

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего профессионального образования
«Казанский национальный исследовательский технический университет
им. А.Н. Туполева – КАИ» (КНИТУ-КАИ)
Корпоративный институт

**Учебный план программы повышения квалификации
«1С: Предприятие 8»**

Программа «1С: Предприятие 8»

Категория слушателей: все желающие.

Предварительная подготовка: основные навыки работы на компьютере в операционной системе Windows.

Цель курса: профподготовка, переподготовка, повышение квалификации по программе «1С: Предприятие 8».

Форма проведения: лекции – 40 ак. часов, производственная практика – 100 ак. часов (71%).

Продолжительность: 140 ак. часов.

Учебный план

№	Наименование курса	Лекции (ак. часы)	Производственная практика (ак. часы)
1.	Бухгалтерский учет	20	20
2.	Налогообложение	16	20
3.	Ведение бухучета в «1С: Предприятии 8»	4	32
4.	Подготовка к сертификации «1С: Профессионал» («1С: Бухгалтерия Предприятия 8»)	0	24
5.	Итоговая работа		4
ИТОГО:		40	100

В курсах рассматриваются следующие темы

1. Бухгалтерский учет (40 ак. часов)

№	Тема	Академ. часов
1.	Основы ведения бухгалтерского учета	6
2.	Первичные документы в бухгалтерском учете. Кассовые и банковские документы	3
3.	Учетные регистры в бухгалтерском учете	3
4.	Уставной капитал	3
5.	Основные средства и нематериальные активы	6
6.	Материально-производственные запасы (МПЗ)	4
7.	Учет труда и его оплаты	4
8.	Учет затрат, включаемых в себестоимость продукции, товаров, работ, услуг	2
9.	Учет поступления и реализации готовой продукции (работ, услуг)	2
10.	Учет товаров в оптовой и розничной торговле	3
11.	Кредиты банков	1
12.	Формирование финансового результата	3
Итого:		40

В курсе рассматриваются следующие вопросы

Модуль 1. Основы ведения бухгалтерского учета

- Основные понятия бухучета. Объекты бухгалтерского учета и их классификация
- Типовые операции, влияющие на размер актива и пассива
- Бухгалтерский баланс предприятия

- Счета. Система двойной записи
- Структура активных и пассивных счетов
- Новый План счетов бухгалтерского учета, утвержденный Приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94 н. (в редакции Приказа Минфина России от 07.05.2003 № 38)
- Синтетические и аналитические счета, субсчета
- Активно-пассивные счета
- Забалансовые счета
- Бухгалтерская проводка
- Нормативные документы по организации бухгалтерского учета
- Права предприятий по организации бухгалтерского учета
- Задачи бухгалтерского учета
- Основные правила бухгалтерского учета
- Права, обязанности и ответственность главных бухгалтеров
- Учетная политика предприятия

Модуль 2. Первичные документы в бухгалтерском учете. Кассовые и банковские документы

- Виды первичных документов, требования, предъявляемые к их заполнению
- Операции по расчетному счету. Порядок открытия расчетного счета. Банковские документы. Карточка с образцами подписей и оттиска печати, объявление на взнос наличными, денежный чек на получение наличных в банке, платежное поручение, выписка с расчетного счета
- Кассовые операции на основании «Порядка ведения кассовых операций». Кассовые документы. Приходные и расходные кассовые ордера, журнал регистрации приходных и расходных ордеров. Кассовая книга. Применение ККТ при осуществлении наличных расчетов согласно Федеральному закону № 54-ФЗ. Авансовые отчеты. Предельные размеры расчетов наличными между юридическими лицами, между юридическими лицами и предпринимателями, а также между предпринимателями (в рамках их предпринимательской деятельности). Лимит остатка кассы

Модуль 3. Учетные регистры в бухгалтерском учете

- Формы ведения учета. Мемориально-ордерная, журнально-ордерная, автоматизированная, упрощенная форма учета и налогообложения (для самостоятельного чтения - материал в раздачу)
- Виды учетных регистров. Журналы-ордера, Главная книга, шахматная ведомость, оборотно-сальдовая ведомость
- Виды ошибок. Способы исправление ошибок в первичных документах и учетных регистрах согласно закона «О бухгалтерском учете»
- Порядок хранения документов в соответствии с «Перечнем типовых управленческих документов...с указанием сроков хранения» от 06.10.2000 г, утвержденным Росархивом и ВНИИДАДом

Модуль 4. Уставный капитал

- Формирование уставного капитала коммерческой организации
- Нормативные документы по формированию уставного капитала. ГК РФ, законы об АО и ООО (в редакции Федерального закона от 07.08.2001 г № 120-ФЗ)
- Бухгалтерский учет формирования уставного капитала и расчетов с учредителями. Начисление и выплата доходов, полученных в виде дивидендов
- Налогообложение дивидендов в соответствии с НК РФ (в редакции Федерального закона от 16.05.2007 г № 76-ФЗ)

Модуль 5. Основные средства и нематериальные активы

- Основные средства. Нормативные документы по организации бухгалтерского учета основных средств. ПБУ 6/01, Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств
- Определение основных средств. Задачи их учета. Виды основных средств
- Понятия: первоначальная, восстановительная и остаточная стоимости
- Документальное оформление поступления и выбытия основных средств на основании Постановления Госкомстата от 21.01.2003 г. № 7
- Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета в соответствии с ПБУ 6/01 и для целей налогообложения в соответствии с гл. 25 НК РФ
- Понятие амортизируемого имущества. Постановление Правительства от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (в ред. Постановления Правительства от 18.11.2006 г. № 697)
- Нематериальные активы (НМА). ПБУ 14/2007. Амортизация НМА для целей бухгалтерского учета в соответствии с ПБУ 14/2007, для налогообложения в соответствии с гл. 25 НК РФ
- Порядок оприходования основных средств, поступивших на предприятие. Расчеты с поставщиками основных средств (других активов)
- Понятие налога на добавленную стоимость. Порядок отражения НДС при приобретении основных средств. Правила списания «входного» НДС по приобретенным основным средствам в соответствии с гл. 21 НК РФ (в редакции Федерального закона от 22.07.2005 г. № 119-ФЗ)
- Особенности учета приобретения основных средств (других активов) у физических лиц
- Особенности учета основных средств, полученных на условиях текущей аренды
- Правила списания «входного» НДС, уплаченного за услуги и работы сторонним организациям
- Порядок списания основных средств, подлежащих реализации. Расчеты с покупателями основных средств (других активов). Гл. 25 НК РФ об особенностях определения расходов при реализации основных средств для целей налогообложения
- списание основных средств в результате ликвидации. Оприходование материалов, полученных при ликвидации основных средств. Гл. 25 НК РФ об особенностях учета расходов при ликвидации основных средств для целей налогообложения (в редакции Федерального закона от 06.06.2005 года № 58-ФЗ)
- Особенности списания основных средств при их недостатке. Учет недостач для целей налогообложения
- Ремонт основных средств в бухгалтерском и налоговом учете
- Отражение переоценки основных средств

Модуль 6. Материально-производственные запасы (МПЗ).

- Нормативные документы по организации учета МПЗ. ПБУ 5/01. Методические указания по бухгалтерскому учету МПЗ
- Понятие МПЗ. Оценка МПЗ. Документальное оформление поступления и расхода материалов: расчетные, транспортные, сопроводительные документы на груз, акты приемки материалов, лимитно-заборные карты, накладные-требования на основании Постановлений Госкомстата. Оформление счетов-фактур, книг покупок и продаж в соответствии с гл. 21 НК РФ и Постановлением Правительства от 02.12.2000 г. № 914 (в редакции от 11.05.2006 г. № 283) «Правила ведения журналов учета полученных и выставленных счетов-фактур, книг покупок и книг продаж при расчетах по НДС»
- Учет материалов на складе и в бухгалтерии

- Синтетический учет. Оприходование материалов, полученных от поставщика. Расчеты по факту поставки и на условиях предоплаты. Порядок отражения излишка и недостачи при приемке материалов. Расчеты по претензиям
- Отпуск материалов в производство. Методы списания сырья и материалов на затраты производства для целей бухгалтерского учета в соответствии с ПБУ 5/01 и для формирования расходов для целей налогообложения в соответствии с гл. 25 НК РФ
- Особенности учета НДС, начисленного за приобретаемые материалы в соответствии с гл. 21 НК РФ
- Порядок отражения реализации материалов и прочих активов в бухгалтерском и налоговом учетах

Модуль 7. Учет труда и его оплаты

- Расчеты с персоналом по оплате труда. Документы по учету личного состава, труда и его оплаты. Синтетический учет расчетов по оплате труда
- Начисление заработной платы за фактически отработанное время, премии, оплата сверхурочных в соответствии с ТК РФ
- Расчет пособия по временной нетрудоспособности, беременности и родам в соответствии с Федеральным законом РФ от 29.12.2006 года № 255-ФЗ
- Расчет льгот и вычетов при исчислении НДФЛ в соответствии с гл. 23 НК РФ (в ред. от 24.07.2007 г. № 216-ФЗ)
- Расчет удержаний из заработной платы работников в соответствии с гл. 23 НК РФ, Семейным кодексом, ТК РФ (НДФЛ, алименты, недостачи)
- Выдача заработной платы. Депонирование заработной платы
- Учет расчетов по социальному страхованию и обеспечению (единый социальный налог) в соответствии с гл. 24 НК РФ с учетом изменений, внесенных Федеральными законами от 20.07.2004 г. № 70-ФЗ, от 27.07.2006 г. № 137-ФЗ, от 24.07.2007 г. № 216-ФЗ)
- Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний

Модуль 8. Учет затрат, включаемых в себестоимость продукции, товаров, работ, услуг

- Учет расходов на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг. Учет коммерческих расходов в соответствии с ПБУ 1 0/99
- Основные принципы формирования расходов, учитываемых для целей налогообложения в соответствии с гл. 25 НК РФ (в редакции Федерального закона от 06.06.2005 г. № 58-ФЗ, от 27.07.2006 г. № 137-ФЗ, № 144-ФЗ, от 24.07.2007 г. № 216-ФЗ)

Модуль 9. Учет поступления и реализации готовой продукции (работ, услуг)

- Учет готовой продукции. Оприходование готовой продукции из производства
- Реализация готовой продукции (работ, услуг)

Модуль 10. Учет товаров в оптовой и розничной торговле

- Основные пункты заключаемых договоров при реализации
- Синтетический учет товаров и их реализации в розничной и оптовой торговле. Особенности отражения НДС в торговле в соответствии с гл. 21 НК РФ
- Метод определения выручки для целей бухгалтерского учета
- Порядок начисления НДС «по отгрузке» в соответствии с гл. 21 НК РФ (в редакции Федерального закона от 22.07.2005 г. № 119-ФЗ)
- Порядок признания доходов и расходов при методе начисления и кассовом методе для целей налогообложения в соответствии с гл. 25 НК РФ
- Порядок отражения НДС при получении предоплаты. Особенности составления счета-фактуры и оформления книги продаж при предоплате

Модуль 11. Кредиты банков

- Принципы кредитования
- Отражение получения и погашения кредитов в учете
- Начисление процентов за пользование банковским кредитом для целей бухгалтерского учета в соответствии с ПБУ 10/99, 15/01
- Особенности отнесения процентов по полученным заемным средствам к расходам для целей налогообложения в соответствии с гл. 25 НК РФ (в редакции Федерального закона от 06.06.2005 года № 58-ФЗ)

Модуль 12. Формирование финансового результата

- Доходы и расходы от обычных видов деятельности
- Прочие доходы и расходы (доходы и расходы от реализации имущества, арендная плата, штрафные санкции, прибыли и убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году и др.)
- Реформация баланса. Резервный фонд. Распределение чистой прибыли под дивиденды
- Нормативные документы. ПБУ 4/99, ПБУ 9/99, ПБУ 10/99, Приказ Минфина РФ от 22.07.2003 г. № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции приказа Минфина России от 18.09.2006 г.)
- Бухгалтерская отчетность. Сроки представления. Формы отчетности
- Налоги. Сроки уплаты, бюджет, в который поступает налог, налогооблагаемая база, проводки по начислению и уплате, льготы (в табличной форме для самостоятельного изучения /таблицы выдаются в разрезе каждого налога)

2. Налогообложение (36 ак. часов)

№	Тема	Академ. часов
1.	Общие принципы налогообложения	7
2.	Налог на добавленную стоимость	6
3.	Единый социальный налог и налог на доходы физических лиц	8
4.	Налог на прибыль	6
5.	Имущественные налоги	9
Итого:		36

В курсе рассматриваются следующие вопросы

Модуль 1. Общие принципы налогообложения

- Налоговая система РФ, ее структура и принципы построения.
- Классификация налогов и сборов.
- Действие актов законодательства о налогах и сборах во времени.
- Понятие налога и сбора.
- Участники налоговых отношений.
- Элементы налогообложения (объект, база, ставка, период, порядок исчисления налога, порядок и сроки уплаты налогов).
- Формы и особенности проведения налоговых проверок.
- Налоговые правонарушения и ответственность за их совершение.

Модуль 2. Налог на добавленную стоимость

- Основные нормативные документы по НДС.
- Объекты налогообложения по НДС.
- Схема налогообложения НДС при покупке и при продаже.
- Проблемы признания местом реализации территории РФ.
- Освобождение от налогообложения лиц и операций.
- Налоговая база. Проблемы момента определения базы.
- Соотношение момента возникновения налоговой базы и объекта налогообложения.

- Налоговые ставки.
- Виды налоговых вычетов. Право на их применение.
- Проблемы деления входного НДС при наличии необлагаемых операций.
- Особенности начисления/возмещения НДС при экспортно-импортных операциях.
- Подтверждение ставки 0% и налоговых вычетов при экспорте товаров.
- Особенности начисления и уплаты НДС налоговыми агентами.
- Особенности начисления и возмещения НДС по договорам мены и договорам с особым порядком перехода права собственности.
- Порядок выставления и оформления счетов-фактур, ведения книги покупок и книги продаж, в том числе при условии предварительной оплаты и при посреднических договорах.
- Особенности начисления/возмещения НДС при строительстве объектов ОС, включая строительство хозяйственным способом.
- Особенности работы с НДС в переходный период с 01.01.2006

Модуль 3. Единый социальный налог и налог на доходы физических лиц

- Основные нормативные документы.
- Роль налогов на труд в налоговом бремени организации и работника.
- ЕСН. Страховые взносы в Пенсионный Фонд России.
- Объекты налогообложения, структура ЕСН и взносов в ПФР.
- Налоговые льготы, момент их признания.
- Порядок уплаты налога, авансовых платежей и страховых взносов в ПФ.
- Состав и сроки представления отчетности по ЕСН и пенсионным взносам. Налоговые декларации
- Объекты налогообложения НДФЛ.
- Виды налоговых вычетов, основания и порядок их предоставления,
- Налоговая база и ставки по НДФЛ
- Порядок уплаты налога и отчетность организаций. Налоговая декларация физического лица
- Виды выплат, не подлежащих налогообложению НДФЛ и ЕСН. Сравнительный анализ.

Модуль 4. Налог на прибыль

- Принципы и структура налогообложения прибыли.
- Классификация доходов и расходов в соответствии с главой 25 НК РФ.
- Признание доходов для налогообложения.
- Критерии признания расходов в целях налогообложения.
- Не признаваемые для целей налогообложения доходы и расходы.
- Сравнительный анализ с классификацией доходов и расходов в целях бухгалтерского учета
- Структура расходов, связанных с производством и реализацией.
- Материальные расходы.
- Расходы на оплату труда.
- Оценка НЗП, готовой продукции, отгруженной, но не реализованной продукции,
- Налоговый учет амортизируемого имущества.
- Налоговый учет прочих расходов, связанных с производством и реализацией.
- Предельные, лимитированные расходы в налоговом учёте.
- Внереализационные доходы и расходы.
- Налоговый учет курсовых и суммовых разниц.
- Терминология ПБУ 18/02.
- Выявление и классификация разниц.
- Учет налоговых активов и обязательств.

Модуль 5. Имущественные налоги

- Налог на имущество организаций. Транспортный налог. Земельный налог.
- Особенности объектов налогообложения.
- Порядок определения налоговой базы.
- Налоговые периоды и отчетные периоды по имущественным налогам.
- Особенности исчисления и уплаты имущественных налогов.
- Порядок и сроки уплаты налогов. Налоговые декларации.

3. Ведение бухучета в программе «1С: Предприятие 8» (36 ак. часов)

№	Тема	Академ. часов
1.	Начальная настройка. Работа со справочниками	4
2.	Регистрация операций. Журнал операций. Стандартные отчеты	4
3.	Учет основных средств. Отчеты по основным средствам	4
4.	Учет материалов. Расчеты с подотчетными лицами. Работа с подотчетными лицами	4
5.	Учет оплаты труда. Формирование специализированных отчетов	6
6.	Учет товаров. Анализ данных	4
7.	Учет НДС. Формирование книги покупок и книги продаж	5
8.	Завершение периода. Начальные остатки. Регламентированные отчеты	5
Итого:		36

В курсе рассматриваются следующие вопросы

Модуль 1. Начальная настройка. Работа со справочниками

- Заполнение сведений об организации
- Ввод учетной политики
- Заполнение основных справочников
- Основные действия по работе со справочниками
- Настройка учетных счетов

Модуль 2. Регистрация операций. Журнал операций. Стандартные отчеты

- Журнал операций, журнал проводок
- Ввод операции вручную
- Оформление кассовых операций
- Оформление операций по банку
- Формирование стандартных отчетов

Модуль 3. Учет основных средств. Отчеты по основным средствам

- Поступление основных средств
- Поступление дополнительных расходов
- Оплата поставщику
- Принятие к учету
- Начисление амортизации
- Специализированные отчеты по основным средствам

Модуль 4. Учет материалов. Расчеты с подотчетными лицами. Работа с подотчетными лицами

- Поступление материалов
- Передача материалов в производство
- Примеры оформления авансовых отчетов (оплата, закупка, командировка)

Модуль 5. Учет оплаты труда. Формирование специализированных отчетов

- Заполнение справочников
- Прием на работу. Ввод первоначальной информации

- Начисление зарплаты
- Расчет ЕСН
- Формирование специализированных отчетов
- Отражение зарплаты в учете

Модуль 6. Учет товаров. Анализ данных Поступление товаров

- Продажа товаров
- Оказание услуг
- Анализ остатков, продаж

Модуль 7. Учет НДС. Формирование книги покупок и книги продаж

- Необходимая настройка программы
- Формирование книги продаж
- Формирование книги покупок
- Особенности заполнения документов

Модуль 8. Завершение периода. Начальные остатки. Регламентированные отчеты

- Подготовка. Закрытие месяца
- Ввод начальных остатков
- Анализ данных перед формированием регламентированных отчетов
- Регламентированные отчеты

4. Подготовка к сертификации «1С: Профессионал» по «1С:Бухгалтерии 8» (24 ак. часов)

№	Тема	Академ. часов
1.	Порядок проведения экзамена. Рекомендации по подготовке.	1
2.	Общие вопросы по работе с программой.	1
3.	Формульный язык.	2
4.	Конфигурирование.	1
5.	Администрирование.	1
6.	Сервисные возможности и интерфейс.	1
7.	Средства типовой конфигурации.	1
8.	Создание и использование типовых операций.	2
9.	Базовые принципы организации и ведения бухгалтерского учета.	1
10.	Ведение бухгалтерского учета в валюте.	2
11.	Ведение учета: документы.	2
12.	Ведение учета: журналы.	2
13.	Ведение учета: операции и проводки.	2
14.	Ведение учета: план счетов.	2
15.	Ведение учета: справочники.	2
16.	Пробное тестирование.	1
Итого:		24

5.Итоговая работа (4 ак. часа)