



ТЕХНИЧЕСКИЙ
УНИВЕРСИТЕТ
УГМК



Негосударственное частное образовательное учреждение высшего образования
«Технический университет УГМК»
(НЧОУ ВО «ТУ УГМК»)

УТВЕРЖДАЮ

Директор НЧОУ ВО «ТУ УГМК»



В.А. Лапин

(инициалы, фамилия)

2023 г.

СОГЛАСОВАНО

Директор ООО «АКП Маминой»



И.Л. Мамина

(инициалы, фамилия)

2023 г.

ПРОГРАММА

повышения квалификации

**«Бухгалтерская и налоговая отчетность основные изменения в
учете в 2023 г., важные вопросы подготовки отчетности за 2022 г.»**

(наименование программы)

Верхняя Пышма
2023

1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ПРОГРАММЫ

1.1. Цель реализации программы

Получение новых компетенций, необходимых для профессиональной деятельности:

- совершенствование и получение новых компетенций, необходимых для профессиональной деятельности в сфере бухгалтерского учета;

1.2. Планируемые результаты обучения

Слушатель должен знать:

- изменения бухгалтерского учета (ФСБУ) и налогообложения 2022-2023 гг.;
- изменения по налогу на прибыль и НДС 2022-2023 гг.;
- переходные положения, расчеты по новым ФСБУ-2022, отражение в отчетности: практические аспекты.

Слушатель должен уметь:

- применять в сложных ситуациях ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения», 25/2018 «Аренда»;
- применять порядок сдачи отчетности и уплаты налогов в 2023 год;
- применять новшества в расчете и уплате НДФЛ, налога на прибыль, НДС и имущественных налогов.

1.3. Требования к уровню подготовки поступающего на обучение

Высшее или среднее профессиональное образование.

1.4. Программа разработана с учетом профессионального стандарта «Бухгалтер», утвержденного приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 21 февраля 2019 г. №103н.

2. СОДЕРЖАНИЕ ПРОГРАММЫ

Наименование раздела		Трудоемкость, час	Всего, ауд. час.	в том числе, час.			СРС, час	Текущий контроль (шт.)			Промежуточная аттестация	
				лекции	лабораторные работы	прак. занятия, семинары		РК, РГР, рефераты	КР	КП	Зачет	Экзамен
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Особенности формирования годовой бухгалтерской отчетности. Изменения в бухучете и отчетности в 2022-2023 гг. Практические аспекты выполнения последних рекомендаций Минфина РФ. Новые правила работы ГИРБО. Обзор проектов новых ФСБУ. Инвентаризация. ФСБУ/14 «Нематериальные активы» - новые положения и порядок перехода	3,5	1,5	0	0	1,5	2	0	0	0	-	-
2.	Изменения по НДС-2022, 2023. Обзор свежей судебной практики по НДС.	2,5	0,5	0	0	0,5	2	0	0	0	-	-
3.	Топ-10 ошибок в отчетности. Обязательные бухгалтерские резервы: полный обзор. Переходные положения, расчеты по новым ФСБУ-2022, отражение в отчетности: практические аспекты.	2	1	0	0	1	0	0	0	0	-	-
4.	Выплата дивидендов в период моратория на банкротство: как	0,5	0,5	0	0	0,5	0	0	0	0	-	-

	защититься от переквалификации в заработную плату и начисления страховых взносов.											
5.	Налог на прибыль. Расширение перечня необлагаемых доходов по налогу на прибыль в 2022 – новые объекты «безналогового» учета: права на результаты интеллектуальной деятельности; безналоговое прощение долгов иностранными компаниями: особенности применения норм.	2	1	0	0	1	1	0	0	0	-	-
6.	Условия признания в расходах передачи денег или имущества мобилизованным	0,5	0,5	0	0	0,5	0	0	0	0	-	-
7.	Критерии «тонкой капитализации» и контролируемых сделок. Правила расчета курсовых разниц 2022-2023. Комментарии чиновников по порядку применения новых норм. Уведомление ФНС о порядке учета курсовых разниц.	0,5	0,5	0,5	0	0	0	0	0	0	-	-
8.	Основные новинки по налогу на прибыль в 2023 году: учет обеспечительного платежа, региональные пониженные ставки; увеличение перечня расходов по ИНВ.	1,5	0,5	0	0	0,5	1	0	0	0	-	-
9.	Сложные вопросы списания дебиторской и кредиторской задолженности. Резерв сомнительных долгов в налоговом учете как способ минимизации налоговых обязательств: алгоритм	0,5	0,5	0	0	0,5	0	0	0	0	-	-

	формирования, ограничительные условия												
10.	Истребование документов налоговыми органами - практические кейсы по ответам на требования.	0,5	0,5	0	0	0,5	0	0	0	0	-	-	
11.	НДФЛ-2023: продление переходных положений по расчету налога налоговыми агентами; изменение сроков перечисления налога, льготирование по выплатам мобилизованным; обложение процентов по вкладам.	1,5	0,5	0	0	1	0	0	0	0	-	-	
12	Изменение сроков предоставления отчетности и уплаты налогов в 2023 г. в связи с введением единого налогового платежа.	0,5	0,5	0	0	0,5	0	0	0	0	-	-	
13.	Итоговая аттестация	1	0	0	0	0	0	0	0	0	1	-	
Итого		16	8	0	0	8	7	0	0	0	1	-	

2.1. Примерный календарный учебный график

Период обучения (дни, недели) ¹⁾	Наименование раздела
Первый день	<p>Особенности формирования годовой бухгалтерской отчетности. Изменения в бухучете и отчетности в 2022-2023 гг. Практические аспекты выполнения последних рекомендаций Минфина РФ. Новые правила работы ГИРБО. Обзор проектов новых ФСБУ. Инвентаризация. ФСБУ/14 «Нематериальные активы» - новые положения и порядок перехода.</p> <p>Изменения по НДС-2022, 2023. Обзор свежей судебной практики по НДС.</p> <p>Топ-10 ошибок в отчетности. Обязательные бухгалтерские резервы: полный обзор. Переходные положения, расчеты по новым ФСБУ-2022, отражение в отчетности: практические аспекты.</p> <p>Выплата дивидендов в период моратория на банкротство: как защититься от переквалификации в заработную плату и начисления страховых взносов.</p> <p>Налог на прибыль. Расширение перечня необлагаемых доходов по налогу на прибыль в 2022 – новые объекты «безналогового» учета: права на результаты интеллектуальной деятельности; безналоговое прощение долгов иностранными компаниями: особенности применения норм.</p> <p>Условия признания в расходах передачи денег или имущества мобилизованным</p> <p>Критерии «тонкой капитализации» и контролируемых сделок. Правила расчета курсовых разниц 2022-2023. Комментарии чиновников по порядку применения новых норм. Уведомление ФНС о порядке учета курсовых разниц.</p> <p>Основные новинки по налогу на прибыль в 2023 году: учет обеспечительного платежа, региональные пониженные ставки; увеличение перечня расходов по ИНВ.</p> <p>Сложные вопросы списания дебиторской и кредиторской задолженности. Резерв сомнительных долгов в налоговом учете как способ минимизации налоговых обязательств: алгоритм формирования, ограничительные условия</p> <p>Истребование документов налоговыми органами - практические кейсы по ответам на требования.</p> <p>НДФЛ-2023: продление переходных положений по расчету налога налоговыми агентами; изменение сроков перечисления</p>

	<p>налога, льготирование по выплатам мобилизованным; обложение процентов по вкладам.</p> <p>Изменение сроков предоставления отчетности и уплаты налогов в 2023 г. в связи с введением единого налогового платежа.</p>
<p>¹⁾ Даты обучения будут определены в расписании занятий при наборе группы на обучение</p>	

2.2. Рабочие программы разделов

№, наименование темы	Содержание лекций (количество часов)	Наименование лабораторных работ (количество часов)	Наименование практических занятий или семинаров (количество часов)	Виды СРС (количество часов)
1	2	3	4	5
1.	–	–	Особенности формирования годовой бухгалтерской отчетности. Изменения в бухучете и отчетности в 2022-2023 гг. Практические аспекты выполнения последних рекомендаций Минфина РФ. Новые правила работы ГИРБО. Обзор проектов новых ФСБУ. Инвентаризация. ФСБУ/14 «Нематериальные активы» - новые положения и порядок перехода (1,5)	Изучение материалов по теме: Изменения в бухучете и отчетности в 2022-2023 гг. (2)
2.	–	–	Изменения по НДС-2022, 2023. Обзор свежей судебной практики по НДС (0,5)	Изучение материалов по теме: «Изменения по НДС-2022, 2023»
3.	–	–	Топ-10 ошибок в отчетности. Обязательные бухгалтерские резервы: полный обзор. Переходные положения, расчеты по новым ФСБУ-2022, отражение в отчетности: практические аспекты (1)	Изучение материалов по теме: «Переходные положения, расчеты по новым ФСБУ-2022, отражение в отчетности: практические аспекты» (1)
4.	–	–	Выплата дивидендов в период моратория на банкротство: как защититься от переквалификации в заработную плату и начисления страховых взносов (0,5)	–
5.	–	–	Налог на прибыль. Расширение перечня необлагаемых доходов по налогу на прибыль в 2022 –	Изучение материалов по теме: «Перечень налогу

			новые объекты «безналогового» учета: права на результаты интеллектуальной деятельности; безналоговое прощение долгов иностранными компаниями: особенности применения норм (1)	на прибыль в 2022»
6.	–	–	Условия признания в расходах передачи денег или имущества мобилизованным (0,5)	–
7.	–	–	Критерии «тонкой капитализации» и контролируемых сделок. Правила расчета курсовых разниц 2022-2023. Комментарии чиновников по порядку применения новых норм. Уведомление ФНС о порядке учета курсовых разниц (0,5)	–
8.	–	–	Основные новинки по налогу на прибыль в 2023 году: учет обеспечительного платежа, региональные пониженные ставки; увеличение перечня расходов по ИНВ (0,5)	Изучение материалов по теме: «Новое по налогу на прибыль в 2023 году» (1)
9.	–	–	Сложные вопросы списания дебиторской и кредиторской задолженности. Резерв сомнительных долгов в налоговом учете как способ минимизации налоговых обязательств: алгоритм формирования, ограничительные условия (0,5)	–
10.	–	–	Истребование документов налоговыми органами - практические кейсы по ответам на требования (0,5)	–
11.	–	–	НДФЛ-2023: продление переходных положений по расчету налога налоговыми агентами; изменение сроков перечисления налога, льготирование по выплатам мобилизованным; обложение процентов по вкладам (0,5)	Изучение материалов по теме: «НДФЛ-2023»
12.	–	–	Изменение сроков предоставления отчетности и	–

			уплаты налогов в 2023 г. в связи с введением единого налогового платежа (0,5)	
--	--	--	---	--

2.3. Оценка качества освоения программы (формы аттестации, оценочные и методические материалы)

2.3.1. Форма итоговой аттестации

Итоговая аттестация проводится в форме зачета.

2.3.2. Оценочные материалы

Критерии оценки уровня освоения программы.

- Минимальный уровень – соответствует оценке «удовлетворительно» и обязательный для всех слушателей по завершении освоения программы обучения.

- Базовый уровень – соответствует оценке «хорошо» и характеризуется превышением минимальных характеристик сформированности компетенции.

- Повышенный уровень – соответствует оценке «отлично» и характеризуется максимально возможной выраженностью компетенции, важен как качественный ориентир для самосовершенствования.

Оценка «зачтено» соответствует одному из уровней сформированности компетенций: минимальный, базовый, повышенный.

Оценка «не зачтено» ставится слушателю, имеющему существенные пробелы в знании основного материала по программе, а также допустившему принципиальные ошибки при изложении материала.

2.3.3. Методические материалы:

Положение об итоговой аттестации слушателей по дополнительным профессиональным программам в Негосударственном частном образовательном учреждении высшего образования «Технический университет УГМК».

3. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПЕДАГОГИЧЕСКИЕ УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ

3.1. Материально-технические условия

Наименование специализированных учебных помещений	Вид занятий	Наименование оборудования, программного обеспечения
Аудитории Технического университета УГМК	Практические занятия	Мультимедийное оборудование, компьютеры.

3.2. Учебно-методическое и информационное обеспечение

1. Богаченко, В. М. Бухгалтерский учет : учебник / В. М. Богаченко. — Ростов-на-Дону : Феникс, 2020. — 538 с. — ISBN 978-5-222-33403-4. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/148834> (дата обращения: 24.01.2023). — Режим доступа: для авториз. пользователей.

2. Чувикина, В. В. Бухгалтерский учет и анализ : учебник / В. В. Чувикина, Т. Б. Иззук. — 4-е изд., стер. — Москва : Дашков и К, 2022. — 248 с. — ISBN 978-5-394-04326-0. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/277220> (дата обращения: 24.01.2023). — Режим доступа: для авториз. пользователей.

3.3. Кадровые условия

Кадровое обеспечение программы осуществляют практики, имеющие опыт в области ведения бухгалтерского учета.

4. РУКОВОДИТЕЛЬ И СОСТАВИТЕЛИ ПРОГРАММЫ

Руководитель программы: *Худякова Олеся Евгеньевна*, заместитель начальника управления дополнительного профессионального образования НЧОУ ВО «Технический университет УГМК».