

**ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНАЯ
ПРОГРАММА ПОВЫШЕНИЯ КВАЛИФИКАЦИИ
«Главные вопросы НДС и практика работы»**

Цель обучения: сформировать у слушателей прикладные навыки корректного исчисления, учёта и декларирования НДС в типовых хозяйственных ситуациях, минимизировать риски налоговых ошибок и претензий со стороны ФНС, научить работать с основными операциями по НДС в учётных системах на базе актуальных норм НК РФ.

Задачи реализации Программы:

- Освоить базовые и сложные правила исчисления НДС, изучить порядок расчёта налога при реализации, получении авансов, восстановлении НДС, а также особенности для разных категорий операций.
- Разобраться в актуальных изменениях законодательства, получить представление о последних поправках в НК РФ и разъяснениях ФНС, влияющих на расчёт и учёт НДС.
- Научиться определять момент определения налоговой базы и ставки НДС, отработать критерии выбора ставки (0%, 10%, 20%) и правила фиксации даты возникновения обязательств.
- Отработать оформление счетов-фактур и ведение книг покупок-продаж, закрепить требования к заполнению документов и порядок их регистрации в учётных регистрах.
- Понять порядок заполнения декларации по НДС, изучить ключевые разделы декларации, типичные ошибки при заполнении.
- Изучить особенности НДС при экспорте и импорте, разобрать условия применения нулевой ставки, пакет подтверждающих документов и нюансы ввоза товаров.
- Развить навык работы с НДС в типовых учётных системах. На примерах показать, как отражать основные операции по НДС (выставление/получение счетов-фактур, авансы, восстановление НДС) в бухгалтерских программах.

В результате обучения слушатели смогут уверенно решать типовые задачи по НДС, корректно заполнять первичные документы и декларацию, а также оценивать налоговые последствия хозяйственных операций.

Категория слушателей – Бухгалтеры и заместители бухгалтеров, финансовые директора, индивидуальные предприниматели, начинающие специалисты в сфере бухгалтерского и налогового учёта, студенты-выпускники профильных направлений.

Профессиональные компетенции, формируемые в процессе обучения:

Нормативно-правовые

-Знание актуального законодательства и норм НК РФ, регулирующих исчисление и уплату НДС, а также последних изменений в ФНС и Минфина.

-Умение применять нормы на практике. Способность корректно определять объект налогообложения, налоговую базу, ставки НДС (0%, 10%, 20%) и момент определения налоговой базы в различных хозяйственных ситуациях.

Расчётные и аналитические

-Навык корректного расчёта НДС, умение рассчитывать налог при реализации товаров (работ, услуг), получении авансов, восстановлении НДС, а также в особых ситуациях (например, при экспорте, посреднических операциях).

-Анализ налоговых последствий сделок, способность оценивать влияние условий договоров (в т. ч. формулировок) на обязательства по НДС и возможные риски.

- Расчёт налоговых вычетов, навык определения права на вычет НДС и его документального подтверждения, понимание особенностей раздельного учёта.

Документационные

-Оформление счетов-фактур и УПД, владение требованиями к заполнению счетов-фактур, корректировочных счетов-фактур и универсальных передаточных документов, умение избегать ошибок, ведущих к отказу в вычете.

-Ведение книг покупок и продаж, знание порядка регистрации документов и заполнения книг, понимание их роли в формировании декларации.

- Заполнение декларации по НДС, умение заполнять ключевые разделы декларации, включая разделы, связанные с экспортом, налоговыми агентами и особыми операциями.

Практико-ориентированные навыки работы с учётными системами

-Отражение операций по НДС в бухгалтерских программах, умение регистрировать счета-фактуры, отражать авансы, восстанавливать НДС и формировать регистры учёта в системе «1С».

- Формирование отчётных форм, навык автоматического формирования книг покупок/продаж и подготовки файлов для отправки в ФНС через сервисы электронного документооборота.

Коммуникационные и прикладные

-Взаимодействие с контрагентами, умение выстраивать работу с поставщиками и покупателями по вопросам корректного оформления первичных документов, влияющих на НДС.

- Консультирование коллег и руководства, способность разъяснять сотрудникам, в т. ч. юристам влияние условий сделок на НДС и давать рекомендации по минимизации рисков.

Специфические компетенции для отдельных операций

-Особенности НДС при экспорте и импорте, понимание условий применения нулевой ставки НДС, перечня подтверждающих документов и порядка их подачи в ФНС.

-НДС для особых категорий налогоплательщиков, знание особенностей исчисления НДС для организаций на УСН в случаях, когда они выступают налоговыми агентами или выставляют счета-фактуры с НДС.

**УЧЕБНЫЙ ПЛАН
ПО ПРОГРАММЕ ПОВЫШЕНИЯ КВАЛИФИКАЦИИ
«Главные вопросы НДС и практика работы»**

№ п/п	Наименование дисциплины	Объем работы			Форма контроля занятий
		Всего часов	В том числе		
	лекции		практические и семинарские занятия и прочие виды учебных занятий и учебных работ	ДОТ	
1	Введение в НДС: базовые понятия и правовая база	2	2		
1.1	Понятие НДС, плательщики, объект налогообложения. Нормативная база (НК РФ, разъяснения ФНС, Минфина). Изменения в законодательстве на 2026 год.	2	2		
2	Ставки НДС и определение налоговой базы	2	1	1	
2.1	Стандартные и льготные ставки (0%, 10%, 20%). Расчёт НДС при реализации, получении авансов.	2	1	1	
3	Счета-фактуры, УПД и документооборот	2	1	1	
3.1	Требования к оформлению счетов-фактур и УПД. Регистрация в книгах покупок/продаж. Корректировочные и исправленные счета-фактуры.	2	1	1	
4	Налоговые вычеты и отдельный учёт	2	1	1	
4.1	Условия применения вычетов. Входящий НДС по товарам, ОС, услугам. Отдельный учёт при совмещении облагаемых и необлагаемых операций.	2	1	1	

5	НДС при особых операциях	2	2			
5.1	Экспорт и импорт: условия применения нулевой ставки, пакет документов. НДС при УСН: освобождение, специальные ставки. Налоговые агенты по НДС.	2	2			
6	Декларация по НДС: заполнение и сдача	2		2		
6.1	Структура декларации, ключевые разделы. Типичные ошибки. Сроки сдачи, электронный документооборот.	2		2		
7	Работа с НДС в «1С: Предприятие»	2		2		
7.1	Настройка учётной политики. Отражение операций: реализация, авансы, восстановление НДС. Формирование книг покупок/продаж и декларации.	2		2		
8	Налоговые риски	1	1			
8.1	Типичные ошибки. Подготовка к проверкам: требования ФНС, ответы на запросы.	1	1			
9	Итоговая аттестация (тестирование)	1				1
	Итого часов	16				1