

Некоммерческое частное образовательное учреждение высшего образования
"Невинномысский институт экономики, управления и права"

(НЧОУ ВО "НИЭУП")

УТВЕРЖДАЮ

Проректор по учебной работе

 И.П. Мистюкова

27 марта 2024 г.

Налоговый учет и отчетность

рабочая программа дисциплины (модуля)

Закреплена за кафедрой	Кафедра экономики и управления		
Учебный план	ЭД-23021 38.03.01-ofo-2023.plx 38.03.01 ЭКОНОМИКА Наименование ОПОП (направленность (профиль) программы): Учет, анализ и финансовый контроль		
Квалификация	бакалавр		
Форма обучения	очная		
Общая трудоемкость	6 ЗЕТ		
Часов по учебному плану	216	Виды контроля в семестрах:	
в том числе:		экзамены 5	
аудиторные занятия	108,2		
самостоятельная работа	99		
контактная работа во время промежуточной аттестации (ИКР)			
часов на контроль	8,8		

Распределение часов дисциплины по семестрам

Семестр (<Курс>.<Семестр на курсе>)	5 (3.1)		Итого	
	уп	рп	уп	рп
Неделя	18			
Вид занятий	уп	рп	уп	рп
Лекции	54	54	54	54
Практические	54	54	54	54
Контактная работа при промежуточной аттестации	0,2	0,2	0,2	0,2
В том числе инт.	2	2	2	2
Итого ауд.	108,2	108,2	108,2	108,2
Контактная работа	108,2	108,2	108,2	108,2
Сам. работа	99	99	99	99
Часы на контроль	8,8	8,8	8,8	8,8
Итого	216	216	216	216

Программу составил(и):

Ст преподаватель, Герасименко Татьяна Ивановна



Рецензент(ы):

Герасименко Т.И., ведущий бухгалтер группы по учету и отчетности филиала «Невинномысская ГРЭС» ПАО «ЭЛ-5 Энерго»

Рабочая программа дисциплины

Налоговый учет и отчетность

разработана в соответствии с ФГОС ВО:

Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования - бакалавриат по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (приказ Минобрнауки России от 12.08.2020 г. № 954)

составлена на основании учебного плана:

38.03.01 ЭКОНОМИКА

Наименование ОПОП (направленность (профиль) программы): Учет, анализ и финансовый контроль
утвержденного учёным советом вуза от 27.03.2024 протокол № 8.

Рабочая программа одобрена на заседании кафедры

Кафедра экономики и управления

Протокол от 22.03.2024 г. № 8

Зав. кафедрой



Мазур Олег Анатольевич

Согласовано с представителями работодателей на заседании МК, протокол № 3 от 25 марта 2024 г.

Председатель МК  И.П. Мистюкова

25 марта 2024 г.

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)	
1.1	Воспитательная цель - создать условия для воспитания положительного интереса к изучаемой дисциплине «Налоговый учет и отчетность».
1.2	Целью учебной дисциплины является формирование у студентов достаточно глубоких знаний в области налогового учета отчетности; формирование научного экономического мировоззрения, умения собирать, обрабатывать и анализировать информацию об экономическом субъекте, о совершаемых хозяйственных операциях на предприятиях различных форм собственности; оформление платежных документов и формирование бухгалтерских проводок по начислению и перечислению налогов и сборов в бюджеты различных уровней, составление налоговых деклараций.
1.3	Задачи дисциплины:
1.4	- формирование способности к ведению налогового учета, составлению налоговых расчетов и деклараций, осуществлению налогового планирования;
1.5	- формирование способности отражать на счетах бухгалтерского учёта результаты хозяйственной деятельности за отчетный период, составлять формы бухгалтерской и статистической отчетности, налоговые декларации;
1.6	- формирование способности организовывать и осуществлять налоговый учет и налоговое планирование организации.

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ	
Цикл (раздел) ОП:	Б1.В
2.1	Требования к предварительной подготовке обучающегося:
2.1.1	Бухгалтерская (финансовая) отчетность
2.1.2	Бухгалтерский (финансовый) учет
2.1.3	Налоги и налогообложение
2.2	Дисциплины (модули) и практики, для которых освоение данной дисциплины (модуля) необходимо как предшествующее:
2.2.1	Бухгалтерская (финансовая) отчетность
2.2.2	Налоговый менеджмент в учетно-аналитической системе предприятия
2.2.3	Практикум по методике исчисления и уплаты налогов и сборов
2.2.4	Налоговое планирование и налоговый анализ
2.2.5	Бухгалтерский учет и отчетность в кредитных организациях
2.2.6	Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы

3. ФОРМИРУЕМЫЕ КОМПЕТЕНЦИИ И ИНДИКАТОРЫ ИХ ДОСТИЖЕНИЯ	
ПК-3: Способен к ведению налогового учета, составлению налоговых расчетов и деклараций, осуществлению налогового планирования	
ПК-3.1: Организует ведение налогового учета, составление налоговых расчетов и деклараций в экономическом субъекте	
Неполные знания законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, бухгалтерском учете; Неполные знания компьютерных программ для ведения бухгалтерского учета	
Сформированные знания законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, бухгалтерском учете имеют незначительные пробелы; Сформированные знания компьютерных программ для ведения бухгалтерского учета имеют незначительные пробелы	
Полностью сформированные знания законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, бухгалтерском учете; Полностью сформированные знания компьютерных программ для ведения бухгалтерского учета	
Умения разрабатывать внутренние организационно-распорядительные документы, регламентирующие ведение налогового учета, составление налоговых расчетов и деклараций, отчетности в государственные внебюджетные фонды сформированы частично; Умения распределять между работниками объемы работ по ведению в экономическом субъекте налогового учета и отчетности сформированы частично	
Умения разрабатывать внутренние организационно-распорядительные документы, регламентирующие ведение налогового учета, составление налоговых расчетов и деклараций, отчетности в государственные внебюджетные фонды сформированы, но имеют несущественные недостатки; Умения распределять между работниками объемы работ по ведению в экономическом субъекте налогового учета и отчетности сформированы, но имеют несущественные недостатки	
Умения разрабатывать внутренние организационно-распорядительные документы, регламентирующие ведение налогового учета, составление налоговых расчетов и деклараций, отчетности в государственные внебюджетные фонды сформированы полностью; Умения распределять между работниками объемы работ по ведению в экономическом субъекте налогового учета и отчетности сформированы полностью	
Навыки организации ведения налогового учета, составления налоговых расчетов и деклараций в экономическом субъекте	

сформированы частично
Навыки организации ведения налогового учета, составления налоговых расчетов и деклараций в экономическом субъекте сформированы, но имеют несущественные недостатки
Навыки организации ведения налогового учета, составления налоговых расчетов и деклараций в экономическом субъекте сформированы полностью
ПК-3.2: Организует исчисление и уплату взносов в государственные внебюджетные фонды, составление соответствующей отчетности
Неполные знания законодательства Российской Федерации о социальном и медицинском страховании, пенсионном обеспечении
Сформированные знания законодательства Российской Федерации о социальном и медицинском страховании, пенсионном обеспечении имеют незначительные пробелы
Полностью сформированные знания законодательства Российской Федерации о социальном и медицинском страховании, пенсионном обеспечении
Умения идентифицировать объекты налогообложения, исчислять налоговую базу, сумму налога и сбора, а также сумму взносов в государственные внебюджетные фонды сформированы частично
Умения идентифицировать объекты налогообложения, исчислять налоговую базу, сумму налога и сбора, а также сумму взносов в государственные внебюджетные фонды сформированы, но имеют несущественные недостатки
Умения идентифицировать объекты налогообложения, исчислять налоговую базу, сумму налога и сбора, а также сумму взносов в государственные внебюджетные фонды сформированы полностью
Навыки организации исчисления и уплаты взносов в государственные внебюджетные фонды, составления соответствующей отчетности сформированы частично
Навыки организации исчисления и уплаты взносов в государственные внебюджетные фонды, составления соответствующей отчетности сформированы, но имеют несущественные недостатки
Навыки организации исчисления и уплаты взносов в государственные внебюджетные фонды, составления соответствующей отчетности сформированы полностью
ПК-3.3: Обеспечивает представление налоговых расчетов и деклараций, отчетности в государственные внебюджетные фонды в надлежащие адреса и в установленные сроки
Неполные знания законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, бухгалтерском учете, социальном и медицинском страховании, пенсионном обеспечении
Сформированные знания законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, бухгалтерском учете, социальном и медицинском страховании, пенсионном обеспечении имеют незначительные пробелы
Полностью сформированные знания законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, бухгалтерском учете, социальном и медицинском страховании, пенсионном обеспечении
Умения обеспечивать установленные сроки выполнения работ и представления налоговых расчетов и деклараций, отчетности в государственные внебюджетные фонды сформированы частично; Умения разрабатывать формы налоговых регистров сформированы частично
Умения обеспечивать установленные сроки выполнения работ и представления налоговых расчетов и деклараций, отчетности в государственные внебюджетные фонды сформированы, но имеют несущественные недостатки; Умения разрабатывать формы налоговых регистров сформированы, но имеют несущественные недостатки
Умения обеспечивать установленные сроки выполнения работ и представления налоговых расчетов и деклараций, отчетности в государственные внебюджетные фонды сформированы полностью; Умения разрабатывать формы налоговых регистров сформированы полностью
Навыки обеспечения представления налоговых расчетов и деклараций, отчетности в государственные внебюджетные фонды в надлежащие адреса и в установленные сроки сформированы частично
Навыки обеспечения представления налоговых расчетов и деклараций, отчетности в государственные внебюджетные фонды в надлежащие адреса и в установленные сроки сформированы, но имеют несущественные недостатки
Навыки обеспечения представления налоговых расчетов и деклараций, отчетности в государственные внебюджетные фонды в надлежащие адреса и в установленные сроки сформированы полностью
ПК-3.4: Координирует и контролирует процесс ведения в экономическом субъекте налогового учета, составления налоговых расчетов и деклараций, отчетности в государственные внебюджетные фонды
Неполные знания законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, бухгалтерском учете, гражданского, таможенного, трудового, валютного, бюджетного законодательства Российской Федерации; законодательства Российской Федерации, регулирующего административную и уголовную ответственность за нарушения в сфере уплаты налогов и сборов
Сформированные знания законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, бухгалтерском учете, гражданского, таможенного, трудового, валютного, бюджетного законодательства Российской Федерации; законодательства Российской Федерации, регулирующего административную и уголовную ответственность за нарушения в сфере уплаты налогов и сборов имеют незначительные пробелы
Полностью сформированные знания законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, бухгалтерском учете, гражданского, таможенного, трудового, валютного, бюджетного законодательства Российской Федерации; законодательства Российской Федерации, регулирующего административную и уголовную ответственность за нарушения в сфере уплаты налогов и сборов
Умения проверять качество составления регистров налогового учета, налоговых расчетов и деклараций, отчетности в

государственные внебюджетные фонды сформированы частично; Умения исправлять ошибки в налоговом учете, налоговых расчетах и декларациях, отчетности в государственные внебюджетные фонды сформированы частично
Умения проверять качество составления регистров налогового учета, налоговых расчетов и деклараций, отчетности в государственные внебюджетные фонды сформированы, но имеют несущественные недостатки; Умения исправлять ошибки в налоговом учете, налоговых расчетах и декларациях, отчетности в государственные внебюджетные фонды сформированы, но имеют несущественные недостатки
Умения проверять качество составления регистров налогового учета, налоговых расчетов и деклараций, отчетности в государственные внебюджетные фонды сформированы полностью; Умения исправлять ошибки в налоговом учете, налоговых расчетах и декларациях, отчетности в государственные внебюджетные фонды сформированы полностью
Навыки координации процесса ведения в экономическом субъекте налогового учета, составления налоговых расчетов и деклараций, отчетности в государственные внебюджетные фонды сформированы частично; Навыки контроля ведения в экономическом субъекте налогового учета и составления налоговых расчетов и деклараций, отчетности в государственные внебюджетные фонды сформированы частично
Навыки координации процесса ведения в экономическом субъекте налогового учета, составления налоговых расчетов и деклараций, отчетности в государственные внебюджетные фонды сформированы, но имеют несущественные недостатки; Навыки контроля ведения в экономическом субъекте налогового учета и составления налоговых расчетов и деклараций, отчетности в государственные внебюджетные фонды сформированы, но имеют несущественные недостатки
Навыки координации процесса ведения в экономическом субъекте налогового учета, составления налоговых расчетов и деклараций, отчетности в государственные внебюджетные фонды сформированы полностью; Навыки контроля ведения в экономическом субъекте налогового учета и составления налоговых расчетов и деклараций, отчетности в государственные внебюджетные фонды сформированы полностью
ПК-3.5: Обеспечивает необходимые документы при проведении внутреннего контроля, государственного (муниципального) финансового контроля, внутреннего и внешнего аудита, ревизий, налоговых и иных проверок, готовит соответствующие документы о разногласиях по результатам государственного (муниципального) финансового контроля, аудита, ревизий, налоговых и иных проверок
Неполные знания судебной практики по налогообложению
Сформированные знания судебной практики по налогообложению имеют незначительные пробелы
Полностью сформированные знания судебной практики по налогообложению
Умения обосновывать принятые экономическим субъектом решения при проведении внутреннего контроля, государственного (муниципального) финансового контроля, внутреннего и внешнего аудита, ревизий, налоговых и иных проверок сформированы частично; Умения анализировать налоговое законодательство Российской Федерации, типичные ошибки налогоплательщиков, практику применения законодательства Российской Федерации налоговыми органами, арбитражными судами сформированы частично
Умения обосновывать принятые экономическим субъектом решения при проведении внутреннего контроля, государственного (муниципального) финансового контроля, внутреннего и внешнего аудита, ревизий, налоговых и иных проверок сформированы, но имеют несущественные недостатки; Умения анализировать налоговое законодательство Российской Федерации, типичные ошибки налогоплательщиков, практику применения законодательства Российской Федерации налоговыми органами, арбитражными судами сформированы, но имеют несущественные недостатки
Умения обосновывать принятые экономическим субъектом решения при проведении внутреннего контроля, государственного (муниципального) финансового контроля, внутреннего и внешнего аудита, ревизий, налоговых и иных проверок сформированы полностью; Умения анализировать налоговое законодательство Российской Федерации, типичные ошибки налогоплательщиков, практику применения законодательства Российской Федерации налоговыми органами, арбитражными судами сформированы полностью
Навыки обеспечения необходимыми документами при проведении внутреннего контроля, государственного (муниципального) финансового контроля, внутреннего и внешнего аудита, ревизий, налоговых и иных проверок, подготовка соответствующих документов о разногласиях по результатам государственного (муниципального) финансового контроля, аудита, ревизий, налоговых и иных проверок сформированы частично
Навыки обеспечения необходимыми документами при проведении внутреннего контроля, государственного (муниципального) финансового контроля, внутреннего и внешнего аудита, ревизий, налоговых и иных проверок, подготовка соответствующих документов о разногласиях по результатам государственного (муниципального) финансового контроля, аудита, ревизий, налоговых и иных проверок сформированы, но имеют несущественные недостатки
Навыки обеспечения необходимыми документами при проведении внутреннего контроля, государственного (муниципального) финансового контроля, внутреннего и внешнего аудита, ревизий, налоговых и иных проверок, подготовка соответствующих документов о разногласиях по результатам государственного (муниципального) финансового контроля, аудита, ревизий, налоговых и иных проверок сформированы полностью
ПК-3.7: Осуществляет проверку качества налоговых расчетов и деклараций обособленных подразделений экономического субъекта (при децентрализованном ведении налогового учета)
Неполные знания судебной практики по налогообложению
Сформированные знания судебной практики по налогообложению имеют незначительные пробелы
Полностью сформированные знания судебной практики по налогообложению
Умения осуществлять мониторинг законодательства Российской Федерации о налогах и сборах сформированы частично; Умения корректировать налоговую политику экономического субъекта в связи с изменениями законодательства Российской Федерации о налогах и сборах сформированы частично

Умения осуществлять мониторинг законодательства Российской Федерации о налогах и сборах сформированы, но имеют несущественные недостатки; Умения корректировать налоговую политику экономического субъекта в связи с изменениями законодательства Российской Федерации о налогах и сборах сформированы, но имеют несущественные недостатки
Умения осуществлять мониторинг законодательства Российской Федерации о налогах и сборах сформированы полностью; Умения корректировать налоговую политику экономического субъекта в связи с изменениями законодательства Российской Федерации о налогах и сборах сформированы полностью
Навыки проверки качества налоговых расчетов и деклараций обособленных подразделений экономического субъекта (при децентрализованном ведении налогового учета) сформированы частично; Навыки контроля соблюдения требований налоговой политики в процессе осуществления экономическим субъектом (его обособленными подразделениями и дочерними обществами) деятельности сформированы частично
Навыки проверки качества налоговых расчетов и деклараций обособленных подразделений экономического субъекта (при децентрализованном ведении налогового учета) сформированы, но имеют несущественные недостатки; Навыки контроля соблюдения требований налоговой политики в процессе осуществления экономическим субъектом (его обособленными подразделениями и дочерними обществами) деятельности сформированы, но имеют несущественные недостатки
Навыки проверки качества налоговых расчетов и деклараций обособленных подразделений экономического субъекта (при децентрализованном ведении налогового учета) сформированы полностью; Навыки контроля соблюдения требований налоговой политики в процессе осуществления экономическим субъектом (его обособленными подразделениями и дочерними обществами) деятельности сформированы полностью
ПК-3.8: Обеспечивает сохранность документов и регистров налогового учета, налоговых расчетов и деклараций, отчетности в государственные внебюджетные фонды и последующую их передачу в архив
Неполные знания внутренних организационно-распорядительных документов экономического субъекта
Сформированные знания внутренних организационно-распорядительных документов экономического субъекта имеют незначительные пробелы
Полностью сформированные знания внутренних организационно-распорядительных документов экономического субъекта
Умения обеспечивать в рабочее время сохранность налоговых расчетов и деклараций и последующую их передачу в архив сформированы частично; Умения пользоваться компьютерными программами для ведения бухгалтерского учета, информационными и справочно-правовыми системами, оргтехникой сформированы частично
Умения обеспечивать в рабочее время сохранность налоговых расчетов и деклараций и последующую их передачу в архив сформированы, но имеют несущественные недостатки; Умения пользоваться компьютерными программами для ведения бухгалтерского учета, информационными и справочно-правовыми системами, оргтехникой сформированы, но имеют несущественные недостатки
Умения обеспечивать в рабочее время сохранность налоговых расчетов и деклараций и последующую их передачу в архив сформированы полностью; Умения пользоваться компьютерными программами для ведения бухгалтерского учета, информационными и справочно-правовыми системами, оргтехникой сформированы полностью
Навыки обеспечения сохранности документов и регистров налогового учета, налоговых расчетов и деклараций, отчетности в государственные внебюджетные фонды и последующей их передачи в архив сформированы частично
Навыки обеспечения сохранности документов и регистров налогового учета, налоговых расчетов и деклараций, отчетности в государственные внебюджетные фонды и последующей их передачи в архив сформированы, но имеют несущественные недостатки
Навыки обеспечения сохранности документов и регистров налогового учета, налоговых расчетов и деклараций, отчетности в государственные внебюджетные фонды и последующей их передачи в архив сформированы полностью

Знать:

Законодательство Российской Федерации о налогах и сборах, бухгалтерском учете;
 Компьютерные программы для ведения бухгалтерского учета;
 Законодательство Российской Федерации о социальном и медицинском страховании, пенсионном обеспечении;
 Законодательство Российской Федерации о налогах и сборах, бухгалтерском учете, социальном и медицинском страховании, пенсионном обеспечении;
 Законодательство Российской Федерации о налогах и сборах, бухгалтерском учете, гражданское, таможенное, трудовое, валютное, бюджетное законодательство Российской Федерации; законодательство Российской Федерации, регулирующее административную и уголовную ответственность за нарушения в сфере уплаты налогов и сборов;
 Судебную практику по налогообложению;
 Внутренние организационно-распорядительные документы экономического субъекта.

Уметь:

Разрабатывать внутренние организационно-распорядительные документы, регламентирующие ведение налогового учета, составление налоговых расчетов и деклараций, отчетности в государственные внебюджетные фонды;
 Распределять между работниками объемы работ по ведению в экономическом субъекте налогового учета и отчетности;
 Идентифицировать объекты налогообложения, исчислять налоговую базу, сумму налога и сбора, а также сумму взносов в государственные внебюджетные фонды;
 Обеспечивать установленные сроки выполнения работ и представления налоговых расчетов и деклараций, отчетности в государственные внебюджетные фонды;
 Разрабатывать формы налоговых регистров;
 Проверять качество составления регистров налогового учета, налоговых расчетов и деклараций, отчетности в государственные внебюджетные фонды;
 Исправлять ошибки в налоговом учете, налоговых расчетах и декларациях, отчетности в государственные внебюджетные фонды;
 Обосновывать принятые экономическим субъектом решения при проведении внутреннего контроля, государственного (муниципального) финансового контроля, внутреннего и внешнего аудита, ревизий, налоговых и иных проверок;
 Анализировать налоговое законодательство Российской Федерации, типичные ошибки налогоплательщиков, практику применения законодательства Российской Федерации налоговыми органами, арбитражными судами;
 Осуществлять мониторинг законодательства Российской Федерации о налогах и сборах;
 Корректировать налоговую политику экономического субъекта в связи с изменениями законодательства Российской Федерации о налогах и сборах;
 Обеспечивать в рабочее время сохранность налоговых расчетов и деклараций и последующую их передачу в архив;
 Пользоваться компьютерными программами для ведения бухгалтерского учета, информационными и справочно-правовыми системами, оргтехникой.

Владеть:

Навыками организации ведения налогового учета, составления налоговых расчетов и деклараций в экономическом субъекте;
 Навыками организации исчисления и уплаты взносов в государственные внебюджетные фонды, составления соответствующей отчетности;
 Навыками обеспечения представления налоговых расчетов и деклараций, отчетности в государственные внебюджетные фонды в надлежащие адреса и в установленные сроки;
 Навыками координации процесса ведения в экономическом субъекте налогового учета, составления налоговых расчетов и деклараций, отчетности в государственные внебюджетные фонды;
 Навыками контроля ведения в экономическом субъекте налогового учета и составления налоговых расчетов и деклараций, отчетности в государственные внебюджетные фонды;
 Навыками обеспечения необходимыми документами при проведении внутреннего контроля, государственного (муниципального) финансового контроля, внутреннего и внешнего аудита, ревизий, налоговых и иных проверок, подготовка соответствующих документов о разногласиях по результатам государственного (муниципального) финансового контроля, аудита, ревизий, налоговых и иных проверок;
 Навыками проверки качества налоговых расчетов и деклараций обособленных подразделений экономического субъекта (при децентрализованном ведении налогового учета);
 Навыками контроля соблюдения требований налоговой политики в процессе осуществления экономическим субъектом (его обособленными подразделениями и дочерними обществами) деятельности;
 Навыками обеспечения сохранности документов и регистров налогового учета, налоговых расчетов и деклараций, отчетности в государственные внебюджетные фонды и последующей их передачи в архив.

4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Компетенции	Литература и эл. ресурсы	Инте ракт.	Примечание
	Раздел 1. Понятие налогового учета и его назначение						

1.1	Тема 1.1 Понятие и функции налогового учета согласно положениям гл. 25 Налогового кодекса РФ /Лек/	5	2	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 1
1.2	Тема 1.1 Понятие и функции налогового учета согласно положениям гл. 25 Налогового кодекса РФ /Пр/	5	2	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 2
1.3	Тема 1.1 Понятие и функции налогового учета согласно положениям гл. 25 Налогового кодекса РФ /Ср/	5	6	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 2
1.4	Тема 1.2 Назначение налогового учета. Этапы учетного процесса. Принципы налогового учета. Методология налогового учета /Лек/	5	2	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 1
1.5	Тема 1.2 Назначение налогового учета. Этапы учетного процесса. Принципы налогового учета. Методология налогового учета /Пр/	5	2	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 2
1.6	Тема 1.2 Назначение налогового учета. Этапы учетного процесса. Принципы налогового учета. Методология налогового учета /Ср/	5	6	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 2
	Раздел 2. Законодательная и нормативная база по ведению налогового учета. Налоговая политика предприятия						
2.1	Тема 2.1 Положения статей 1 и 2 части НК РФ о ведении налогового учета для определения налоговой базы по основным налогам Ответственность за несвоевременное представление налоговой декларации и сокрытие налогов /Лек/	5	4	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 1
2.2	Тема 2.1 Положения статей 1 и 2 части НК РФ о ведении налогового учета для определения налоговой базы по основным налогам Ответственность за несвоевременное представление налоговой декларации и сокрытие налогов /Пр/	5	4	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 2
2.3	Тема 2.1 Положения статей 1 и 2 части НК РФ о ведении налогового учета для определения налоговой базы по основным налогам Ответственность за несвоевременное представление налоговой декларации и сокрытие налогов /Ср/	5	6	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 2
2.4	Тема 2.2 Различия в нормативном регулировании и методологии бухгалтерского и налогового учета. Основные элементы учетной политики предприятия для целей налогообложения. Порядок оформления учетной политики для целей налогообложения. Оптимизация налоговых баз. /Лек/	5	2	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 1

2.5	Тема 2.2 Различия в нормативном регулировании и методологии бухгалтерского и налогового учета. Основные элементы учетной политики предприятия для целей налогообложения. Порядок оформления учетной политики для целей налогообложения. Оптимизация налоговых баз /Пр/	5	2	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 2
2.6	Тема 2.2 Различия в нормативном регулировании и методологии бухгалтерского и налогового учета. Основные элементы учетной политики предприятия для целей налогообложения. Порядок оформления учетной политики для целей налогообложения. Оптимизация налоговых баз. /Ср/	5	4	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 2
	Раздел 3. Аналитические регистры как основа ведения налогового учета внеоборотных и оборотных активов						
3.1	Тема 3.1 Порядок ведения аналитических регистров налогового учета. Оформление платежных документов и формирование бухгалтерских проводок по начислению и перечислению налогов и сборов в бюджеты различных уровней, страховых взносов – во внебюджетные фонды /Лек/	5	4	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 1
3.2	Тема 3.1 Порядок ведения аналитических регистров налогового учета. Оформление платежных документов и формирование бухгалтерских проводок по начислению и перечислению налогов и сборов в бюджеты различных уровней, страховых взносов – во внебюджетные фонды /Пр/	5	4	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 2
3.3	Тема 3.1 Порядок ведения аналитических регистров налогового учета. Оформление платежных документов и формирование бухгалтерских проводок по начислению и перечислению налогов и сборов в бюджеты различных уровней, страховых взносов – во внебюджетные фонды /Ср/	5	4	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 2
3.4	Тема 3.2 Документы, подтверждающие данные налогового учета. Требования к аналитическим регистрам налогового учета внеоборотных и оборотных активов /Лек/	5	4	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 1
3.5	Тема 3.2 Документы, подтверждающие данные налогового учета. Требования к аналитическим регистрам налогового учета внеоборотных и оборотных активов /Пр/	5	4	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4	1	Приложение 2
3.6	Тема 3.2 Документы, подтверждающие данные налогового учета. Требования к аналитическим регистрам налогового учета внеоборотных и оборотных активов /Ср/	5	4	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 2

	Раздел 4. Законодательное регулирование налоговой отчетности						
4.1	Тема 4.1 Понятие налоговой декларации. Порядок формирования показателей налоговой отчетности, единые требования к оформлению титульного листа деклараций. Сроки представления авансовых расчетов и деклараций по различным видам налогов. Сравнительный анализ с финансовой и статистической отчетностью /Лек/	5	4	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 1
4.2	Тема 4.1 Понятие налоговой декларации. Порядок формирования показателей налоговой отчетности, единые требования к оформлению титульного листа деклараций. Сроки представления авансовых расчетов и деклараций по различным видам налогов. Сравнительный анализ с финансовой и статистической отчетностью /Пр/	5	4	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4	1	Приложение 2
4.3	Тема 4.1 Понятие налоговой декларации. Порядок формирования показателей налоговой отчетности, единые требования к оформлению титульного листа деклараций. Сроки представления авансовых расчетов и деклараций по различным видам налогов. Сравнительный анализ с финансовой и статистической отчетностью /Ср/	5	6	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 2
4.4	Тема 4.2 Административная, налоговая, уголовная ответственность за нарушение налогового законодательства /Лек/	5	2	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 1
4.5	Тема 4.2 Административная, налоговая, уголовная ответственность за нарушение налогового законодательства /Пр/	5	2	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 2
4.6	Тема 4.2 Административная, налоговая, уголовная ответственность за нарушение налогового законодательства /Ср/	5	6	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 2
	Раздел 5. Налоговый учет доходов и расходов .Налоговый учет доходов и расходов по методу начисления и кассовому методу						
5.1	Тема 5.1 Классификация доходов. Порядок признания доходов для целей налогообложения. Налоговый учет доходов от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства /Лек/	5	2	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 1
5.2	Тема 5.1 Классификация доходов. Порядок признания доходов для целей налогообложения. Налоговый учет доходов от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства /Пр/	5	2	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 2
5.3	Тема 5.1 Классификация доходов. Порядок признания доходов для целей налогообложения. Налоговый учет доходов от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства /Ср/	5	6	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 2

5.4	Тема 5.2 Классификация расходов. Группировка расходов по элементам, содержание каждого элемента затрат. Регистры налогового учета расходов, связанных с производством и реализацией. Отражение на счетах бухгалтерского учёта результатов хозяйственной деятельности за отчетный период /Лек/	5	2	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 1
5.5	Тема 5.2 Классификация расходов. Группировка расходов по элементам, содержание каждого элемента затрат. Регистры налогового учета расходов, связанных с производством и реализацией. Отражение на счетах бухгалтерского учёта результатов хозяйственной деятельности за отчетный период /Пр/	5	2	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 2
5.6	Тема 5.2 Классификация расходов. Группировка расходов по элементам, содержание каждого элемента затрат. Регистры налогового учета расходов, связанных с производством и реализацией. Отражение на счетах бухгалтерского учёта результатов хозяйственной деятельности за отчетный период /Ср/	5	6	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 2
Раздел 6. Порядок определения налоговой базы по налогу на прибыль, по транспортному налогу, по налогу на имущество организаций Налоговый учет при исчислении НДС и заполнения налоговой декларации							
6.1	Тема 6.1 Расчет налоговой базы. Расчет суммы убытка, уменьшающего налоговую базу. Исчисление суммы налога на прибыль. Порядок заполнения налоговой декларации за налоговый период, порядок расчетов по налогу с бюджетом /Лек/	5	4	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 1
6.2	Тема 6.1 Расчет налоговой базы. Расчет суммы убытка, уменьшающего налоговую базу. Исчисление суммы налога на прибыль. Порядок заполнения налоговой декларации за налоговый период, порядок расчетов по налогу с бюджетом /Пр/	5	4	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 2
6.3	Тема 6.1 Расчет налоговой базы. Расчет суммы убытка, уменьшающего налоговую базу. Исчисление суммы налога на прибыль. Порядок заполнения налоговой декларации за налоговый период, порядок расчетов по налогу с бюджетом /Ср/	5	4	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 2
6.4	Тема 6.2 Порядок уплаты НДС и представления деклараций. «Основная декларация по НДС», порядок расчетов по налогу с бюджетом /Лек/	5	2	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3 Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 1

6.5	Тема 6.2 Порядок уплаты НДС и представления деклараций. «Основная декларация по НДС», порядок расчетов по налогу с бюджетом /Пр/	5	2	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 2
6.6	Тема 6.2 Порядок уплаты НДС и представления деклараций. «Основная декларация по НДС», порядок расчетов по налогу с бюджетом /Ср/	5	4	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 2
6.7	Тема 6.3 Порядок определения налоговой базы транспортного и налога и налога на имущества, расчет и порядок составления деклараций, порядок расчетов по налогу с бюджетом /Лек/	5	4	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 1
6.8	Тема 6.3 Порядок определения налоговой базы транспортного и налога и налога на имущества, расчет и порядок составления деклараций, порядок расчетов по налогу с бюджетом /Пр/	5	4	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 2
6.9	Тема 6.3 Порядок определения налоговой базы транспортного и налога и налога на имущества, расчет и порядок составления деклараций, порядок расчетов по налогу с бюджетом /Ср/	5	2	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 2
Раздел 7. Налоговая отчетность							
7.1	Тема 7.1 Состав деклараций, представляемых за налоговый (отчетный) период. Порядок составления налоговых декларации организациями, не имеющими обособленных подразделений /Лек/	5	4	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 1
7.2	Тема 7.1 Состав деклараций, представляемых за налоговый (отчетный) период. Порядок составления налоговых декларации организациями, не имеющими обособленных подразделений /Пр/	5	4	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 2
7.3	Тема 7.1 Состав деклараций, представляемых за налоговый (отчетный) период. Порядок составления налоговых декларации организациями, не имеющими обособленных подразделений /Ср/	5	8	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 2
7.4	Тема 7.2 Налоговая база, ставки, порядок, сроки уплаты налога и представления налоговой декларации, льготы. Особенности заполнения декларации в отчетном и налоговом периодах /Лек/	5	4	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 1
7.5	Тема 7.2 Налоговая база, ставки, порядок, сроки уплаты налога и представления налоговой декларации, льготы. Особенности заполнения декларации в отчетном и налоговом периодах /Пр/	5	4	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 2
7.6	Тема 7.2 Налоговая база, ставки, порядок, сроки уплаты налога и представления налоговой декларации, льготы. Особенности заполнения декларации в отчетном и налоговом периодах /Ср/	5	8	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 2

	Раздел 8. Налоговый учет и отчетность специальных режимов налогообложения						
8.1	Тема 8.1 Порядок применения специальных режимов налогообложения, налоговый учет и отчетность, сроки представления налоговых деклараций /Лек/	5	4	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 1
8.2	Тема 8.1 Порядок применения специальных режимов налогообложения, налоговый учет и отчетность, сроки представления налоговых деклараций /Пр/	5	4	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 2
8.3	Тема 8.1 Порядок применения специальных режимов налогообложения, налоговый учет и отчетность, сроки представления налоговых деклараций /Ср/	5	8	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 2
8.4	Тема 8.2 Особенности распределения доходов и расходов в организациях, одновременно применяющих особые режимы налогообложения для различных видов деятельности /Лек/	5	4	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 1
8.5	Тема 8.2 Особенности распределения доходов и расходов в организациях, одновременно применяющих особые режимы налогообложения для различных видов деятельности /Пр/	5	4	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 2
8.6	Тема 8.2 Особенности распределения доходов и расходов в организациях, одновременно применяющих особые режимы налогообложения для различных видов деятельности /Ср/	5	11	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		Приложение 2
8.7	Контактная работа при проведении промежуточной аттестации /КаттЗ/	5	0,2	ПК-3.1 ПК-3.2 ПК-3.3 ПК-3.4 ПК-3.5 ПК-3.7 ПК-3.8	Л1.1 Л1.2 Л1.3Л2.1 Л2.2 Л2.3 Э1 Э2 Э3 Э4		

5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

5.1. Контрольные вопросы и задания

Вопросы к экзамену

1. Оформление платежных документов и формирование бухгалтерских проводок по начислению и перечислению налогов и сборов в бюджеты различных уровней, страховых взносов - во внебюджетные фонды.
2. Отражение на счетах бухгалтерского учёта результатов хозяйственной деятельности за отчетный период.
3. Сравнение форм бухгалтерской и статистической отчетности.
4. Составление налоговых деклараций.
5. Организация и осуществление налогового учета.
6. Налоговое планирование организации.
7. Учет амортизируемого имущества для определения налоговой базы по налогу на прибыль.
8. Учет затрат, произведенных организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. (ст. 260-262 НК РФ).
9. Расходы на формирование резервов по сомнительным долгам для целей налогообложения и в бухгалтерском учете;
10. Создание резерва по гарантийному ремонту и обслуживанию для целей налогообложения.
11. Расчет налоговой базы по налогу на прибыль.
12. Налоговая декларация. Внесение исправлений в налоговую декларацию.
13. Законодательное регулирование налоговой отчетности. Ответственность за непредставление налоговой декларации.
14. Организация налогового учета доходов от реализации.
15. Организация налогового учета внереализационных доходов.
16. Особенности признания доходов в бухгалтерском и налоговом учете.
17. Отражение доходов организации в бухгалтерской (финансовой отчетности) и в регистрах налогового учета.
18. Организация налогового учета расходов.
19. Классификация расходов в бухгалтерском и налоговом учете.
20. Особенности признания расходов при методе «начисления» и «кассовом» методе.
21. Особенности признания отдельных видов расходов в пределах норм, установленных НК РФ.

22. Учет расходов, не признаваемых для целей налогообложения.
23. Порядок распределения прямых расходов на производство и реализацию.
24. Порядок распределения прямых расходов при реализации покупных товаров.
25. Расходы на уплату процентов по долговым обязательствам
26. Перенос убытков на будущее. Порядок их признания для целей налогообложения.
27. Состав декларации по налогу на прибыль. Порядок и сроки ее представления.
28. Налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость. Структура, сроки представления и уплаты НДС.
29. Налог на имущество: порядок составления и представления налоговой декларации, налоговая база, ставки налога.
30. Особенности представления декларации по налогу на имущество организациями, имеющими обособленные подразделения.
31. Особенности расчета налога на имущество и составления декларации в промежуточном отчетном периоде (квартал, полугодие и 9 месяцев).
32. Транспортный налог: порядок составления и представления декларации, налоговая база, ставки налога.
33. Налоговая декларация УСН, особенности расчета единого налога, минимальный налог.
34. Понятие и функции налогового учета.
35. Общие принципы организации налогового учета.
36. Налоговая учетная политика.
37. Декларация по обособленным подразделениям. (Приложения № 5,5а).
38. Налоговый учет внереализационных расходов.
39. Налоговый учет доходов и расходов в торговых организациях.
40. Налоговый учет по налогу на добавленную стоимость. Книга покупок, книга продаж.
41. Порядок применения налоговых вычетов НДС.
42. Особенности определения налоговой базы НДС по договорам комиссии, консигнации, агентским договорам.
43. Условия применения упрощенной системы налогообложения. Объекты налогообложения. Налоговые ставки.
44. Налоговый учет доходов и расходов при применении УСН.
45. Налоговый учет внеоборотных и оборотных активов
46. Организация налогового учета имущества при УСН.
47. Порядок расчета единого налога, при применении объекта налогообложения «ДОХОДЫ». Налоговые вычеты.
48. Проблемы НДС при переходе на упрощенную систему налогообложения.
49. Изменения в налоговом законодательстве по НДС, налогу на прибыль и УСН.

5.2. Темы письменных работ

Не предусмотрены учебным планом.

5.3. Фонд оценочных средств

Оценочные материалы по дисциплине представлены в Приложении 2.

5.4. Перечень видов оценочных средств

Перечень видов оценочных средств представлен в Приложении 2.

6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

6.1. Рекомендуемая литература

6.1.1. Основная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год
Л1.1	Макеева, Е. З., Кузьминова, Т. Н., Калачев, М. А., Колокуцкий, А. В., Устич, Д. П., Некрасовой, Е. Ю.	Налоговый учет: учебник для бакалавриата	Москва: Прометей, 2019
Л1.2	Шегал, С. Э., Хиневич, М. А.	Налоговый учет: учебное пособие для студентов вузов	Санкт-Петербург: Санкт-Петербургский государственный университет промышленных технологий и дизайна, 2019
Л1.3	Селезнева, Н. Н.	Налоговый менеджмент. Администрирование, планирование, учет: учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям 080107 «налоги и налогообложение», 080105 «финансы и кредит», 080109 «бухгалтерский учет, анализ и аудит»	Москва: ЮНИТИ-ДАНА, 2017

6.1.2. Дополнительная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год
--	---------------------	----------	-------------------

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год
Л2.1	Смагина, М. Н.	Налоговый учёт и отчётность: учебное пособие	Тамбов: Тамбовский государственный технический университет, ЭБС АСВ, 2018
Л2.2		Налоговый кодекс Российской Федерации	, 2017
Л2.3	Мигунова, М. И.	Налоги и налоговый учет: учебное пособие	Красноярск: Сибирский федеральный университет, 2019

6.2. Электронные учебные издания и электронные образовательные ресурсы

Э1	Министерство экономического развития Российской Федерации - economy.gov.ru
Э2	Министерство экономического развития Ставропольского края - stavinvest.ru
Э3	Федеральный образовательный портал ЭСМ – ЭКОНОМИКА. СОЦИОЛОГИЯ. МЕНЕДЖМЕНТ - ecsocman.hse.ru
Э4	Economicus.Ru – интернет ресурс по экономике, менеджменту и финансам - economicus.ru

6.3.1 Лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение, в том числе отечественного производства

6.3.1.1	Учебная аудитория № 501 «Лаборатория информационных технологий и систем. Аудитория для проведения занятий лекционного типа, для занятий семинарского типа, для групповых и индивидуальных консультаций, для текущего контроля и промежуточной аттестации, для самостоятельной работы, для курсового проектирования (выполнения курсовых работ). Аудитория для проведения научно-исследовательской работы обучающихся»: Kaspersky Security Cloud – Free (свободно распространяемое программное обеспечение отечественного производства); Подписка Azure Dev Tools for Teaching Подписка на программное обеспечение «Azure Dev Tools for Teaching», OrderNumber: ICM-182009, идентификатор подписки: 7562a8d2-e5ab-4243-bfb1-ea70a9eca784, Customer №: 1831121443; Microsoft Office 2016 Лицензия: V0878238 OfficeProPlusEdu ALNG LicSAPk OLV E 1Y Acdmc Ent; Справочно-правовая система «Гарант»; Справочно-правовая система «КонсультантПлюс-СК».
6.3.1.2	Учебная аудитория № 402 «Лаборатория вычислительных машин и сетей. Аудитория для проведения занятий лекционного типа, для занятий семинарского типа, для групповых и индивидуальных консультаций, для текущего контроля и промежуточной аттестации, для самостоятельной работы, для курсового проектирования (выполнения курсовых работ)»: Kaspersky Security Cloud – Free (свободно распространяемое программное обеспечение отечественного производства); Подписка Azure Dev Tools for Teaching Подписка на программное обеспечение «Azure Dev Tools for Teaching», OrderNumber: ICM-182009, идентификатор подписки: 7562a8d2-e5ab-4243-bfb1-ea70a9eca784, Customer №: 1831121443; Microsoft Office 2016 Лицензия: V0878238 OfficeProPlusEdu ALNG LicSAPk OLV E 1Y Acdmc Ent; Справочно-правовая система «Гарант»; Справочно-правовая система «КонсультантПлюс-СК».
6.3.1.3	Учебная аудитория № 505 «Помещение для самостоятельной работы»: Kaspersky Security Cloud – Free (свободно распространяемое программное обеспечение отечественного производства); Подписка Azure Dev Tools for Teaching Подписка на программное обеспечение «Azure Dev Tools for Teaching», OrderNumber: ICM-182009, идентификатор подписки: 7562a8d2-e5ab-4243-bfb1-ea70a9eca784, Customer №: 1831121443; Microsoft Office 2016 Лицензия: V0878238 OfficeProPlusEdu ALNG LicSAPk OLV E 1Y Acdmc Ent.
6.3.1.4	Учебная аудитория № 702 «Помещение для самостоятельной работы»: Kaspersky Security Cloud – Free (свободно распространяемое программное обеспечение отечественного производства); Подписка Azure Dev Tools for Teaching Подписка на программное обеспечение «Azure Dev Tools for Teaching», OrderNumber: ICM-182009, идентификатор подписки: 7562a8d2-e5ab-4243-bfb1-ea70a9eca784, Customer №: 1831121443; Microsoft Office 2016 Лицензия: V0878238 OfficeProPlusEdu ALNG LicSAPk OLV E 1Y Acdmc Ent.

6.3.2 Перечень профессиональных баз данных и информационных справочных систем

6.3.2.1	Информационные справочные системы:
6.3.2.2	Информационная справочная система «Гарант»;
6.3.2.3	Информационная справочная система «КонсультантПлюс-СК».
6.3.2.4	Современные профессиональные базы данных:
6.3.2.5	Министерство экономического развития Российской Федерации - economy.gov.ru (свободный доступ);
6.3.2.6	Министерство экономического развития Ставропольского края - stavinvest.ru (свободный доступ);
6.3.2.7	Федеральный образовательный портал ЭСМ – ЭКОНОМИКА. СОЦИОЛОГИЯ. МЕНЕДЖМЕНТ - ecsocman.hse.ru (свободный доступ);
6.3.2.8	Economicus.Ru – интернет ресурс по экономике, менеджменту и финансам - economicus.ru (свободный доступ);
6.3.2.9	«Научная электронная библиотека» (elibrary.ru).

7. МТО (оборудование и технические средства обучения)

7.1	Учебная аудитория № 501 «Лаборатория информационных технологий и систем. Аудитория для проведения занятий лекционного типа, для занятий семинарского типа, для групповых и индивидуальных консультаций, для текущего контроля и промежуточной аттестации, для самостоятельной работы, для курсового проектирования (выполнения курсовых работ). Аудитория для проведения научно-исследовательской работы обучающихся»
7.2	Стол преподавателя, стул преподавателя, доска ученическая, комплект специализированной учебной мебели (ученические столы и стулья, компьютерные ученические столы, кресла), наушники (1 шт.), системный блок (8 шт.), монитор (8 шт.), клавиатура (8 шт.), компьютерная мышь (8 шт.), сетевой маршрутизатор, информационный стенд. Обеспечен доступ к сети Интернет и в электронную информационную образовательную среду организации.
7.3	Учебная аудитория № 402 «Лаборатория вычислительных машин и сетей. Аудитория для проведения занятий лекционного типа, для занятий семинарского типа, для групповых и индивидуальных консультаций, для текущего контроля и промежуточной аттестации, для самостоятельной работы, для курсового проектирования (выполнения курсовых работ)» Стол преподавателя, стул преподавателя, доска ученическая, комплект специализированной учебной мебели (ученические столы и стулья, компьютерные ученические столы, кресла), колонки для воспроизведения звука (1 шт.), наушники (4 шт.), системный блок (8 шт.), монитор (8 шт.), клавиатура (8 шт.), компьютерная мышь (8 шт.), сетевой маршрутизатор. Обеспечен доступ к сети Интернет и в электронную информационную образовательную среду организации
7.4	Специальное помещение № 505 «Помещение для самостоятельной работы» Стол преподавателя, стул преподавателя, доска ученическая, комплект специализированной учебной мебели (ученические столы и стулья, компьютерные ученические столы, кресла), системный блок (8 шт.), монитор (8 шт.), клавиатура (8 шт.), компьютерная мышь (8 шт.), сетевой маршрутизатор, информационный стенд, принтер. Обеспечен доступ к сети Интернет и в электронную информационную образовательную среду организации.
7.5	Специальное помещение № 702 «Помещение для самостоятельной работы» Комплект специализированной учебной мебели (ученические столы и стулья, компьютерные ученические столы, кресла), системные блоки (3 шт.), мониторы (3 шт), клавиатуры (3 шт), компьютерные мыши (3 шт). Обеспечен доступ к сети Интернет и в электронную информационную образовательную среду организации.

8. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Методические материалы по освоению дисциплины находятся в Приложении 3.

СПЕЦИАЛЬНЫЕ УСЛОВИЯ ИНВАЛИДАМ И ЛИЦАМ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ

Специальные условия обучения и направления работы с инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья (далее - обучающиеся с ограниченными возможностями здоровья) определены на основании:

- Федерального закона от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации»;
- Федерального закона от 24.11.1995 № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации»;
- приказа Министерства науки и высшего образования от 06.04.2021 №245 «Об утверждении Порядка организации и осуществления образовательной деятельности по образовательным программам высшего образования – программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры»;
- методических рекомендаций по организации образовательного процесса для обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья в образовательных организациях высшего образования, в том числе оснащённости образовательного процесса, утвержденных Минобрнауки России 08.04.2014 № АК-44/05вн).

Под специальными условиями для получения образования обучающимися с ограниченными возможностями здоровья понимаются условия обучения, воспитания и развития таких обучающихся, включающие в себя использование при необходимости адаптированных образовательных программ и методов обучения и воспитания, специальных учебников, учебных пособий и дидактических материалов, специальных технических средств обучения коллективного и индивидуального пользования, предоставление услуг ассистента (помощника), оказывающего необходимую помощь, проведение групповых и индивидуальных коррекционных занятий, обеспечение доступа в здания вуза и другие условия, без которых невозможно или затруднено освоение образовательных программ обучающихся с ограниченными возможностями здоровья.

Обучение в рамках учебной дисциплины обучающихся с ограниченными возможностями здоровья осуществляется институтом с учетом особенностей психофизического развития, индивидуальных возможностей и состояния здоровья таких обучающихся.

Обучение по учебной дисциплине обучающихся с ограниченными возможностями здоровья может быть организовано как совместно с другими обучающимися, так и в отдельных группах.

В целях доступности обучения по дисциплине обеспечивается:

- 1) для лиц с ограниченными возможностями здоровья по зрению:
 - наличие альтернативной версии официального сайта института в сети «Интернет» для слабовидящих;
 - весь необходимый для изучения материал, согласно учебному плану (в том числе, для обучающихся по индивидуальным учебным планам) предоставляется в электронном виде на диске.
 - индивидуальное равномерное освещение не менее 300 люкс;
 - присутствие ассистента, оказывающего обучающемуся необходимую помощь;
 - обеспечение возможности выпуска альтернативных форматов печатных материалов (крупный шрифт или аудиофайлы);
 - обеспечение доступа обучающегося, являющегося слепым и использующего собаку-проводника, к зданию института.
- 2) для лиц с ограниченными возможностями здоровья по слуху:
 - наличие микрофонов и звукоусиливающей аппаратуры коллективного пользования (аудиоколонки);
- 3) для лиц с ограниченными возможностями здоровья, имеющих нарушения опорно-двигательного аппарата, материально-технические условия должны обеспечивать возможность беспрепятственного доступа обучающихся в учебные помещения,

столовые, туалетные и другие помещения организации, а также пребывания в указанных помещениях (наличие пандусов, поручней, расширенных дверных проемов и других приспособлений).

Перед началом обучения могут проводиться консультативные занятия, позволяющие обучающимся с ограниченными возможностями адаптироваться к учебному процессу.

В процессе ведения учебной дисциплины профессорско-преподавательскому составу рекомендуется использование социально-активных и рефлексивных методов обучения, технологий социокультурной реабилитации с целью оказания помощи обучающимся с ограниченными возможностями здоровья в установлении полноценных межличностных отношений с другими обучающимися, создании комфортного психологического климата в учебной группе.

Особенности проведения текущей и промежуточной аттестации по дисциплине для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья устанавливаются с учетом индивидуальных психофизических особенностей (устно, письменно на бумаге, письменно на компьютере, в форме тестирования и другое). При необходимости предоставляется дополнительное время для подготовки ответа на экзамене.