Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Крылова Людмила Вячеславовна
Должность: Проректор по учебно-методической работе
Дата подписания: 27.02.2025 16:08:13
Уникальный программный ключ:
b066544bae1e449cd8bfce392f7224a676a271b2

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «ДОНЕЦКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ЭКОНОМИКИ И ТОРГОВЛИ ИМЕНИ МИХАИЛА ТУГАН-БАРАНОВСКОГО»

КАФЕДРА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по учебно-методической работе
_____ Л.В. Крылова
(подпись)
«28» 02 2024 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ
Б1.В.16. ПРАКТИКУМ ПО НАЛОГОВОМУ УЧЕТУ И ОТЧЕТНОСТИ

(шифр, название учебной дисциплины в соответствии с учебным планом)

Укрупненная группа направлений подготовки 38.00.00 Экономика и управление
(код, наименование)

Программа высшего образования – программа бакалавриата

Направление подготовки 38.03.01 Экономика
(код, наименование)

Профиль: Цифровой учет и правовое обеспечение бизнеса
(наименование)

Институт учета и финансов

Форма обучения, курс:
очная форма обучения, 3-й курс
очно-заочная форма обучения, 4-й курс

Рабочая программа адаптирована для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов

Донецк
2024

Рабочая программа учебной дисциплины «Практикум по налоговому учету и отчетности» для обучающихся по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, профилю: Цифровой учет и правовое обеспечение бизнеса разработана в соответствии с учебным планом, утвержденным Ученым советом ФГБОУ ВО «ДОННУЭТ»:
- в 2024 г. - для очной формы обучения;
- в 2024 г. - для очно-заочной формы обучения.

Разработчик: Лукашова Инна Александровна, доцент кафедры бухгалтерского учета, кандидат экономических наук, доцент

Рабочая программа утверждена на заседании кафедры бухгалтерского учета
Протокол от 20.02.2024 года № 16

Зав. кафедрой бухгалтерского учета
_____ С.Н. Петренко
(подпись) (инициалы, фамилия)

СОГЛАСОВАНО
Директор института учета и финансов
_____ Л.И. Тымчина
(подпись) (инициалы, фамилия)
Дата 21.02.2024 года

ОДОБРЕНО
Учебно-методическим советом ФГБОУ ВО «ДОННУЭТ»
Протокол от 28.02.2024 года № 4
Председатель _____ Л.В. Крылова
(подпись) (инициалы, фамилия)

© Лукашова И.А., 2024 год
© Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Донецкий национальный университет экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского», 2024 год

1. ОПИСАНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

<table>
<tr><td rowspan="2">Наименование показателя</td><td rowspan="2">Наименование укрупненной группы направлений подготовки, направление подготовки, профиль, программа высшего образования</td><td colspan="2">Характеристика учебной дисциплины</td></tr>
<tr><td>очная форма обучения</td><td>очно-заочная форма обучения</td></tr>
<tr><td rowspan="2">Количество зачетных единиц – 2</td><td>Укрупненная группа направлений подготовки
38.00.00 Экономика и управление</td><td colspan="2" rowspan="2">формируемая участниками образовательных отношений</td></tr>
<tr><td>Направление подготовки
38.03.01 Экономика</td></tr>
<tr><td>Модулей – 1</td><td rowspan="6">Профиль:

Цифровой учет и правовое обеспечение бизнеса</td><td colspan="2">Год подготовки</td></tr>
<tr><td>Смысловых модулей – 2</td><td>3-й</td><td>4-й</td></tr>
<tr><td rowspan="3">Общее количество

часов – 72</td><td colspan="2">Семестр</td></tr>
<tr><td>6-й</td><td>8-й</td></tr>
<tr><td colspan="2">Лекции</td></tr>
<tr><td>- час.</td><td>- час.</td></tr>
<tr><td rowspan="11">Количество часов в неделю для очной формы обучения:

аудиторных – 2;
самостоятельной работы обучающегося – 2</td><td rowspan="11">Программа высшего образования – программа бакалавриата</td><td colspan="2">Практические, семинарские занятия</td></tr>
<tr><td>52 час.</td><td>32 час.</td></tr>
<tr><td colspan="2">Лабораторные занятия</td></tr>
<tr><td>___час.</td><td>___час.</td></tr>
<tr><td colspan="2">Самостоятельная работа</td></tr>
<tr><td>19,75 час.</td><td>39,75 час.</td></tr>
<tr><td colspan="2">Индивидуальные задания:</td></tr>
<tr><td>2 ТМК</td><td>2 ТМК</td></tr>
<tr><td colspan="2">Форма промежуточной аттестации:</td></tr>
<tr><td>Зачет
0,25 часа</td><td>Зачет
0,25 часа</td></tr>
</table>

Соотношение количества часов аудиторных занятий и самостоятельной работы составляет:

для очной формы обучения – 34 / 37,75

для очно-заочной формы обучения – 32 / 39,75

2. ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Цель учебной дисциплины: освоение обучающимися приемов ведения налогового учета и составления налоговой отчетности.

Задачи учебной дисциплины: изучение законодательной базы налогового учета; понимание взаимосвязи бухгалтерского и налогового учета; освоение приемов ведения обязательных регистров налогового учета; понимание структуры форм налоговой отчетности и получение навыков их заполнения.

3. МЕСТО УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП

Учебная дисциплина Б1.В.16. Практикум по налоговому учету и отчетности относится к части ОПОП, формируемой участниками образовательных отношений.

Изучению дисциплины «Практикум по налоговому учету и отчетности» предшествует освоение следующих дисциплин: Бухгалтерский финансовый учет, Налоговый учет и отчетность.

Данная дисциплина способствует освоению следующих дисциплин: Бухгалтерский учет внешнеэкономической деятельности, Судебно-бухгалтерская экспертиза, прохождению технологической практики (преддипломной).

4. ПЕРЕЧЕНЬ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ), СООТНЕСЕННЫХ С ПЛАНИРУЕМЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

В результате освоения изучения учебной дисциплины у обучающегося должны быть сформированы **компетенции** и **индикаторы их достижения**:

Код и наименование компетенции	*Код и наименование индикатора достижения компетенции*
ПК-1. Способен составлять и представлять бухгалтерскую (финансовую) отчетность экономического субъекта	ИДК-3пк-1 Ведет налоговый учет, составляет налоговые расчеты и декларации

В результате изучения учебной дисциплины обучающийся должен:

знать: нормативно-правовые акты, регулирующие деятельность по ведению налогового учета, составлению налоговой отчетности; особенности влияния хозяйственных операций на налоговую стоимость активов и обязательств и аспекты их учета с целью составлению налоговой отчетности; теоретические аспекты влияния профессионального суждения при ведении налогового учета и составлении налоговой отчетности;

уметь: анализировать и толковать нормативно-правовые акты, регулирующие деятельность по ведению налогового учета, составлению налоговой отчетности; анализировать информацию о налоговой стоимости активов и обязательств хозяйствующего субъекта с целью ведения налогового учета и составления налоговой отчетности; формировать профессиональное суждение в отношении ведения налогового учета и составления налоговой отчетности

владеть: навыками ведения налогового учета и составления налоговой отчетности.

5. ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Модуль 1. Практикум по налоговому учету и отчетности

Смысловой модуль 1. Налоговый учет основных хозяйственных операций экономического субъекта

Тема 1. Налоговый учет доходов от реализации товаров (работ, услуг) и расходов, связанных с производством и реализацией

Тема 2. Учет внереализационных доходов и расходов

Тема 3. Практические особенности ведения налогового учета отдельных хозяйственных операций

Смысловой модуль 2. Составление налоговой отчетности экономического субъекта

Тема 4. Составление декларации по налогу на прибыль организации

Тема 5. Составление декларации по налогу на добавленную стоимость

Тема 6. Составление отчетности по налогу на доходы физических лиц

Тема 7. Составление прочих форм налоговой отчетности экономического субъекта

6. СТРУКТУРА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Название смысловых модулей и тем	Количество часов											
	очная форма обучения						очно-заочная форма обучения					
	всего	в том числе					всего	в том числе				
		л[1]	п[2]	лаб[3]	инд[4]	СР[5]		л	п	лаб	инд	СР
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Модуль 1. Практикум по налоговому учету и отчетности												
Смысловой модуль 1. Налоговый учет основных хозяйственных операций экономического субъекта												
Тема 1. Налоговый учет доходов от реализации товаров (работ, услуг) и расходов, связанных с производством и реализацией	11		8			3	9		4			5
Тема 2. Учет внереализационных доходов и расходов	9		6			3	9		4			5
Тема 3. Практические особенности ведения налогового учета отдельных хозяйственных операций	10,75		8			2,75	11,75		6			5,75
Итого по смысло-вому модулю 1	**30,75**		**22**			**8,75**	**29,75**		**14**			**15,75**
Смысловой модуль 2. Составление налоговой отчетности экономического субъекта												
Тема 4. Составление декларации по налогу на прибыль организации	11		8			3	10		4			6
Тема 5. Составление декларации по налогу на добавленную стоимость	9		6			3	10		4			6
Тема 6. Составление отчетности по налогу на доходы физических лиц	10		8			2	10		4			6
Тема 7. Составление	11		8			3	12		4			8

прочих форм налоговой отчетности экономического субъекта												
Итого по смысловому модулю 2	**41**		**30**			**11**	**42**		**16**			**25**
Всего по смысловым модулям	**71,75**		**52**			**19,75**	**71,75**		**30**			**41,75**
Катт												
СРэк												
КЭ												
Каттэк	**0,25**				**0,25**		**0,25**				**0,25**	
Контроль												
Всего часов	**72**		**52**		**0,25**	**19,75**	**72**		**30**		**0,25**	**41,75**

Примечания: 1. л – лекции; 2. п – практические (семинарские) занятия; 3. лаб – лабораторные занятия; 4. инд – индивидуальные занятия; 5. СР – самостоятельная работа.

7. ТЕМЫ СЕМИНАРСКИХ И ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ

№ п/п	Название темы	Количество часов	
		очная форма	очно-заочная форма
1	Тема 1. Налоговый учет доходов от реализации товаров (работ, услуг) и расходов, связанных с производством и реализацией	8	4
2	Тема 2. Учет внереализационных доходов и расходов	6	4
3	Тема 3. Практические особенности ведения налогового учета отдельных хозяйственных операций	8	6
4	Тема 4. Составление декларации по налогу на прибыль организации	8	4
5	Тема 5. Составление декларации по налогу на добавленную стоимость	6	4
6	Тема 6. Составление отчетности по налогу на доходы физических лиц	8	4
7	Тема 7. Составление прочих форм налоговой отчетности экономического субъекта	8	4
Всего:		**52**	**30**

8. ТЕМЫ ЛАБОРАТОРНЫХ ЗАНЯТИЙ

Не предусмотрено учебным планом

9. САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА

№ п/п	Название темы	Количество часов	
		очная форма	очно-заочная форма
1	Тема 1. Налоговый учет доходов от реализации товаров (работ, услуг) и расходов, связанных с производством и реализацией	3	5
2	Тема 2. Учет внереализационных доходов и расходов	3	5
3	Тема 3. Практические особенности ведения налогового	2,75	5,75

	учета отдельных хозяйственных операций		
4	Тема 4. Составление декларации по налогу на прибыль организации	3	6
5	Тема 5. Составление декларации по налогу на добавленную стоимость	3	6
6	Тема 6. Составление отчетности по налогу на доходы физических лиц	2	6
7	Тема 7. Составление прочих форм налоговой отчетности экономического субъекта	3	8
Всего:		**19,75**	**41,75**

10. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ДЛЯ ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ И ИНВАЛИДОВ

В ходе реализации учебной дисциплины используются следующие дополнительные методы обучения, текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся в зависимости от их индивидуальных особенностей:

- для слепых и слабовидящих:

- для выполнения задания при необходимости предоставляется увеличивающее устройство; возможно также использование собственных увеличивающих устройств;

- письменные задания оформляются увеличенным шрифтом.

1) для глухих и слабослышащих:

- письменные задания выполняются на компьютере в письменной форме;

- зачет проводится в письменной форме на компьютере.

2) для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

- зачет проводится в устной форме или выполняются в письменной форме на компьютере.

При необходимости предусматривается увеличение времени для подготовки ответа.

Проведение процедуры оценивания результатов обучения допускается с использованием дистанционных образовательных технологий.

11. ИНДИВИДУАЛЬНЫЕ ЗАДАНИЯ

Вопросы для текущего модульного контроля

Тема 1 «Налоговый учет доходов от реализации товаров (работ, услуг) и расходов, связанных с производством и реализацией»

1. Классификация и порядок признания доходов для целей налогообложения.
2. Налоговый учет доходов от реализации товаров собственного производства.
3. Налоговый учет расходов, связанных с производством и реализацией.
4. Налоговый учет расходов на амортизацию. Методы начисления амортизации.
5. Налоговый учет расходов на оплату труда.

Тема 2 «Учет внереализационных доходов и расходов»

1.Виды внереализационных доходов и специфика признания в налоговом учете.
2. Виды внереализационных расходов и специфика признания в налоговом учете.
3. Особенности признания убытков, приравниваемых к внереализационным расходам

Тема 3 «Практические особенности ведения налогового учета отдельных хозяйственных операций»

1. Налоговый учет операций реализации амортизируемого имущества.
2. Налоговый учет операций уступки права требования.
3. Учет постоянных налоговых активов и обязательств.
4. Временные разницы. Учет отложенных налоговых активов.
5. Временные разницы. Учет отложенных налоговых обязательств.
6. Способы расчета текущего налога на прибыль.
7. Порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль.

Задания для контрольных работ

Вариант 1.

1.Организацией в 2022 году была получена выручка (включая НДС):
1 квартал – 1 300 000 руб.,
2 квартал – 1 200 000 руб.,
3 квартал – 1 100 000 руб.,
4 квартал – 1 000 000 руб.
Имеет ли организация право на применение кассового метода в 1 кв. 2022 года? Обоснуйте свой ответ.

2. Организация передала материалы 05.09.022г. на сумму 236 000 руб. в т.ч. НДС 20% в обмен на основные средства, которые по состоянию на 30.09.22 не были получены. Договор подписан 03.09.22. Обмен признан равноценным. Кроме того, по договору комиссии 12.09.22 были переданы материалы себестоимостью 180 000 руб. Согласно отчету комиссионера за сентябрь продукция отгружена на сумму 236 00 руб., в т.ч. НДС – 20%. (себестоимость данной продукции по учетным данным комитента 160 000 руб.)

В какой сумме признана выручка в регистре налогового учета доходов от реализации за январь-сентябрь 2022 года нарастающим итогом? Других операций в течение года не было. Обосновать свой ответ

3. Укажите ограничения (лимиты) признания в налоговом учете следующих видов расходов:

- Представительские расходы
- Компенсация за использования личного легкового автомобиля сотрудника в служебных целях (объем двигателя менее 2000 куб.см.)
- Взносы по договорам пенсионного страхования или негосударственного пенсионного обеспечения

4. Дан перечень расходов:

1. Форменная одежда, переданная в собственность работнику
2. Компенсация за использование личного автомобиля в служебных целях в пределах установленной Правительством РФ нормы
3. Расходы по кредитам и займам в пределах 1,8 ставки рефинансирования ЦБ РФ
4. Расходы на добровольное личное страхование работников, заключаемым на срок не менее одного года, предусматривающим оплату страховщиками медицинских расходов в пределах нормативных значений
5. Списываемые безнадежные долги
6. Материальная помощь
7. Лабораторное оборудование
8. Безвозмездно переданные полуфабрикаты
9. Вознаграждение по договору подряда внештатным сотрудникам

10. Расходы на размещение наружной рекламы
11. Штрафы и пени по результатам налоговой проверки
12. Расходы на официальные обеды для проведения деловых переговоров в пределах норм
13. Расходы на оплату за обучение сотрудника на курсах повышения квалификации
14. Расходы на оплату путевки на лечение сотрудника
15. Расходы на посещение театра, приобретенные для участников деловых переговоров

Заполнить таблицу

Материальные расходы	Расходы на оплату труда	Прочие расходы, связанные с производством и реализацией	Внереализа-ционные расходы	Не учитываемые для целей налогообложения
1	2	3	4	5

12. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ ЗНАНИЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ

Оценочные средства детализируются по видам работ в оценочных материалах по учебной дисциплине, которые утверждаются на заседании кафедры.

Система оценивания по учебной дисциплине, изучаемой в очной форме обучения[1]

Форма контроля	**Максимальное количество баллов**	
	За одну работу	**Всего**
Текущий контроль: - устный опрос (темы 1-7) - контрольная работа по смысловому модулю 1 (темы 1-3) - контрольная работа по смысловому модулю 2 (темы 4-7)	 5 30 35	 35 30 35
Промежуточная аттестация	*Зачет*	*100*
Итого за семестр	*100*	

Примечание. В соответствии с утвержденными оценочными материалами по учебной дисциплине

Система оценивания по учебной дисциплине, изучаемой в очно-заочной форме обучения

Форма контроля	**Максимальное количество баллов**	
	За одну работу	**Всего**
Текущий контроль: - устный опрос - контрольная работа	 35 65	 35 65
Промежуточная аттестация	*Зачет*	*100*
Итого за семестр	*100*	

Перечень вопросов для подготовки к зачету

1. Налоги и сборы: понятие, характерные особенности, классификации и виды
2. Элементы налогов и сборов и их характеристика (объект и база, ставка, исчисление суммы, налоговые льготы, сроки и порядок уплаты налога и сбора, налоговые периоды)
3. Учет в налогообложении: назначение, цели, задачи, сущность и основные характеристики
4. Субъекты налогового учета: налогоплательщики, налоговые агенты, представители налогоплательщиков
5. Первичные учетные документы, используемые в налоговом учете
6. Регистры налогового учета: виды и примеры

7. Виды налоговой отчетности и их краткая характеристика
8. Общие положения составления и представления налоговой отчетности
9. Элементы налогообложения налогом на добавленную стоимость
10. Состав налоговой отчетности по налогу на добавленную стоимость и порядок ее составления
12. Элементы налогообложения по налогу прибыль
13. Методика формирования налогооблагаемой прибыли
14. Состав налоговой отчетности по налогу прибыль и порядок ее составления
15. Элементы налогообложения по налогу на доходы физических лиц
16. Состав налоговой отчетности по налогу на доходы физических лиц и порядок ее составления
17. Элементы налогообложения по акцизам
18. Состав налоговой отчетности по акцизам и порядок ее составления
19. Виды прочих федеральных и региональных налогов и сборов
20. Учет и отчетность по прочим федеральным налогам и сборам
21. Учет и отчетность по местным налогам и сборам
22. Сущность основных понятий и принципов налогообложения в РФ
23. Действующие виды налогов и сборов в РФ
24. Администрирование налогов и сборов в РФ
25. Состав налоговой отчетности по НДС и порядок ее составления
26. Элементы обложения по налогу на прибыль (субъекты, объект, ставки, налоговый период, порядок расчета и уплаты)
27. Доходы и расходы организации в налоговом учете - понятие, состав, порядок признания
28. Расходы, которые подлежат и не подлежат амортизации в налоговом учете
29. Классификация групп основных средств и методы начисления амортизации, согласно налоговому законодательству
30. Состав налоговой отчетности и порядок ее составления по налогу на прибыль

13 РАСПРЕДЕЛЕНИЕ БАЛЛОВ, КОТОРЫЕ ПОЛУЧАЮТ ОБУЧАЮЩИЕСЯ

<table>
<tr><td colspan="7">Максимальное количество баллов за текущий контроль и самостоятельную работу</td><td rowspan="4">Максимальная сумма баллов</td></tr>
<tr><td colspan="3">Смысловой модуль №1</td><td colspan="4">Смысловой модуль №2</td></tr>
<tr><td colspan="3">45</td><td colspan="4">55</td></tr>
<tr><td>Т1</td><td>Т2</td><td>Т3</td><td>Т4</td><td>Т5</td><td>Т6</td><td>Т7</td><td rowspan="2">100</td></tr>
<tr><td>5</td><td>5</td><td>35</td><td>5</td><td>5</td><td>5</td><td>40</td></tr>
</table>

Примечание. Т1, Т2, ... Т7 – номера тем соответствующих смысловых модулей

Соответствие государственной шкалы оценивания академической успеваемости

Сумма баллов за все виды учебной деятельности	**По государственной шкале**	**Определение**
90-100	«зачтено»	отличное выполнение с незначительным количеством неточностей
75-89	«зачтено»	в целом правильно выполненная работа с незначительным количеством ошибок
60-74	«зачтено»	удовлетворительное выполнение со значительным количеством недостатков
менее 60	2 «не зачтено»	с возможностью повторной аттестации

14. РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА

Основная литература:

1. Наумчук О. А. Налоговый учет и отчетность [Электронный ресурс] : учебное пособие для обучающихся по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, профили Бухгалтерский учет и правовое обеспечение бизнеса, Учет и аудит, ОП ВПО «Бакалавриат», очной и заочной форм обучения / О. А. Наумчук, Л. И. Тымчина ; Министерство образования и науки Донецкой Народной Республики, ГО ВПО "Донецкий национальный университет экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского", Институт учета и финансов, Кафедра бухгалтерского учета . ─ Донецк : ДОННУЭТ, 2021 . ─ Локальная компьютерная сеть НБ ДОННУЭТ

Дополнительная литература:

1. Чернова, Ю. В. Налоговый учет и отчетность : учебное пособие / Ю. В. Чернова, Т. Г. Лазарева. — Самара : СамГАУ, 2024. — 144 с. — ISBN 978-5-88575-759-1. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: https://e.lanbook.com/book/440237. — Режим доступа: для авториз. пользователей.

Учебно-методические издания:

1. Практикум по налоговому учету и отчетности: методические указания для практических занятий. – Донецк: [ДонНУЭТ], 2023. – Учебно-методический комплекс дисциплины

2. Практикум по налоговому учету и отчетности: методические указания для самостоятельной работы. – Донецк: [ДонНУЭТ], 2023. – Учебно-методический комплекс дисциплины

3. Практикум по налоговому учету и отчетности: оценочные материалы. – Донецк: [ДонНУЭТ], 2023. – Учебно-методический комплекс дисциплины

15. ИНФОРМАЦИОННЫЕ РЕСУРСЫ

1. Электронный каталог Научной библиотеки Донецкого национального университета экономики и торговли им. Михаила Туган-Барановского. – Донецк : НБ ДОННУЭТ, 1999– . – URL: http://195.225.159.30:54041/megapro/web. – Текст : электронный.

2. **«Информио»** : электрон. справочник / ООО «РИНФИЦ». – Москва : Издат. дом «Информио», [2018?–]. – URL: https://www.informio.ru. – Текст : электронный.

3. **«IPR SMART»**: весь контент ЭБС Ipr books : цифровой образоват. ресурс / ООО «Ай Пи Эр Медиа». – [Саратов : Ай Пи Эр Медиа, 2022]. – URL: http://www.iprbookshop.ru (дата обращения: 01.01.2023). – Режим доступа: для авториз. пользователей. – Текст. Аудио. Изображения : электронные.

4. **ЭБС «Лань»**: электрон.-библ. система. – Санкт-Петербург : Лань, cop. 2011–2021. – URL: https://e.lanbook.com/ Текст : электронный. – Режим доступа: для авторизир. пользователей.

5. **«Polpred.com»**: электрон. библ. система : деловые статьи и интернет-сервисы / ООО «Полпред Справочники». – Москва : Полпред Справочники, cop. 1997–2022. – URL: https://polpred.com (дата обращения: 01.01.2023). – Текст : электронный.

6. **«Book on Lime»**: дистанц. образование / изд-во КДУ МГУ им. М.В. Ломоносова. – Москва : КДУ, cop. 2017. – URL: https://bookonlime.ru – Текст . Изображение. Устная речь : электронные.

7. Научная электронная библиотека https://www.elibrary.ru/projects/subscription/rus_titles_free.asp .: информ.-аналит. портал / ООО Научная электронная библиотека. – Москва : ООО Науч. электрон. б-ка, cop. 2000–2022. – URL: https://elibrary.ru. – Режим доступа: для зарегистрир. пользователей. – Текст : электронный.

8. **«КиберЛенинка»** : науч. электрон. б-ка «КиберЛенинка» / [Е. Кисляк, Д. Семячкин, М. Сергеев ; ООО «Итеос»]. – Москва : КиберЛенинка, 2012– . – URL: http://cyberleninka.ru. –

Текст : электронный.

9. Национальная электронная библиотека : **«НЭБ».**: федер. гос. информ. система / М-во культуры Рос. Федерации [и др.]. – Москва : Рос. гос. б-ка : ООО ЭЛАР, [2008–]. – URL: https://rusneb.ru/ – Текст. Изображение : электронные.

10. **Научно-информационный библиотечный центр имени академика Л. И. Абалкина.** / Рос. экон. ун-т им. В.Г. Плеханова. – Москва : KnowledgeTree Inc., 2008– . – URL: http://liber.rea.ru/login.php. – Режим доступа: для авторизир. пользователей. – Текст : электронный.

11. Библиотечно-информационный комплекс Электронной библиотеки / Финансовый ун-т при Правительстве Рос. Федерации. – Москва : Финансовый университет, 2019– . – URL: http://library.fa.ru/ Режим доступа: для авторизир. пользователей. – Текст : электронный.

12. **ЭБС «Университетская библиотека онлайн»** : электрон. библ. система. – ООО «Директ-Медиа», 2006 – URL: https://biblioclub.ru/ Режим доступа: для авторизир. пользователей. – Текст : электронный.

16. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Минимально необходимый для реализации ОПОП ВО бакалавриата перечень материально-технического обеспечения включает аудиторный фонд в соответствии с утвержденным расписанием с использованием мультимедийного демонстрационного комплекса кафедры бухгалтерского учета (проектор, ноутбук).

17. КАДРОВОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

ФИО педагогического (научно-педагогического) работника, участвующего в реализации образовательной программы	Условия привлечения (по основному месту работы, на условиях внутреннего/ внешнего совмести-тельства; на условиях договора гражданско-правового характера (далее – договор ГПХ)	Должность, ученая степень, ученое звание	Уровень образования, наименование специаль-ности, направления подготовки, наименование присвоенной квалификации	Сведения о дополнительном профессиональном образовании
Лукашова Инна Александровна	По основному месту работы	Должность - доцент, кандидат экономических наук, ученое звание – доцент	Высшее, Бухгалтерский учет, бухгалтер, диплом кандидата экономических наук ДК № 015671	1. Удостоверение о повышении квалификации №23000731 от 12.12.2021 г. "Базовые сервисы цифрового образования: инструменты и методики обучения с применением электронных дистанционных технологий", 72 часа. Автономная некоммерческая организация дополнительного профессионального образования "Центр дополнительного образования "Просвещение", Город-курорт Сочи, Россия 2. Удостоверение о повышении квалификации №612400026448 от 28.09.2022 г. ФГБОУ ВО "Донской государственный технический университет" г. Ростов-на-Дону "Актуальные вопросы преподавания в образовательных учреждениях высшего образования: нормативно-правовое, психолого-педагогическое и методическое сопровождение", 24 часа 3. Удостоверение о повышении квалификации №612400030699 от 19.05.2023 г. ФГБОУ ВО "Донской государственный технический университет" г. Ростов-на-Дону "Организационно-методические разработки и реализации программ высшего образования по направлениям подготовки Экономика и управление", 36 часов 4. Удостоверение о повышении квалификации №760600044543 от 27.12.2023 г. ФГАОУ ДПО "Государственная академия промышленного менеджмента имени Н.П. Пастухова" г. Ярославль "Формирование системы локальных нормативных актов, регламентирующих деятельность по реализации ДПО в вузах новых субъектов Российской Федерации в целях их интеграции в единое образовательное пространство", 72 часа 5. Удостоверение о повышении квалификации №800400000183 от 27.04.2024 г. ФГБОУ ВО "ДОННУЭТ" г. Донецк "Цифровизация учета в системе 1С", 74 часа

АННОТАЦИЯ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ
УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ
Б1.В.16. ПРАКТИКУМ ПО НАЛОГОВОМУ УЧЕТУ И ОТЧЕТНОСТИ

Направление подготовки 38.03.01 Экономика
Профиль: Цифровой учет и правовое обеспечение бизнеса
Трудоемкость учебной дисциплины: 2 з.е.

Планируемые результаты обучения по учебной дисциплине:

знать: нормативно-правовые акты, регулирующие деятельность по ведению налогового учета, составлению налоговой отчетности; особенности влияния хозяйственных операций на налоговую стоимость активов и обязательств и аспекты их учета с целью составлению налоговой отчетности; теоретические аспекты влияния профессионального суждения при ведении налогового учета и составлении налоговой отчетности;

уметь: анализировать и толковать нормативно-правовые акты, регулирующие деятельность по ведению налогового учета, составлению налоговой отчетности; анализировать информацию о налоговой стоимости активов и обязательств хозяйствующего субъекта с целью ведения налогового учета и составления налоговой отчетности; формировать профессиональное суждение в отношении ведения налогового учета и составления налоговой отчетности

владеть: навыками ведения налогового учета и составления налоговой отчетности.

Компетенции выпускников и индикаторы их достижения

Код и наименование компетенции	*Код и наименование индикатора достижения компетенции*
ПК-1. Способен составлять и представлять бухгалтерскую (финансовую) отчетность экономического субъекта	ИДК-3пк-1 Ведет налоговый учет, составляет налоговые расчеты и декларации

Наименование смысловых модулей и тем учебной дисциплины:

Смысловой модуль 1. Налоговый учет основных хозяйственных операций экономического субъекта

Тема 1. Налоговый учет доходов от реализации товаров (работ, услуг) и расходов, связанных с производством и реализацией

Тема 2. Учет внереализационных доходов и расходов

Тема 3. Практические особенности ведения налогового учета отдельных хозяйственных операций

Смысловой модуль 2. Составление налоговой отчетности экономического субъекта

Тема 4. Составление декларации по налогу на прибыль организации

Тема 5. Составление декларации по налогу на добавленную стоимость

Тема 6. Составление отчетности по налогу на доходы физических лиц

Тема 7. Составление прочих форм налоговой отчетности экономического субъекта

Форма промежуточной аттестации: зачет

Разработчик:

Лукашова И.А. к.э.н., доцент _____ _____
(ФИО, ученая степень, ученое звание) (подпись)

Заведующий кафедрой бухгалтерского учета

Петренко С.Н., д.э.н., профессор _____
(ФИО, ученая степень, ученое звание) (подпись)

КАФЕДРА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА