

Документ подписан простой электронной подписью
 Информация о владельце:
 ФИО: Маланичева Наталья Николаевна
 Должность: директор филиала
 Дата подписания: 11.07.2025 15:07:40
 Уникальный программный ключ:
 94732c3d953a82d495dcc3155d5c573883fedd18

ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО ТРАНСПОРТА
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ПРИВОЛЖСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПУТЕЙ СООБЩЕНИЯ»
НИПС – филиал ПривГУПС

Налоговый учет

рабочая программа дисциплины (модуля)

Направление подготовки 38.03.01 Экономика
 Направленность (профиль) Бухгалтерский учет, анализ и аудит

Квалификация **бакалавр**
 Форма обучения **очно-заочная**
 Общая трудоемкость **7 ЗЕТ**

Виды контроля в семестрах:
 экзамены 8
 зачеты 7

Распределение часов дисциплины по семестрам

Семестр (<Курс>.<Семестр на курсе>)	7 (4.1)		8 (4.2)		Итого	
Неделя	17,5		16,3			
Вид занятий	УП	РП	УП	РП	УП	РП
Лекции	8	8	8	8	16	16
Практические	8	8	16	16	24	24
Конт. ч. на аттест. в период ЭС	0,15	0,15	2,3	2,3	2,45	2,45
В том числе в форме практ.подготовки	8	8	16	16	24	24
Итого ауд.	16	16	24	24	40	40
Контактная работа	16,15	16,15	26,3	26,3	42,45	42,45
Сам. работа	83	83	93	93	176	176
Часы на контроль	8,85	8,85	24,7	24,7	33,55	33,55
Итого	108	108	144	144	252	252

Программу составил(и):

к.э.н., доцент, Яшкова Н.В.

Рабочая программа дисциплины

Налоговый учет

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: 38.03.01-25-1-ЭБУ6-НИПС-оз.plz.plx

Направление подготовки 38.03.01 Экономика Направленность (профиль) Бухгалтерский учет, анализ и аудит

Рабочая программа одобрена на заседании кафедры

«Общеобразовательные и профессиональные дисциплины»

И.о. зав. кафедрой к.с.н. Чистяков В.А.

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)	
1.1	-изучение основных положений и норм налогового учета для корректного формирования налоговой базы по налогу на прибыль организации;
1.2	- сравнение норм налогового и бухгалтерского учета;
1.3	- знакомство с порядком формирования и применения учетной политики для целей налогообложения

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ	
Цикл (раздел) ОП:	Б1.В.10

3. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)	
ПК-1 Способен применять основные принципы и стандарты бухгалтерского (финансового, управленческого и налогового) учета для формирования учетной политики и бухгалтерской отчетности организации	
ПК-1.5 Осуществляет ведение налогового учета, составление налоговых расчетов и деклараций, налоговое планирование	

В результате освоения дисциплины (модуля) обучающийся должен

3.1	Знать:
3.1.1	- налоговое законодательство РФ;
3.1.2	- правила ведения налогового учета;
3.1.3	- правила формирования в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о налогах.
3.2	Уметь:
3.2.1	- отражать в регистрах налогового учета суммы доходов и расходов в соответствии с нормами Налогового кодекса Российской Федерации;
3.2.2	- формировать перечень прямых расходов, связанных с производством и реализацией и выделять прямые расходы в реализованной продукции (товарах, работах, имущественных правах) для формирования налоговой базы по налогу на прибыль отчетного (налогового) периода;
3.2.3	- отражать в бухгалтерском учете налоговые операции.
3.3	Владеть:
3.3.1	- навыками корректного отражения расходов и доходов для целей формирования налоговой базы по налогу на прибыль;
3.3.2	- навыком формирования налоговой базы по налогу на прибыль организации;
3.3.3	- правилами составления отчета о финансовых результатах с отражением отложенных налогов.

4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)				
Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Примечание
	Раздел 1. Сущность, задачи и методология налогового учета			
1.1	Нормативное регулирование налогового учета и отчетности /Ср/	7	2	
1.2	Понятие налогового учета. Цели налогового учета. Отличие налогового учета от бухгалтерского учета /Лек/	7	1	
1.3	Работа с литературой /Ср/	7	10	
1.4	Первичные учетные документы. Методология налогового учета /Лек/	7	1	
1.5	Аналитические налоговые регистры /Лек/	7	1	
1.6	Заполнение первичных налоговых документов /Пр/	7	2	Практическая подготовка
	Раздел 2. Налоговый учет и налоговая отчетность по НДС			
2.1	Налогоплательщики и элементы налога /Лек/	7	1	
2.2	Порядок составления налоговой отчетности по налогу на добавленную стоимость /Лек/	7	2	
2.3	Порядок составления налоговой отчетности по налогу на добавленную стоимость /Пр/	7	2	Практическая подготовка
2.4	Работа с литературой. Работа с Налоговым кодексом РФ /Ср/	7	12	
	Раздел 3. Налоговый учет и налоговая отчетность по налогу на прибыль			

3.1	Особенности формирования данных для подготовки налоговой отчетности по налогу на прибыль /Лек/	7	1	
3.2	Формирования данных для подготовки налоговой отчетности по налогу на прибыль /Пр/	7	2	Практическая подготовка
3.3	Работа с литературой. Работа с Налоговым кодексом РФ /Ср/	7	12	
	Раздел 4. Налоговый учет и налоговая отчетность по налогу на доходы физических лиц			
4.1	Особенности формирования данных для подготовки налоговой отчетности по налогу на доходы физических лиц /Ср/	7	6	
4.2	Налоговая отчетность по налогу на доходы физических лиц /Лек/	7	1	
4.3	Налоговая отчетность по налогу на доходы физических лиц /Пр/	7	2	Практическая подготовка
4.4	Работа с Налоговым кодексом РФ /Ср/	7	10	
	Раздел 5. Контактные часы на аттестацию			
5.1	Зачет /КЭ/	7	0,15	
	Раздел 6. Налоговый учет и налоговая отчетность по налогу на имущество организаций			
6.1	Порядок составления налоговой отчетности по налогу на имущество /Лек/	8	2	
6.2	Составление налоговой отчетности по налогу на имущество /Пр/	8	4	Практическая подготовка
6.3	Работа с Налоговым кодексом РФ /Ср/	8	16	
	Раздел 7. Налоговый учет и налоговая отчетность по транспортному налогу			
7.1	Налоговый учет транспортного налога. /Лек/	8	1	
7.2	Порядок составления налоговой отчетности по транспортному налогу /Лек/	8	1	
7.3	Составление налоговой отчетности по транспортному налогу /Пр/	8	4	Практическая подготовка
7.4	Работа с Налоговым кодексом РФ /Ср/	8	11	
	Раздел 8. Налоговый учет и налоговая отчетность по налогу на игорный бизнес			
8.1	Порядок отражения в учете налога на игорный бизнес /Лек/	8	1	
8.2	Порядок сдачи отчетности по налогу на игорный бизнес /Лек/	8	1	
8.3	Составление налоговой отчетности по налогу на игорный бизнес /Пр/	8	6	Практическая подготовка
8.4	Работа с Налоговым кодексом РФ /Ср/	8	16	
	Раздел 9. Налоговый учет и отчетность по местным налогам			
9.1	Налоговый учет и отчетность по местным налогам /Лек/	8	2	
9.2	Составление налоговой отчетности по местным налогам /Пр/	8	2	Практическая подготовка
9.3	Работа с Налоговым кодексом РФ /Ср/	8	18	
	Раздел 10. Контактные часы на аттестацию			
10.1	Экзамен /КЭ/	8	2,3	

5. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ

Оценочные материалы для проведения промежуточной аттестации обучающихся приведены в приложении к рабочей программе дисциплины.

Формы и виды текущего контроля по дисциплине (модулю), виды заданий, критерии их оценивания, распределение баллов по видам текущего контроля разрабатываются преподавателем дисциплины с учетом ее специфики и доводятся до сведения обучающихся на первом учебном занятии.

Текущий контроль успеваемости осуществляется преподавателем дисциплины (модуля) в рамках контактной работы и самостоятельной работы обучающихся. Для фиксирования результатов текущего контроля может использоваться

ЭИОС.				
6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)				
6.1. Рекомендуемая литература				
6.1.1. Основная литература				
	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Эл. адрес
Л1.1	под редакцией Н. И. Малис	Налоговый учет и отчетность: учебник для вузов. — 5-е изд., перераб. и доп.	Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 405 с.).	https://urait.ru/bcode/560136/p.1
Л1.2	Дмитриева И. М.	Бухгалтерский учет с основами МСФО: учебник и практикум для вузов	Москва: Издательство Юрайт, 2024. —04 с.	https://urait.ru/bcode/535647
6.1.2. Дополнительная литература				
	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Эл. адрес
Л2.1	Лагутина Л. Г.	Организация и методика проведения налоговых проверок: учебник для вузов	Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 180 с.	https://urait.ru/bcode/534033
Л2.2	под редакцией Н. И. Малис	Налоговый учет и отчетность: учебник для вузов	Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 405 с.	https://urait.ru/bcode/555945/p.299
6.2 Информационные технологии, используемые при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю)				
6.2.1 Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения				
6.2.1.1	Microsoft Office			
6.2.2 Перечень профессиональных баз данных и информационных справочных систем				
6.2.2.1	Конкультант плюс			
7. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)				
7.1	Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, укомплектованные специализирован-ной мебелью и техническими средствами обучения: мультимедийное оборудование для предоставления учебной информации большой аудитории и/или звукоусиливающее оборудование (стационарное или переносное).			
7.2	Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, укомплектованная: - специализированной мебелью: столы ученические, стулья ученические, доска настенная, стол преподавателя, стул преподавателя; техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории: переносной экран, переносной проектор, ноутбук; учебно-наглядными пособиями, обеспечивающими тематические иллюстрации, соответствующие программе учебной дисциплины - комплект плакатов и презентаций (хранится на кафедре).			
7.3	Помещения для самостоятельной работы, оснащенные компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду университета.			