

**Частное образовательное учреждение высшего образования
«Ростовский институт защиты предпринимателя»
(РИЗП)**

РАССМОТРЕНО И СОГЛАСОВАНО
на заседании кафедры «Бухгалтерский учет и
экономика»
№ 5/1 от 10.12.2015 г.
Зав. кафедрой Бухгалтерский учет и экономика»



д.э.н., проф. Денисова И.П.

УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ
по организации самостоятельной работы студентов и проведению
практических (семинарских) занятий
по дисциплине (модулю)

НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ И ЦЕНООБРАЗОВАНИЕ

код и наименование направления подготовки (специальности)	38.03.01 Экономика
направленность (профиль)	Бухгалтерский учет, анализ и аудит
Квалификация (степень) выпускника	Бакалавр

**Ростов-на-Дону
2015г.**

Учебно-методические указания по организации самостоятельной работы студентов и проведению практических (семинарских) занятий по дисциплине (модулю) «Налогообложение и ценообразование» направление подготовки 38.03.01 Экономика (уровень бакалавриата).

Автор(ы):

Д.э.н., проф. Денисова И.П. _____

(инициалы, фамилия, должность, ученая степень, ученое звание)

Тема 1. Налог на прибыль организаций.

Задания для занятий семинарского типа

Подготовьтесь к собеседованию по вопросам:

1. Расчёт суммы налога на прибыль организаций, подлежащей уплате в бюджет.
2. Расчёт сумм, корректирующих авансовые платежи по налогу на прибыль, подлежащих уплате в бюджет.
3. Отражение в бухгалтерском учёте расчётов по налогу на прибыль.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте самостоятельно ответы на следующие вопросы:

1. Найти определения следующих понятий: Прибыль до налогообложения.
2. Ответить на следующие вопросы: Какие существуют льготы по налогу для сельскохозяйственных производителей?
3. Дать характеристику: Доходов и расходов, учитываемых при налогообложении.

Тема 2. Налог на добавленную стоимость.

Задания для занятий семинарского типа

Подготовьтесь к собеседованию по вопросам:

1. Расчёт суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.
2. Отражение расчётов по НДС в бухгалтерском учёте.
3. Заполнение налоговой декларации по НДС.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте самостоятельно ответы на следующие вопросы:

1. Найти определения следующих понятий: Добавленная стоимость.
2. Ответить на следующие вопросы: При каких условиях применяется для НДС зачётно - возвратный механизм?

3. Дать характеристику: Учета НДС на материалы, используемые для производства экспортной продукции.

Тема 3. Акцизы.

Задания для занятий семинарского типа

Подготовьтесь к собеседованию по вопросам:

1. Расчёт суммы акциза, подлежащего уплате в бюджет в зависимости от различных установленных ставок.

2. Расчёт суммы НДС, подлежащего уплате в бюджет по подакцизным товарам, ввозимым на территорию РФ.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте самостоятельно ответы на следующие вопросы:

1. Найти определения следующих понятий: Подакцизный товар.

2. Ответить на следующие вопросы: Кто является фактическим плательщиком акцизов?

3. Дать характеристику: Зачетному механизму по акцизам при реализации нефтепродуктов.

Тема 4. Налог на имущество предприятий.

Задания для занятий семинарского типа

Подготовьтесь к собеседованию по вопросам:

1. Расчёт авансовых платежей суммы налога на имущество.

2. Порядок ведения бухгалтерского учёта.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте самостоятельно ответы на следующие вопросы:

1. Найти определения следующих понятий: Реестр налогоплательщиков налога на имущество.

2. Ответить на следующие вопросы: Как влияют методы начисления амортизации основных средств на величину налога на имущество.

3. Дать характеристику: Методов определения налоговой базы.

Тема 5. Налог на доходы физических лиц.

Задания для занятий семинарского типа

Подготовьтесь к собеседованию по вопросам:

1. Расчёт суммы налога с дохода работника, подлежащей внесению в бюджет.
2. Расчёт суммы налога с доходов физического лица, подлежащей внесению в бюджет, по окончании налогового периода.
3. Заполнение налоговой декларации.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте самостоятельно ответы на следующие вопросы:

1. Найти определения следующих понятий: Налоговый вычет.
2. Ответить на следующие вопросы: К каким категориям налогоплательщиков НДФЛ применяется профессиональный вычет.
3. Дать характеристику: Возвратной системы НДФЛ при применении имущественного

Тема 6. Страховые взносы.

Задания для занятий семинарского типа

Подготовьтесь к собеседованию по вопросам:

1. Расчёт страховых взносов с дохода работника, подлежащего уплате в бюджет.
2. Расчёт суммы страховых взносов, уплачиваемые налогоплательщиками, не являющимися работодателями.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте самостоятельно ответы на следующие вопросы:

1. Найти определения следующих понятий: Регрессивная ставка налога.
2. Ответить на следующие вопросы: Как учитываются доходы доли высокооплачиваемых сотрудников при расчете налоговой базы для страховых взносов.
3. Дать характеристику: Ставок по страховым взносам

для различных категорий налогоплательщиков.

Тема 7. Таможенные пошлины.

Задания для занятий семинарского типа

Подготовьтесь к собеседованию по вопросам:

1. Расчёт адвалорной таможенной пошлины.
2. Определение специфической таможенной пошлины.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте самостоятельно ответы на следующие вопросы:

1. Найти определения следующих понятий: Таможенный тариф.
2. Ответить на следующие вопросы: Методы определения налоговой базы.
3. Дать характеристику: Антидемпинговых и сезонных пошлин.

Тема 8. Местные налоги.

1. Определение налога на землю.
2. Расчёт транспортного налога.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте самостоятельно ответы на следующие вопросы:

1. Найти определения следующих понятий: Кадастровая стоимость земли.
2. Ответить на следующие вопросы: Какие муниципальные службы участвуют в определении стоимости земли?
3. Дать характеристику: Разновидностям показателей при расчете транспортного налога.

Тема 9. Специальные налоговые режимы.

Задания для занятий семинарского типа

Подготовьтесь к собеседованию по вопросам:

1. Расчёт единого налога.
2. Определение единого налога на вменённый доход по отдельным видам деятельности.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте самостоятельно ответы на следующие вопросы:

1. Найти определения следующих понятий: Вмененный доход, коэффициент-дефлятор.
2. Ответить на следующие вопросы: Какие виды налогов не уплачивают плательщики единого налога?
3. Дать характеристику: Ограничений при переходе на упрощенную систему налогообложения.

Тема 10. Взаимосвязь бухгалтерского и налогового учёта.

Задания для занятий семинарского типа

Подготовьтесь к собеседованию по вопросам:

1. Расчёт постоянных налоговых обязательств.
2. Определение отложенных налоговых активов и обязательств.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте самостоятельно ответы на следующие вопросы:

- 1.. Единый налог на вмененный доход и при упрощенной системе налогообложения..
- 2.. Взаимосвязь цен и налогов.

Тема 11. Влияние различных видов налогов на ценообразование.

Задания для занятий семинарского типа

Подготовьтесь к собеседованию по вопросам:

1. Влияние на себестоимость продукции величины страховых взносов, налога на имущество, на землю.
2. Изменение цены товаров под влиянием налога на добавленную стоимость, налога на прибыль.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте самостоятельно ответы на следующие вопросы:

1. Найти определения следующих понятий: Виды цен, Методы ценообразования.

2. Ответить на следующие вопросы: Какие факторы влияют на ценообразование?

3. Дать характеристику: Ценообразованию на различных типах рынков.