



ТЕХНИЧЕСКИЙ
УНИВЕРСИТЕТ
УГМК



Негосударственное частное образовательное учреждение высшего образования
«Технический университет УГМК»
(НЧОУ ВО «ТУ УГМК»)

УТВЕРЖДАЮ
Директор НЧОУ ВО «ТУ УГМК»

В.А. Лапин
(инициалы, фамилия)
«Технический университет УГМК»
2022 г.

СОГЛАСОВАНО
Генеральный директор ООО
«АКП-КОНСАЛТИНГ-ГРУПП»

И.Л. Мамина
(инициалы, фамилия)
2022 г.

ПРОГРАММА
повышения квалификации
**«Особенности исчисления НДС. Актуальные вопросы и
налоговые риски. Отражение в бухгалтерской программе»**
(наименование программы)

Верхняя Пышма
2022

1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ПРОГРАММЫ

1.1. Цель реализации программы

Совершенствование и получение новых компетенций, необходимых для профессиональной деятельности:

- способность регулировать вопросы расчета платежей, учета, отчетности, внутреннего контроля и аудита при добыче полезных ископаемых

1.2. Планируемые результаты обучения

Слушатель должен знать:

- нормативно-правовые акты по недропользованию;
- общие вопросы исчисления НДС;
- существующие льготы по НДС и проблемы применения;
- проблемы определения объекта налогообложения;
- налоговую практику арбитражных судов по проблемам недропользователей.

Слушатель должен уметь:

- использовать нормативно-правовые акты по недропользованию;
- применять налоговые льготы по НДС;
- заполнять налоговую декларацию согласно форме и порядку;
- применять методы оптимизация НДС на предприятии.

1.3. Требования к уровню подготовки поступающего на обучение

Высшее или среднее профессиональное образование.

1.4. Программа разработана с учетом профессионального стандарта «Бухгалтер», утвержденного приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 21 февраля 2019 г. №103н.

2. СОДЕРЖАНИЕ ПРОГРАММЫ

Наименование раздела		Трудоемкость, час	Всего, ауд. час.	в том числе, час.			СРС, час	Текущий контроль (шт.)			Промежуточная аттестация	
				лекции	лабора торные работы	прак. занятия, семинар ы		РК, РГР, рефера ты	КР	КП	Зачет	Экзамен
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Порядок определения расчетной стоимости полезного ископаемого	1,5	0,5	0	0	0,5	1	0	0	0	-	-
2.	Перечень прямых и косвенных расходов, включаемых в НДС, с учетом отраслевых особенностей. База для распределения расходов.	2	1	0	0	1	1	0	0	0	-	-
3.	Судебная практика по камню и щебню – аргументы судов, разворот судебной практики, выводы аудитора.	0,5	0,5	0	0	0,5	0	0	0	0	-	-
4.	Новый вид полезного ископаемого – щебень в 2022 году, изменения.	0,5	0,5	0	0	0,5	0	0	0	0	-	-
5.	Общие вопросы исчисления НДС, в том числе по отдельным видам полезных ископаемых.	3	1	0	0	1	2	0	0	0	-	-
6.	кРента и особенности его применения. Классификация видов полезных ископаемых для применения кРента.	1,5	0,5	0	0	0,5	1	0	0	0	-	-
7.	Проблемы определения объекта налогообложения. Влияние стандартов на определение добытого полезного ископаемого.	1,5	0,5	0	0	0,5	1	0	0	0	-	-
8.	Налогообложение вскрыши	0,5	0,5	0	0	0,5	0	0	0	0	-	-

9.	Нормативные потери и другие льготы. Проблемы установления нормативов потерь. Добыча из списанных запасов.	1,5	0,5	0	0	0,5	1	0	0	-	-	-
10.	Многокомпонентные руды.	0,5	0,5	0	0	0,5	0	0	0	-	-	-
11.	Оптимизация НДС на предприятиях холдинга. Проблемные вопросы исчисления.	0,5	0,5	0	0	0,5	0	0	0	-	-	-
12.	Уменьшение затратной части и расчетной стоимости полезного использования на практике УГМК.	0,5	0,5	0	0	0,5	0	0	0	-	-	-
13.	Изменения технических регламентов и технических условий добычи полезных ископаемых на примере АО «Сафьяновская меди»	1	1	0	0	1	0	0	0	-	-	-
14.	Итоговая аттестация	1	0	0	0	0	0	0	0	0	1	-
Итого		16	8	0	0	8	7	0	0	0	1	-

2.1. Примерный календарный учебный график

Период обучения (дни, недели) ¹⁾	Наименование раздела
Первый день	<p>Порядок определения расчетной стоимости полезного ископаемого</p> <p>Перечень прямых и косвенных расходов, включаемых в НДС, с учетом отраслевых особенностей. База для распределения расходов.</p> <p>Судебная практика по камню и щебню – аргументы судов, разворот судебной практики, выводы аудитора.</p> <p>Новый вид полезного ископаемого – щебень в 2022 году, изменения.</p> <p>Общие вопросы исчисления НДС, в том числе по отдельным видам полезных ископаемых.</p> <p>кРента и особенности его применения. Классификация видов полезных ископаемых для применения кРента.</p> <p>Проблемы определения объекта налогообложения. Влияние стандартов на определение добытого полезного ископаемого.</p> <p>Налогообложение вскрыши</p> <p>Нормативные потери и другие льготы. Проблемы установления нормативов потерь. Добыча из списанных запасов.</p> <p>Многокомпонентные руды.</p> <p>Оптимизация НДС на предприятиях холдинга. Проблемные вопросы исчисления.</p> <p>Уменьшение затратной части и расчетной стоимости полезного использования на практике УГМК.</p> <p>Изменения технических регламентов и технических условий добычи полезных ископаемых на примере АО «Сафьяновская меди»</p>
<p>¹⁾ Даты обучения будут определены в расписании занятий при наборе группы на обучение</p>	

2.2. Рабочие программы разделов

№, наименование темы	Содержание лекций (количество часов)	Наименование лабораторных работ (количество часов)	Наименование практических занятий или семинаров (количество часов)	Виды СРС (количество часов)
1	2	3	4	5
1.	–	–	Порядок определения расчетной стоимости полезного ископаемого (0,5)	Самостоятельное изучение материалов по теме: Порядок определения расчетной стоимости полезного ископаемого (1)
2.	–	–	Перечень прямых и косвенных расходов, включаемых в НДС, с учетом отраслевых особенностей. База для распределения расходов (1)	Самостоятельное изучение материалов по теме: Перечень прямых и косвенных расходов, включаемых в НДС, с учетом отраслевых особенностей. База для распределения расходов (1)
3.	–	–	Судебная практика по камню и щебню – аргументы судов, разворот судебной практики, выводы аудитора (0,5)	–
4.	–	–	Новый вид полезного ископаемого – щебень в 2022 году, изменения (0,5)	–
5.	–	–	Общие вопросы исчисления НДС, в том числе по отдельным видам полезных ископаемых (1)	Самостоятельное изучение материалов по теме: Общие вопросы исчисления НДС, в том числе по отдельным видам полезных ископаемых (2)
6.	–	–	кРента и особенности его применения. Классификация видов полезных ископаемых для применения кРента (0,5)	Самостоятельное изучение материалов по теме: кРента и особенности его применения. Классификация видов полезных ископаемых для применения кРента (1)
7.	–	–	Проблемы определения объекта налогообложения. Влияние стандартов на определение добытого полезного ископаемого (0,5)	Самостоятельное изучение материалов по теме: Проблемы определения объекта налогообложения. Влияние стандартов на определение добытого полезного ископаемого (1)

8.	–	–	Налогообложение вскрыши (0,5)	–
10.	–	–	Нормативные потери и другие льготы. Проблемы установления нормативов потерь. Добыча из списанных запасов (0,5)	Самостоятельное изучение материалов по теме: Нормативные потери и другие льготы. Проблемы установления нормативов потерь. Добыча из списанных запасов (1)
11.	–	–	Многокомпонентные руды (0,5)	–
12.	–	–	Оптимизация НДС на предприятиях холдинга. Проблемные вопросы исчисления (0,5)	–
13.	–	–	Уменьшение затратной части и расчетной стоимости полезного использования на практике УГМК (0,5)	–
14.	–	–	Изменения технических регламентов и технических условий добычи полезных ископаемых на примере АО «Сафьяновская меди» (1)	–

2.3. Оценка качества освоения программы (формы аттестации, оценочные и методические материалы)

2.3.1. Форма итоговой аттестации

Итоговая аттестация проводится в форме зачета.

2.3.2. Оценочные материалы

Критерии оценки уровня освоения программы.

- Минимальный уровень – соответствует оценке «удовлетворительно» и обязательный для всех слушателей по завершении освоения программы обучения.

- Базовый уровень – соответствует оценке «хорошо» и характеризуется превышением минимальных характеристик сформированности компетенции.

- Повышенный уровень – соответствует оценке «отлично» и характеризуется максимально возможной выраженностью компетенции, важен как качественный ориентир для самосовершенствования.

Оценка «зачтено» соответствует одному из уровней сформированности компетенций: минимальный, базовый, повышенный.

Оценка «не зачтено» ставится слушателю, имеющему существенные пробелы в знании основного материала по программе, а также допустившему принципиальные ошибки при изложении материала.

2.3.3. Методические материалы:

Положение об итоговой аттестации слушателей по дополнительным профессиональным программам в Негосударственном частном образовательном учреждении высшего образования «Технический университет УГМК».

3. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПЕДАГОГИЧЕСКИЕ УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ

3.1. Материально-технические условия

Наименование	Вид	Наименование оборудования,
--------------	-----	----------------------------

специализированных учебных помещений	занятий	программного обеспечения
Аудитории Технического университета УГМК	Практические занятия	Мультимедийное оборудование, компьютеры.

3.2. Учебно-методическое и информационное обеспечение

1. Акимова, Е. В. Налоговые льготы / Е. В. Акимова. — Москва : ГроссМедиа, 2011. — 312 с. — ISBN 978-5-4230-0241-1. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/9080> (дата обращения: 10.07.2023). — Режим доступа: для авториз. пользователей.

3.3. Кадровые условия

Кадровое обеспечение программы осуществляют практики, имеющие опыт в области ведения бухгалтерского учета.

4. РУКОВОДИТЕЛЬ И СОСТАВИТЕЛИ ПРОГРАММЫ

Руководитель программы: *Худякова Олеся Евгеньевна*, заместитель начальника управления дополнительного профессионального образования НЧОУ ВО «Технический университет УГМК».

Составитель программы: *Мамина Ирина Леонидовна*, ООО «АКП-КОНСАЛТИНГ-ГРУПП»