

МИНИСТЕРСТВО ТРАНСПОРТА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«РОССИЙСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ ТРАНСПОРТА»

УТВЕРЖДАЮ:

Директор ИЭФ



Ю.И. Соколов

25 мая 2020 г.



Кафедра «Международный финансовый и управленческий учет»

Автор Калачев Михаил Анатольевич, к.э.н.

АННОТАЦИЯ К РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЕ ДИСЦИПЛИНЫ

«Налоговая отчетность»

Направление подготовки:	<u>38.03.01 – Экономика</u>
Профиль:	<u>Налоговый консалтинг и финансовый контроль</u>
Квалификация выпускника:	<u>Бакалавр</u>
Форма обучения:	<u>очная</u>
Год начала подготовки	<u>2020</u>

<p style="text-align: center;">Одобрено на заседании Учебно-методической комиссии института Протокол № 6 20 мая 2020 г. Председатель учебно-методической комиссии</p>  <p style="text-align: right;">М.В. Ишханян</p>	<p style="text-align: center;">Одобрено на заседании кафедры</p> <p>Протокол № 14 12 мая 2020 г. Заведующий кафедрой</p>  <p style="text-align: right;">Е.З. Макеева</p>
--	--

1. Цели освоения учебной дисциплины

Целью изучения дисциплины «Налоговая отчетность» является овладение способностью организовать и вести налоговый учет в отношении налогоплательщиков различного типа, а также формировать и предоставлять налоговую отчетность в соответствии с предъявляемыми к ней требованиями.

Дисциплина предназначена для получения знаний для решения следующих профессиональных задач (в соответствии с видами деятельности):

- определение налогооблагаемой базы для расчета разных налогов;
- сформировать практические навыки составления налоговой отчетности;
- усвоение методологических основ налогообложения в РФ, составления налоговой отчетности в РФ;
- отработать практические ситуации и привить навыки заполнения аналитических регистров налогового учета и деклараций по налогам;
- изучение основных принципов составления налоговой отчетности в Российской Федерации;
- сформировать практические навыки использования нормативные материалов, методической и экономической литературы по налоговому учету и составлению налоговой отчетности;
- приобретение навыков практической работы и использования полученных теоретических знаний для решения конкретных проблем в области налогообложения и подготовки налоговой отчетности;
- выявление взаимосвязь между формами налоговой, бухгалтерской и статистической отчетности, способность анализировать разницу показателей, отражающихся в этих формах.
- освоение методов исследования хозяйственных процессов с точки зрения формирования налогооблагаемой базы, влияния налогового законодательства, реализации соотношения фискальной и регулирующей функции налогов, обобщения и логического изложения материала.

Задачи дисциплины:

- научить студентов использовать нормативные материалы, методическую и экономическую литературу по налоговой отчетности;
- раскрыть принципы расчета по различным налогам, методологию и технику составления налоговой отчетности;
- отработать практические ситуации и привить навыки заполнения деклараций по налогам.

2. Место учебной дисциплины в структуре ОП ВО

Учебная дисциплина "Налоговая отчетность" относится к блоку 1 "Дисциплины (модули)" и входит в его вариативную часть.

3. Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю), соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций:

ПКС-15	Способен формировать налоговую отчетность, осуществлять контроль взаимосвязи финансовой и налоговой отчетности
--------	--

4. Общая трудоемкость дисциплины составляет

4 зачетных единиц (144 ак. ч.).

5. Образовательные технологии

Преподавание дисциплины «Налоговая отчетность» осуществляется в форме традиционных лекционных занятий, традиционных практических занятий и занятий в интерактивной форме. Весь курс лекций (100%) читается с использованием мультимедиа. В качестве занятий в интерактивной форме предусмотрены обсуждение отдельных разделов дисциплины в рамках круглых столов. Практические занятия такого вида предполагают коллективные формы работы обучающихся. В сочетании с внеаудиторной работой это способствует формированию и развитию у студентов профессиональных навыков и умений. Самостоятельная работа студента представляет собой традиционные виды работ: проработка лекционного материала, работа с учебными изданиями и выполнение домашних заданий с целью закрепления материала, рассмотренного на лекционных и практических занятиях, работа с нормативными документами. Оценка полученных знаний, умений и навыков производится путем опроса студентов. Дважды в течение семестра осуществляется текущий контроль знаний студентов, в конце 6 семестра предусмотрен зачет, в конце 7 семестра – экзамен. Фонды оценочных средств освоенных компетенций включают тесты, вопросы для устного опроса, вопросы для круглых столов.

6. Содержание дисциплины (модуля), структурированное по темам (разделам)

РАЗДЕЛ 1

Понятие налогового учета, его связь с бухгалтерским учетом и отличия от него. Понятие налоговой отчетности и принципы ее составления

РАЗДЕЛ 2

Подготовка и представление налоговой отчетности по НДС. Общие принципы исчисления и уплаты НДС (базовые схемы «начисление-вычет»)

РАЗДЕЛ 3

Подготовка и представление налоговой отчетности по НДС: Первичные документы налогового учета по НДС и регистры налогового учета

РАЗДЕЛ 4

Подготовка и представление налоговой отчетности по НДС: порядок ведения книги покупок и книги продаж
Тестирование

РАЗДЕЛ 5

Подготовка и представление налоговой отчетности по НДС: Раздельный учет НДС (принципы осуществления)

РАЗДЕЛ 6

Подготовка и представление налоговой отчетности по налогу на прибыль Общие принципы исчисления и уплаты налога на прибыль

РАЗДЕЛ 7

Порядок отражения налогооблагаемой базы и налога на прибыль по правилам ПБУ 18/02. Налоговые регистры (аналитический учет)
Тестирование

РАЗДЕЛ 8

Особенности раздельного формирования налоговой базы при составлении отчетности по налогу на прибыль

РАЗДЕЛ 9

Особенности налогового учета отдельных объектов учета: доходов и расходов и отражение их в отчетности

РАЗДЕЛ 10

Зачет.

РАЗДЕЛ 11

Подготовка и представление налоговой отчетности по налогу на имущество. Определение базы для начисления налога, составление налоговой декларации, сроки уплаты налога

РАЗДЕЛ 12

Подготовка и представление налоговой отчетности по транспортному налогу. Определение базы для начисления налога, составление налоговой декларации, сроки уплаты налога

РАЗДЕЛ 13

Подготовка и предоставление отчетности по НДФЛ: 2-НДФЛ, 6-НДФЛ

РАЗДЕЛ 14

Подготовка и предоставление отчетности по НДФЛ: 3-НДФЛ

Тестирование

РАЗДЕЛ 15

Учет доходов физических лиц в целях обложения страховыми взносами на обязательное социальное страхование

РАЗДЕЛ 16

Подготовка и предоставление отчетности по страховым взносам в ФСС

РАЗДЕЛ 17

Подготовка и предоставление отчетности по страховым взносам в ПФР: персонифицированный учет

Тестирование

РАЗДЕЛ 18

Подготовка и предоставление отчетности по страховым взносам в ПФР

РАЗДЕЛ 19

Налоговая отчетность при УСН

РАЗДЕЛ 20

диф зачет