

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ  
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
«ОРЕНБУРГСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»**

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ  
Б1.В.ДВ.01.02 Налоговая отчетность**

**Направление подготовки Экономика**

**Профиль подготовки Экономическая безопасность**

**Квалификация (степень) выпускника магистр**

**Форма обучения** заочная

## **1. Цели освоения дисциплины**

Целями освоения дисциплины «Налоговая отчетность» являются:

- уяснить содержание и назначение законов и иных нормативных актов по налоговой отчетности;
- овладеть способами формирования налоговой отчетности и техникой заполнения налоговых деклараций;
- приобрести навыки составления налоговой отчетности в условиях применения различных систем налогообложения.

## **2. Место дисциплины в структуре образовательной программы**

Дисциплина «Налоговая отчетность» относится к вариативной части. Требования к предшествующим знаниям представлены в таблице 2.1. Перечень дисциплин, для которых дисциплина «Налоговая отчетность» является основополагающей, представлен в табл. 2.2.

**Таблица 2.1 – Требования к пререквизитам дисциплины**

Дисциплина	Раздел
Налоговая система	1

**Таблица 2.2 – Требования к постреквизитам дисциплины**

Дисциплина	Раздел
Организация и методика проведения налоговых проверок	1

## **3. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы**

**Таблица 3.1 – Взаимосвязь планируемых результатов обучения по дисциплине и планируемых результатов освоения образовательной программы**

Индекс и содержание компетенции	Знания	Умения	Навыки и (или) опыт деятельности
ПК-8 – способностью готовить аналитические материалы для оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне	Этап 1. знать основные понятия налогового учета и отчетности; Этап 2. знать принципы и правила ведения налогового учета и отчетности.	Этап 1. уметь осуществлять поиск информации по полученному заданию; Этап 2. проводить сбор и анализ данных, необходимых для решения поставленных экономических задач.	Этап 1. владеть навыками постановки цели о формулирования задач, связанных с реализацией профессиональных функций в сфере налогового учета и отчетности; Этап 2. готовить аналитические материалы для принятия организационно-управленческих решений.

ПК-9 – способностью анализировать и использовать различные источники информации для проведения экономических расчетов	Этап 1. нормативно-правовые документы, регламентирующие порядок налогообложения и формирования налоговой отчетности; Этап 2. знать порядок формирования налоговой отчетности.	Этап 1. уметь находить решения типовых задач в сфере налогового учета, в том числе находить нестандартные решения типовых задач; Этап 2. уметь формировать и анализировать показатели налоговой отчетности.	Этап 1. владеть системой знаний в области налогов и налогообложения, а также учета и отчетности; Этап 2. иметь навыки проведения самостоятельных исследований для проведения экономических расчетов.
---	--	--	---

#### 4. Объем дисциплины

Объем дисциплины «Налоговая отчетность» составляет 3 зачетные единицы (108 академических часов), распределение объема дисциплины на контактную работу обучающихся с преподавателем (КР) и на самостоятельную работу обучающихся (СР) по видам учебных занятий и по периодам обучения представлено в таблице 4.1.

**Таблица 4.1 – Распределение объема дисциплины по видам учебных занятий и по периодам обучения, академические часы**

№ п/п	Вид учебных занятий	Итого КР	Итого СР	Семестр № 4	
				КР	СР
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>6</b>
1	Лекции (Л)	-	-	-	-
2	Лабораторные работы (ЛР)	8	-	8	-
3	Практические занятия (ПЗ)	-	-	-	-
4	Семинары (С)	-	-	-	-
5	Курсовое проектирование (КП)	-	-	-	-
6	Рефераты (Р)	-	-	-	-
7	Эссе (Э)	-	-	-	-
8	Индивидуальные домашние задания (ИДЗ)	-	-	-	-
9	Самостоятельное изучение вопросов (СИВ)	-	42	-	42
10	Подготовка к занятиям (ПкЗ)	-	56	-	56
11	Промежуточная аттестация	2	-	2	-
12	Наименование вида промежуточной аттестации	x	x	зачет	
13	Всего	10	98	10	98

## 5. Структура и содержание дисциплины

Структура дисциплины представлена в таблице 5.1.

Таблица 5.1 – Структура дисциплины

№ п/п	Наименования разделов и тем	Семестр	Объем работы по видам учебных занятий, академические часы										Коды формируемых компетенций
			лекции	лабораторная работа	практические занятия	семинары	курсовое проектирование	рефераты (эссе)	индивидуальные домашние задания	самостоятельное изучение вопросов	подготовка к занятиям	промежуточная аттестация	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	<b>Раздел 1 Теоретические основы формирования налоговой отчетности</b>	4	x	6	x	x	x	x	x	30	40	x	ПК-8, ПК-9
1.1.	<b>Тема 1</b> Общие положения и состав налоговой отчетности	4	x	2	x	x	x	x	x	6	8	x	ПК-8, ПК-9
1.2.	<b>Тема 2</b> Налоговая декларация по налогу на прибыль	4	x	1	x	x	x	x	x	6	8	x	ПК-8, ПК-9
1.3.	<b>Тема 3</b> Налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость	4	x	1	x	x	x	x	x	6	8	x	ПК-8, ПК-9
1.4.	<b>Тема 4</b> Налоговая декларация по налогу на имущество	4	x	1	x	x	x	x	x	6	8	x	ПК-8, ПК-9
1.5.	<b>Тема 5</b> Налоговые декларации по транспортному и земельному налогам	4	x	1	x	x	x	x	x	6	8	x	ПК-8, ПК-9
2.	<b>Раздел 2 Налоговая отчетность предприятий и индивидуальных предпринимателей на специальных налоговых режимах</b>	4	x	2	x	x	x	x	x	12	16		ПК-8, ПК-9
2.1.	<b>Тема 6</b> Налоговая отчетность предприятий на специальных	4	x	1	x	x	x	x	x	6	8	x	ПК-8, ПК-9

№ п/п	Наименования разделов и тем	Семестр	Объем работы по видам учебных занятий, академические часы											Коды формируемых компетенций
			лекции	лабораторная работа	практические занятия	семинары	курсовое проектирование	рефераты (эссе)	индивидуальные домашние задания	самостоятельное изучение вопросов	подготовка к занятиям	промежуточная аттестация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
	налоговых режимах													
2.2.	<b>Тема 7</b> Налоговая отчетность у индивидуальных предпринимателей	4	x	1	x	x	x	x	x	6	8	x		ПК-8, ПК-9
3.	<b>Контактная работа</b>	x	x	<b>8</b>	x	x	x	x	x	x	x	<b>2</b>	x	
4.	<b>Самостоятельная работа</b>	x	x	x	x	x	x	x	x	42	56	x	x	
5.	<b>Объем дисциплины в семестре</b>	x	x	<b>8</b>	x	x	x	x	x	42	56	x	x	
6.	<b>Всего по дисциплине</b>	x	x	<b>8</b>	x	x	x	x	x	42	56	<b>2</b>	x	

## 5.2. Содержание дисциплины

### 5.2.1 – Темы лабораторных работ

№ п.п.	Наименование темы лекции	Объем, академические часы
ЛР-1	Общие положения и состав налоговой отчетности	2
ЛР-2	Налоговая декларация по налогу на прибыль	1
ЛР-3	Налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость	1
ЛР-4	Налоговая декларация по налогу на имущество	1
ЛР-5	Налоговые декларации по транспортному и земельному налогам	1
ЛР-6	Налоговая отчетность предприятий на специальных налоговых режимах	1
ЛР-7	Налоговая отчетность у индивидуальных предпринимателей	1
Итого по дисциплине		8

### 5.2.2 – Вопросы для самостоятельного изучения

№ п.п.	Наименования темы	Наименование вопроса	Объем, академические часы
1.	Общие положения и состав налоговой отчетности	1. Нормативное регулирование порядка формирования и представления налоговой отчетности. 2. Общие положения и состав налоговой отчетности. Определение и общие правила представления налоговых деклараций. 3. Особенности формирования налоговой отчетности отдельных учреждений и организаций (кредитных, страховых, бюджетных организаций)	6
2.	Налоговая декларация по налогу на прибыль	1. Порядок формирования налоговой базы по налогу на прибыль 2. Структура налоговой декларации по налогу на прибыль и порядок ее заполнения	6
3.	Налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость	1. Порядок исчисления налогооблагаемой базы по налогу на добавленную стоимость. 2. Налоговая декларация по	6

		налогу на добавленную стоимость и порядок ее заполнения.	
4.	Налоговая декларация по налогу на имущество	1. Порядок исчисления налогооблагаемой базы по налогу на имущество организаций. 2. Налоговая декларация по налогу на имущество организаций и порядок ее заполнения.	6
5.	Налоговые декларации по транспортному и земельному налогам	1. Порядок исчисления налогооблагаемой базы по транспортному налогу. 2. Порядок исчисления налогооблагаемой базы по земельному налогу. 3. Налоговые декларации по транспортному и земельному налогам и порядок их заполнения.	6
6.	Налоговая отчетность предприятий на специальных налоговых режимах	1. Налоговая отчетность предприятий, переведенных на упрощенную систему налогообложения, учета и отчетности (УСНО). 2. Налоговая отчетность предприятий, уплачивающих единый налог на вмененный доход (ЕНВД) по отдельным видам деятельности. Особенности учета и отчетности предприятий, применяющих одновременно несколько налоговых режимов. 3. Налоговая отчетность сельскохозяйственных товаропроизводителей, уплачивающих единый сельскохозяйственный налог (ЕСХН).	6
7	Налоговая отчетность у индивидуальных предпринимателей	1. Налоговая отчетность индивидуальных предпринимателей при общей системе налогообложения (ОСН). 2. Налоговая отчетность индивидуальных предпринимателей при упрощенной системе налогообложения (УСН).	6

		3. Налоговая отчетность индивидуальных предпринимателей на едином налоге на вмененный доход (ЕНВД).	
Итого по дисциплине			42

## **6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины**

### **6.1. Основная литература, необходимая для освоения дисциплины**

1. Налоги и налогообложение [Электронный ресурс]: учебник для студентов вузов, обучающихся по направлениям «Экономика» и «Менеджмент», специальностям «Экономическая безопасность», «Таможенное дело»/ И.А. Майбуров [и др.].— Электрон. текстовые данные.— М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2015.— 487 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/34806>.— ЭБС «IPRbooks»

2. Налоги и налогообложение [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Г.А. Волкова [и др.].— Электрон. текстовые данные.— М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2012.— 631 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/10502>.— ЭБС «IPRbooks»

### **6.2. Дополнительная литература, необходимая для освоения дисциплины**

1. Бородин В.А. Бухгалтерский учет (3-е издание) [Электронный ресурс]: учебник для вузов/ Бородин В.А.— Электрон. текстовые данные.— М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2015.— 528 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/52444>.— ЭБС «IPRbooks»

2. Керимов В.Э. Бухгалтерский учет [Электронный ресурс]: учебник для бакалавров/ Керимов В.Э.— Электрон. текстовые данные.— М.: Дашков и К, 2015.— 583 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/52277>.— ЭБС «IPRbooks»

3. Налоги и налогообложение [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Д.Г. Черник [и др.].— Электрон. текстовые данные.— М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2012.— 369 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/10501>.— ЭБС «IPRbooks»

### **6.3 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины и другие материалы к занятиям**

Электронное учебное пособие включающее:

- конспект лекций;
- методические указания по выполнению практических занятий.

### **6.4 Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

Электронное учебное пособие включающее:

- методические рекомендации для студентов по самостоятельной работе.

### **6.5 Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем**

1. OpenOffice
2. MS Excel
3. JoliTest

### **6.6 Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины**

1. ЭБС "ibooks.ru": [www.ibooks.ru/](http://www.ibooks.ru/)
2. eLIBRARY.RU: [www.elibrary.ru/](http://www.elibrary.ru/)

3. Википедия: <https://ru.wikipedia.org/>

## **7. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине**

Занятия лекционного типа проводятся в аудитории, оборудованной мультимедиапроектором, компьютером, учебной доской.

Занятия практического типа проводятся в аудиториях, оборудованных учебной доской, рабочим местом преподавателя (стол, стул), а также посадочными местами для обучающихся, число которых соответствует численности обучающихся в группе.

Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине представлен в Приложении 1.

Программа разработана в соответствии с федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования по направлению подготовки 38.04.01 Экономика, утвержденным приказом Министерства образования и науки РФ от 30 марта 2015 г. № 321.

Разработала: \_\_\_\_\_

А.Р. Хаметова