

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

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Б1.В.02 Налоговая отчетность

Направление подготовки 38.04.01 Экономика

Профиль подготовки Налоговый учет и консалтинг

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
Налоговый учет	1

Таблица 2.2 – Требования к постреквизитам дисциплины

Дисциплина	Раздел
Автоматизация налогового учета	2

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
ОПК-3: способностью принимать организационно-управленческие решения	1 этап: знать основные понятия налогового учета; 2 этап: знать принципы и правила ведения налогового учета и отчетности	1 этап: уметь осуществлять поиск информации по полученному заданию; 2 этап: проводить сбор и анализ данных, необходимых для решения поставленных экономических задач	1 этап: владеть навыками постановки цели о формулирования задач, связанных с реализацией профессиональных функций в сфере налогового учета; 2 этап: принимать организационно-управленческие решения

ПК-3: способностью проводить самостоятельные исследования в соответствии с разработанной программой	1 этап: нормативно-правовые документы, регламентирующие порядок налогообложения и формирования налоговой отчетности; 2 этап: знать порядок формирования налоговой отчетности	1 этап: уметь находить решения типовых задач в сфере налогового учета, в том числе находить нестандартные решения типовых задач; 2 этап: уметь формировать и анализировать показатели налоговой отчетности	1 этап: владеть системой знаний в области налогов и налогообложения, а также бухгалтерского и налогового учета. 2 этап: иметь навыки проведения самостоятельных исследований
---	---	---	--

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
1	2	3	4	5	6
1	Лекции (Л)	10	-	10	-
2	Лабораторные работы (ЛР)	-	-	-	-
3	Практические занятия (ПЗ)	10	-	10	-
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)	-	44	-	44
11	Промежуточная аттестация	2	-	2	-
12	Наименование вида промежуточной аттестации	х	х	зачет	
13	Всего	22	86	22	86

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.	Раздел 1 Теоретические основы формирования налоговой отчетности	4	5	x	5	x	x	x	x	30	40	x	ОПК-3, ПК-3
1.1.	Тема 1 Общие положения и состав налоговой отчетности	4	1	x	1	x	x	x	x	6	8	x	ОПК-3, ПК-3
1.2.	Тема 2 Налоговая декларация по налогу на прибыль	4	1	x	1	x	x	x	x	6	8	x	ОПК-3, ПК-3
1.3.	Тема 3 Налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость	4	1	x	1	x	x	x	x	6	8	x	ОПК-3, ПК-3
1.4.	Тема 4 Налоговая декларация по налогу на имущество	4	1	x	1	x	x	x	x	6	8	x	ОПК-3, ПК-3
1.5.	Тема 5 Налоговые декларации по транспортному и земельному налогам	4	1	x	1	x	x	x	x	6	8	x	ОПК-3, ПК-3
2.	Раздел 2 Налоговая отчетность предприятий и индивидуальных предпринимателей на специальных налоговых режимах	4	5	x	5	x	x	x	x	12	4		ОПК-3, ПК-3
2.1.	Тема 6 Налоговая отчетность	4	3	x	3	x	x	x	x	6	2	x	ОПК-3,

№ 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
	предприятий на специальных налоговых режимах												ПК-3
2.2.	Тема 7 Налоговая отчетность у индивидуальных предпринимателей	4	2	х	2	х	х	х	х	6	2	х	ОПК-3, ПК-3
3.	Контактная работа	4	10	х	10	х	х	х	х	х	х	2	х
4.	Самостоятельная работа	4	-	х	х	х	х	х	х	42	44	х	х
5.	Объем дисциплины в семестре	4	10	х	10	х	х	х	х	42	44	х	х
6.	Всего по дисциплине	х	10	х	10	х	х	х	х	42	44	2	х

5.2. Содержание дисциплины

5.2.1 – Темы лекций

№ п.п.	Наименование темы лекции	Объем, академические часы
Л-1	Общие положения и состав налоговой отчетности	1
Л-2	Налоговая декларация по налогу на прибыль	1
Л-3	Налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость	1
Л-4	Налоговая декларация по налогу на имущество	1
Л-5	Налоговые декларации по транспортному и земельному налогам	1
Л-6	Налоговая отчетность предприятий на специальных налоговых режимах	3
Л-7	Налоговая отчетность у индивидуальных предпринимателей	2
Итого по дисциплине		10

5.2.2 – Темы практических занятий

№ п.п.	Наименование темы занятий	Объем, академические часы
ПЗ-1	Общие положения и состав налоговой отчетности	1
ПЗ-2	Налоговая декларация по налогу на прибыль	1
ПЗ-3	Налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость	1
ПЗ-4	Налоговая декларация по налогу на имущество	1
ПЗ-5	Налоговые декларации по транспортному и земельному налогам	1
ПЗ-6	Налоговая отчетность предприятий на специальных налоговых режимах	3
ПЗ-7	Налоговая отчетность у индивидуальных предпринимателей	2
Итого по дисциплине		10

5.2.3 – Вопросы для самостоятельного изучения

№ п.п.	Наименования темы (указать в соответствии с таблицей 5.1)	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 налогу на добавленную стоимость и порядок ее заполнения.	6
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). 3. Налоговая отчетность индивидуальных предпринимателей на едином налоге на вмененный доход (ЕНВД).	6
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 "КнигаФонд": www.knigafund.ru/
2. ЭБС "Лань": www.e.lanbook.com/
3. ЭБС "ibooks.ru": www.ibooks.ru/
4. eLIBRARY.RU: www.elibrary.ru/
5. Википедия: <https://ru.wikipedia.org/>

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

Занятия лекционного типа проводятся в аудитории, оборудованной мультимедиа-проектором, 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 ФГОС ВО по направлению подготовки 38.04.01 Экономика.

Разработал(и): _____

А.Р. Хаметова