

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Гнатюк Максим Александрович
Должность: Первый проректор
Дата подписания: 11.07.2022 09:51:21
Уникальный программный ключ:
8873f497f100e798ae8c92c0d38e105c818d5410

МИНИСТЕРСТВО ТРАНСПОРТА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО ТРАНСПОРТА
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
САМАРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПУТЕЙ СООБЩЕНИЯ

Налоговый учет и налоговое планирование рабочая программа дисциплины (модуля)

Направление подготовки 38.03.01 Экономика
Направленность (профиль) Учет, анализ и аудит на железнодорожном транспорте

Квалификация **бакалавр**

Форма обучения **очная**

Общая трудоемкость **4 ЗЕТ**

Виды контроля в семестрах:
экзамены 7

Распределение часов дисциплины по семестрам

Семестр (<Курс>.<Семестр на курсе>)	7 (4.1)		Итого	
	Неделя			
Вид занятий	УП	РП	УП	РП
Лекции	18	18	18	18
Практические	36	36	36	36
Конт. ч. на аттест. в период ЭС	2,35	2,35	2,35	2,35
Итого ауд.	54	54	54	54
Контактная работа	56,35	56,35	56,35	56,35
Сам. работа	54	54	54	54
Часы на контроль	33,65	33,65	33,65	33,65
Итого	144	144	144	144

Программу составил(и):

к.э.н., Доцент, Тарасова Т.М.

Рабочая программа дисциплины

Налоговый учет и налоговое планирование

разработана в соответствии с ФГОС ВО:

Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования по направлению подготовки 38.03.01 ЭКОНОМИКА (уровень бакалавриата) (приказ Минобрнауки России от 12.11.2015 г. № 1327)

составлена на основании учебного плана: 38.03.01-20-123-ЭУТб изм1.plm.plx

Направление подготовки 38.03.01 Экономика Направленность (профиль) Учет, анализ и аудит на железнодорожном транспорте

Рабочая программа одобрена на заседании кафедры

Экономика и финансы

Зав. кафедрой Первов П.А.

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)				
1.1	Целью дисциплины является формирование профессиональной компетенции ПК-18, согласно ФГОС ВО, в части представленных ниже знаний, умений и навыков.			
1.2	Задачами дисциплины является изучение понятийного аппарата дисциплины, основных теоретических положений и методов, развитие навыков применения теоретических знаний для решения практических задач.			
2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ				
Цикл (раздел) ОП:		Б1.В.10		
3. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)				
ПК-18: способностью организовывать и осуществлять налоговый учет и налоговое планирование организации				
Знать:				
- Налоговое законодательство РФ - понятия, функции и методологию налогового учета - методы, приемы и организацию расчетов плановых налоговых обязательств налогоплательщиков				
Уметь:				
- рассчитывать суммы налогов и взносов, подлежащие внесению в бюджет и во внебюджетные фонды - организовывать и осуществлять налоговый учет и налоговое планирование - разрабатывать предложения и рекомендации по улучшению существующей системы налогообложения экономического субъекта				
Владеть:				
- навыками разработки форм аналитических регистров налогового учета - навыками постановки налогового учета в организации - навыками принятия управленческих решений по поставленным задачам в области налогообложения				
В результате освоения дисциплины (модуля) обучающийся должен				
3.1	Знать:			
3.1.1	- Налоговое законодательство РФ			
3.1.2	- понятия, функции и методологию налогового учета			
3.1.3	- методы, приемы и организацию расчетов плановых налоговых обязательств налогоплательщиков			
3.2	Уметь:			
3.2.1	- рассчитывать суммы налогов и взносов, подлежащие внесению в бюджет и во внебюджетные фонды			
3.2.2	- организовывать и осуществлять налоговый учет и налоговое планирование			
3.2.3	- разрабатывать предложения и рекомендации по улучшению существующей системы налогообложения экономического субъекта			
3.3	Владеть:			
3.3.1	- навыками разработки форм аналитических регистров налогового учета			
3.3.2	- навыками постановки налогового учета в организации			
3.3.3	- навыками принятия управленческих решений по поставленным задачам в области налогообложения			
4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)				
Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Примечание
Раздел 1. Налоговый учет				
1.1	Введение в налоговый учет /Лек/	7	2	
1.2	Составление и заполнение аналитических регистров налогового учета	7	4	
1.3	ПБУ 18/02 «Учет по налогу на прибыль» /Лек/	7	2	
1.4	Классификация доходов и расходов в целях определения налоговой базы по налогу на прибыль. Решение задач на определение доходов от реализации и прочих доходов /Пр/	7	4	
1.5	Налоговая отчетность /Лек/	7	2	
1.6	Налоговый учет материальных расходов, расходов на оплату труда и амортизируемого имущества /Пр/	7	4	
1.7	Доходы и расходы /Лек/	7	2	
1.8	Налоговый учет прочих расходов, связанных с производством и реализацией, расходов по НИОКР и прочих расходов /Пр/	7	4	
1.9	Методы признания доходов и расходов /Лек/	7	2	
1.10	Составление расчета налоговой базы налога на прибыль. Постоянные налоговые активы. Постоянные налоговые обязательства /Пр/	7	4	

1.11	Порядок исчисления и уплаты налога и авансовых платежей	7	2	
1.12	Составление расчета налоговой базы налога на прибыль. Отложенные налоговые активы. Отложенные налоговые обязательства	7	4	
1.13	Амортизация имущества /Лек/	7	2	
1.14	Решение задач на определение налоговой базы НДС, заполнение аналитических регистров /Пр/	7	4	
1.15	Расходы на создание резервов /Лек/	7	2	
1.16	Решение задач на определение налоговой базы НДФЛ, заполнение аналитических регистров /Пр/	7	4	
Раздел 2. Налоговое планирование				
2.1	Налоговое планирование деятельности организации /Лек/	7	2	
2.2	Решение задач по выбору оптимальной системы	7	4	
2.3	Контактные часы на аттестацию в период экзамена.сессий /КЭ/	7	2,35	
Раздел 3. Самостоятельная работа студентов				
3.1	Подготовка к лекционным занятиям /Ср/	7	9	
3.2	Подготовка к практическим занятиям /Ср/	7	36	
3.3	Формирование оценочных обязательств /Ср/	7	4	
3.4	Формирование налоговой отчетности и варианты ее	7	5	
5. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ				
<p>Оценочные материалы для проведения промежуточной аттестации обучающихся приведены в приложении к рабочей программе дисциплины.</p> <p>Формы и виды текущего контроля по дисциплине (модулю), виды заданий, критерии их оценивания, распределение баллов по видам текущего контроля разрабатываются преподавателем дисциплины с учетом ее специфики и доводятся до сведения обучающихся на первом учебном занятии.</p> <p>Текущий контроль успеваемости осуществляется преподавателем дисциплины (модуля), как правило, с использованием ЭИОС или путем проверки письменных работ, предусмотренных рабочими программами дисциплин в рамках контактной работы и самостоятельной работы обучающихся. Для фиксирования результатов текущего контроля может использоваться ЭИОС.</p>				
6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)				
6.1. Рекомендуемая литература				
6.1.1. Основная литература				
	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Эл. адрес
Л1.1	Ендовицкий Д.А., Рахматулина Р.Р., Купрюшина О.М.	Налоговый учет и отчетность: Учебное пособие	Москва: КноРус, 2020	https://www.book.ru/book/934254
6.1.2. Дополнительная литература				
	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Эл. адрес
Л2.1	Никифорова Н.А., Миловидова С.Н.	Налоговый анализ: Учебник	Москва: КноРус, 2020	https://www.book.ru/book/934280
6.2 Информационные технологии, используемые при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю)				
6.2.1 Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения				
6.2.1.1	Microsoft Office			
6.2.2 Перечень профессиональных баз данных и информационных справочных систем				
6.2.2.1	Гарант			
6.2.2.2	Консультант плюс			
6.2.2.3	МУЛЬТИСТАТ – многофункциональный статистический портал http://www.multistat.ru/?menu_id=1			
6.2.2.4	База данных «Библиотека управления» - Корпоративный Менеджмент - https://www.cfin.ru/rubricator.shtml			
7. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)				
7.1	Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, укомплектованные специализированной мебелью и техническими средствами обучения: мультимедийное оборудование для предоставления учебной информации большой аудитории и/или звукоусиливающее оборудование (стационарное или переносное).			

7.2	Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, укомплектованные специализированной мебелью и техническими средствами обучения: мультимедийное оборудование и/или звукоусиливающее оборудование (стационарное или переносное) Помещения для самостоятельной работы, оснащенные компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду университета. Помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования
7.3	Помещения для самостоятельной работы, оснащенные компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду университета.
7.4	Помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования.