

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Чирикова Лилия Ивановна
Должность: Директор филиала
Дата подписания: 10.05.2021 19:16:14
Уникальный программный ключ:
750e77999bb0631a45cbf7b4a579c1095bcef032814fee919138f73a4ce0cad5

Аннотация рабочей программы дисциплины Б1.В.09

Налоговый учет и налоговое планирование

Направление подготовки: 38.03.01 «Экономика»

Профиль: Учет, анализ и аудит на железнодорожном транспорте

Объем дисциплины: 4 ЗЕТ

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)
Целью дисциплины является формирование профессиональной компетенции ПК-18, согласно ФГОС ВО, в части представленных ниже знаний, умений и навыков.
Задачами дисциплины является изучение понятийного аппарата дисциплины, основных теоретических положений и методов, развитие навыков применения теоретических знаний для решения практических задач.
2. 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, подлежащие внесению в бюджет или во внебюджетные фонды: налог на прибыль организаций, акцизы, налог на добавленную стоимость, налог на доходы физических лиц, таможенные пошлины, налог на имущество организаций, транспортный налог, единый налог, уплачиваемый при применении УСН, единый налог на вмененный доход, страховые взносы 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 и постановки налогового учета в организации
знаниями нормативно-правовых актов в области налогообложения
навыками принятия управленческих решений по поставленным задачам в области налогообложения
В результате освоения дисциплины (модуля) обучающийся должен
Знать:
-Налоговое законодательство РФ
-понятия, функции и методологию налогового учета
-методы, приемы и организацию расчетов плановых налоговых обязательств налогоплательщиков
Уметь:
-рассчитывать суммы налогов, подлежащие внесению в бюджет или во внебюджетные фонды: налог на прибыль организаций, акцизы, налог на добавленную стоимость, налог на доходы физических лиц, таможенные пошлины, налог на имущество организаций, транспортный налог, единый налог, уплачиваемый при применении УСН, единый налог на вмененный доход, страховые взносы 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 и постановки налогового учета в организации
-знаниями нормативно-правовых актов в области налогообложения
-навыками принятия управленческих решений по поставленным задачам в области налогообложения

4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Раздел 1. Налоговый учет

Введение в налоговый учет /Лек/

Составление и заполнение аналитических регистров налогового учета /Пр/

ПБУ 18/02 «Учет по налогу на прибыль» /Лек/

Классификация доходов и расходов в целях определения налоговой базы по налогу на прибыль. Решение задач на определение доходов от реализации и прочих доходов /Пр/

Налоговая отчетность /Лек/

Налоговый учет материальных расходов, расходов на оплату труда и амортизируемого имущества /Пр/

Доходы и расходы /Лек/

Налоговый учет прочих расходов, связанных с производством и реализацией, расходов по НИОКР и прочих расходов /Пр/

Методы признания доходов и расходов /Лек/

Составление расчета налоговой базы налога на прибыль. Постоянные налоговые активы. Постоянные налоговые обязательства /Пр/

Порядок исчисления и уплаты налога и авансовых платежей /Лек/

Составление расчета налоговой базы налога на прибыль. Отложенные налоговые активы. Отложенные налоговые обязательства/Пр/

Амортизация имущества /Лек/

Решение задач на определение налоговой базы НДС, заполнение аналитических регистров /Пр/

Расходы на создание резервов /Лек/

Решение задач на определение налоговой базы НДФЛ, заполнение аналитических регистров /Пр/

Раздел 2. Налоговое планирование

Налоговое планирование деятельности организации /Лек/

Решение задач по выбору оптимальной системы налогообложения /Пр/

Контактные часы на аттестацию в период экзамена сессий /КЭ/

Раздел 3. Самостоятельная работа студентов

Подготовка к лекционным занятиям /Ср/

Подготовка к практическим занятиям /Ср/

Формирование оценочных обязательств /Ср/

Формирование налоговой отчетности и варианты ее представления /Ср/