

АННОТАЦИЯ

дисциплины Б1.В.07 «Налоговый учет и налоговая отчетность»

Объем трудоемкости: 3 зачетные единицы / 108 часов, из них – для магистрантов ЗФО: 26,3 часа контактной работы: занятий лекционного типа – 8 часов, занятий семинарского типа – 18 часов, иной контактной работы 0,3 часа (в том числе: промежуточная аттестация – 0,3 часа); самостоятельной работы – 73 часа; контроль – 8,7 часа.

Цель дисциплины

Цель дисциплины «Налоговый учет и налоговая отчетность» заключается в формировании у магистрантов теоретических знаний и практических навыков организации и ведения налогового учета в коммерческих организациях, используя количественные и качественные методы для проведения прикладных исследований и управления бизнес-процессами, а также составления и предоставления налоговой отчетности по результатам данных налогового учета.

Задачи дисциплины:

Задачи дисциплины в соответствии с поставленной целью состоят в следующем:

- сформировать знания об общих принципах и методических подходах к организации и ведению налогового учета в коммерческих организациях, количественных и качественных методах для проведения прикладных исследований и управления бизнес-процессами;
- приобрести навыки организации и ведения налогового учета в коммерческих организациях, используя количественные и качественные методы для проведения прикладных исследований и управления бизнес-процессами, навыки подготовки аналитических материалов по результатам их применения при составлении налоговой отчетности;
- овладеть качественными и количественными методами анализа налогового законодательства с целью выбора системы налогообложения в зависимости от вида деятельности коммерческой организации, методами определения налоговой базы и налоговой нагрузки, навыками заполнения налоговых деклараций и других форм налоговой отчетности.

Место дисциплины в структуре ООП ВО

Дисциплина «Налоговый учет и налоговая отчетность» относится к вариативной части Блока 1 «Дисциплины (модули)» учебного плана. Данная дисциплина является одной из основных дисциплин магистра по направлению 38.04.02 Менеджмент направленность (профиль) Бухгалтерский учет и аудит в коммерческих организациях.

Изучение данной дисциплины базируется на следующих предшествующих ей дисциплинах: «Углубленный курс теории бухгалтерского учета», «Оценка объектов бухгалтерского наблюдения», «Теория организации и организационное поведение», «Методология и организация исследовательской деятельности», «Практическое применение национальных стандартов бухгалтерского учета», «Развитие бухгалтерской мысли».

Дисциплина «Налоговый учет и налоговая отчетность», в свою очередь, дает знания и умения, которые являются необходимыми для усвоения дисциплин, читаемых в последующем: «Учетная, налоговая и договорная политика организации», «Автоматизированные системы бухгалтерского учета», а также прохождению преддипломной практики, написанию и защиты выпускной квалификационной работы (магистерской диссертации).

Требования к уровню освоения дисциплины

Изучение данной учебной дисциплины направлено на формирование у обучающихся профессиональной компетенции ПК-4.

Индекс компетенции	Содержание компетенции (или ее части)	В результате изучения учебной дисциплины обучающиеся должны		
		знать	уметь	владеть
ПК-4	способностью использовать количественные и качественные методы для проведения прикладных исследований и управления бизнес-процессами, готовить аналитические материалы по результатам их применения	общие принципы и методические подходы к организации и ведению налогового учета в коммерческих организациях, концептуальные основы количественных и качественных методов при выборе системы налогообложения и подготовки аналитических материалов при составлении налоговой отчетности	выбирать и использовать методические подходы при организации и ведении налогового учета в коммерческих организациях, количественные и качественные методы при выборе системы налогообложения и определении налоговой нагрузки коммерческих организаций, готовить аналитические материалы при заполнении налоговых деклараций и других форм налоговой отчетности	практическими навыками организации и ведения налогового учета в коммерческих организациях, качественными и количественными методами анализа налогового законодательства с целью выбора системы налогообложения в зависимости от вида деятельности коммерческой организации, методами определения налоговой базы и налоговой нагрузки, навыками подготовки аналитических материалов по данным налогового учета при составлении налоговой отчетности

Основные разделы дисциплины

Темы дисциплины, изучаемые на 6 курсе (заочная форма)

№	Наименование тем	Количество часов			
		Всего	Аудиторная работа		Внеаудиторная работа
			Л	ПЗ	
1	2	3	4	5	6
1.	Особенности взаимодействия бухгалтерского и налогового учета в коммерческих организациях. Количественные и качественные методы при выборе системы налогообложения.	9	1	2	6
2.	НДС: использование количественных и качественных методов организация учета и подготовка аналитических материалов при составлении отчетности	16	1	3	12
3.	НДФЛ: использование количественных и качественных методов организация учета и подготовка аналитических материалов при составлении отчетности	15	1	2	12
4.	Страховые взносы: использование количественных и качественных методов организация учета и подготовка аналитических материалов при составлении отчетности	16	1	3	12
5.	Налог на прибыль: использование количественных и качественных методов организация учета и подготовка аналитических материалов при составлении отчетности	17	2	3	12
6.	Специальные налоговые режимы: использование количественных и качественных методов организация учета и подготовка аналитических материалов при составлении отчетности	16	1	3	12
7.	Использование количественных и качественных методов организация учета и подготовка аналитических материалов при составлении отчетности по прочим налогам и сборам	10	1	2	7
Итого по дисциплине:			8	18	73

Примечание: Л – лекции, ПЗ – практические занятия, СР – самостоятельная работа.

Лабораторные занятия: не предусмотрены.

Курсовые работы: не предусмотрены.

Форма проведения аттестации по дисциплине: экзамен.

Основная литература:

1. Орлова Н.Ю. Правовое регулирование бухгалтерского и налогового учета : учебник для магистратуры / О. Ю. Бубнова, А. В. Карташов, Н. Ю. Орлова; отв. ред. Е. Ю. Грачева, Н. Ю. Орлова. — Москва: Норма : ИНФРА-М, 2018. — 128 с. — Режим доступа: <http://znanium.com/bookread2.php?book=960152>

2. Черник Д. Г. Налоговая политика [Электронный ресурс]: учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / Д. Г. Черник, Ю. Д. Шмелев ; под ред. Д. Г. Черника. — Москва: Издательство Юрайт, 2018. — 408 с. — (Серия : Бакалавр и магистр. Академический

курс). — ISBN 978-5-9916-6794-4. — Режим доступа :www.biblio-online.ru/book/2DF4AB3A-3AAD-4D9B-AED2-B2E9C98DCFE53.

3. Толкушкин А.В. Налоговый учет: Учебное пособие / Малис Н.И., Толкушкин А.В. — Москва: Магистр, НИЦ ИНФРА-М, 2016. — 576 с. — Режим доступа: <http://znanium.com/bookread2.php?book=563163>

*Для освоения дисциплины инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья имеются издания в электронном виде в электронно-библиотечных системах «Лань» и «Юрайт».

Автор:

канд. экон. наук, доцент, доцент кафедры бухгалтерского учета,
аудита и автоматизированной обработки данных

Оломская Е.В.