

УТВЕРЖДАЮ  
Директор НОЧУ ОДПО «Учебно-методический центр УПИ»  
Г.В. Турчашинова  
2015г



**ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ПРОГРАММА  
ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ  
(ПОВЫШЕНИЯ КВАЛИФИКАЦИИ)**

**«Налогообложение предприятия»**

**Разработчики программы:**

Матвеева Т.В., директор Центра Бизнес-образования, зав.кафедрой Предпринимательства и инноваций Бизнес-школы УрФУ, д.э.н., зам.директора Бизнес-школы УрФУ  
Машкова Н.В., гл.специалист по организации бизнес-образования, к.э.н.

Екатеринбург, 2015 г.

ПРИНЯТО  
НА ЗАСЕДАНИИ ПЕДАГОГИЧЕСКОГО СОВЕТА  
НОЧУ ОДПО «Учебно-методический центр УПИ»  
Протокол № 1 от « 01 » 06 2015г.

## 1. ЦЕЛЬ ПРОГРАММЫ

Повышение квалификации в области **налогообложения предприятия**.

Особенностью формирования программы является установление соответствия цели и содержания программы требованиям работодателей.

## 2. ХАРАКТЕРИСТИКА ПОДГОТОВКИ ПО ПРОГРАММЕ

2.1. Категория слушателей, на обучение которых рассчитана программа (*профессия, должность*): специалисты организации, планирующие свой карьерный рост в сфере управления финансами организации, бухгалтерского учета и аудита, руководители среднего и высшего звена, собственники малых и средних предприятий.

2.2. Базовый уровень образования слушателей: основное и (или) (полное) общее образование, получающие среднее профессиональное и (или) высшее образование, среднее профессиональное, высшее профессиональное.

2.3. Нормативный срок освоения программы – 72 часа.

2.4. режим обучения – 4 академических часа в день, 2 раза в неделю.

2.5. Форма обучения – без отрыва от работы.

## 3. ТРЕБОВАНИЯ К РЕЗУЛЬТАТАМ ОСВОЕНИЯ ПРОГРАММЫ

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование у слушателей следующих компетенций:

владением культурой мышления, способностью к восприятию, обобщению и анализу информации, постановке цели и выбору путей ее достижения;

умением использовать нормативные правовые документы в своей деятельности;

владеть методами и программными средствами обработки деловой информации, способностью взаимодействовать со службами информационных технологий и эффективно использовать корпоративные информационные системы;

способностью анализировать финансовую отчетность и принимать обоснованные инвестиционные, кредитные и финансовые решения;

способностью оценивать экономические и социальные условия осуществления предпринимательской деятельности.

В результате изучения дисциплины слушатель должен:

**знать:** налоговое законодательство РФ, проблемы и перспективы развития налоговой системы РФ в области налогообложения предприятий; механизм исчисления предприятиями федеральных, региональных и местных налогов и сборов, порядок их уплаты;

**уметь:** оценивать изменения налогового законодательства в части механизма налогообложения, определять пути его дальнейшего совершенствования; производить расчеты налоговых сумм, подлежащих внесению в бюджет предприятиями;

**владеть:** навыками заполнения налоговых деклараций по соответствующим налогам.

#### 4. УЧЕБНО-ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН

№ п/п	Наименование разделов и дисциплин	Трудоемкость в часах					Форма контроля
		Итого	Аудиторные занятия				
			Всего	Лекции	Практические занятия	ДОТ	
	<b>НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ</b>	72	36	18	18	36	
1.	История налогообложения России. Современная налоговая система России.	2	2	2	-		
2	Основные определения и понятия	2	2	2		2	
3.	Федеральные налоги.	16	8	4	4	8	
4.	Региональные и местные налоги.	16	8	4	4	8	
5.	Налоги и платежи, связанные с эксплуатацией природных ресурсов.	12	6	3	3	6	
6.	Специальные налоговые режимы.	12	6	3	3	6	
7.	Налоговый контроль в Российской Федерации.	12	6	3	3	6	
	<b>Итоговая аттестация</b>						<b>Зачет</b>

## 5. СОДЕРЖАНИЕ ПРОГРАММЫ

Наименование разделов профессионального модуля тем	Содержание учебного материала, лабораторные работы и практические занятия, самостоятельная работа обучающихся (если предусмотрены)
1	2
<b>НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ</b>	
История налогообложения России. Современная налоговая система России.	История возникновения налогообложения в России. Налоговые механизмы в конце XIX – начала XX веков. Современная налоговая система России.
Основные определения и понятия	Понятие и сущность налога. Характеристика налогового плательщика. Сбор. Парафискалитет. Экономическая сущность налогов. Основные принципы налогообложения (А. Смит). Основные функции налогов. Виды налогов и их характеристики. Классификации налогов. Основные элементы Закона о налоге. Предмет и объект налогообложения. Налоговая база, источник налога, налоговый период. Налоговые ставки и методы налогообложения. Налоговые льготы. Определение налогового статуса физических лиц и юридических лиц.
Федеральные налоги.	Налог на прибыль организаций. Налог на доходы физических лиц. Налог на добавленную стоимость. Акцизы. Государственная пошлина. Налог имущества, переходящего в порядке наследования и дарения. Страховые взносы.
Региональные и местные налоги.	Налоги субъектов РФ. Налог на имущество организаций. Транспортный налог. Налог на игорный бизнес. Местные налоги. Налог на имущество физических лиц. Земельный налог.
Налоги и платежи, связанные с эксплуатацией природных ресурсов.	Налог на добычу полезных ископаемых. Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов. Платежи за пользование недрами. Платежи за пользование лесным фондом. Водный налог. Платежи за негативное воздействие на окружающую среду.
Специальные налоговые режимы.	Система налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей (единый сельскохозяйственный налог). Упрощенная схема налогообложения. Система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности. Система налогообложения в свободных экономических зонах. Система налогообложения в закрытых административно-территориальных образованиях. Система налогообложения при выполнении договоров концессии и соглашений о разделе продукции.
Налоговый контроль в Российской Федерации.	Финансовый контроль. Бюджетно-финансовый контроль, налоговый контроль, таможенный и валютный контроль, ведомственный и внутрихозяйственный контроль. Налоговые проверки. Виды налоговых правонарушений и установленные за них меры ответственности.
Используемые образовательные технологии (активные методы обучения)	Дискуссии, кейсы, упражнения, групповые задания, индивидуальная работа, электронное обучение
Перечень рекомендуемых методических материалов	<p><i>Основные законодательные акты в области налогообложения</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. "Налоговый кодекс Российской Федерации. Часть первая" ФЗ от 31.07.1998 N 146-ФЗ (ред. от 09.03.2010 № 20-ФЗ),</li> <li>2. "Налоговый кодекс Российской Федерации. Часть вторая" ФЗ от 05.08.2000 N 117-ФЗ (ред. от 27.12.2009 № 379-ФЗ);</li> <li>3. Закон РФ «Об основах налоговой системы в Российской Федерации» от 27 декабря 1991 г. № 3317, с изменениями и</li> </ol>

- дополнениями// ВСНД и ВС. 1992. № 11.
4. Закон РФ «О таможенном тарифе» от 21 мая 1993 г. № 5003-1, с изменениями и дополнениями // ВСНД и ВС. 1993. № 23.
  5. Закон РФ «О налогах на имущество физических лиц» от 9 декабря 1991 г., с изменениями и дополнениями // ВСНД и ВС. 1992. № 8.
  6. Закон РФ « О налоге с имущества, переходящего в порядке наследования или дарения» от 12 декабря 1991 г. № 2020-1, с изменениями и дополнениями // ВСНД и ВС. 1992. № 12.
  7. Закон РФ «О недрах» от 21 февраля 1992 г. № 16.
  8. Федеральный закон «Об охране окружающей природной среды» от 10 января 2002 г. № 7-ФЗ // СЗ РФ.
  9. Федеральный закон «О соглашениях о разделе продукции» от 30 декабря 1995 г. № 225-ФЗ, с изменениями и дополнениями // СЗ РФ.

*Основная литература*

1. Евстигнеев Е.Н. Налоги и налогообложение: Учебное пособие. - СПб: Питер, 2009. – 320 с.
2. Жидкова Е.Ю. Налоги и налогообложение: учебное пособие. – М.: Эксмо, 2010. – 240 с.
3. Касьянова Г. Ю. НДС. Просто о сложном. 7-е изд. – М.: АБАК, 2010. – 384с.
4. Касьянова Г.Ю. Налог на прибыль: просто о сложном. – М.: АБАК, 2010. – 432 с.
5. Касьянова Г.Ю. НДС/Л. Просто о сложном. 3-е изд., перераб.и доп. – М.: АБАК, 2010. - 256с.
6. Кашин В.А. Налоги и налогообложение: курс-минимум: учебное пособие М.: Магистр, 2009. – 365 с.
7. Кисилевич Т.И. Практикум по налоговым расчетам: Учебное пособие для ВУЗов. – М.: Финансы и статистика, Инфра-М, 2008. – 368 с.
8. Козырин А.Н. Налоговый практикум: Учебное пособие. – М.: Юстицинформ, 2008. – 568 с.
9. Колчанин С.П. Налогообложение: Учебное пособие по Программе подготовки и аттестации профессиональных бухгалтеров. Базовый курс. – М.: БИНФА, 2008. 22 – 144 с.
10. Косолапов А.И. Специальные налоговые режимы: Учебное пособие для ВУЗов. – М.: Дашков и К, 2009. – 212 с.
11. Кочергов Д.С., Устинова Е.Е. Упрощенная система налогообложения: практическое руководство. 6-е изд., перераб.и доп. – М.: Омега-Л, 2010. – 115 с.
12. Лермонтов Ю. М. Упрощенная система налогообложения. Практическое пособие. – М.: Проспект, 2010. – 584 с.
13. Налоги и налогообложение: Учебник для ВУЗов. 6-е изд., доп / Под ред. М. Романовского, О. Врублевской. - СПб: Питер, 2010. – 528 с.
14. Налоги и налогообложение: Учебник для студентов ВУЗов / Под ред. Майбурова И. А. 4-е изд., перераб. и доп. – М.: Юнити, 2010. – 559 с.
15. Налогообложение: планирование, анализ, контроль: Учебное пособие / Колл.авт. Гвоздиков А.В., Голищева Л.Е., Краснолуцкая О.Г., Голищев А.В., Бровко Л.И., Михайлова А.А. – М.: КноРус, 2009. – 272 с.
16. Паскачев А.Б. Налоги и налогообложение: Учебное пособие. – М.: Высшее образование, 2008. – 384 с.
17. Перов А. В., Толкушкин А. В. Налоги и налогообложение. Учебное пособие для ВУЗов. 10-е изд., перераб. и доп. – М.: Юрайт, 2009. – 1007 с.
18. Поляк Г.Б., Суглобова А.Е. Налоги и налогообложение. Учебное пособие для ВУЗов. 3-е изд., перераб. и доп. – М.: Юнити, 2010. – 631 с.

	<p>19. Скрипниченко В.А. Налоги и налогообложение. 3-е изд., перераб. и доп. - СПб: Питер, 2010. – 464 с.</p> <p>21. Упрощенная система налогообложения: практическое применение с учетом последних изменений. 13-е изд, перераб. и доп. + CD / Под ред. Касьяновой Г.Ю. – М.: АБАК, 2010. – 232 с.</p> <p>22. Филина Ф.Н. Налоги и налогообложение в Российской Федерации: Учебное пособие для ВУЗов. – М.: ГроссМедиа Российский бухгалтер (РОСБУХ), 2009. – 424 с.</p> <p>23. Филина Ф.Н., Толмачев И.А. Типичные ошибки при расчете налогов. Налоговый практикум. – М.: ГроссМедиа Российский бухгалтер (РОСБУХ), 2009. – 576 с.</p> <p>24. Черник Д.Г. и др. CD. Налоги и налогообложение. 2-е изд., перераб. и доп. Электронное учебное пособие для ВУЗов М.: Юнити, 2011.</p> <p style="text-align: center;"><i>Дополнительная литература</i></p> <p>1. Гражданский кодекс Российской федерации. Часть первая, часть вторая, часть третья и часть четвертая с изм. , внесенными Федеральными законами от 24.07. 2008 № 161-ФЗ, от 18.07. 2009 № 181-ФЗ, от 28.11.2011 № 337-ФЗ.</p> <p style="text-align: center;"><i>Периодические издания</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Журнал «Налоговый вестник»</li> <li>2. Журнал «Налоги»</li> <li>3. Журнал «Налоговое планирование»</li> <li>4. Журнал «Налоговые споры: теория и практика»</li> <li>5. Журнал «Налоговое планирование»</li> <li>6. Журнал «Налоговая проверка»</li> </ol> <p>другие периодические издания по проблемам курса.</p>
<p>Форма аттестации</p>	<p>итоговой зачет</p>

## 6. ИТОГОВАЯ АТТЕСТАЦИЯ

6.1. *Форма итоговой аттестации* - В итогового контроля знаний слушателям курсов предлагается выполнить тестирование по тематике представленной программы. Варианты тестовых заданий выдаются индивидуально каждому слушателю и составляются в зависимости от уровня подготовки аудитории.

6.2. *Выдаваемый документ:*

- - удостоверение, установленного организацией образца

**7. СОСТАВ ПРЕПОДАВАТЕЛЕЙ**, участвующих в реализации программы «Налогообложение предприятия»

№	ФИО	Место работы, должность, ученое звание
1	Сокол Маргарита Геннадьевна	Ст.преподаватель

## 8. ОБОСНОВАНИЕ ВОСТРЕБОВАННОСТИ ПРОГРАММЫ

Программа востребована на рынке образовательных услуг, так как данное направление обучения ориентировано на то, чтобы слушатели на основе профессиональных знаний смогли приобрести навыки расчёта основных налогов, взимаемых на территории Российской Федерации и Свердловской области в условиях различных хозяйственных ситуаций по результатам деятельности юридических лиц.