

Частное образовательное учреждение высшего образования
«Ростовский институт защиты предпринимателя»
(РИЗП)

Утверждаю
Ректор института
_____ А.А. Паршина

УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ
по организации самостоятельной работы студентов и
проведению
практических (семинарских) занятий
ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Налоги и налогообложение (наименование дисциплины (модуля))

Код и наименование направления подготовки (специальности)	38.05.02 Таможенное дело
Квалификация выпускника (специальность)	Специалист таможенного дела

Ростов-на-Дону

Тема 1.Налоги в экономической системе общества.

Задания для занятий семинарского типа

Подготовьтесь к собеседованию по вопросам:

1. Сущность налогов и принципы налогообложения.
2. Элементы налога и способы его взимания.
3. Функции налогов.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте реферат по одной из следующих тем:

1. Роль налогообложения в экономическом развитии государства.
2. Основные направления налоговой политики РФ на краткосрочный и долгосрочный периоды.

Тема 2. Налог на прибыль.

Задания для занятий семинарского типа

Подготовьтесь к собеседованию по вопросам:

1. Общая характеристика налога на прибыль.
2. Плательщики налога. Освобождение от уплаты налога.
- 3.Объект обложения налогом и порядок исчисления облагаемой прибыли.
4. Доходы принимаемые для исчисления налоговой базы
5. Расходы принимаемые для исчисления налоговой базы
6. Особенности исчисления налоговой базы в особых случаях
7. Ставки и способы расчета налога на прибыль.
8. Сроки уплаты и подачи налоговой декларации.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте реферат по одной из следующих тем:

1. Особенности налогообложения малых предприятий
2. Отражение в бухгалтерском учёте расчетов по налогу на прибыль.
3. Порядок расчета налога на прибыль с использованием ПБУ 18/02

Тема 3. Налог на добавленную стоимость.

Задания для занятий семинарского типа

Подготовьтесь к собеседованию по вопросам:

1. Налогоплательщики. Объект налогообложения.
2. Налоговая база Порядок исчисления налога.
3. Вычет НДС по основным средствам, нематериальным активам, материальным ресурсам.
4. Восстановление НДС
4. Расчет суммы налога, подлежащей уплате в бюджет.
5. Порядок и сроки уплаты налога в бюджет.
7. Особенности уплаты НДС при экспорте и импорте продукции, работ, услуг.
8. Отражение расчётов по НДС в бухгалтерском учёте.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте реферат по одной из следующих тем:

1. Назначение и особенности оформления различных видов счетов-фактур.
2. Особенности исчисления и уплаты НДС налоговыми агентами.
3. Законодательное регулирование исчисления и уплаты НДС при торговле со странами Евразийского экономического союза (ЕАЭС)

Тема 4. Акцизы.

Задания для занятий семинарского типа

Подготовьтесь к собеседованию по вопросам:

1. Характеристика налога. Налогоплательщики.
2. Подакцизные товары и подакцизное минеральное сырьё.
3. Объект налогообложения. Налоговая база. Налоговый период.
4. Налоговые ставки. Сроки и порядок уплаты акциза.
5. Порядок исчисления акциза по различным видам товаров.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте реферат по одной из следующих тем:

1. Особенности уплаты Акцизов при перемещении товаров через таможенную границу РФ.
2. Государственная политика РФ в области акцизного налогообложения

Тема 5. Налог на имущество предприятий.

Задания для занятий семинарского типа

Подготовьтесь к собеседованию по вопросам:

1. Плательщики налога на имущество.
2. Объект налогообложения
3. Льготы по налогу на имущество.
4. Порядок исчисления и сроки уплаты налога на имущество.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте реферат по одной из следующих тем:

1. Особенности проведения кадастровой оценки имущества организации
2. Возможность оспаривания кадастровой стоимости отдельных объектов организации.

Тема 6. Налогообложение доходов физических лиц.

Задания для занятий семинарского типа

Подготовьтесь к собеседованию по вопросам:

1. Налогоплательщики. Объект налогообложения.
2. Налоговая база. Доходы, не подлежащие налогообложению.
3. Налоговые вычеты.
4. Налоговый период. Налоговые ставки.
5. Порядок и сроки уплаты налога. Налоговая декларация.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте реферат по одной из следующих тем:

1. Государственная политика РФ в области налогообложения доходов физических лиц.
2. Доходы физических лиц, подлежащие налогообложению и декларированию.
3. Необлагаемые доходы физических лиц.
4. Особенности налогообложения доходов физических лиц не являющихся налоговыми резидентами РФ.

Тема 7. Страховые взносы.

Задания для занятий семинарского типа

Подготовьтесь к собеседованию по вопросам:

1. Виды страховых взносов. Налогоплательщики.
2. Объект налогообложения. Налоговая база.
3. Суммы, не подлежащие налогообложению. Налоговые льготы.
4. Налоговый и отчетный периоды.
5. Ставки налога.
6. Порядок исчисления и сроки уплаты страховых взносов налогоплательщиками-работодателями.
7. Порядок исчисления и сроки уплаты взносов налогоплательщиками, не являющимися работодателями.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте реферат по одной из следующих тем:

1. Государственная политика РФ в области социального страхования.
2. Выплаты не облагаемые страховыми взносами.
- . Применение пониженных ставок страховых взносов

Тема 8. Таможенные пошлины.

Задания для занятий семинарского типа

Подготовьтесь к собеседованию по вопросам:

1. Виды таможенных пошлин. Ставки таможенных пошлин.
2. Методы определения таможенной стоимости.
3. Методы расчета таможенных пошлин.
3. Таможенные сборы.
4. Методы расчета таможенных сборов

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте реферат по одной из следующих тем:

1. Налоговые и неналоговые таможенные платежи.
2. Особенности определения таможенной стоимости при различных видах перевозки товаров.
3. Общий порядок оформления растаможки грузов

Тема 9. Местные налоги

Задания для занятий семинарского типа

Подготовьтесь к собеседованию по вопросам:

1. Налогоплательщики земельного налога. Объекты налогообложения. Методика расчета, сроки уплаты. Ставки налога. Льготы. Методика начисления и сроки уплаты.
2. Назначение транспортного налога. Объекты налогообложения. Методика расчета, сроки уплаты. Ставки налога. Льготы. Методика начисления и сроки уплаты.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте реферат по одной из следующих тем:

1. Особенности исчисления и уплаты торгового сбора в городах федерального значения.
2. Государственная политика РФ в области местного налогообложения.

Тема 10. Специальные налоговые режимы.

Задания для занятий семинарского типа

Подготовьтесь к собеседованию по вопросам:

1. Упрощенная система налогообложения. Основные понятия, используемые в федеральном законе. Плательщики налога. Объект налогообложения и порядок ведения бухгалтерского учёта.
2. Ставки и порядок расчёта единого налога при УСН. Порядок исчисления и сроки уплаты единого налога.
3. Порядок зачисления сумм единого налога. Порядок перехода на уплату единого налога при УСН и возврат на общую систему налогообложения.
4. Единый налог на вменённый доход (ЕНВД) для определённых видов деятельности и налоги, которые он заменяет.
5. Основные понятия, используемые в федеральном законе. Плательщики налога.
6. Объект налогообложения и порядок ведения бухгалтерского учёта. Ставки и порядок расчёта ЕНВД; порядок исчисления и сроки уплаты;
7. Порядок зачисления сумм единого налога согласно законодательству Ростовской области. декларация об уплате ЕНВД.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте реферат по одной из следующих тем:

1. Государственная политика РФ в области применения специальных налоговых режимов.
2. Льготы при налогообложении микро и малого бизнеса.
3. Патентная система налогообложения.

4. Система налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей.

Тема 11. Взаимосвязь бухгалтерского и налогового учета.

Задания для занятий семинарского типа

Подготовьтесь к собеседованию по вопросам:

1. Бухгалтерский и налоговый учет по налогам и сборам.
2. Перечень счетов, бухгалтерские проводки по начислению и списанию расходов по налогам.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте реферат по одной из следующих тем:

1. Перспективы сближения бухгалтерского и налогового учета хозяйствующих субъектов.
2. Использование бухгалтерских и налоговых регистров для целей налогообложения.

Тема 12. Структура системы управления налогообложением в РФ.

Задания для занятий семинарского типа

Подготовьтесь к собеседованию по вопросам:

1. Права и обязанности налоговых органов.
2. Права и обязанности налогоплательщиков.
3. Функции ФНС. Информатизация налоговых служб.
4. Налоговое планирование на предприятии.
5. Налоговое планирование в составе бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Задания для самостоятельной работы

Подготовьте реферат по одной из следующих тем:

1. Система органов оперативного управления налоговой системой Российской Федерации.
2. Общее управление налоговой системой на федеральном, региональном и местном уровне.
3. Определяющая роль Налогового Кодекса в реформировании российской налоговой системы.