

Оглавление

Предисловие

РАЗДЕЛ I

Общие положения и налоговый учет по налогу на прибыль

ГЛАВА 1

Общие положения по налоговому учету

- 1.1. Понятие и сущность налогового учета
- 1.2. История становления налогового учета
- 1.3. О соотношении бухгалтерского и налогового учета
- 1.4. Исчисление налоговой базы
- 1.5. Учетная политика для целей налогообложения
- 1.6. Методология налогового учета
- 1.7. Ответственность за нарушение правил учета

ГЛАВА 2

Налоговый учет по налогу на прибыль организаций

- 2.1. Общие требования по налоговому учету по налогу на прибыль
- 2.2. Аналитические регистры налогового учета
- 2.3. Порядок составления расчета налоговой базы
- 2.4. Порядок налогового учета доходов от реализации
- 2.5. Порядок налогового учета отдельных видов внереализационных доходов
- 2.6. Порядок определения суммы расходов на производство и реализацию
- 2.7. Порядок оценки остатков незавершенного производства, остатков готовой продукции, товаров отгруженных
- 2.8. Порядок определения расходов по торговым операциям
- 2.9. Особенности ведения налогового учета организациями, созданными в соответствии с федеральными законами, регулирующими деятельность данных организаций
- 2.10. Особенности ведения налогового учета бюджетными учреждениями

- 2.11. Особенности организации налогового учета амортизируемого имущества
- 2.12. Особенности ведения налогового учета операций с амортизируемым имуществом
- 2.13. Порядок ведения налогового учета расходов на ремонт основных средств
- 2.14. Порядок учета расходов на формирование резерва предстоящих расходов на оплату отпусков, резерва на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет
- 2.15. Порядок ведения налогового учета расходов на освоение природных ресурсов
- 2.16. Порядок ведения налогового учета по срочным сделкам при применении метода начисления и кассового метода
- 2.17. Порядок ведения налогового учета доходов (расходов) в виде процентов по договорам займа, кредита, банковского счета, банковского вклада, а также процентов по ценным бумагам и другим долговым обязательствам
- 2.18. Порядок ведения налогового учета при реализации ценных бумаг
- 2.19. Особенности ведения налогового учета доходов и расходов страховых организаций
- 2.20. Особенности ведения налогового учета доходов и расходов банков
- 2.21. Особенности ведения налогового учета доходов и расходов по сделкам РЕПО с ценными бумагами

ГЛАВА 3

Регистры налогового учета по налогу на прибыль

- 3.1. Организация налогового учета по налогу на прибыль
- 3.2. Регистры промежуточных расчетов
- 3.3. Регистры учета состояния единицы налогового учета
- 3.4. Регистры учета хозяйственных операций
- 3.5. Регистры формирования отчетных данных
- 3.6. Регистры учета целевых средств некоммерческими организациями

РАЗДЕЛ II

Налоговый учет по другим федеральным налогам

ГЛАВА 4

Налоговый учет по налогу на добавленную стоимость

4.1. Ведение журналов учета полученных и выставленных счетов-фактур

4.2. Учетная политика при налогообложении НДС по налоговой ставке 0%

ГЛАВА 5

Налоговый учет по акцизам

5.1. Учет объема производства и оборота подакцизных товаров

5.2. Журнал учета объемов производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции

5.3. Реестры счетов-фактур, представляемые налогоплательщиками акцизов

ГЛАВА 6

Налоговый учет по единому социальному налогу и взносам на обязательное пенсионное страхование

6.1. Особенности исчисления и уплаты единого социального налога

6.2. Сводные карточки учета сумм начисленных выплат и иных вознаграждений, сумм начисленного ЕСН, страховых взносов на обязательное пенсионное страхование (налогового вычета) и порядок их заполнения

6.3. Общие требования к порядку заполнения индивидуальных и сводных карточек учета сумм начисленных выплат и иных вознаграждений, сумм начисленного ЕСН, страховых взносов на ОПС (налогового вычета)

6.4. Порядок заполнения индивидуальных карточек учета сумм начисленных выплат и иных вознаграждений, сумм начисленного ЕСН, страховых взносов на обязательное пенсионное страхование (налогового вычета)

6.5. Порядок заполнения сводных карточек учета сумм начисленных выплат и иных вознаграждений, сумм начисленного ЕСН, страховых взносов на обязательное пенсионное страхование (налогового вычета)

ГЛАВА 7

Налоговый учет индивидуального предпринимателя, находящегося на общем режиме налогообложения

7.1. Особенности налогообложения доходов индивидуальных предпринимателей

7.2. Книга учета доходов и расходов и хозяйственных операций индивидуального предпринимателя

ГЛАВА 8

Налоговый учет по водному налогу и плате за пользование водными объектами, находящимися в федеральной собственности

8.1. Особенности исчисления налоговой базы по водному налогу

8.2. Расчет платы за пользование водными объектами, находящимися в федеральной собственности

8.3. Первичный учет водопользования

ГЛАВА 9

Налоговый учет по налогу на добычу полезных ископаемых

9.1. Обязанности налогоплательщиков и основные элементы налога на добычу полезных ископаемых

9.2. Порядок определения количества добытого полезного ископаемого

9.3. Порядок оценки стоимости добытых полезных ископаемых при определении налоговой базы

9.4. Учет драгоценных металлов и драгоценных камней

РАЗДЕЛ III

Налоговый учет по региональным и местным налогам

ГЛАВА 10

Налоговый учет по транспортному налогу

ГЛАВА 11

Налоговый учет по налогу на игорный бизнес

11.1. Налоговый учет объектов налогообложения

11.2. Исчисление стоимости чистых активов организатора азартных игр

11.3. Налоговый учет организаторами игорного бизнеса

доходов, выплаченных физическим лицам

ГЛАВА 12

Особенности налогового учета по налогу на имущество организаций

ГЛАВА 13

Налоговый учет по земельному налогу

РАЗДЕЛ IV

Налоговый учет при применении специальных налоговых режимов

ГЛАВА 14

Налоговый учет при применении системы налогообложения

для сельскохозяйственных товаропроизводителей

14.1. Особенности применения единого сельскохозяйственного налога

14.2. Книга учета доходов и расходов индивидуальных предпринимателей, применяющих систему налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей

ГЛАВА 15

Налоговый учет при применении упрощенной системы налогообложения

15.1. Общие требования к налоговому учету при применении упрощенной системы налогообложения

15.2. Книга учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения

15.3. Порядок заполнения раздела II «Расчет расходов на приобретение (сооружение, изготовление) основных средств и на приобретение (создание самим налогоплательщиком) нематериальных активов, учитываемых при исчислении налоговой базы по налогу за отчетный (налоговый) период»

15.4. Порядок заполнения раздела III «Расчет суммы убытка, уменьшающей налоговую базу по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН»

ГЛАВА 16

Особенности налогового учета при переводе организации на ЕНВД

РАЗДЕЛ V

Налоговый учет по договору простого товарищества и при доверительном управлении имуществом. Налоговый учет, осуществляемый налоговыми агентами

ГЛАВА 17

Налоговый учет по договору простого товарищества (договору о совместной деятельности)

ГЛАВА 18

Налоговый учет при совершении операций в соответствии с договором доверительного управления имуществом

ГЛАВА 19

Налоговый учет, осуществляемый налоговыми агентами

19.1. Права, обязанности и ответственность налоговых агентов

19.2. Представление налоговых деклараций (расчетов) налоговыми агентами

19.3. Налоговый учет по налогу на добавленную стоимость, осуществляемый налоговыми агентами

19.4. Налоговый учет по налогу на доходы физических лиц, осуществляемый налоговыми агентами

19.5. Особенности налогообложения доходов физических лиц и налогового учета у налогового агента при операциях с ценными бумагами и операциях с финансовыми инструментами срочных сделок

Список рекомендуемой литературы