

Попова, Л.В.

Налоговый учет : учеб. пособие / Л.В. Попова, И.А. Маслова, Е.Л. Малкина. - М.: Дело и Сервис, 2011. - 368 с.

Содержание

Введение

Тема 1. Методологические аспекты налогового учета

1.1. Этапы становления налогового учета.

Его сущность и задачи

1.2. Понятие налогового учета. Сравнительная характеристика налогового и бухгалтерского учета

1.3. Учетная политика как основной элемент методологии налогового учета

1.4. Место налогового учета в системе управления предприятием

1.5. Налоговое планирование и управление прибылью предприятия

Тема 2. Налоговый учет основных средств

2.1. Понятие основных средств в налоговом учете

2.2. Сущность, принципы и методы организации налогового учета основных средств

2.3. Налоговый учет операций по аренде основных средств

2.4. Налоговый учет основных средств по принципам МСФО

2.5. Выбор метода начисления амортизации как элемент оптимизации налогооблагаемой базы

Тема 3. Налоговый учет нематериальных активов

3.1. Теоретические основы налогового учета нематериальных активов

3.2. Учет движения нематериальных активов

3.3. Порядок начисления амортизации по нематериальным активам

Тема 4. Налоговый учет

материально-производственных запасов

4.1. Понятие, состав и классификация

материально-производственных запасов

4.2. Модель учета материально-производственных запасов на промышленном предприятии

4.3. Налоговый учет материально-производственных запасов, его отличие от бухгалтерского учета

4.4. Отражение материально-производственных запасов в налоговой отчетности

Тема 5. Налоговый учет затрат на производство

5.1. Сущность, основные задачи налогового учета затрат

5.2. Понятия затрат и расходов в налоговом учете

5.3. Методика налогового учета затрат на предприятиях

5.4. Зарубежный опыт налогового учета затрат

5.5. Методика формирования и отражения прямых и косвенных затрат в целях оптимизации налогооблагаемой базы

Тема 6. Налоговый учет готовой продукции

- 6.1. Понятие готовой продукции и методы ее оценки
- 6.2. Понятие «реализация продукции» в бухгалтерском и налоговом учете
- 6.3. Документальное оформление и налоговый учет операций по выпуску готовой продукции и ее реализации
- 6.4. Зарубежный опыт налогообложения продаж готовой продукции

Тема 7. Налоговый учет расчетов с внутренними и внешними контрагентами

- 7.1. Учет расчетов с внешними контрагентами
- 7.2. Учет расчетов с внутренними контрагентами

Тема 8. Налоговый учет экспортных операций

- 8.1. Общая характеристика экспортных операций
- 8.2. Теоретические основы учета экспорта продукции
- 8.3. Порядок документального оформления экспортных операций
- 8.4. Учет экспортных операций по принципам МСФО

Тема 9. Налоговый учет товаров в рознице

- 9.1. Бухгалтерский учет жизненного цикла товаров на предприятиях розничной торговли
- 9.2. Налоговый учет жизненного цикла товаров на предприятиях розничной торговли
- 9.3. Международные стандарты финансовой отчетности по учету товаров в организациях розничной торговли

Тема 10. Формирование налогооблагаемой базы

по налогу на прибыль

- 10.1. Характеристика налога на прибыль
- 10.2. Бухгалтерский и налоговый учет налога на прибыль
- 10.3. Характеристика налогообложения
прибыли за рубежом

Тема 11. Налоговый баланс и отчетность предприятия

- 11.1. Понятие налогового баланса
и отчетности предприятия
- 11.2. Особенности налогового баланса-нетто
- 11.3. Формирование отчета о прибылях и убытках

Заключение

Тестовые задания и контрольные вопросы

Литература