

**Бодрова Т. В.**

Налоговый учет и отчетность: Учебное пособие /  
Т. В. Бодрова. — 2-е изд., перераб. и доп. — М.: Издатель  
ско-торговая корпорация «Дашков и К<sup>0</sup>», 2012. — 472 с.

## Содержание

### ВВЕДЕНИЕ

1. Предпосылки возникновения учета для целей налогообложения
2. Мировая практика ведения бухгалтерского и налогового учета
3. Понятие, цели, функции налогового учета
4. Этапы развития налогового учета в Российской Федерации
5. Объекты налогового учета
6. Модели сосуществования бухгалтерского и налогового учета
7. Организация учета в условиях применения Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" ПБУ 18/02
8. Методика ведения налогового учета отложенных налогов по принципам международных стандартов финансового учета и *отчетности*
9. Классификация доходов и расходов в налоговом учете ..
10. Содержание учетной политики для целей налогообложения
11. Порядок признания доходов и расходов в налоговом учете
12. Прямые и косвенные расходы

13. Налоговый учет материальных расходов
14. Особенности налогового учета предприятий, осуществляющих торговую деятельность
15. Налоговый учет расходов на оплату труда
16. Резервы на оплату отпусков работникам, выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет и по итогам работы за год
17. Понятие и порядок определения первоначальной стоимости амортизируемого имущества в налоговом учете
18. Особенности налогового учета амортизации амортизируемого имущества
19. Налоговый учет прочих расходов
20. Формирование резерва на ремонт основных средств в налоговом учете
21. Налоговый учет расходов на освоение природных ресурсов
22. Налоговый учет расходов на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки
23. Формирование резерва предстоящих расходов на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки
24. Расходы на обязательное и добровольное имущественное страхование в налоговом учете
25. Особенности признания в налоговом учете результатов от реализации амортизируемого имущества

26. Налоговый учет расходов на приобретение права на земельные участки
27. Формирование резерва на предстоящие расходы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию
28. Налоговый учет внереализационных расходов
29. Резервы по сомнительным долгам
30. Резерв предстоящих расходов, направляемых на цели, обеспечивающие социальную защиту инвалидов
31. Резерв предстоящих расходов некоммерческих организаций
32. Проценты по долговым обязательствам
31. Признание убытков от уступки права требования в налоговом учете
32. Особенности налогового учета доходов и расходов по договорам простого товарищества
33. Особенности налогового учета доходов и расходов по договорам доверительного управления имуществом
34. Особенности налогового учета доходов и расходов обслуживающих производств и хозяйств
35. Убыток, уменьшающий налоговую базу за отчетный (налоговый) период
36. Организация учета при трансфертном ценообразовании в налогообложении
37. Регистры налогового учета по налогу на прибыль

38. Управление налогом на добавленную стоимость в условиях перехода на международные стандарты финансовой отчетности
39. Регистры налогового учета по налогу на добавленную стоимость
40. Состав налоговой отчетности
41. Структура налоговых деклараций
42. Порядок представления налоговых деклараций
43. Состав и содержание налоговой декларации по налогу на прибыль
44. Совершенствование налоговой отчетности по налогу на прибыль
45. Усовершенствованная система учета налогооблагаемых показателей
46. Моделирование системы учета для целей налогообложения при различных вариантах соотношения бухгалтерского и налогового учетов
47. Управленческий учет как бизнес-процесс управления налоговой нагрузкой предприятия
48. Учетная политика для целей налогообложения как элемент стратегического налогового планирования
49. Анализ налоговой системы организации
50. Прогнозирование налоговых рисков и налоговых потерь
51. Вопросы для самопроверки

## **ЛИТЕРАТУРА**

## **ПРИЛОЖЕНИЯ:**

*Приложение 1.* Расчет амортизации основных средств по объектам

*Приложение 2.* Форма НДС № 1. Формирование вычета НДС по приобретенным товарам, работам, услугам за март 2011 г

*Приложение 3.* Форма НДС № 2. Формирование вычета НДС по импорту за февраль 2011 г

*Приложение 4.* Форма НДС № 3. Формирование вычета НДС с предоплаты за май 2011 г

*Приложение 5.* Форма НДС № 4. Формирование НДС по экспорту за апрель 2011 г

*Приложение 6.* Исходные данные для домашних заданий с 119-121

*Приложение 7.* Справочник "Коды субъектов Российской Федерации"

*Приложение 8.* Перечень имущества (в том числе денежных средств), работ, услуг, полученных в рамках благотворительной деятельности, целевых поступлений, целевого финансирования

*Приложение 9.* Перечень доходов, не учитываемых при определении налоговой базы, расходов, учитываемых для целей налогообложения отдельными категориями налогоплательщиков