

ИНДИВИДУАЛЬНЫЙ СБОРНИК ЗАДАНИЙ

дисциплина «Налоговый учет»

(фамилия, имя, отчество студента)

Группа № _____ Шифр зачетной книжки _____ Вариант № 11

Задание 1

Вопрос: Налоговая база по налогу на прибыль рассчитывается:

- 1) нарастающим итогом с начала налогового периода
- 2) за каждый отчетный период отдельно

Задание 2

Вопрос: основополагающий принцип этой учетной модели базируется на том, что балансовая прибыль принципиально отлична от прибыли, рассчитанной в целях налогообложения:

- 1) британо-американская
- 2) южно-американская
- 3) континентальная

Задание 3

Вопрос: Плательщиками НДС являются:

- 1) только индивидуальные предприниматели
- 2) только организации
- 3) организации и индивидуальные предприниматели

Задание 4

Вопрос: Поступил от поставщика культиватор стоимостью 139000 руб., кроме того НДС 20%; учтены услуги транспортной организации по доставке культиватора - 5000 руб., кроме того НДС 20%. Срок полезного использования культиватора для целей налогообложения установлен - 10 лет. Способ начисления амортизации для целей налогового учета - линейный. Начислена амортизация культиватора за месяц:

- 1) Д 01 К 02 - 1416 руб.
- 2) Д 02 К 20-1 - 1158,33 руб.
- 3) Д 02 К 20-1 - 1200 руб.
- 4) Д 20-1 К 02 - 1416 руб.
- 5) Д 20-1 К 02 - 1200 руб.

Задание 5

Вопрос: Начислен налог на прибыль организации:

- 1) Дт 84 Кт 68
- 2) Дт 91 Кт 68
- 3) Дт 68 Кт 99
- 4) Дт 99 Кт 68

Задание 6

Вопрос: Внереализационными доходами признаются доходы:

- 1) от реализации покупных товаров
- 2) от реализации основных средств
- 3) от сдачи имущества (включая земельные участки) в аренду или субаренду

Задание 7

Вопрос: Декларация по НДС включает:

- 1) 10 разделов с приложениями
- 2) 12 разделов с приложениями
- 3) 2 раздела с приложениями

Задание 8

Вопрос: Внешними пользователями налоговой информации являются:

- 1) собственники (участники, акционеры)
- 2) администрация и работники организации
- 3) налоговые органы, консультанты по налоговым вопросам, иные контролирующие или проверяющие органы, производящие оценку правильности формирования налоговой базы, налоговых расчетов, а также осуществляющих контроль за поступлением налогов в бюджет.

Задание 9

Вопрос: Выручка за реализованное молзаводу молоко - 330000 руб.

НДС с выручки от реализации молока - 10%.

Себестоимость реализованного молока составила - 239632 руб.

Транспортные расходы за доставку молока на молзавод, понесенные организацией, составили -

10375 руб. Выявлен финансовый результат от реализации молока для целей налогообложения:

- 1) Дт 90-9 Кт 99 - 79993 руб.
- 2) Дт 90-9 Кт 99 - 49993 руб.
- 3) Дт 99 Кт 90-9 - 90368 руб.
- 4) Дт 99 Кт 90-9 - 49993 руб.

Задание 10

Вопрос: Организация приобрела прицеп (СПИ - 50 мес.) стоимостью 312.000 рублей (в т.ч. НДС 20% - _____ руб.), относимый к 3 амортизационной группе. В учетной политике организации установлено, что применяется амортизационная премия в размере в 25 %.

Амортизационная премия составит:

Запишите е от вет и расчет :

Задание 11

Вопрос: Положение "налоговая база должна исчисляться на основе регистров бухгалтерского учета и (или) на основе иных документально подтвержденных данных об объектах, подлежащих налогообложению" предусмотрено:

- 1) Гражданским кодексом РФ
- 2) частью первой НК РФ
- 3) Конституцией РФ
- 4) частью второй НК РФ

Задание 12

Вопрос: Не признаются плательщиками налога на прибыль:

- 1) налогоплательщики, применяющие специальные налоговые режимы (ЕСХН, УСН, ЕНВД)
- 2) налогоплательщики, применяющие ОСНО
- 3) иностранные юридические лица, которые работают в России через постоянные представительства или просто получают доход от источника в РФ

Задание 13

Вопрос: Учетная политика для целей налогового учета утверждается:

- 1) Министерством финансов
- 2) руководителем организации
- 3) главным бухгалтером
- 4) налоговым органом

Задание 14

Вопрос: За январь месяц работнику начислена зарплата в сумме 25000 руб. Работник имеет 2-х несовершеннолетних детей. При условии, что работник ранее принимал участие в боевых действиях на территории РФ, сумма НДФЛ за январь составит:

- 1) 2821 руб.
- 2) 2886 руб.
- 3) 2496 руб.

Задание 15

Вопрос:

Учетной политикой организации для целей налогообложения предусмотрено оценивать материалы при списании в производство по методу ФИФО. Определить стоимость остатка материала "А" при условии, что на начало месяца на складе остаток материала "А" составлял 20 ед. по цене 15 руб. /ед, в течение месяца поступило материала "А":

1-я партия - 16 ед. по 20 руб.

2-я партия - 19 ед. по 22 руб.

Списано в течение месяца 50 ед. материала "А"

- 1) 288 руб.
- 2) 255 руб.
- 3) 110 руб.
- 4) 95 руб.

Дата _____ Подпись _____