

# ИНДИВИДУАЛЬНЫЙ СБОРНИК ЗАДАНИЙ

дисциплина «Налоговый учет»

(фамилия, имя, отчество студента)

Группа № \_\_\_\_\_ Шифр зачетной книжки \_\_\_\_\_ **Вариант № 12**

## **Задание 1**

*Вопрос:* Учетной политикой организации для целей налогового учета предусмотрено оценивать материалы при списании в производство по методу ФИФО. Определить стоимость списанных в течение месяца 50 ед. 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.

Решение: \_\_\_\_\_

## **Задание 2**

*Вопрос:* Внереализационными доходами признаются доходы:

- 1) в виде курсовых разниц
- 2) от реализации основных средств
- 3) от реализации покупных товаров
- 4) от реализации продукции собственного производства

## **Задание 3**

*Вопрос:* Плательщики единого сельскохозяйственного налога с 1 января 2019 года:

- 1) признаются налогоплательщиками налога на добавленную стоимость
- 2) не признаются налогоплательщиками НДС по законодательству РФ
- 3) признаются или не признаются налогоплательщиками налога на добавленную стоимость в зависимости от принятой учетной политики для целей налогового учета

## **Задание 4**

*Вопрос:* Подача декларации по НДС по устаревшей (недействующей) форме приравнивается:

- 1) к непредставлению декларации
- 2) к представлению декларации с замечанием

## **Задание 5**

*Вопрос:* Поступил трактор от поставщика - 1440000 руб. (акт приема-передачи от 20.12.2019 года), кроме того НДС 20%. Срок полезного использования - 10 лет. Способ начисления амортизации для целей налогообложения - линейный.

15.12.2021 года - списан с баланса реализованный трактор. Начислена выручка на покупателя проданного трактора - 1200000 руб., в том числе НДС 20%.

Выявлен финансовый результат от реализации трактора для целей налогообложения:

- 1) Д 91-9 К 99 - 8000 руб.
- 2) Д 91-9 К 99 - 69760 руб.
- 3) Д 99 К 91-9 - 8000 руб.
- 4) Д 99 К 91-9 - 69760 руб.

## **Задание 6**

*Вопрос:* Первым нормативным документом в области налогообложения современной России явился:

- 1) НК РФ часть 1
- 2) ФЗ "О бухгалтерском учете"
- 3) Конституция РФ
- 4) ФЗ № 2118-1 «Об основах налоговой системы РФ»

## **Задание #7**

*Вопрос:* Налоговый период в налоговой декларации по НДС за 1 квартал имеет код: \_\_\_\_\_

## **Задание 8**

*Вопрос:* Птицефабрика применяет специальный налоговый режим - ЕСХН. За полугодие организация уплатила авансовый платёж по ЕСХН - 24000 руб. Доход птицефабрики за год - 3000000 руб. Расходы, признаваемые для налогообложения, - 1800000 руб. К доплате за год сумма ЕСХН составит:

Решение: \_\_\_\_\_

### **Задание 9**

*Вопрос:* По налогу на прибыль организаций налоговым периодом признается:

- 1) месяц, квартал, полугодие, 9 месяцев
- 2) календарный год
- 3) квартал
- 4) месяц

### **Задание 10**

*Вопрос:* Если в регистре налогового учета обнаружатся ошибки, исправлять их вправе:

- 1) только ответственное за это лицо
- 2) главный бухгалтер
- 3) работник налоговой службы
- 4) руководитель организации

### **Задание 11**

Организация начисляет амортизацию основных средств для целей налогового учета нелинейным методом.

Первоначальная стоимость основных средств организации, входящих в III амортизационную группу (НА - 5,6%) - 5.000.000 руб.

Суммарный баланс на начало месяца по данной амортизационной группе - 1.000.000 руб.

Определить сумму амортизации за данный месяц по III амортизационной группе

Решение: \_\_\_\_\_

---

### **Задание 12**

*Вопрос:* Первоначальная стоимость сеялки, сформированная в налоговом учете, составляет 200000 руб. При вводе основного средства в эксплуатацию был установлен срок полезного использования - 10 лет. Согласно учетной политике в налоговом учете амортизация по данной группе основных средств начисляется линейным способом. Определить месячную норму амортизационных отчислений:

- 1) 2,83%                      2) 100%                      3) 10%                      4) 0,83%                      5) 1%

### **Задание 13**

*Вопрос:* НДС - это налог

- 1) прямой                      2) косвенный

### **Задание 14**

*Вопрос:* Для получения освобождения по НДС организации необходимо подать в ИФНС Уведомление об использовании права на освобождение от НДС по утвержденной форме:

- 1) до последнего числа месяца, с которого предполагается начать применять освобождение
- 2) за 20 календарных дней до начала года, с которого предполагается применять освобождение
- 3) не позднее 20 числа месяца, с которого предполагается начать применять освобождение

### **Задание 15**

*Вопрос:* Работник (имеет 1-го несовершеннолетнего ребенка) предоставил Листок временной нетрудоспособности с 9 по 13 января 2022 года. Страховой стаж - 4 года 4 мес. 4 дня. Зарплата за расчетный период составила 324120 руб. За отработанные дни в январе начислена работнику зарплата 15668 руб. Определить сумму НДФЛ, удержанного работодателем у работника из начисленной зарплаты и пособия по временной нетрудоспособности:

Решение: \_\_\_\_\_

Дата \_\_\_\_\_ Подпись \_\_\_\_\_