

ИНДИВИДУАЛЬНЫЙ СБОРНИК ЗАДАНИЙ

дисциплина «Налоговый учет»

_____ (фамилия, имя, отчество студента)

Группа № _____ Шифр зачетной книжки _____ **Вариант № 13**

Задание 1

Вопрос: В марте месяце организация продала основное средство. Убыток и в БУ, и в НУ составил 25 000 руб. Оставшийся срок использования ОС – 10 месяцев. В БУ сумма убытка отнесена на финансовый результат марта, в НУ убыток списывается постепенно в течение оставшегося СПИ. Списана за месяц сумма отложенного налогового актива:

- 1) Дт 09 Кт 68 – 5000 руб.
- 2) Дт 68 Кт 09 – 500 руб.
- 3) Дт 68 Кт 09 – 2500 руб.
- 4) Дт 09 Кт 68 – 25000 руб.

Задание 2

Вопрос: Декларация по НДС подается в ИФНС:

- 1) 1 раз в год
- 2) за каждый квартал
- 3) ежемесячно
- 4) 2 раза в год

Задание 3

Вопрос: Организацией приобретен объект основных средств первоначальной стоимостью 240000 руб. Срок полезного использования - 5 лет. Способ начисления амортизации для целей налогового учета - линейный. Месячная сумма амортизационных отчислений по данному объекту составит:

- 1) 8000 руб.
- 2) 2400 руб.
- 3) 10000 руб.
- 4) 4800 руб.
- 5) 4000 руб.

Задание 4

Вопрос: СХП "Заря" продало зерно. Начислена выручка на покупателей зерна в сумме 275000 руб., в т.ч. НДС (ставка НДС по зерну 10%). В этом же периоде СХП "Заря" приобрело у поставщиков запчасти на сумму 57500 руб., кроме того НДС 20%.

Определить сумму НДС, подлежащую уплате в бюджет за отчетный период.

Решение: _____

Задание 5

Вопрос: Плательщиками налога на прибыль признаются:

- 1) только российские юридические лица
- 2) только иностранные юридические лица, которые работают в России через постоянные представительства или просто получают доход от источника в РФ; иностранные организации, признаваемые налоговыми резидентами РФ.
- 3) российские юридические лица; иностранные юридические лица, которые работают в России через постоянные представительства или просто получают доход от источника в РФ; иностранные организации, признаваемые налоговыми резидентами РФ.
- 4) российские юридические лица и индивидуальные предприниматели

Задание 6

Вопрос: Правила налогообложения налогом на прибыль организаций определены:

- 1) главой 21 НК РФ
- 2) главой 25 НК РФ
- 3) главой 23 НК РФ
- 4) Гражданским кодексом РФ

Задание 7

Вопрос: Глава 21 НК РФ называется:

- 1) "Налог на имущество организаций"
- 2) "НДФЛ"
- 3) "НДС"
- 4) "Налог на прибыль организаций"

Задание 8

Вопрос: Единый сельскохозяйственный налог взимается по ставке _____%.

