

- 1) вообще не выставляют счета-фактуры покупателям
- 2) выставляют счета-фактуры покупателям с выделением суммы налога, но при этом не регистрируют эти счета-фактуры в книге продаж
- 3) выставляют счета-фактуры покупателям без выделения суммы налога, но при этом делают запись «Без налога (НДС)», регистрируют эти счета-фактуры в книге продаж

Задание 9

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

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

Задание 10

В 2020 году организация по данным бухгалтерского и налогового учета получила убыток от основной деятельности - 200 000 руб. По результатам 2021 года по данным бухгалтерского и налогового учета получена прибыль от основной деятельности в размере 750 000 руб.

В 2021 году начислен условный расход по налогу на прибыль:

- 1) Дт 99 Кт 68 - 150000 руб.
- 2) Дт 99 Кт 68 - 146000 руб.
- 3) Дт 68 Кт 99 - 150000 руб.
- 4) Дт 68 Кт 09 - 110000 руб.

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%), на 1 апреля - 5.000.000 руб.

Суммарный баланс на 1 апреля по данной амортизационной группе - 1.000.000 руб.

17 апреля организация приобрела объект основных средств, относящийся к III амортизационной группе, первоначальной стоимостью - 356.000 руб.

Определить сумму амортизации по III амортизационной группе за май.

Решение: _____

Задание 12

Организация приобрела 05.07.2022 прицеп (СПИ - 50 мес.) стоимостью 420.000 рублей (в т.ч. НДС 20% - _____ руб.), относимый к 3 амортизационной группе. В учетной политике организации установлено, что применяется амортизационная премия в размере в 15%.

Сумма ежемесячной амортизации для целей налогового учета линейным способом составит:

Решение: _____

Задание 13

Внереализационными доходами признаются доходы:

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

Задание 14

При ведении налогоплательщиком налогового учета при каком методе дата признания дохода/расхода не зависит от даты фактического поступления средств или фактической оплаты расходов:

- 1) начисления
- 2) кассовом

Задание 15

В случае непредставления налоговой декларации по НДС в течение 10 дней по истечении установленного срока ее представления, организации или ИП грозит:

- 1) приостановление операций по банковским счетам
- 2) уголовная ответственность
- 3) административная ответственность

Дата _____ Подпись _____