

# ИНДИВИДУАЛЬНЫЙ СБОРНИК ЗАДАНИЙ

дисциплина «Налоговый учет»

(фамилия, имя, отчество студента)

Группа № \_\_\_\_\_ Шифр зачетной книжки \_\_\_\_\_ **Вариант № 16**

## **Задание #1**

Рассчитать остаточную стоимость объекта основных средств (культиватор, установленный СПИ – 60 мес.), относящегося к 4-ой амортизационной группе (норма амортизации – 3,8%), по которой применяется нелинейный способ начисления амортизационных отчислений. Первоначальная стоимость культиватора 500.000 руб., эксплуатировался в организации в течение 30 месяцев.

- 1) 156500 руб.                      2) 250000 руб.                      3) 115200 руб.                      4) 87900 руб.

## **Задание #2**

*Вопрос:* Стандартные налоговые вычеты по НДФЛ предоставляются сотруднику:

- 1) в отношении доходов, облагаемых по ставке 13%
- 2) любых видов доходов
- 3) в отношении доходов, облагаемых по ставкам 13% и 15%

## **Задание #3**

Если по итогам года оказалось, что учтенные для целей налогообложения расходы превысили доходы, и организация понесла убыток, то налоговая база по налогу на прибыль считается:

- 1) равной «0»
- 2) равной сумме убытков
- 3) равной сумме доходов
- 4) равной сумме расходов

## **Задание #4**

*Вопрос:* Налоговая декларация по НДС включает:

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

## **Задание #5**

*Вопрос:* Организация начислила амортизацию по основным средствам для целей бухгалтерского учета в сумме 450000 руб., а для целей налогового учета – в сумме 395000 руб. Начислен отложенный налоговый актив:

- 1) Дт 09 Кт 68 - 11000 руб.                      3) Дт 02 Кт 68 - 55000 руб.
- 2) Дт 68 Кт 09 - 15000 руб                      4) Дт 09 Кт 68 - 15000 руб.

## **Задание #6**

*Вопрос:* При изменении применяемых методов учета изменение принятой учетной политики для целей налогового учета

- 1) не происходит вообще
- 2) происходит с начала нового налогового периода, то есть со следующего года

## **Задание #7**

*Вопрос:* Начисление отложенного налогового актива отражается на счете 09 по:

- 1) дебету    2) кредиту

## **Задание #8**

*Вопрос:* Доходы, не учитываемые при налогообложении налогом на прибыль организации:

- 1) от реализации имущественных прав
- 2) в виде капитальных вложений в форме неотделимых улучшений арендованного имущества, произведенных арендатором и др.
- 3) от реализации покупных материалов

## **Задание #9**

*Вопрос:* Перечислено поставщику с расчетного счета за запасные части в полной сумме задолженности, если стоимость запасных частей составила 300000 руб., кроме того НДС 20%.

- 1) Дебет счета 19 Кредит счета 60 - 60000 руб.
- 2) Дебет счета 60 Кредит счета 51 - 300000 руб.
- 3) Дебет счета 41 Кредит счета 60 - 300000 руб.
- 4) Дебет счета 60 Кредит счета 51 - 360000 руб.

## **Задание #10**

*Вопрос:* Входящий НДС на основании счетов-фактур отражается:

