

ИНДИВИДУАЛЬНЫЙ СБОРНИК ЗАДАНИЙ

дисциплина «Налоговый учет»

(фамилия, имя, отчество студента)

Группа № _____ Шифр зачетной книжки _____ **Вариант № 22**

Задание 1

Вопрос: Сроки сдачи Расчета сумм НДФЛ, начисленных и удержанных налоговым агентом (6-НДФЛ) за год:

- 1) до 1 февраля года, следующего за отчетным
- 2) до 1 апреля года, следующего за отчетным
- 3) до 1 марта года, следующего за отчетным

Задание 2

Вопрос: Материальные расходы для целей налогообложения налогом на прибыль признаются:

- 1) косвенными расходами
- 2) прямыми расходами
- 3) релевантными расходами
- 4) накладными расходами

Задание 3

Вопрос: К организационно-техническим аспектам ведения налогового учета относят:

- 1) формы аналитических регистров налогового учета
- 2) порядок признания доходов и расходов для целей налогового учета
- 3) методы начисления амортизации для целей налогообложения

Задание 4

Вопрос: Работник (имеет 1-го несовершеннолетнего ребенка) предоставил Листок временной нетрудоспособности с 10 по 15 января 2022 года.

Страховой стаж - 7 лет 4 мес. 4 дня. Зарплата за расчетный период составила 324120 руб.

За отработанные дни в январе начислена работнику зарплата 25700 руб.

Определить сумму НДФЛ, удержанного работодателем у работника из начисленной зарплаты и пособия по временной нетрудоспособности.

Решение: _____

Задание 5

Вопрос: Налогоплательщики единого сельскохозяйственного налога:

- 1) не имеют права на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика НДС
- 2) имеют право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика НДС при выполнении условий, установленных НК РФ
- 3) не являются плательщиками НДС

Задание 6

Вопрос: Внереализационными доходами признаются доходы:

- 1) от долевого участия в других организациях
- 2) от выполнения работ и оказания услуг
- 3) от реализации покупных товаров

Задание 7

Вопрос: Отгружено покупателю со склада 20 тонн зерна (фактическая себестоимость 1 т - 2500 руб., продажная цена 1 т - 3300 руб.). Ставка НДС по зерну -10%. Начислен НДС с выручки от продажи зерна:

- 1) Дебет субсчета 90-3 Кредит счета 68 - 6000 руб.
- 2) Дебет субсчета 90-3 Кредит счета 68 - 2500 руб.
- 3) Дебет счета 19 Кредит счета 60 - 2000 руб.
- 4) Дебет счета 19 Кредит счета 60 - 6000 руб.

Задание 8

Вопрос: Организация обязана вести отдельный учёт доходов и расходов в целях бухгалтерского учёта и в целях налогообложения в соответствии с:

- 1) главой 21 НК РФ 2) главой 23 НК РФ 3) глава 25 НК РФ 4) глава 34 НК РФ

Задание 9

Вопрос: Порядок исчисления и уплаты ЕСХН установлен:

- 1) законами субъектов РФ
- 2) представительными органами муниципальных образований
- 3) НК РФ

Задание 10

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 величину суммарного баланса по III амортизационной группе на 1 июня

Решение: _____

Задание 11

Вопрос: За январь месяц работнику начислена зарплата в сумме 35000 руб. Работник имеет 3-х несовершеннолетних детей. Сумма НДФЛ за январь составит:

Решение: _____

Задание 12

Вопрос: Если по итогам года оказалось, что расходы превысили доходы, и организация понесла убытки, то налоговая база по налогу на прибыль считается

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

Задание 13

Вопрос: При приобретении основного средства организация для целей НУ использует право на амортизационную премию. В этом случае

- 1) возникнет отложенное налоговое обязательство
- 2) возникнет отложенный налоговый актив
- 3) налоговая разница не возникает

Задание 14

Вопрос: Налогооблагаемый объект единого сельскохозяйственного налога:

- 1) расходы
- 2) доходы
- 3) доходы, уменьшенные на понесенные расходы
- 4) положительный финансовый результат деятельности

Задание 15

Вопрос: К методическим вопросам учетной политики для целей налогового учета относятся:

- 1) методы оценки остатков незавершенного производства
- 2) технология обработки налоговой информации
- 3) организация документооборота, порядок хранения документов и форм налоговой отчетности

Дата _____ Подпись _____