

ИНДИВИДУАЛЬНЫЙ СБОРНИК ЗАДАНИЙ

дисциплина «Налоговый учет»

(фамилия, имя, отчество студента)

Группа № _____ Шифр зачетной книжки _____ **Вариант № 24**

Задание 1

Вопрос: Методология налогового учета раскрывается:

Выберите один из 4 вариантов ответа:

- 1) в учетной политике для целей налогообложения
- 2) в Уставе организации
- 3) в учетной политике для целей бухгалтерского учета
- 4) в налоговых декларациях

Задание 2

Вопрос: За январь месяц работнику начислена зарплата в сумме 25000 руб. Работник имеет 2-х несовершеннолетних детей. При условии, что работник ранее принимал участие в боевых действиях на территории РФ, сумма НДФЛ за январь составит:

Решение: _____

Задание 3

Вопрос:

Учетной политикой организации для целей налогообложения предусмотрено оценивать материалы при списании в производство по методу ФИФО. Определить стоимость остатка 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.

Списано в течение месяца 50 ед. материала "А"

Решение: _____

Задание 4

Вопрос: Налоговая база по налогу на прибыль рассчитывается:

- 1) нарастающим итогом с начала налогового периода
- 2) за каждый отчетный период отдельно

Задание 5

Вопрос: Страхователи, у которых численность работников составляет 10 человек и менее, вправе представить Расчет по страховым взносам:

- 1) как в электронном виде, так и на бумаге
- 2) только в электронном виде
- 3) только на бумажном носителе

Задание 6

Вопрос: Плательщиками НДС являются:

- 1) только индивидуальные предприниматели
- 2) только организации
- 3) организации и индивидуальные предприниматели

Задание 7

Вопрос: Поступил от поставщика культиватор стоимостью 139000 руб., кроме того НДС 20%; учтены услуги транспортной организации по доставке культиватора - 5000 руб., кроме того НДС 20%. Срок полезного использования культиватора для целей налогообложения установлен - 10 лет. Способ начисления амортизации для целей налогового учета - линейный. Начислена амортизация культиватора за месяц:

- 1) Д 01 К 02 - 1416 руб.
- 2) Д 02 К 20-1 - 1158,33 руб.
- 3) Д 02 К 20-1 - 1200 руб.
- 4) Д 20-1 К 02 - 1416 руб.
- 5) Д 20-1 К 02 - 1200 руб.

