

ИНДИВИДУАЛЬНЫЙ СБОРНИК ЗАДАНИЙ

дисциплина «Налоговый учет»

(фамилия, имя, отчество студента)

Группа № _____ Шифр зачетной книжки _____ **Вариант № 25**

Задание 1

Вопрос: Поступил трактор от поставщика - 1440000 руб. (акт приема-передачи от 20.12.2016 года), кроме того НДС 20%. Срок полезного использования - 10 лет. Способ начисления амортизации для целей налогообложения - линейный. 15.10.2022 года - списан с баланса реализованный трактор. Начислена выручка на покупателя проданного трактора - 1200000 руб., в том числе НДС 20%. Выявлен финансовый результат от реализации трактора для целей налогообложения:
Решение: _____

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:
Решение: _____

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

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 7

Для получения освобождения по НДС организации необходимо подать в ИФНС Уведомление об использовании права на освобождение от НДС по утвержденной форме:

- 1) до последнего числа месяца, с которого предполагается начать применять освобождение
- 2) за 20 календарных дней до начала года, с которого предполагается применять освобождение
- 3) не позднее 20 числа месяца, с которого предполагается начать применять освобождение

