

ИНДИВИДУАЛЬНЫЙ СБОРНИК ЗАДАНИЙ

дисциплина «Налоговый учет»

(фамилия, имя, отчество студента)

Группа № _____ Шифр зачетной книжки _____ **Вариант № 6**

Задание 1

Вопрос: Учетной политикой организации для целей налогообложения предусмотрено оценивать материалы при списании в производство по средней себестоимости. Определить стоимость остатка материала "А" на конец месяца, 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":

- 1) 288,3 руб. 2) 75,4 руб. 3) 94,5 руб. 4) 110,2 руб.

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:

- 1) 8000 руб. 2) 2400 руб. 3) 10000 руб. 4) 4800 руб. 5) 4000 руб.

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.

- 1) 25000,0 руб. 2) 13500,0 руб. 3) 11500,0 руб. 4) 16000,0 руб.

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

Вопрос: Правила налогообложения налогом на прибыль организаций определены:

- 1) главой 21 НК РФ
- 2) главой 25 НК РФ
- 3) главой 23 НК РФ
- 4) Гражданским кодексом РФ

Задание 7

Вопрос: Глава 21 НК РФ называется:

- 1) "Налог на имущество организаций"
- 2) "НДФЛ"
- 3) "НДС"
- 4) "Налог на прибыль организаций"

Задание 8

Вопрос: Единый сельскохозяйственный налог взимается по ставке 6%

- 1) 15% 2) 20% 3) 6% 4) 10%

Задание 9

Вопрос: За январь месяц работнику начислена зарплата в сумме 20000 руб. Работник имеет 2-х несовершеннолетних детей. При условии, что родитель является единственным, сумма НДФЛ за январь составит:

- 1) 1872 руб. 2) 1222 руб. 3) 1586 руб. 4) 0 руб.

Задание 10

Вопрос: Субъекты РФ ставку налога на прибыль организаций для отдельных категорий налогоплательщиков:

- 1) могут повышать 2) могут понижать 3) не могут изменять

Задание 11

Вопрос: Поступила на расчетный счет предоплата от покупателя в счет предстоящей отгрузки готовой продукции в сумме 72000 руб., в том числе НДС 20%. Начислен НДС с суммы предоплаты:

- 1) Дебет субсчета 76-3 Кредит счета 68 - 14400 руб.
2) Дебет субсчета 90-3 Кредит счета 68 - 14400 руб.
3) Дебет субсчета 76-3 Кредит счета 68 - 12000 руб.
4) Дебет счета 19 Кредит счета 62 - 12000 руб.

Задание 12

Вопрос: Для отражения "входящего" и "исходящего" НДС предусмотрен документ:

- 2) счет на оплату 3) счет-фактура 4) товарная накладная

Задание 13

Рассчитать остаточную стоимость объекта основных средств (трактор, установленный СПИ – 120 мес.), относящегося к 5-ой амортизационной группе (норма амортизации – 2,7%), по которой применяется нелинейный способ начисления амортизационных отчислений. Первоначальная стоимость трактора 3.000.000 руб., эксплуатировался в организации в течение 50 месяцев.

Решение: _____

Задание 14

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 15

Вопрос: Срок подачи декларации по ЕСХН

- 1) не позднее 31 марта года, следующего за отчетным
2) не позднее последней даты месяца, следующего за отчетным месяцем
3) не позднее последней даты месяца, следующего за отчетным кварталом

Дата _____ Подпись _____