

ИНДИВИДУАЛЬНЫЙ СБОРНИК ЗАДАНИЙ

дисциплина «Налоговый учет»

(фамилия, имя, отчество студента)

Группа № _____ Шифр зачетной книжки _____ **Вариант № 7**

Задание 1

Если «налоговая» прибыль меньше, чем «бухгалтерская», то временная разница является налогооблагаемой.

В этом случае в учете следует отразить:

Выберит е один из 4 вариант ов от вет а:

- 1) отложенное налоговое обязательство
- 2) отложенный налоговый актив
- 3) постоянный налоговый актив
- 4) постоянное налоговое обязательство

Задание 2

Вопрос: Налог на имущество организаций относится к налогам:

- 1) местным
- 2) федеральным
- 3) территориальным (региональным)
- 4) специальным налоговым режимам

Задание 3

Вопрос: Становление налогового законодательства современной России происходило:

- 1) в 90-ые годы 20 века
- 2) происходит в настоящее время
- 3) после 1917 года
- 4) в 2000-х годах

Задание 4

Вопрос: При налогообложении прибыли все доходы учитываются без НДС и акцизов:

- 1) с НДС и акцизами
- 2) без НДС и акцизов

Задание 5

Вопрос: Аналитические регистры налогового учета – это:

- 1) бухгалтерский баланс и другие формы бухгалтерской отчетности
- 2) налоговые декларации
- 3) пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
- 4) специальные таблицы, сводные формы систематизации данных налогового учета за отчетный (налоговый) период, сгруппированные в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ, без отражения на счетах БУ.

Задание 6

Организация приобрела 25.03.2022 прицеп (СПИ - 50 мес.) стоимостью 600.000 рублей (в т.ч. НДС 20% - _____ руб.), относимый к 3 амортизационной группе. В учетной политике организации установлено, что применяется амортизационная премия в размере в 20 %. Амортизационная премия составит: _____

Задание 7

Если форма 6-НДФЛ сдается первый раз за отчетный период, то в показателе "Номер корректировки" указывается значение:

- 1) 000
- 2) 001
- 3) 002
- 4) 010

Задание 8

Сотруднику организации за январь начислена зарплата 25000 руб. и пособие по временной нетрудоспособности 3000 руб. Начислены страховые взносы в ФСС за январь:

- 1) Дт 20 Кт 69-1 - 725 руб.
- 2) Дт 69-1 Кт 20 - 812 руб.
- 3) Дт 70 Кт 69-1 - 725 руб.
- 4) Дт 69-1 Кт 51 - 87 руб.

Задание 9

Полномочия по администрированию страховых взносов во внебюджетные фонды осуществляет в настоящее время:

- 1) ФНС 2) ПФР 3) Правительство РФ 3) муниципалитеты

Задание 10

Налоговая декларация по налогу на имущество организации подается в ИФНС:

- 1) по месту нахождения недвижимости
- 2) по месту юридического адреса организации
- 3) по месту фактического осуществления деятельности

Задание 11

Срок подачи декларации по ЕСХН

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

Задание 12

Кто обязан подавать налоговую декларацию по НДС?

- 1) Организации и ИП (как плательщики, так и неплательщики НДС), являющиеся налоговыми агентами по НДС
- 2) Неплательщики НДС, которые выставили счет-фактуру в течение налогового периода
- 3) Организации и ИП, применяющие ЕСХН, если не оформили освобождение в установленном законом случаях
- 4) Неплательщики НДС при ввозе товаров на территорию РФ и иные территории, находящиеся под ее юрисдикцией

Задание 13

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 14

Начислен НДС по ставке 20% с поступившей на расчетный счет организации предоплаты в сумме 120000 руб.:

- 1) Дт 90-1 Кт 68 - 120000 руб. 2) Дт 76-3 Кт 68 - 20000 руб.
- 3) Дт 76-3 Кт 68 - 24000 руб. 4) Дт 19 Кт 60 - 24000 руб.

Задание 15

Учетная политика для целей налогового учета утверждается:

- 1) налоговым органом
- 2) руководителем организации
- 3) главным бухгалтером
- 4) Министерством финансов РФ

Дата _____ Подпись _____