

ИНДИВИДУАЛЬНЫЙ СБОРНИК ЗАДАНИЙ

дисциплина «Налоговый учет»

(фамилия, имя, отчество студента)

Группа № _____ Шифр зачетной книжки _____ **Вариант № 9**

Задание #1

Поступил от поставщика станок с программным управлением стоимостью 130000 руб., кроме того НДС 20%.

Учтены услуги транспортной организации по доставке станка - 2100 руб., кроме того НДС 20%. Начислена оплата труда работникам, занятым наладкой станка и подготовкой его к эксплуатации - 3000 руб.

Начислены страховые взносы на оплату труда работников, занятых наладкой станка (30%) - ?

Определить первоначальную стоимость амортизируемого имущества для целей налогового учета:

- 1) Дт 01 Кт 08 - 156600 руб. 2) Дт 01 Кт 60 - 162420 руб. 3) Дт 01 Кт 08 - 136000 руб.
4) Дт 08 Кт 01 - 184060 руб. 5) Дт 01 Кт 08 - 162420 руб.

Задание #2

Первоначальная стоимость сеялки, сформированная в налоговом учете, составляет 200000 руб. При вводе основного средства в эксплуатацию был установлен срок полезного использования - 10 лет. Согласно учетной политике в налоговом учете амортизация по данной группе основных средств начисляется линейным способом. Определить месячную норму амортизационных отчислений:

- 1) 10% 2) 1% 3) 2,83% 4) 0,83% 5) 100%

Задание #3

Если по итогам года оказалось, что учтенные для целей налогообложения расходы превысили доходы, и организация понесла убыток, то налоговая база по налогу на прибыль считается:

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

Задание #4

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

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

Задание #5

Вопрос: Организация начислила амортизацию по основным средствам для целей бухгалтерского учета в сумме 450000 руб., а для целей налогового учета – в сумме 395000 руб. Начислен отложенный налоговый актив:

- 1) Дт 09 Кт 68 - 11000 руб. 3) Дт 02 Кт 68 - 55000 руб.
2) Дт 68 Кт 09 - 15000 руб. 4) Дт 09 Кт 68 - 15000 руб.

Задание #6

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 #7

Вопрос: Начисление отложенного налогового актива отражается на счете 09 по:

- 1) дебету 2) кредиту

Задание #8

Вопрос: Доходы, не учитываемые при налогообложении налогом на прибыль организации:

- 1) от реализации имущественных прав
2) в виде капитальных вложений в форме неотделимых улучшений арендованного имущества, произведенных арендатором и др.
3) от реализации покупных материалов

Задание #9

Вопрос: Перечислено поставщику с расчетного счета за запасные части в полной сумме задолженности, если стоимость запасных частей составила 300000 руб., кроме того НДС 20%.

- 1) Дебет счета 19 Кредит счета 60 - 60000 руб.
2) Дебет счета 60 Кредит счета 51 - 300000 руб.

