

**МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РЕСПУБЛИКИ ДАГЕСТАН**  
**Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение**  
**«Сельскохозяйственный колледж им. Ш.И.Шихсаидова»**

**КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ ПО УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЕ**

**МДК 03.01 «Организация расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами»**

Код и наименование специальности:

**38.02.01. «Экономика и бухгалтерский учет»**

входящей в состав УГС **38.00.00 Экономика и управление.**

Курс   3  

Группа №           

Форма обучения ОЗО

Составлен в соответствии с рабочей программой учебной дисциплины

Преподаватель :Караева Р.А.

**2020 г.**

### **Вариант 1**

1. Учет НДС при импорте товаров (работ, услуг).
2. Учет НДС при полной или частичной оплате товаров (работ, услуг) за работников или иных лиц.
3. Задача: На основании данных авансового отчета и приложенных к нему первичных документов произвести расчет с подотчетным лицом. Составить бухгалтерские проводки.

Учетный период - сентябрь 2010 г.

Исходные данные

Согласно служебной записке начальника отдела снабжения ООО "Кулинар", с разрешения директора товароведу Шерстневой Г.М. выдано из кассы в подотчет 20 000 руб. для приобретения столовой посуды - тарелок для первых и вторых блюд по 300 шт.

К утвержденному авансовому отчету Шерстневой Г.М. приложены первичные документы:

1. Чек магазина "Уют" на сумму 1 200 руб. за тарелки для первых блюд в количестве 300 шт. по цене 4 руб. за 1 шт.
2. Закупочный акт на приобретение 300 шт. тарелок для вторых блюд по цене 2 руб. за 1 шт. на сумму 600 руб. у физического лица Голобородько А. Н.

Остаток суммы внесен подотчетным лицом в кассу по приходному кассовому ордеру.

### **Вариант 2**

1. Учет НДС при экспорте товаров (работ, услуг).
2. Бухгалтерский учет суммы страховых взносов во внебюджетные фонды.
3. Задача: На основании исходных данных выполнить необходимые расчеты и составить бухгалтерские проводки.

Исходные данные

В сентябре 2010 г. ОАО "Домос" продало готовую продукцию собственного производства (кирпич) своему работнику Хорошко А.Н. по сниженным ценам: 2000 шт. кирпича было продано по цене 5 руб. /шт.

ОАО "Домос" реализует кирпич по рыночной цене - 8 руб. /шт.

Себестоимость 1 шт. кирпича - 3 руб.

В сентябре Хорошко А.Н. уже не имеет право на стандартные налоговые вычеты. Определить сумму налога на доходы физических лиц с материальной выгоды, полученной Хорошко А. Н.

### **Вариант 3**

1. Учет материальной выгоды от экономии на процентах по заемным средствам, от приобретения товаров (работ, услуг) на льготных условиях, от приобретения ценных бумаг.
2. Учет постоянных и временных разниц при исчислении налога на прибыль.
3. Задача: Составить бухгалтерские проводки по выбытию основных средств в результате их передачи в уставный капитал другой организации.

Исходные данные

Определен учредительный взнос организации в уставный капитал другой организации в сумме 300 000 руб. Принято решение о передаче в счет погашения учредительного взноса объекта основных средств, бывшего в эксплуатации. Первоначальная стоимость переданных основных средств 350000 руб., К моменту передачи начислены амортизационные отчисления на сумму 60000 руб.

### **Вариант 4**

1. Порядок бухгалтерского учета налоговых вычетов по НДС.
2. Классификация доходов и расходов организации в целях исчисления налога на прибыль, их классификация.
3. Задача: На основании данных авансового отчета и приложенных к нему первичных документов произвести расчет с подотчетным лицом. Составить бухгалтерские проводки.

Учетный период - сентябрь 2010 г.

Исходные данные

Согласно служебной записке начальника отдела снабжения ООО "Кулинар", с разрешения директора товароведу Шерстневой Г.М. выдано из кассы в подотчет 20 000 руб. для приобретения столовой посуды - тарелок для первых и вторых блюд по 300 шт.

К утвержденному авансовому отчету Шерстневой Г.М. приложены первичные документы:

1. Чек магазина "Уют" на сумму 1 200 руб. за тарелки для первых блюд в количестве 300 шт. по цене 4 руб. за 1 шт.
2. Закупочный акт на приобретение 300 шт. тарелок для вторых блюд по цене 2 руб. за 1 шт. на сумму 600 руб. у физического лица Голобородько А. Н.

### **Вариант 5**

1. Учет доходов от долевого участия в организации.
2. Бухгалтерский учет сумм налога при применении ЕНВД.
3. Задача: На основании исходных данных выполнить необходимые расчеты и составить бухгалтерские проводки.

Исходные данные

В сентябре 2010 г. ОАО "Домос" продало готовую продукцию собственного производства (кирпич) своему работнику Хорошко А.Н. по сниженным ценам: 2000 шт. кирпича было продано по цене 5 руб. /шт.

ОАО "Домос" реализует кирпич по рыночной цене - 8 руб. /шт.

Себестоимость 1 шт. кирпича - 3 руб.

В сентябре Хорошко А.Н. уже не имеет право на стандартные налоговые вычеты. Определить сумму налога на доходы физических лиц с материальной выгоды, полученной Хорошко А. Н.

### **Вариант 6**

1. Порядок учета стандартных налоговых вычетов по налогу на доходы физических лиц.
2. Налоговый учет транспортного налога в целях налогообложения прибыли организаций
3. Задача: Составить бухгалтерские проводки по выбытию основных средств в результате их передачи в уставный капитал другой организации.

Исходные данные

Определен учредительный взнос организации в уставный капитал другой организации в сумме 300 000 руб. Принято решение о передаче в счет погашения учредительного взноса объекта основных средств, бывшего в эксплуатации. Первоначальная стоимость переданных основных средств 350000 руб., К моменту передачи начислены амортизационные отчисления на сумму 60000 руб.

### **Вариант 7**

1. Порядок заполнения и представления справки о доходах физического лица по форме № 2-НДФЛ.
2. Порядок отражения налога на прибыль в бухгалтерском учете.
3. Задача: На основании данных авансового отчета и приложенных к нему первичных документов произвести расчет с подотчетным лицом. Составить бухгалтерские проводки.

Учетный период - сентябрь 2010 г.

Исходные данные

Согласно служебной записке начальника отдела снабжения ООО "Кулинар", с разрешения директора товароведу Шерстневой Г.М. выдано из кассы в подотчет 20 000 руб. для приобретения столовой посуды - тарелок для первых и вторых блюд по 300 шт.

К утвержденному авансовому отчету Шерстневой Г.М. приложены первичные документы:

1. Чек магазина "Уют" на сумму 1 200 руб. за тарелки для первых блюд в количестве 300 шт. по цене 4 руб. за 1 шт.
2. Закупочный акт на приобретение 300 шт. тарелок для вторых блюд по цене 2 руб. за 1 шт. на сумму 600 руб. у физического лица Голобородько А. Н.

### **Вариант 8**

1. Порядок учета социальных налоговых вычетов по налогу на доходы физических лиц.
2. Налоговые ставки по НДС.
3. Задача: На основании исходных данных выполнить необходимые расчеты и составить бухгалтерские проводки.

Исходные данные

В сентябре 2010 г. ОАО "Домос" продало готовую продукцию собственного производства (кирпич) своему работнику Хорошко А.Н. по сниженным ценам: 2000 шт. кирпича было продано по цене 5 руб. /шт.

ОАО "Домос" реализует кирпич по рыночной цене - 8 руб. /шт.

Себестоимость 1 шт. кирпича - 3 руб.

В сентябре Хорошко А.Н. уже не имеет право на стандартные налоговые вычеты. Определить сумму налога на доходы физических лиц с материальной выгоды, полученной Хорошко А. Н.

### Вариант 9

1. Порядок учета профессиональных налоговых вычетов по налогу на доходы физических лиц.
2. Особенности определения налоговой базы при УСНО при выборе в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов.
3. Задача: Согласно исходным данным, оформить бухгалтерскими проводками хозяйственные операции, связанные с приобретением ценных бумаг, с образованием резерва под обесценение вложений в ценные бумаги и продажей ценных бумаг.

Исходные данные

ЗАО "РИКА" 01.09.09 г. приобрело акции, по которым не определяется текущая рыночная стоимость. Количество приобретенных акций составило 1000 шт., покупная цена - 12 руб. за одну акцию. На дату составления годовой бухгалтерской отчетности за 2005 г. превышение учетной стоимости акций над их расчетной стоимостью составило 2 руб. В январе 2010 года ЗАО "РИКА" реализовало весь пакет акций по цене 11 руб. за одну акцию.

### Вариант 10

1. Порядок бухгалтерского учета НДС по строительно-монтажным работам.
2. Порядок расчета суммы налога на прибыль.
3. Задача: На основании данных авансового отчета и приложенных к нему первичных документов произвести расчет с подотчетным лицом. Составить бухгалтерские проводки.

Учетный период - сентябрь 2010 г.

Исходные данные

Согласно служебной записке начальника отдела снабжения ООО "Кулинар", с разрешения директора товароведу Шерстневой Г.М. выдано из кассы в подотчет 20 000 руб. для приобретения столовой посуды - тарелок для первых и вторых блюд по 300 шт.

К утвержденному авансовому отчету Шерстневой Г.М. приложены первичные документы:

1. Чек магазина "Уют" на сумму 1 200 руб. за тарелки для первых блюд в количестве 300 шт. по цене 4 руб. за 1 шт.
2. Закупочный акт на приобретение 300 шт. тарелок для вторых блюд по цене 2 руб. за 1 шт. на сумму 600 руб. у физического лица Голобородько А. Н.

### **Вариант 11**

1. Особенности налогообложения доходов физических лиц, не являющихся налоговыми резидентами.
2. Налоговый учет при УСНО.
3. Задача: Составить бухгалтерские проводки по выбытию основных средств в результате их передачи в уставный капитал другой организации.

Исходные данные

Определен учредительный взнос организации в уставный капитал другой организации в сумме 300 000 руб. Принято решение о передаче в счет погашения учредительного взноса объекта основных средств, бывшего в эксплуатации. Первоначальная стоимость переданных основных средств 350000 руб., К моменту передачи начислены амортизационные отчисления на сумму 60000 руб.

### **Вариант 12**

1. Порядок учета имущественных налоговых вычетов по налогу на доходы физических лиц.
2. Учет доходов в виде превышения существующих норм командировочных расходов.
3. Задача: Согласно исходным данным, оформить бухгалтерскими проводками хозяйственные операции, связанные с приобретением ценных бумаг, с образованием резерва под обесценение вложений в ценные бумаги и продажей ценных бумаг.

Исходные данные

ЗАО "РИКА" 01.09.09 г. приобрело акции, по которым не определяется текущая рыночная стоимость. Количество приобретенных акций составило 1000 шт., покупная цена - 12 руб. за одну акцию. На дату составления годовой бухгалтерской отчетности за 2005 г. превышение учетной стоимости акций над их расчетной стоимостью составило 2 руб. В январе 2010 года ЗАО "РИКА" реализовало весь пакет акций по цене 11 руб. за одну акцию.

### Вариант 13

1. Порядок и сроки представления отчетности по налогу на прибыль организаций.
2. Бухгалтерский учет транспортного налога у организаций.
3. Задача: На основании данных авансового отчета и приложенных к нему первичных документов произвести расчет с подотчетным лицом. Составить бухгалтерские проводки.

Учетный период - сентябрь 2010 г.

Исходные данные

Согласно служебной записке начальника отдела снабжения ООО "Кулинар", с разрешения директора товароведу Шерстневой Г.М. выдано из кассы в подотчет 20 000 руб. для приобретения столовой посуды - тарелок для первых и вторых блюд по 300 шт.

К утвержденному авансовому отчету Шерстневой Г.М. приложены первичные документы:

1. Чек магазина "Уют" на сумму 1 200 руб. за тарелки для первых блюд в количестве 300 шт. по цене 4 руб. за 1 шт.
2. Закупочный акт на приобретение 300 шт. тарелок для вторых блюд по цене 2 руб. за 1 шт. на сумму 600 руб. у физического лица Голобородько А. Н.

### Вариант 14

1. Сроки представления отчетности по социальному страхованию и обеспечению.
2. Порядок расчета и уплаты суммы налога при применении ЕНВД.
3. Задача: Составить бухгалтерские проводки по выбытию основных средств в результате их передачи в уставный капитал другой организации.

Исходные данные

Определен учредительный взнос организации в уставный капитал другой организации в сумме 300 000 руб. Принято решение о передаче в счет погашения учредительного взноса объекта основных средств, бывшего в эксплуатации. Первоначальная стоимость переданных основных средств 350000 руб., К моменту передачи начислены амортизационные отчисления на сумму 60000 руб.



## Вариант 15

1. Порядок бухгалтерского учета НДС при осуществлении посреднической деятельности.
2. Методы признания доходов и расходов для целей исчисления налогооблагаемой прибыли.
3. Задача: Согласно исходным данным, оформить бухгалтерскими проводками хозяйственные операции, связанные с приобретением ценных бумаг, с образованием резерва под обесценение вложений в ценные бумаги и продажей ценных бумаг.

### Исходные данные

ЗАО "РИКА" 01.09.09 г. приобрело акции, по которым не определяется текущая рыночная стоимость. Количество приобретенных акций составило 1000 шт., покупная цена - 12 руб. за одну акцию. На дату составления годовой бухгалтерской отчетности за 2005 г. превышение учетной стоимости акций над их расчетной стоимостью составило 2 руб. В январе 2010 года ЗАО "РИКА" реализовало весь пакет акций по цене 11 руб. за одну акцию.