

МДК 03.01. Организация расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами

Тема 1.2. Порядок бухгалтерского и налогового учета расчетов с бюджетом по налогам и сборам

Требуется ответить на поставленные вопросы и дать короткий ответ в таблице 1.

Таблица 1

Вопросы по налогу на прибыль и налогу на добавленную стоимость

Вопрос	Ответ
1) Где фиксируется документ с входящим НДС?	
2) Какая сумма НДС включена в стоимость транспортных услуг равную 56000 рублей ?	
3) Какие установлены налоговые ставки по НДС?	
4) Какую бухгалтерскую проводку нужно сделать при выставлении НДС к вычету из бюджета?	
5) Какой бухгалтерский счет предназначен для учета информации по налогам?	
6) Как называется официальное заявление налогоплательщика о полученных им за определенный период доходах, предоставляемое в налоговые органы по специальной форме?	
7) Как называется обязательный, индивидуально безвозмездный платёж, принудительно взимаемый органами государственной власти различных уровней?	
8) Какую бухгалтерскую запись нужно составить на операцию: Уплачен по платежному поручению авансовый платеж по налогу на прибыль организаций?	
9) Какова ставка налога на прибыль организаций?	
10) Какие учетные регистры нужно вести для исчисления НДС к уплате в бюджет?	
11) Какие различают налоги в РФ по уровню установления и изъятия в бюджет?	
12) Кем составляется счет – фактура?	
13) Что должен уплатить налогоплательщик при нарушении срока уплаты налога?	
14) Перечислить реквизиты налогового регистра по налогу на прибыль	
15) Ставки налога на прибыль в региональный и федеральные бюджеты	
16) Бухгалтерская проводка по операции начислен налог на прибыль	
17) Прибыль до убытков прошлых лет составила 30000 руб. убыток прошлого года составил 5400 руб. Определить и отразить на счетах бухгалтерского учета: – налог на прибыль. – прибыль к распределению	