

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение
«Южно-Уральский государственный колледж»

РАССМОТРЕНО

Председатель ПЦК

_____/_____
подпись председателя ПЦК

«08» июня 2023 г

Комплект контрольно-измерительных материалов по дисциплине

ОП.03 Налоги и налогообложение

Образовательной программы по специальности СПО

38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет

Квалификация: бухгалтер

Челябинск, 2023

Разработчики:

ГБПОУ «ЮУГК»

(место работы)

преподаватель

(занимаемая должность)

Бобыреваа Ю.В.

(инициалы, фамилия)

Эксперты:

ООО «Компания Витэкс»

(место работы)

Финансовый

директор

(занимаемая должность)

В.А.Агеева

(инициалы, фамилия)

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие положения	4
2. Комплект КИМ для текущего контроля	13
3. Комплект КИМ для промежуточной аттестации	47
Приложение 1	53
Приложение 2	56

1. Общие положения

Комплект контрольно-измерительных материалов (КИМ) по дисциплине

ОП. 03. Налоги и налогообложение

38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет

содержит КИМ для текущего контроля и КИМ для промежуточной аттестации, которые позволяют оценивать сформированность общих и профессиональных компетенций в соответствии с установленными показателями (спецификация).

Спецификация сформированности общих компетенций, освоение которых подтверждается действиями обучающегося при текущем контроле и на промежуточной аттестации:

Таблица 1

ОК	Дескрипторы (показатели сформированности)	Код	Умения	Код	Знания	Код
ОК.01	анализ основных показателей деятельности организации с учетом исчисления и уплаты налогов;	ОД.01-1	выбирать способы решения задач профессиональной деятельности, применительно к различным контекстам;	ОУ.01-1	актуальный профессиональный и социальный контекст, в котором приходится работать и жить; основные источники информации и ресурсы для решения задач и проблем в профессиональном и/или социальном контексте; актуальный профессиональный и социальный контекст, в котором приходится работать и жить; основные источники информации и ресурсы для решения задач и проблем в профессиональном и/или социальном контексте;	ОЗ.01-1
	выполнение анализа себестоимости	ОД.01-2	распознавать задачу и/или проблему в	ОУ.01-2	алгоритмы выполнения работ в	ОЗ.01-2

	выпускаемых видов продукции с учетом налогов и сборов, включаемых в себестоимость продукции;		<p>профессиональном и/или социальном контексте; анализировать задачу и/или проблему и выделять её составные части;</p> <p>определять этапы решения задачи;</p> <p>выявлять и эффективно искать информацию, необходимую для решения задачи и/или проблемы;</p> <p>составить план действия; определить необходимые ресурсы;</p>		<p>профессиональной и смежных областях; методы работы в профессиональной и смежных сферах;</p> <p>структуру плана для решения задач;</p>	
	выполнение анализа финансового результата;	ОД.01-3	<p>владеть актуальными методами работы в профессиональной и смежных сферах; реализовать составленный план;</p> <p>оценивать результат и последствия своих действий (самостоятельно или с помощью наставника).</p>	ОУ.01-3	порядок оценки результатов решения задач профессиональной деятельности;	ОЗ.01-3
ОК.02	планирование процесса формирования информации	ОД.02-1	осуществлять поиск, анализ и интерпретацию информации, необходимой для выполнения задач профессиональной деятельности;	ОУ.02-1	номенклатура информационных источников применяемых в профессиональной деятельности; приемы структурирования информации;	ОЗ.02-1
	оформление результатов поиска информации	ОД.02-2	оценивать практическую значимость результатов	ОУ.02-2	формат оформления результатов поиска	ОЗ.02-2

			поиска; оформлять результаты поиска		информации;	
	исчисление налогов с использованием информационных технологий	ОД.02-3	использовать информационные технологии профессиональной деятельности.	ОУ.02-3	современные средства устройства информатизации	ОЗ.02-3
	оформление налоговой отчетности с использованием информационных технологий	ОД.02-4	применять средства информационных технологий для решения профессиональных задач; использовать современное программное обеспечение	ОУ.02-4	порядок применения современных средств устройств информатизации и программное обеспечение в профессиональной деятельности	ОЗ.02-4
ОК.03.	анализ ситуации по заданным критериям и определение рисков;	ОД.03-1	планировать и реализовывать собственное профессиональное и личностное развитие	ОУ.03-1	содержание актуальной нормативно-правовой документации	ОЗ.03-1
	использование нормативно – правовой документации в профессиональной деятельности	ОД.03-2	определять актуальность нормативно-правовой документации в профессиональной деятельности; применять современную научную профессиональную терминологию;	ОУ.03-2	современную научную и профессиональную терминологию;	ОЗ.03-2
	рассмотрение существующих траекторий профессионального развития и самообразования	ОД.03-3	определять и выстраивать траектории профессионального развития и самообразования;	ОУ.03-3	возможные траектории профессионального развития и самообразования	ОЗ.03-3
	практические занятия, деловые игры, сравнительный анализ финансовых альтернатив;	ОД.03-4	использовать знания по финансовой грамотности, планировать предпринимательскую деятельность в профессиональной сфере.	ОУ.03-4	основы предпринимательской деятельности; кредитные банковские продукты	ОЗ.03-4

	проектные работы и другие активные формы образовательной деятельности в области финансовой грамотности;	ОД.03-5	презентовать идеи открытия собственного дела в профессиональной деятельности; оформлять бизнес-план;	ОУ.03-5	основы финансовой грамотности; правила разработки бизнес-планов; порядок выстраивания презентации;	ОЗ.03-5
	планирование и прогнозирование будущих доходов и расходов личного бюджета;	ОД.03-6	рассчитывать размеры выплат по процентным ставкам кредитования; определять инвестиционную привлекательность коммерческих идей в рамках профессиональной деятельности; презентовать бизнес-идею; определять источники финансирования	ОУ.03-6	кредитные банковские продукты	ОЗ.03-6
ОК.04.	осуществление деловой коммуникации как со сверстниками, так и со взрослыми;	ОД.04-1	работать в коллективе и команде, эффективно взаимодействовать с коллегами, руководством, клиентами.	ОУ.04-1	психологические основы деятельности коллектива;	ОЗ.04-1
	подбор партнеров для деловой коммуникации исходя из соображений результативности взаимодействия, а не личных симпатий;	ОД.04-2	организовывать работу коллектива и команды;	ОУ.04-2	психологические особенности личности;	ОЗ.04-2
	формирование коммуникативных ориентаций посредством делового взаимодействия студентов	ОД.04-3	взаимодействовать с коллегами, руководством, клиентами в ходе профессиональной деятельности	ОУ.04-3	основы проектной деятельности	ОЗ.04-3

ОК.05.	использование особенностей социального и культурного контекста при общении;	ОД.05-1	осуществлять устную и письменную коммуникацию на государственном языке с учетом особенностей социального и культурного контекста.	ОУ.05-1	особенности социального и культурного контекста;	ОЗ.05-1
	формирование документов и устных сообщений	ОД.05-2	грамотно излагать свои мысли и оформлять документы по профессиональной тематике на государственном языке, проявлять толерантность в рабочем коллективе	ОУ.05-2	правила оформления документов и построения устных сообщений.	ОЗ.05-2
ОК09.	использование нормативных документов, регулирующих налоговые взаимоотношения в РФ, для ведения документирования;	ОД.09-1	пользоваться профессиональной документацией на государственном и иностранных языках. понимать общий смысл четко произнесенных высказываний на известные темы (профессиональные и бытовые), понимать тексты на базовые профессиональные темы; участвовать в диалогах на знакомые общие и профессиональные темы; строить простые высказывания о себе и о своей профессиональной деятельности; кратко обосновывать и объяснить	ОУ.09-1	правила построения простых и сложных предложений на профессиональные темы; основные общеупотребительные глаголы (бытовая и профессиональная лексика); лексический минимум, относящийся к описанию предметов, средств и процессов профессиональной деятельности; особенности произношения; правила чтения текстов профессиональной направленности	ОЗ.09-1

		свои действия (текущие и планируемые); писать простые связные сообщения на знакомые или интересующие профессиональные темы			
--	--	---	--	--	--

Спецификация профессиональных компетенций, освоение которых подтверждается действиями обучающегося при текущем контроле и на промежуточной аттестации:

Таблица 2

Формируемые компетенции	Действия	Код	Умения	Код	Знания	Код
ПК.3.1.	формирование налоговой системы в соответствии с налоговым законодательством	ПД3.1-1	определять виды и порядок налогообложения; выделять элементы налогообложения; определять источники уплаты налогов, сборов, пошлин; ориентироваться в системе налогов РФ	ПУ3.1-1	виды и порядок налогообложения; элементы налогообложения; источники уплаты налогов, сборов, пошлин; система налогов РФ	ПЗ3.1-1
	ознакомление с законодательством и нормативно-правовой базой по формированию налоговой базы и исчислению налогов в бюджеты	ПД3.1-2	ориентироваться в законодательстве о налогах и сборах	ПУ3.1-2	основные положения НК РФ и других нормативно-правовых документов, регламентирующих порядок исчисления и уплаты налогов	ПЗ3.1-2
ПК.3.2.	ознакомление с нормативными документами,	ПД3.2-1	ориентироваться в нормативных	ПУ3.2-1	порядок заполнения платежных	ПЗ3.2-1

	регламентирующ ими порядок заполнения платежных поручений на перечисление налогов в бюджеты разных уровней		документах, регламентиру ющими порядок заполнения платежных поручений на перечисление налогов в бюджеты разных уровней		поручений на перечисление налоговых платежей	
ПК 3.3.	ознакомление с законодательной и нормативно- правовой базой по исчислению и уплаты страховых взносов в государственные внебюджетные фонды	ПД3.3-1	ориентировать ся в законодательн ой и нормативно- правовой документации по исчислению и уплате страховых взносов во внебюджетны е фонды	ПУ3.3-1	законодательную и нормативно- правовую документацию по исчислению и уплате страховых взносов во внебюджетные фонды	ПЗ3.3-1
ПК.3.4	ознакомление с нормативными документами, регламентирующ ими порядок заполнения платежных поручений на перечисление страховых взносов во внебюджетные фонды	ПД3.4-1	ориентироват ься в нормативных документах, регламентиру ющими порядок заполнения платежных поручений на перечисление страховых взносов во внебюджетны е фонды	ПУ3.4-1	порядок заполнения платежных поручений на перечисление страховых взносов во внебюджетные фонды	ПЗ3.4-1

**Перечень учебных изданий,
дополнительной литературы, Интернет-ресурсов**

Основные источники:

2. Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете»
3. Налоговый кодекс Российской Федерации в 2 частях (действующая редакция);
(электронные):
1. Лапп В.П., Занова О.А. ЭУП «Налоги и налогообложение ГБОУ ЮУГК, 2016г.

Дополнительные источники:

1. Конституция Российской Федерации от 12.12.1993 (действующая редакция
2. Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете»
3. "Трудовой кодекс Российской Федерации" от 30.12.2001 N 197-ФЗ
4. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31.07.1998 N 145-ФЗ (действующая редакция);
5. Гражданский кодекс Российской Федерации в 4 частях (действующая редакция);
6. Налоговый кодекс Российской Федерации в 2 частях (действующая редакция);
7. Федеральный закон от 24.07.1998 N 125-ФЗ (действующая редакция) «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний»;
8. Федеральный закон от 15.12.2001 N 167-ФЗ (действующая редакция) «Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации»;
9. Федеральный закон от 29.12.2006 N 255-ФЗ (действующая редакция) «Об обязательном социальном страховании на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством»;
10. Федеральный закон от 29.11.2010 N 326-ФЗ (действующая редакция) «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации»;
11. Постановление Правительства РФ от 15.06.2007 N 375 «Об утверждении Положения об особенностях порядка исчисления пособий по временной нетрудоспособности, по беременности и родам, ежемесячного пособия по уходу за ребенком гражданам, подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством» (действующая редакция);
12. Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (действующая редакция);

Интернет источники:

1. <http://www1.minfin.ru/ru/sitemap/> - сайт МФ РФ.

2. <http://www.pfrf.ru/sitemap/> - сайт ПФ РФ.
3. <http://fss.ru/> сайт Фонда социального страхования.
4. <http://www.ifns.su/> - сайт Федеральной налоговой службы.

2. Комплект КИМ для текущего контроля

Текущий контроль освоения студентами материала дисциплины состоит из следующих видов: *оперативный и рубежный контроль*.

При проведении текущего контроля используются следующие формы:

- 1) Электронное тестирование
- 2) Практическое задание
- 3) Аудиторная контрольная работа

При проведении электронного тестирования студенты должны внимательно прочитать задания теста и выбрать правильные ответы из предложенных вариантов. Количество правильных ответов и максимальное время прохождения теста указывается в задании в зависимости от темы и количества вопросов в тесте.

***Практическое задание** предлагается студентам для выполнения в рамках практического занятия. Задания носят практикоориентированный характер и используются для контроля освоения умений, усвоения знаний, формирования элементов общих и профессиональных компетенций. Аудиторные практические занятия играют исключительно важную роль в выработке у студентов навыков применения полученных знаний для решения практических задач в процессе совместной деятельности с преподавателями*

Вид практического задания - ситуационная задача. Ситуационная задача - учебная задача, сформулированная в терминах и условиях конкретной ситуации, с которой может встретиться на практике субъект обучения. Специфика ситуационной задачи заключается в том, что она носит ярко выраженный практико-ориентированный характер, но для ее решения необходимо конкретное предметное знание.

Вид практического задания – электронный тренажер (ЭУП). Электронный тренажер (электронная задача) – это программно – методический комплекс, в основу которого положена методика критериального оценивания знаний, умений студентов, система диагностики и интерпретации полученных ответов, алгоритмы целенаправленной тренировки студентов в процессе многократного повторного выполнения заданий.

***ЭУП** – электронное учебное пособие, разработанное в соответствии с ФГОС СПО и профессиональным стандартом «Бухгалтер», позволяет наиболее полно и эффективно освоить трудовые функции и виды профессиональной деятельности до уровня требуемой компетентности*

*При проведении **аудиторной контрольной работы** студент прочитывает задания соответствующего варианта контрольной работы и отвечает письменно на вопросы (решает задания) в любом порядке. Время выполнения контрольной работы: 45 мин.*

КИМ № 1.1.
КОМПЛЕКТ ЗАДАНИЙ ДЛЯ ЭЛЕКТРОННОГО ТЕСТИРОВАНИЯ

Раздел №.		<i>Основы законодательства РФ о налогах и сборах. Налоговая система РФ, принципы её построения</i>
Тема 1. <i>Законодательство РФ о налогах и сборах.</i> Тема 1.2. Система налогов и сборов в РФ		1. Законодательство РФ о налогах и сборах. 2. Принципы налогообложения. 3. Налоговая система РФ 4. Принципы построения налоговой системы РФ <i>Занова Т.С.</i> _____ 1. Функции налогов. 2. Элементы налога. 3. Система налогов и сборов в РФ. 4. Классификация и систематизация налогов по видам.
Форма контроля		Электронное тестирование
Вид контроля		оперативный
<i>Выполнение тестирования в электронном учебном пособии</i>		
<i>формулировка задания</i>		
Спецификация ПК	ПК 3.1	ПД3.1-1, ПД3.1-2, ПД3.1-3, ПУ3.1-1, ПУ3.1-2, ПУ 3.1-3, ПЗ3.1-1, ПЗ3.1-2, ПЗ3.1-3
	ПК 3.2	ПД3.2-1, ПУ3.2-1, ПЗ3.2-1,
	ПК 3.3	ПД3.3-1, ПУ3.3-1, ПЗ3.3-1,
	ПК 3.4.	ПД3.4-1; ПУ3.4-1, ПЗ3.4-1,
Спецификация ОК	ОК. 01	ОД.01-1, ОД.01-2, ОД.01-3; ОУ.01-1, ОУ.01-2, ОУ.01-3; ОЗ.01-1, ОЗ.01-2, ОЗ.01-3;
	ОК. 02	ОД.02-1, ОД.02-2; ОД.02-3, ОД.02-4; ОУ.02-1, ОУ.02-2; ОУ.02-3, ОУ.02-4; ОЗ.02-1, ОЗ.02-2; ОЗ.02-3, ОЗ.02-4
	ОК. 03	ОД.03-1, ОД.03-2, ОД.03-3, ОД.03-4, ОД.03-5, ОД.03-6; ОУ.03-1, ОУ.03-2, ОУ.03-3, ОУ.03-4, ОУ.03-5, ОУ.03-6; ОЗ.03-1, ОЗ.03-2, ОЗ.03-3, ОЗ.03-4, ОЗ.03-5, ОЗ.0-6;
	ОК. 04	ОД.04-1, ОД.04-2, ОД.04-3; ОУ.04-1, ОУ.04-2, ОУ.04-3; ОЗ.04-1, ОЗ.04-2, ОЗ.04-3;
	ОК. 05	ОД.05-1, ОД.05-2; ОУ.05-1, ОУ.05-2; ОЗ.05-1, ОЗ.05-2
	ОК. 09	ОД.09-1; ОУ.09-1; ОЗ.09-1;
Условия выполнения задания		Тестирование выполняется в аудитории, время проведения работы 20 -25 минут
Инструкция для студентов		Инструкция по выполнению электронного тестирования: 1) Пройдите на рабочее место, убедитесь в наличии условий и материалов, необходимых для выполнения тестирования. 2) Выполните вход в систему электронного обучения на сайте колледжа 3) Внимательно прочитайте задание. 4) Если у Вас возникают вопросы, связанные с заданием, то Вы имеете право задать уточняющие вопросы. 5) Для ответа на вопросы задания можете воспользоваться материалами, имеющимися учебно-методической и справочной литературой. 6) Ответьте на теоретические вопросы 7) Время выполнения задания – 20-25 минут

	<p>Если Вы не выполнили задание в установленное время, то оно будет оцениваться в том виде, в котором будет готово к тому времени.</p> <p>8) Вы должны соблюдать дисциплину. Запрещается покидать свое рабочее место, обсуждать задание и общаться с другими тестируемыми</p> <p>9) По окончании выполнения задания, завершите тестирование и отправьте ответ.</p>
Оборудование и оснащение	<p>Для проведения работы применяется следующее оснащение:</p> <p>оборудование:</p> <ul style="list-style-type: none"> – компьютер с доступом в интернет и лицензионным программным обеспечением: MS Office 2016, СПС Консультант Плюс, 1С: Предприятие 8.3; инструменты и приспособления: – наглядные пособия (бланки документов, образцы оформления документов и т.п.); - комплект учебно-методической документации
Источники	<p>Основные источники:</p> <p>1. Лыкова Л. Н., Налоги и налогообложение. Учебник и практикум для СПО — М.: Издательство Юрайт, 2019. — 354 с. https://www.biblio-online.ru/</p> <p>(электронные):</p> <p>2. Лапп В.П., Занова О.А. ЭУП «Налоги и налогообложение ГБОУ ЮУГК, 2016г.</p> <p>Дополнительные источники:</p> <p>1. Налоговый кодекс Российской Федерации в 2 частях (действующая редакция);</p> <p>2. Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (действующая редакция);</p> <p>Интернет источники:</p> <p>1. http://www1.minfin.ru/ru/sitemap/ - сайт МФ РФ.</p> <p>2. http://www.ifns.su/ - сайт Федеральной налоговой службы</p>
<p>ЭУП по дисциплине Налоги и налогообложение специальности 38.02.01 Глава 1. Тест 1 Элементы, функции и классификация налогов Вариант № 1</p>	<p>Вопрос 1</p> <p>Не завершено</p> <p>Балл: 1,00</p> <p>Текст вопроса</p> <p>К специальным налогам относятся:</p> <p>Выберите один ответ:</p> <p><input type="radio"/> земельный налог</p> <p><input type="radio"/> транспортный налог</p> <p><input type="radio"/> налог на игорный бизнес</p> <p>Проверить</p> <p>Вопрос 2</p> <p>Не завершено</p> <p>Балл: 1,00</p> <p>Текст вопроса</p> <p>Страховые взносы являются:</p> <p>Выберите один ответ:</p>

- ☐ региональными
- ☐ местными
- ☐ федеральными

Проверить

Вопрос 3

Не завершено

Балл: 1,00

Текст вопроса

Налог на игорный бизнес — это налог

Выберите один ответ:

- ☐ региональный
- ☐ федеральный
- ☐ местный

Проверить

Вопрос 4

Не завершено

Балл: 1,00

Текст вопроса

Налогоплательщик самостоятельно исчисляет сумму налога, подлежащую уплате за налоговый период, исходя из налоговой ставки и налоговых льгот

Выберите один ответ:

- ☐ объекта, налоговой базы
- ☐ налоговой базы
- ☐ объекта

Проверить

Вопрос 5

Не завершено

Балл: 1,00

Текст вопроса

Налог на прибыль - это налог

Выберите один ответ:

- ☐ пропорциональный
- ☐ регрессивный
- ☐ прогрессивный

Проверить

Вопрос 6

Не завершено

Балл: 1,00

Текст вопроса

НДС относится к
Выберите один ответ:

- ☐ специальным налогам
- ☐ региональным налогам
- ☐ косвенным налогам

Проверить

Вопрос 7

Не завершено

Балл: 1,00

Текст вопроса

Налоговые ставки по местным налогам устанавливаются
Выберите один ответ:

- ☐ законами субъектов РФ, в пределах установленных НК РФ
- ☐ НК РФ
- ☐ определяется налоговая база и исчисляется сумма налога подлежащего уплате
- ☐ нормативными актами органов местного самоуправления, в пределах установленных НК РФ

Проверить

Вопрос 8

Не завершено

Балл: 1,00

Текст вопроса

Государственная пошлина относится к:
Выберите один ответ:

- ☐ местным налогам
- ☐ региональным налогам
- ☐ федеральным налогам

Проверить

Вопрос 9

Не завершено

Балл: 1,00

Текст вопроса

В налоговую систему РФ в настоящее время включаются:
Выберите один ответ:

- ☐ 13 налогов
- ☐ 12 налогов
- ☐ 14 налогов

Проверить

	<p>Вопрос 10 Не завершено Балл: 1,00 Текст вопроса</p> <p>Таможенная пошлина - относится к: Выберите один ответ:</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="radio"/> разовым налогам <input type="radio"/> регулярным налогам <input type="radio"/> прямые налогам
<p>Вариант № 2</p>	<p>Вопрос 1 Не завершено Балл: 1,00 Текст вопроса</p> <p>Прямой налог—это Выберите один ответ:</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="radio"/> акцизы <input type="radio"/> налог на имущество организаций <input type="radio"/> налог на добавленную стоимость <p>Проверить</p> <p>Вопрос 2 Не завершено Балл: 1,00 Текст вопроса</p> <p>Косвенный налог — это Выберите один ответ:</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="radio"/> налог на имущество физических лиц <input type="radio"/> акцизы <input type="radio"/> налог на прибыль организаций <p>Проверить</p> <p>Вопрос 3 Не завершено Балл: 1,00 Текст вопроса</p> <p>Если организация была создана после начала календарного года, первым налоговым периодом для нее является Выберите один ответ:</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="radio"/> период времени со дня создания организации до конца данного года <input type="radio"/> первый отчетный период после даты создания организации <input type="radio"/> период с момента создания до конца месяца или квартала, в

котором организация была создана

Проверить

Вопрос 4

Не завершено

Балл: 1,00

Текст вопроса

На финансовые результаты относятся суммы по уплате
Выберите один ответ:

- ☐ единого социального налога
- ☐ земельного налога
- ☐ налога на имущество

Проверить

Вопрос 5

Не завершено

Балл: 1,00

Текст вопроса

В зависимости от уровня взимания и распоряжения налоги
бывают:

Выберите один ответ:

- ☐ местные, региональные и федеральные
- ☐ федеральные, региональные и специальные
- ☐ региональные, федеральные и прямые

Проверить

Вопрос 6

Не завершено

Балл: 1,00

Текст вопроса

Налог на прибыль зачисляется в бюджеты:

Выберите один ответ:

- ☐ 10% в федеральный и 10% в региональный бюджеты
- ☐ полностью в федеральный бюджет
- ☐ 2% в федеральный и 20% в региональный бюджеты

Проверить

Вопрос 7

Не завершено

Балл: 1,00

Текст вопроса

В состав затрат по производству и реализации продукции,
выполненным работам и предоставленным услугам включаются
суммы платежей по

Выберите один ответ:

	<div data-bbox="576 152 909 315"> <input type="radio"/> налог на прибыль <input type="radio"/> земельному налогу <input type="radio"/> налог на имущество </div> <div data-bbox="576 315 729 371"> <div>Проверить</div> </div> <div data-bbox="576 371 705 409"> <p>Вопрос 8</p> </div> <div data-bbox="576 409 766 445"> <p>Не завершено</p> </div> <div data-bbox="576 445 715 483"> <p>Балл: 1,00</p> </div> <div data-bbox="576 483 770 521"> <p>Текст вопроса</p> </div> <div data-bbox="544 557 1410 665"> <p>Налогоплательщик самостоятельно исчисляет сумму налога, подлежащую уплате за налоговый период, исходя из налоговой ставки и налоговых льгот</p> </div> <div data-bbox="576 665 876 703"> <p>Выберите один ответ:</p> </div> <div data-bbox="576 703 968 866"> <input type="radio"/> объекта <input type="radio"/> налоговой базы <input type="radio"/> объекта, налоговой базы </div> <div data-bbox="576 866 729 922"> <div>Проверить</div> </div> <div data-bbox="576 922 705 960"> <p>Вопрос 9</p> </div> <div data-bbox="576 960 766 999"> <p>Не завершено</p> </div> <div data-bbox="576 999 715 1037"> <p>Балл: 1,00</p> </div> <div data-bbox="576 1037 770 1075"> <p>Текст вопроса</p> </div> <div data-bbox="576 1111 1256 1149"> <p>Налог на доходы физических лиц—это налог</p> </div> <div data-bbox="576 1149 876 1187"> <p>Выберите один ответ:</p> </div> <div data-bbox="576 1187 828 1350"> <input type="radio"/> федеральный <input type="radio"/> региональный <input type="radio"/> местный </div> <div data-bbox="576 1350 729 1406"> <div>Проверить</div> </div> <div data-bbox="576 1406 722 1444"> <p>Вопрос 10</p> </div> <div data-bbox="576 1444 766 1482"> <p>Не завершено</p> </div> <div data-bbox="576 1482 715 1520"> <p>Балл: 1,00</p> </div> <div data-bbox="576 1520 770 1559"> <p>Текст вопроса</p> </div> <div data-bbox="576 1594 984 1632"> <p>Налог на прибыль - это налог</p> </div> <div data-bbox="576 1632 876 1671"> <p>Выберите один ответ:</p> </div> <div data-bbox="576 1671 900 1834"> <input type="radio"/> регрессивный <input type="radio"/> прогрессивный <input type="radio"/> пропорциональный </div>		
<p>Пакет преподавателя</p>	<p>Автоматическая проверка в системе MOODLE Разрешено попыток: 2 Метод оценивания: Средняя оценка</p>		
<p>Критерии оценки</p>	<table> <tr> <td data-bbox="531 1962 876 2060">Отлично</td><td data-bbox="876 1962 1482 2060">при освоении студентом от 91% до 100% (включительно) содержания всех ПК, включённых в программу ПМ и всех ОК,</td></tr> </table>	Отлично	при освоении студентом от 91% до 100% (включительно) содержания всех ПК, включённых в программу ПМ и всех ОК,
Отлично	при освоении студентом от 91% до 100% (включительно) содержания всех ПК, включённых в программу ПМ и всех ОК,		

		включённых в программу ПМ.
	Хорошо	при освоении студентом от 71% до 90% содержания всех ПК, включённых в программу ПМ и всех ОК, включённых в программу ПМ.
	Удовлетворительно	при освоении студентом от 51% до 70% содержания всех ПК, включённых в программу ПМ и всех ОК, включённых в программу ПМ.
	Неудовлетворительно	при освоении студентом менее 51% содержания всех ПК, включённых в программу ПМ и всех ОК, включённых в программу ПМ.

КИМ № 2.1.
КОМПЛЕКТ ЗАДАНИЙ ДЛЯ ЭЛЕКТРОННОГО ТЕСТИРОВАНИЯ

Раздел №.2		<i>Местные и региональные налоги и сборы, специфика их расчета</i>
Тема 2.1. Местные налоги и методика их исчисления Тема 2.2. Налог на имущество организаций Тема 2.3. Транспортный налог Тема 2.4. Налог на игорный бизнес		1. Налог на имущество физических лиц. Расчёт суммы налога на имущество физических лиц. Земельный налог, методика его исчисления 2. Характеристика налога на имущество организаций. Специфика определения налоговой базы и исчисления суммы налога к уплате 3. Методика исчисления транспортного налога Порядок перечисления местных и региональных налогов в бюджеты 4. Характеристика налога на игорный бизнес и методика его исчисления
Форма контроля		Электронное тестирование
Вид контроля		оперативный
<i>Выполнение тестирования в электронном учебном пособии</i>		
<i>формулировка задания</i>		
Спецификация ПК	ПК 3.1	ПДЗ.1-1, ПДЗ.1-2, ПДЗ.1-3, ПУЗ.1-1, ПУЗ.1-2, ПУЗ.1-3, ПЗЗ.1-1, ПЗЗ.1-2, ПЗЗ.1-3
	ПК 3.2	ПДЗ.2-1, ПУЗ.2-1, ПЗЗ.2-1,
Спецификация ОК	ОК. 01	ОД.01-1, ОД.01-2, ОД.01-3; ОУ.01-1, ОУ.01-2, ОУ.01-3; ОЗ.01-1, ОЗ.01-2, ОЗ.01-3;
	ОК. 02	ОД.02-1, ОД.02-2; ОД.02-3, ОД.02-4; ОУ.02-1, ОУ.02-2; ОУ.02-3, ОУ.02-4; ОЗ.02-1, ОЗ.02-2; ОЗ.02-3, ОЗ.02-4
	ОК. 03	ОД.03-1, ОД.03-2, ОД.03-3, ОД.03-4, ОД.03-5, ОД.03-6; ОУ.03-1, ОУ.03-2, ОУ.03-3, ОУ.03-4, ОУ.03-5, ОУ.03-6; ОЗ.03-1, ОЗ.03-2, ОЗ.03-3, ОЗ.03-4, ОЗ.03-5, ОЗ.03-6;
	ОК. 04	ОД.04-1, ОД.04-2, ОД.04-3; ОУ.04-1, ОУ.04-2, ОУ.04-3; ОЗ.04-1, ОЗ.04-2, ОЗ.04-3;
	ОК. 05	ОД.05-1, ОД.05-2; ОУ.05-1, ОУ.05-2; ОЗ.05-1, ОЗ.05-2
	ОК. 09	ОД.09-1; ОУ.09-1; ОЗ.09-1;
Условия выполнения задания		Тестирование выполняется в аудитории, время проведения работы 20 -25 минут
Инструкция для студентов		Инструкция по выполнению электронного тестирования: 1) Пройдите на рабочее место, убедитесь в наличии условий и материалов, необходимых для выполнения тестирования. 2) Выполните вход в систему электронного обучения на сайте колледжа 3) Внимательно прочитайте задание. 4) Если у Вас возникают вопросы, связанные с заданием, то Вы имеете право задать уточняющие вопросы. 5) Для ответа на вопросы задания можете воспользоваться мате-

	<p>риалами, имеющимися учебно-методической и справочной литературой.</p> <p>6) Ответьте на теоретические вопросы</p> <p>7) Время выполнения задания – 20-25 минут</p> <p>Если Вы не выполнили задание в установленное время, то оно будет оцениваться в том виде, в котором будет готово к тому времени.</p> <p>8) Вы должны соблюдать дисциплину. Запрещается покидать свое рабочее место, обсуждать задание и общаться с другими тестирующимися</p> <p>9) По окончании выполнения задания, завершите тестирование и отправьте ответ.</p>
Оборудование и оснащение	<p>Для проведения работы применяется следующее оснащение:</p> <p>оборудование:</p> <p>компьютер с доступом в интернет и лицензионным программным обеспечением: MS Office 2016, СПС Консультант Плюс, 1С: Предприятие 8.3;</p> <p>инструменты и приспособления:</p> <p>наглядные пособия (бланки документов, образцы оформления документов и т.п.);</p> <p>- комплект учебно-методической документации</p>
Источники	<p>Основные источники:</p> <p>1. Лыкова Л. Н., Налоги и налогообложение. Учебник и практикум для СПО</p> <p>(электронные):</p> <p>2. Лапп В.П., Занова О.А. ЭУП «Налоги и налогообложение ГБОУ ЮУГК, 2016г.</p> <p>Дополнительные источники:</p> <p>1. Налоговый кодекс Российской Федерации в 2 частях (действующая редакция);</p> <p>2. Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (действующая редакция);</p> <p>Интернет источники:</p> <p>1. http://www1.minfin.ru/ru/sitemap/ - сайт МФ РФ.</p> <p>2. http://www.ifns.su/ - сайт Федеральной налоговой службы</p>
<p>ЭУП по дисциплине</p> <p>Налоги и</p> <p>налогообложение</p> <p>специальности 38.02.01</p> <p>Вариант № 1</p>	<p>Вопрос 1</p> <p>Не завершено</p> <p>Балл: 1,00</p> <p>Текст вопроса</p> <p>Начисление транспортного налога в бухгалтерском учете</p> <p>Выберите один ответ:</p> <p><input type="radio"/> уменьшает финансовый результат</p> <p><input type="radio"/> включается в затраты и увеличивает себестоимость</p> <p><input type="radio"/> уплачивается за счет налогооблагаемой прибыли</p> <p><input type="button" value="Проверить"/></p> <p>Вопрос 2</p> <p>Не завершено</p> <p>Балл: 1,00</p> <p>Текст вопроса</p>

Подлежат налогообложения транспортные средства

Выберите один ответ:

- ☐ моторные лодки мощностью 10 л.с.
- ☐ легковые автомобили, оборудованные для инвалидов
- ☐ легковые автомобили, находящиеся в розыске

Проверить

Вопрос 3

Не завершено

Балл: 1,00

Текст вопроса

Многодетные семьи уплачивают налог

Выберите один ответ:

- ☐ по ставке 1,00 руб с л.с
- ☐ в общеустановленном порядке
- ☐ ставка налога уменьшается в 2 раза

Проверить

Вопрос 4

Не завершено

Балл: 1,00

Текст вопроса

Какие виды налоговой базы установлены по транспортному налогу

Выберите один ответ:

- ☐ валовая вместимость в регистрах тоннах, количество транспортных средств, стоимость транспортных средств
- ☐ количество транспортных средств, мощность двигателя и стоимость транспортного средства
- ☐ валовая вместимость в регистрах тоннах, мощность двигателя и количество транспортных средств

Проверить

Вопрос 5

Не завершено

Балл: 1,00

Текст вопроса

Налогоплательщики физические лица уплачивают налог на основании налогового уведомления

Выберите один ответ:

- ☐ не более чем за три налоговых периода, предшествующих календарному году направления налогового уведомления
- ☐ не более чем за один налоговый период, предшествующий календарному году направления налогового уведомления
- ☐ не более чем за два налоговых периода, предшествующих календарному году направления налогового уведомления

Проверить

Вопрос 6

Не завершено

Балл: 1,00

	<p>Текст вопроса Налоговой базой по налогу на имущество является Выберите один ответ:</p> <ul style="list-style-type: none"> • остаточная стоимость имущества на отчетную дату • среднегодовая стоимость имущества, рассчитанная исходя из остаточной стоимости имущества • первоначальная стоимость имущества на отчетную дату <p>Вопрос 7 Не завершено Балл: 1,00 Текст вопроса В 2014 г. на балансе организации числится объект движимого имущества, принятый на учет до 2013 г., с остаточной стоимостью 50 000 руб. В 2014 г. была проведена его модернизация (затраты на модернизацию 100 000 руб.). Является ли объект ОС после проведения модернизации объектом обложения налогом на имущество? Выберите один ответ:</p> <ul style="list-style-type: none"> • является, причем налоговая база (среднегодовая стоимость имущества) определяется с учетом проведенной модернизации • является, при этом стоимость проведенной в 2014 г. модернизации не изменяет налоговую базу (среднегодовую стоимость) по данному имуществу • в зависимости от того, увеличен срок полезного использования объекта ОС или нет <p>Вопрос 8 Не завершено Балл: 1,00 Текст вопроса Признаются объектом налогообложения налогом на имущество организаций Выберите один ответ:</p> <ul style="list-style-type: none"> • объекты, признаваемые объектами культурного наследия (памятниками истории и культуры) • земельные участки • автомобили <p>Вопрос 9 Не завершено Балл: 1,00 Текст вопроса Организация планирует купить грузовой автомобиль, бывший в эксплуатации. У продавца автомобиля (юридического лица) он учитывался в составе основных средств. Следует ли облагать налогом на имущество организаций указанный автомобиль, если он будет приобретен и принят на баланс в 2014 г.? Выберите один ответ:</p> <ul style="list-style-type: none"> • в зависимости от того, когда это имущество было приобретено бывшим владельцем: если до 01.01.2013 новый собственник должен исчислять налог на имущество по данному автомобилю, если позднее нет • нет, не следует, так как движимое имущество, принятое на учет в качестве основных средств после 01.01.2013, не признается объектом налогообложения • следует с даты постановки на учет данного автомобиля <p>Вопрос 10 Не завершено Балл: 1,00 Текст вопроса Налогоплательщики представляют расчеты по авансовым платежам по налогу Выберите один ответ:</p> <ul style="list-style-type: none"> • не позднее 30 календарных дней с даты окончания соответствующего
--	---

	<p>отчетного периода</p> <ul style="list-style-type: none"> • не позднее последнего дня месяца, следующего за истекшим отчетным периодом • не позднее 28 числа, месяца, следующего за истекшим отчетным периодом
Вариант № 2	<p>Вопрос 1 Не завершено Балл: 1,00 Текст вопроса</p> <p>При непредставлении налогоплательщиком, имеющим право на налоговую льготу, уведомления о выбранном объекте налогообложения налоговая льгота</p> <p>Выберите один ответ:</p> <p><input type="radio"/> предоставляется в отношении одного объекта налогообложения каждого вида с минимально исчисленной суммой налога</p> <p><input type="radio"/> не предоставляется</p> <p><input type="radio"/> предоставляется в отношении одного объекта налогообложения каждого вида с максимальной исчисленной суммой налога</p> <p>Проверить</p> <p>Вопрос 2 Не завершено Балл: 1,00 Текст вопроса</p> <p>Какие категории граждан освобождаются от уплаты налога на имущество физических лиц</p> <p>Выберите один ответ:</p> <p><input type="radio"/> иностранные граждане</p> <p><input type="radio"/> граждане РФ</p> <p><input type="radio"/> инвалиды I и II групп, инвалиды с детства</p> <p>Проверить</p> <p>Вопрос 3 Не завершено Балл: 1,00 Текст вопроса</p> <p>Налоговая ставка по земельному налогу сельскохозяйственных организаций установлена</p> <p>Выберите один ответ:</p> <ul style="list-style-type: none"> • в рублях и копейках с одного сопоставимого по кадастровой стоимости гектара сельхозугодий • в процентах • в рублях и копейках <p>Вопрос 4 Не завершено Балл: 1,00 Текст вопроса</p> <p>Земельный налог – это налог</p> <p>Выберите один ответ:</p> <ul style="list-style-type: none"> • местный • федеральный • региональный <p>Вопрос 5 Не завершено</p>

	<p>Балл: 1,00 Текст вопроса За земельные участки, используемые не по целевому назначению налоговые ставки устанавливаются Выберите один ответ:</p> <ul style="list-style-type: none"> • в трехкратном размере • в двукратном размере • в пятикратном размере <p>Вопрос 6 Не завершено Балл: 1,00 Текст вопроса Налоговой базой по земельному налогу является Выберите один ответ:</p> <ul style="list-style-type: none"> • рыночная стоимость земли • кадастровая стоимость земли • договорная стоимость земли <p>Вопрос 7 Не завершено Балл: 1,00 Текст вопроса Ставка налога на имущество физических лиц устанавливается Выберите один ответ:</p> <p><input type="radio"/> в процентах к стоимости имущества</p> <p><input type="radio"/> зависит от вида имущества и не зависит от его стоимости</p> <p><input type="radio"/> в абсолютной сумме к стоимости имущества</p> <p>Проверить</p> <p>Вопрос 8 Не завершено Балл: 1,00 Текст вопроса Каким документом устанавливаются ставки налога на имущество физических лиц Выберите один ответ:</p> <p><input type="radio"/> постановление субъектов РФ</p> <p><input type="radio"/> НК РФ</p> <p><input type="radio"/> законом РФ</p> <p>Проверить</p> <p>Вопрос 9 Не завершено Балл: 1,00 Текст вопроса Кто осуществляет исчисление налога на имущество физических лиц Выберите один ответ:</p> <p><input type="radio"/> налоговый орган по месту нахождения или регистрации объектов налогообложения</p> <p><input type="radio"/> бюджетные организации</p> <p><input type="radio"/> физическое лицо</p>
--	--

	<div>Проверить</div> <p>Вопрос 10 Не завершено Балл: 1,00 Текст вопроса</p> <p>Срок уплаты налога на имущество физических лиц Выберите один ответ:</p> <p><input type="radio"/> не позднее 1 ноября года, следующего за годом, за которым исчислен налог</p> <p><input type="radio"/> всю сумму до 1 января года следующего за отчетным</p> <p><input type="radio"/> 50% за I полугодие и 50% за год</p> <div>Проверить</div>	
Пакет преподавателя	Автоматическая проверка в системе MOODLE Разрешено попыток: 2 Метод оценивания: Средняя оценка	
Критерии оценки	Отлично	при освоении студентом свыше 91% содержания всех ПК, включённых в программу ПМ и всех ОК, включённых в программу ПМ.
	Хорошо	при освоении студентом 71-90% содержания всех ПК, включённых в программу ПМ и всех ОК, включённых в программу ПМ.
	Удовлетворительно	при освоении студентом 51-70% и менее содержания всех ПК, включённых в программу ПМ и всех ОК, включённых в программу ПМ
	Неудовлетворительно	при освоении студентом менее 51% и менее содержания всех ПК, включённых в программу ПМ и всех ОК, включённых в программу ПМ

КИМ № 2.2.
КОМПЛЕКТ ЗАДАНИЙ ДЛЯ ПРАКТИЧЕСКОЙ РАБОТЫ

Раздел № 2		<i>Местные и региональные налоги и сборы, специфика их расчета</i>
Тема 2.1. Местные налоги и методика их исчисления Тема 2.2. Налог на имущество организаций Тема 2.3. Транспортный налог		1 Расчёт суммы налога на имущество физических лиц и земельного налога
		2. Расчёт налога на имущество организаций
		3.Порядок исчисления транспортного налога
Форма контроля		Практическое задание
Вид контроля		Оперативный контроль
<i>Решение задач в электронном учебном пособии/решение ситуационных задач</i>		
<i>формулировка задания</i>		
Спецификация ПК	ПК 3.1	ПД3.1-1, ПД3.1-2, ПД3.1-3; ПУ3.1-1, ПУ3.1-2, ПУ3.1-3; ПЗ3.1-1, ПЗ3.1-2, ПЗ3.1-3
	ПК 3.2	ПД3.2-1, ПУ3.2-1, ПЗ3.2-1,
Спецификация ОК	ОК. 01	ОД.01-1, ОД.01-2, ОД.01-3; ОУ.01-1, ОУ.01-2, ОУ.01-3; ОЗ.01-1, ОЗ.01-2, ОЗ.01-3;
	ОК. 02	ОД.02-1, ОД.02-2; ОД.02-3, ОД.02-4; ОУ.02-1, ОУ.02-2; ОУ.02-3, ОУ.02-4; ОЗ.02-1, ОЗ.02-2; ОЗ.02-3, ОЗ.02-4
	ОК. 03	ОД.03-1, ОД.03-2, ОД.03-3, ОД.03-4, ОД.03-5, ОД.03-6; ОУ.03-1, ОУ.03-2, ОУ.03-3, ОУ.03-4, ОУ.03-5, ОУ.03-6; ОЗ.03-1, ОЗ.03-2, ОЗ.03-3, ОЗ.03-4, ОЗ.03-5, ОЗ.03-6;
	ОК. 04	ОД.04-1, ОД.04-2, ОД.04-3; ОУ.04-1, ОУ.04-2, ОУ.04-3; ОЗ.04-1, ОЗ.04-2, ОЗ.04-3;
	ОК. 05	ОД.05-1,ОД.05-2; ОУ.05-1, ОУ.05-2; ОЗ.05-1, ОЗ.05-2
	ОК. 09	ОД.09-1; ОУ.09-1; ОЗ.09-1;
Условия выполнения задания		Выполнение практических заданий осуществляется в аудитории, время проведения работы 40-45 минут
Инструкция для студентов		Инструкция по выполнению практического задания: 1) Пройдите на рабочее место, убедитесь в наличии условий и материалов, необходимых для выполнения задания. 2) Выполните вход в систему электронного обучения на сайте колледжа 3) Внимательно прочитайте задание. 4) Если у Вас возникают вопросы, связанные с заданием, то Вы имеете право задать уточняющие вопросы. 5) При решении задачи можете воспользоваться материалами, имеющимися учебно-методической и справочной литературой. 6) Решите задачу 7) Время выполнения задания – 40-45 минут Если Вы не выполнили задание в установленное время, то оно будет оцениваться в том виде, в котором будет готово к тому времени. 8) Вы должны соблюдать дисциплину. Запрещается покидать свое

	рабочее место, обсуждать задание и общаться с другими экзаменующимися. 9) По окончании выполнения задания, завершите его и отправьте ответ.											
Оборудование и оснащение	Для проведения работы применяется следующее оснащение: оборудование: – компьютер с доступом в интернет и лицензионным программным обеспечением: MS Office 2016, СПС Консультант Плюс, 1С: Предприятие 8.3; инструменты и приспособления: – наглядные пособия (бланки документов, образцы оформления документов и т.п.); – комплект учебно-методической документации.											
Источники	Основные источники: 1. Лыкова Л. Н., Налоги и налогообложение. Учебник и практикум для СПО (электронные): 2.Лапп В.П., Занова О.А. ЭУП «Налоги и налогообложение ГБОУ ЮУГК, 2016г. Дополнительные источники: 1.Налоговый кодекс Российской Федерации в 2 частях (действующая редакция); 2.Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (действующая редакция); Интернет источники: 1.http://www1.minfin.ru/ru/sitemap/ - сайт МФ РФ. 2.http://www.ifns.su/ - сайт Федеральной налоговой службы											
ЭУП по дисциплине Налоги и налогообложение специальности 38.02.01 Вариант № 1	Задание Определите сумму налога на землю (в рублях и копейках) Исходные данные Предприятие, занимает земельный участок площадью 460 м² в г. Челябинске (Центральный административный округ). Предприятие не имеет льгот по уплате налога. Кадастровая стоимость за 1 м² составляет 1657 руб. Ставка налога 0,3%. Формула $H_{\text{зем}} = S * C_{\text{из}} * K$ Решение <table><tr><td>Налог на землю</td><td>=</td><td>Кадастровая стоимость</td><td>*</td><td>Ставка налога</td><td>*</td><td>Коэффициент корректировки ставки налога</td></tr></table> <div><div>Кадастровая стоимость: <input type="text"/> * <input type="text"/> = <input type="text"/></div><div>Сумма земельного налога: <input type="text"/> * <input type="text"/> % = <input type="text"/></div></div> <table><tr><td></td><td>Дт</td><td>Кт</td><td>Сумма</td></tr></table>	Налог на землю	=	Кадастровая стоимость	*	Ставка налога	*	Коэффициент корректировки ставки налога		Дт	Кт	Сумма
Налог на землю	=	Кадастровая стоимость	*	Ставка налога	*	Коэффициент корректировки ставки налога						
	Дт	Кт	Сумма									

	сумма начисленного	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>														
	сумма перечисленного	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>														
ЭУП по дисциплине Налоги и налогообложение специальности 38.02.01 Вариант № 2	Задание																	
	1.Определить сумму налога на имущество за 1 квартал т. г, подлежащей уплате в бюджет.																	
	2.Расчет среднегодовой стоимости и суммы налога произвести в рублях и копейках																	
	Исходные данные																	
	Показатели	01.01..	01.02.	01.03.	01.04.													
	Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств	358950	360980	362300	370410													
	Накопленная амортизация основных средств	125809	129870	133450	137740													
	Формула																	
	Налог = СГ 1кв * Налоговая ставка СГ 1кв = [ОС 1.01 + ОС 1.02 + ОС 1.03 + ОС 1.04] /3+1																	
	Решение																	
<div>СГ 1кв = [<input type="text"/> + <input type="text"/> + <input type="text"/> + <input type="text"/>] / <input type="text"/> = <input type="text"/> / <input type="text"/> = <input type="text"/></div> <div>Налог = <input type="text"/> * <input type="text"/> % / <input type="text"/> = <input type="text"/></div> <table><tr><th>№ п.п.</th><th>Содержание хозяйственной операции</th><th>Сумма</th><th>Дт</th><th>Кт</th></tr><tr><td>1</td><td>Сумма начисленного налога</td><td><input type="text"/></td><td><input type="text"/> - <input type="text"/></td><td><input type="text"/></td></tr><tr><td>2</td><td>Сумма уплаченного налога</td><td><input type="text"/></td><td><input type="text"/></td><td><input type="text"/></td></tr></table>				№ п.п.	Содержание хозяйственной операции	Сумма	Дт	Кт	1	Сумма начисленного налога	<input type="text"/>	<input type="text"/> - <input type="text"/>	<input type="text"/>	2	Сумма уплаченного налога	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
№ п.п.	Содержание хозяйственной операции	Сумма	Дт	Кт														
1	Сумма начисленного налога	<input type="text"/>	<input type="text"/> - <input type="text"/>	<input type="text"/>														
2	Сумма уплаченного налога	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>														
Пакет преподавателя	Автоматическая проверка в системе MOODLE Разрешено попыток: 2 Метод оценивания: Средняя оценка																	
Критерии оценки	Отлично	при освоении студентом свыше 91% содержания всех ПК, включённых в программу ПМ и всех ОК, включённых в программу ПМ.																
	Хорошо	при освоении студентом 71-90% содержания всех ПК, включённых																

		программу ПМ и всех ОК, включённых в программу ПМ.
	Удовлетворительно	при освоении студентом 51-70% и менее содержания всех ПК, включённых в программу ПМ и всех ОК, включённых в программу ПМ
	Неудовлетворительно	при освоении студентом менее 51% и менее содержания всех ПК, включённых в программу ПМ и всех ОК, включённых в программу ПМ

КИМ № 3.1.
КОМПЛЕКТ ЗАДАНИЙ ДЛЯ ЭЛЕКТРОННОГО ТЕСТИРОВАНИЯ

Раздел №. 3		<i>Основные виды федеральных налогов, методика их расчёта.</i>
Тема 3.1. <i>Налог на добавленную стоимость</i> Тема 3.2. <i>Налог на прибыль организаций</i> Тема 3.3. <i>Страховые взносы во внебюджетные фонды</i> Тема 3.4. <i>Налог на доходы физических лиц</i> Тема 3.5. <i>Другие виды федеральных налогов.</i>		1. 1. Экономическая сущность НДС. Расчёт облагаемого оборота и суммы НДС к расчёту 3. Счет-фактура: порядок ее составления и значение при исчислении НДС к уплате в бюджет 4. Порядок применения налоговых вычетов. 5.Порядок исчисления суммы НДС к уплате в бюджет 6.Порядок перечисления НДС в бюджет
		1. Характеристика налога на прибыль 2. Группировка расходов по элементам, прочие расходы 3. Порядок расчёта текущего налога на прибыль 4.Порядок перечисления в бюджеты Налога на прибыль организаций
		1. Виды платежей и их назначение 2. Тарифы страховых взносов. Расчётный период 3. Расчёт суммы страховых взносов к уплате во внебюджетные фонды. 4.Порядок перечисления во внебюджетные фонды страховых взносов
		1. Характеристика НДФЛ. Налоговая база. Доходы, не подлежащие налогообложению 2. Налоговые вычеты 3. Особенности исчисления суммы налога к уплате в бюджет
		1.Другие виды федеральных налогов. Акцизы 2.Государственная пошлина 3.Налог на добычу ПИ 4.Водный налог
Форма контроля		Электронное тестирование
Вид контроля		оперативный
<i>Выполнение тестирования в электронном учебном пособии</i>		
<i>формулировка задания</i>		
Спецификация ПК	ПК 3.1	ПДЗ.1-1, ПДЗ.1-2, ПДЗ.1-3, ПУЗ.1-1, ПУЗ.1-2, ПУ 3.1-3, ПЗЗ.1-1, ПЗЗ.1-2, ПЗЗ.1-3
	ПК 3.2	ПДЗ.2-1, ПУЗ.2-1, ПЗЗ.2-1,
	ПК 3.3	ПДЗ.3-1, ПДЗ.3-2; ПУЗ.3-1, ПУЗ.3-2; ПЗЗ.3-1, ПЗЗ.3-2
	ПК 3.4. —	ПДЗ.4-1; ПДЗ.4-2; ПУЗ.4-1, ПУЗ.4-2; ПЗЗ.4-1, ПЗЗ.4-2
Спецификация ОК	ОК. 01	ОД.01-1, ОД.01-2, ОД.01-3; ОУ.01-1, ОУ.01-2, ОУ.01-3; ОЗ.01-1, ОЗ.01-2, ОЗ.01-3;
	ОК. 02	ОД.02-1, ОД.02-2; ОД.02-3, ОД.02-4; ОУ.02-1, ОУ.02-2; ОУ.02-3, ОУ.02-4; ОЗ.02-1, ОЗ.02-2; ОЗ.02-3, ОЗ.02-4
	ОК. 03	ОД.03-1, ОД.03-2, ОД.03-3, ОД.03-4, ОД.03-5, ОД.03-6; ОУ.03-1, ОУ.03-2, ОУ.03-3, ОУ.03-4, ОУ.03-5, ОУ.03-6; ОЗ.03-1, ОЗ.03-2, ОЗ.03-3, ОЗ.03-4, ОЗ.03-5, ОЗ.03-6;
	ОК. 04	ОД.04-1, ОД.04-2, ОД.04-3; ОУ.04-1, ОУ.04-2, ОУ.04-3; ОЗ.04-1, ОЗ.04-2, ОЗ.04-3;
	ОК. 05	ОД.05-1, ОД.05-2; ОУ.05-1, ОУ.05-2; ОЗ.05-1, ОЗ.05-2

	ОК. 09	ОД.09-1; ОУ.09-1; ОЗ.09-1;
Условия выполнения задания		Тестирование выполняется в аудитории, время проведения работы 20 -25 минут
Инструкция для студентов		<p>Инструкция по выполнению электронного тестирования:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Пройдите на рабочее место, убедитесь в наличии условий и материалов, необходимых для выполнения тестирования. 2) Выполните вход в систему электронного обучения на сайте колледжа 3) Внимательно прочитайте задание. 4) Если у Вас возникают вопросы, связанные с заданием, то Вы имеете право задать уточняющие вопросы. 5) Для ответа на вопросы задания можете воспользоваться материалами, имеющимися учебно-методической и справочной литературой. 6) Ответьте на теоретические вопросы 7) Время выполнения задания – 20-25 минут <p>Если Вы не выполнили задание в установленное время, то оно будет оцениваться в том виде, в котором будет готово к тому времени.</p> <ol style="list-style-type: none"> 8) Вы должны соблюдать дисциплину. Запрещается покидать свое рабочее место, обсуждать задание и общаться с другими тестируемыми 9) По окончании выполнения задания, завершите тестирование и отправьте ответ.
Оборудование и оснащение		<p>Для проведения работы применяется следующее оснащение:</p> <p>оборудование:</p> <ul style="list-style-type: none"> – компьютер с доступом в интернет и лицензионным программным обеспечением: MS Office 2016, СПС Консультант Плюс, 1С: Предприятие 8.3; <p>инструменты и приспособления:</p> <ul style="list-style-type: none"> – наглядные пособия (бланки документов, образцы оформления документов и т.п.); - комплект учебно-методической документации
Источники		<p>Основные источники:</p> <p>1.Лыкова Л. Н., Налоги и налогообложение. Учебник и практикум для СПО</p> <p>(электронные):</p> <p>2.Лапп В.П., Занова О.А. ЭУП «Налоги и налогообложение ГБОУ ЮУГК, 2016г.</p> <p>Дополнительные источники:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.Налоговый кодекс Российской Федерации в 2 частях (действующая редакция); 2.Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (действующая редакция); <p>Интернет источники:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.http://www1.minfin.ru/ru/sitemap/ - сайт МФ РФ. 2.http://www.ifns.su/ - сайт Федеральной налоговой службы
ЭУП по дисциплине Налоги и налогообложение специальности 38.02.01		Вопрос 1
Вариант № 1		<p>Не завершено</p> <p>Балл: 1,0</p> <p>Текст вопроса</p> <p>Реализация товаров детского ассортимента облагается по ставке:</p> <p>Выберите один ответ:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 10 % • 18 %

- 0 %

Вопрос 2

Не завершено

Балл: 1,0

Текст вопроса

Обязаны ли организации уплачивать НДС за обособленные структурные подразделения, которые не участвуют в реализации товаров (работ, услуг)

Выберите один ответ:

- да
- обособленное подразделение уплачивает НДС самостоятельно
- нет

Вопрос 3

Не завершено

Балл: 1,0

Текст вопроса

Суммы НДС, уплаченные поставщиком за сырье, использованное при производстве экспортной продукции, возмещаются

Выберите один ответ:

- при наличии документов, подтверждающих реальный экспорт и факт поступления средств за экспортную продукцию
- не возмещаются
- при наличии документов, подтверждающих реальный экспорт

Вопрос 4

Не завершено

Балл: 1,00

Текст вопроса

Социальный вычет на работника, оплатившего обучение ребенка в учебном заведении, предоставляется в сумме

Выберите один ответ:

- ☐ фактически произведенных затрат на обучение, но не более 38 тыс. руб
- ☐ фактически произведенных затрат на обучение, но не более 25 тыс. руб
- ☐ фактически произведенных затрат на обучение, но не более 50 тыс. руб

Проверить

Вопрос 5

Не завершено

Балл: 1,00

Текст вопроса

Не подлежат налогообложению НДФЛ

Выберите один ответ:

- ☐ компенсация за неиспользованный отпуск
- ☐ пособие по временной нетрудоспособности
- ☐ оплата коммунальных услуг работодателем

Проверить

Вопрос 6

Не завершено

Балл: 1,00

Текст вопроса

Работник предприятия является инвалидом 2 группы, имеет двоих, проживающих совместно с ним, несовершеннолетних детей. В каком размере будут предоставлены вычеты работнику

Выберите один ответ:

- ☐ 1700 руб



4200 руб



3300 руб

Проверить

Вопрос 7

Не завершено

Балл: 1,00

Текст вопроса

Декларация по акцизам представляется в налоговые органы не позднее

Выберите один ответ:

- 1 числом месяца, следующего за истекшим налоговым периодом
- 20 числом месяца, следующего за истекшим налоговым периодом
- 25 числом месяца, следующего за истекшим налоговым периодом

Вопрос 8

Не завершено

Балл: 1,00

Текст вопроса

Объектом налогообложения акцизов являются

Выберите один ответ:

- объем реализованных подакцизных товаров в натуральном выражении
- реализация алкогольной продукции с одного акцизного склада оптовой организации на другой акцизный склад
- реализация денатурированного спирта в пределах выделенных квот

Проверить

Вопрос 9

Не завершено

Балл: 1,00

Текст вопроса

Стандартные вычеты 500 руб. предоставляются

Выберите один ответ:



лицу, перенесшему лучевую болезнь, связанную с радиацией



за каждого несовершеннолетнего ребенка



Герою Российской Федерации

Проверить

Вопрос 10

Не завершено

Балл: 1,00

	<p>Текст вопроса Работник имеет троих детей, один из которых является инвалидом. Какой размер ежемесячного вычета ему положен Выберите один ответ:</p> <p><input type="radio"/> 5800</p> <p><input type="radio"/> 7400</p> <p><input type="radio"/> 4200</p> <p>Проверить</p> <p>Далее</p>
<p>Вариант № 2</p>	<p>Вопрос 1 Не завершено Балл: 1,00 Текст вопроса Амортизация в налоговом учете начисляется следующими способами Выберите один ответ:</p> <p><input type="radio"/> линейный, пропорциональный</p> <p><input type="radio"/> линейный, способ уменьшаемого остатка, по сумме чисел лет срока полезного использования, пропорционально объему выпускаемой продукции</p> <p><input type="radio"/> линейный, нелинейный</p> <p>Проверить</p> <p>Вопрос 2 Не завершено Балл: 1,00 Текст вопроса По налогу на прибыль организаций налоговым периодом признается Выберите один ответ:</p> <p><input type="radio"/> месяц</p> <p><input type="radio"/> календарный год</p> <p><input type="radio"/> квартал</p> <p>Проверить</p> <p>Вопрос 3 Не завершено Балл: 1,00 Текст вопроса Кто является налогоплательщиком налога на прибыль организаций по Налоговому кодексу РФ с 2005 года Выберите один ответ:</p> <p><input type="radio"/> российские организации</p> <p><input type="radio"/> предприятия, получающие прибыль от реализации произведенной сельхозпродукции</p> <p><input type="radio"/> филиалы</p> <p>Проверить</p> <p>Вопрос 4 Не завершено Балл: 1,00 Текст вопроса</p>

Налогооблагаемая прибыль от реализации основных фондов предприятия рассчитывается как разница между продажной ценой этого имущества и

Выберите один ответ:

- ☐ его первоначальной стоимостью
- ☐ его первоначальной или остаточной стоимостью, увеличенной на индекс инфляции
- ☐ его остаточной стоимостью

Проверить

Вопрос 5

Не завершено

Балл: 1,00

Текст вопроса

Тарифы страховых взносов по фондам установлены в следующих размерах

Выберите один ответ:

- ФСС2,9%; ПФ26%; ФОМС5,1%
- ФСС2,9%; ПФ22%; ФОМС5,1%
- ФСС2,2%; ПФ20%; ФОМС5,8%

Вопрос 6

Не завершено

Балл: 1,00

Текст вопроса

Ежеквартальная отчетность по страховым взносам в Пенсионный фонд РФ и Фонд обязательного медицинского страхования РФ представляется

Выберите один ответ:

- не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом
- не позднее 15 числа второго календарного месяца, следующего за отчетным периодом
- не позднее последнего числа месяца, следующего за отчетным периодом

Вопрос 7

Не завершено

Балл: 1,00

Текст вопроса

Признаются объектом обложения страховыми взносами

Выберите один ответ:

- компенсация за использование личного автомобиля для служебного пользования
- компенсация за неиспользованный отпуск
- возмещение расходов по повышению квалификации работника

Вопрос 8

Вопрос 8

Не завершено

Балл: 1,0

Текст вопроса

Если сумма налоговых вычетов по НДС превышает сумму начисленного налога, то разница подлежит возмещению налогоплательщику в течение

Выберите один ответ:

- одного года
- трех лет
- одного налогового периода

Вопрос 9

Не завершено

Балл: 1,0

Текст вопроса

Организация приобрела подарок для сотрудника, подарок передан сотруднику. Какой проводкой отражается сумма НДС по переданному подарку

Выберите один ответ:

- Д-т 19 К-т 68
- Д-т 91 К-т 68
- Д-т 68 К-т 19

Вопрос 10

Не завершено

Балл: 1,0

Текст вопроса

Освобождение организаций от исполнения обязанностей налогоплательщика по НДС (в порядке статьи 145 НК РФ) производится на период, равный

Выберите один ответ:

- одному налоговому периоду

	<ul style="list-style-type: none"> • двенадцати последовательным календарным месяцам • одному календарному году 	
Пакет преподавателя	Автоматическая проверка в системе MOODLE Разрешено попыток: 2 Метод оценивания: Средняя оценка	
Критерии оценки	Отлично	при освоении студентом свыше 91% содержания всех ПК, включённых в программу ПМ и всех ОК, включённых в программу ПМ.
	Хорошо	при освоении студентом 71-90% содержания всех ПК, включённых в программу ПМ и всех ОК, включённых в программу ПМ.
	Удовлетворительно	при освоении студентом 51-70% и менее содержания всех ПК, включённых в программу ПМ и всех ОК, включённых в программу ПМ
	Неудовлетворительно	при освоении студентом менее 51% и менее содержания всех ПК, включённых в программу ПМ и всех ОК, включённых в программу ПМ

КИМ № 3.2.
КОМПЛЕКТ ЗАДАНИЙ ДЛЯ ПРАКТИЧЕСКОЙ РАБОТЫ

Раздел № 3		<i>Основные виды федеральных налогов, методика их расчёта.</i>
Тема 3.1. <i>Налог на добавленную стоимость</i> Тема 3.2. <i>Налог на прибыль организаций</i> Тема 3.4. <i>Налог на доходы физических лиц</i> Тема 4.5. <i>Другие виды федеральных налогов.</i>		1. 1. Заполнение счета-фактуры. 2. Расчёт суммы налога к уплате в бюджет
		1. Исчисление текущего налога на прибыль 2. Заполнение «Отчета о финансовых результатах»
		1. Порядок расчёта суммы НДФЛ и страховых взносов
		Контрольная работа
Форма контроля		<u>Практическое задание</u>
Вид контроля		<u>Оперативный, Рубежный контроль</u>
<i>Решение задач в электронном учебном пособии/решение ситуационных задач</i>		
<i>формулировка задания</i>		
Спецификация ПК	ПК 3.1	ПДЗ.1-1, ПДЗ.1-2, ПДЗ.1-3; ПУЗ.1-1, ПУЗ.1-2, ПУЗ.1-3; ПЗЗ.1-1, ПЗЗ.1-2, ПЗЗ.1-3
	ПК 3.2	ПДЗ.2-1, ПУЗ.2-1, ПЗЗ.2-1,
	ПК 3.3	ПДЗ.3-1, ПДЗ.3-2; ПУЗ.3-1, ПУЗ.3-2; ПЗЗ.3-1, ПЗЗ.3-2
	ПК 3.4.	ПДЗ.4-1; ПДЗ.4-2; ПУЗ.4-1, ПУЗ.4-2; ПЗЗ.4-1, ПЗЗ.4-2
	—	
Спецификация ОК	ОК. 01	ОД.01-1, ОД.01-2, ОД.01-3; ОУ.01-1, ОУ.01-2, ОУ.01-3; ОЗ.01-1, ОЗ.01-2, ОЗ.01-3;
	ОК. 02	ОД.02-1, ОД.02-2; ОД.02-3, ОД.02-4; ОУ.02-1, ОУ.02-2; ОУ.02-3, ОУ.02-4; ОЗ.02-1, ОЗ.02-2; ОЗ.02-3, ОЗ.02-4
	ОК. 03	ОД.03-1, ОД.03-2, ОД.03-3, ОД.03-4, ОД.03-5, ОД.03-6; ОУ.03-1, ОУ.03-2, ОУ.03-3, ОУ.03-4, ОУ.03-5, ОУ.03-6; ОЗ.03-1, ОЗ.03-2, ОЗ.03-3, ОЗ.03-4, ОЗ.03-5, ОЗ.0-6;
	ОК. 04	ОД.04-1, ОД.04-2, ОД.04-3; ОУ.04-1, ОУ.04-2, ОУ.04-3; ОЗ.04-1, ОЗ.04-2, ОЗ.04-3;
	ОК. 05	ОД.05-1, ОД.05-2; ОУ.05-1, ОУ.05-2; ОЗ.05-1, ОЗ.05-2
	ОК. 09	ОД.09-1; ОУ.09-1; ОЗ.09-1;
Условия выполнения задания		Выполнение практических заданий осуществляется в аудитории, время проведения работы 45-90 минут
Инструкция для студентов		Инструкция по выполнению практического задания : 1) Пройдите на рабочее место, убедитесь в наличии условий и материалов, необходимых для выполнения практического задания. 2) Выполните вход в систему электронного обучения на сайте колледжа 3) Внимательно прочитайте задание. 4) Если у Вас возникают вопросы, связанные с заданием, то Вы имеете

	<p>право задать уточняющие вопросы.</p> <p>5) Для ответа на вопросы задания можете воспользоваться материалами, имеющимися учебно-методической и справочной литературой.</p> <p>6) Выполните задание, сделайте необходимые расчеты</p> <p>7) Время выполнения задания – 45-90 минут</p> <p>Если Вы не выполнили задание в установленное время, то оно будет оцениваться в том виде, в котором будет готово к тому времени.</p> <p>8) Вы должны соблюдать дисциплину. Запрещается покидать свое рабочее место, обсуждать задание и общаться с другими обучающимися.</p> <p>9) По окончании выполнения задания, завершите его и отправьте ответ.</p>
Оборудование и оснащение	<p>Для проведения работы применяется следующее оснащение:</p> <p>оборудование:</p> <ul style="list-style-type: none"> – компьютер с доступом в интернет и лицензионным программным обеспечением: MS Office 2016, СПС Консультант Плюс, 1С: Предприятие 8.3; <p>инструменты и приспособления:</p> <ul style="list-style-type: none"> – наглядные пособия (бланки документов, образцы оформления документов и т.п.); – комплект учебно-методической документации.
Источники	<p>Основные источники:</p> <p>1. Лыкова Л. Н., Налоги и налогообложение. Учебник и практикум для СПО (электронные):</p> <p>2. Лапп В.П., Занова О.А. ЭУП «Налоги и налогообложение ГБОУ ЮУГК, 2016г.</p> <p>Дополнительные источники:</p> <p>1. Налоговый кодекс Российской Федерации в 2 частях (действующая редакция);</p> <p>2. Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (действующая редакция);</p> <p>Интернет источники:</p> <p>1. http://www1.minfin.ru/ru/sitemap/ - сайт МФ РФ.</p> <p>2. http://www.ifns.su/ - сайт Федеральной налоговой службы</p>
ЭУП по дисциплине Налоги и налогообложение специальности 38.02.01 Вариант № 1	<p>Задание</p> <p>Исчислить страховые взносы и определить сумму, которая подлежит перечислению в ФСС, ПФ, ФОМС, отразить на бухгалтерских счетах (в рублях и копейках).</p> <p>Исходные данные</p> <p>Зарплата работников фирмы за январь месяц текущего года составила:</p> <ul style="list-style-type: none"> • повременно 14800; • сдельно 11300; • премия администрации за счет ФОТ 6000; • районный коэффициент 15%; • пособие по временной нетрудоспособности 1250; <p>Решение</p> <p>Сумма страховых взносов = Налоговая база * тариф /100%</p> <p>Суммы начисляются в рублях и копейках</p>

№ п.п	Содержание хозяйственных операций	Корреспондирующий счет		Сумма, руб.	
		Дебет	Кредит		
1.	Начислена зарплата администрации	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
2.	Начислена зарплата рабочим	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
3.	Начислена премия администрации за счет ФОТ	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
4.	Начислен районный коэффициент	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
5.	Начислено пособие за счет ФСС	<input type="text"/> - <input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
6.	Начислены страховые взносы				
	1) от зарплаты рабочих				
	2,9%	<input type="text"/>	<input type="text"/> - <input type="text"/>	<input type="text"/>	
	22%	<input type="text"/>	<input type="text"/> - <input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	5,1%	<input type="text"/>	<input type="text"/> - <input type="text"/>	<input type="text"/>	
	2) от зарплаты администрации				
	2,9%	<input type="text"/>	<input type="text"/> - <input type="text"/>	<input type="text"/>	
	22%	<input type="text"/>	<input type="text"/> - <input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	5,1%	<input type="text"/>	<input type="text"/> - <input type="text"/>	<input type="text"/>	
7.	Перечислены страховые взносы				

			в ФСС	<input type="text"/> - <input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>																																																						
			в ПФ	<input type="text"/> - <input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>																																																						
			в ФОМС	<input type="text"/> - <input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>																																																						
ЭУП по дисциплине Налоги и налогообложение специальности 38.02.01 Вариант № 2			Задание 1. Отразить факты хозяйственной жизни на счетах бухгалтерского учета 2.Определить финансовый результат 3.Заполнить «Отчет о финансовых пезультатах» <table><tr><td>№ п/п</td><td>Содержание операции</td><td>Сумма</td></tr><tr><td>1.</td><td>Предъявлены счета покупателям за реализованную продукцию (НДС в т.ч.)</td><td>380000</td></tr><tr><td>2.</td><td>Начислен НДС по реализованной продукции</td><td>?</td></tr><tr><td>3.</td><td>Списана себестоимость реализованной продукции</td><td>200170</td></tr><tr><td>4.</td><td>Списаны коммерческие расходы</td><td>12400</td></tr><tr><td>5.</td><td>Отражена прибыль от продаж</td><td>?</td></tr><tr><td>6.</td><td>Получена арендная плата (НДС в т.ч.)</td><td>22400</td></tr><tr><td>7.</td><td>Начислен НДС по арендной плате</td><td></td></tr><tr><td>8.</td><td>Отражены доходы по акциям других организаций</td><td>16200</td></tr><tr><td>9.</td><td>Начислен налог на имущество</td><td>9700</td></tr><tr><td>10.</td><td>Положительные курсовые разницы</td><td>6450</td></tr><tr><td>11.</td><td>Штрафы полученные</td><td>12000</td></tr><tr><td>12.</td><td>Штрафы уплаченные</td><td>10650</td></tr><tr><td>13.</td><td>Убытки по операциям прошлых лет</td><td>7150</td></tr><tr><td>14.</td><td>В связи с истечением срока исковой давности списана дебиторская задолженность</td><td>3740</td></tr><tr><td>15.</td><td>Списано сальдо прочих доходов и расходов</td><td>?</td></tr><tr><td>16.</td><td>Начислен условный расход (доход) по налогу на прибыль</td><td>?</td></tr><tr><td>17.</td><td>Отражена чистая прибыль</td><td>?</td></tr></table>				№ п/п	Содержание операции	Сумма	1.	Предъявлены счета покупателям за реализованную продукцию (НДС в т.ч.)	380000	2.	Начислен НДС по реализованной продукции	?	3.	Списана себестоимость реализованной продукции	200170	4.	Списаны коммерческие расходы	12400	5.	Отражена прибыль от продаж	?	6.	Получена арендная плата (НДС в т.ч.)	22400	7.	Начислен НДС по арендной плате		8.	Отражены доходы по акциям других организаций	16200	9.	Начислен налог на имущество	9700	10.	Положительные курсовые разницы	6450	11.	Штрафы полученные	12000	12.	Штрафы уплаченные	10650	13.	Убытки по операциям прошлых лет	7150	14.	В связи с истечением срока исковой давности списана дебиторская задолженность	3740	15.	Списано сальдо прочих доходов и расходов	?	16.	Начислен условный расход (доход) по налогу на прибыль	?	17.	Отражена чистая прибыль	?
№ п/п	Содержание операции	Сумма																																																										
1.	Предъявлены счета покупателям за реализованную продукцию (НДС в т.ч.)	380000																																																										
2.	Начислен НДС по реализованной продукции	?																																																										
3.	Списана себестоимость реализованной продукции	200170																																																										
4.	Списаны коммерческие расходы	12400																																																										
5.	Отражена прибыль от продаж	?																																																										
6.	Получена арендная плата (НДС в т.ч.)	22400																																																										
7.	Начислен НДС по арендной плате																																																											
8.	Отражены доходы по акциям других организаций	16200																																																										
9.	Начислен налог на имущество	9700																																																										
10.	Положительные курсовые разницы	6450																																																										
11.	Штрафы полученные	12000																																																										
12.	Штрафы уплаченные	10650																																																										
13.	Убытки по операциям прошлых лет	7150																																																										
14.	В связи с истечением срока исковой давности списана дебиторская задолженность	3740																																																										
15.	Списано сальдо прочих доходов и расходов	?																																																										
16.	Начислен условный расход (доход) по налогу на прибыль	?																																																										
17.	Отражена чистая прибыль	?																																																										
Пакет преподавателя			Автоматическая проверка в системе MOODLE Разрешено попыток: 2 Метод оценивания: Средняя оценка																																																									
Критерии оценки	Отлично	при освоении студентом свыше 91% содержания всех ПК, включённых в программу ПМ и всех ОК, включённых в программу ПМ.																																																										
	Хорошо	при освоении студентом 71-90% содержания всех ПК, включённых в программу ПМ и всех ОК, включённых в программу ПМ.																																																										
	Удовлетворительно	при освоении студентом 51-70% и менее содержания всех ПК, включённых в программу ПМ и всех ОК, включённых в программу ПМ																																																										

Неудовлетворительно	при освоении студентом 51% и менее содержания всех ПК, включённых в программу ПМ и всех ОК, включённых в программу ПМ
---------------------	--

КИМ № 3.3

КОМПЛЕКТ ЗАДАНИЙ ДЛЯ АУДИТОРНОЙ КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ

Раздел № 3		<i>Основные виды федеральных налогов, методика их расчёта.</i>
Тема 3.5. Другие виды федеральных налогов.		<i>Контрольная работа по федеральным налогам</i>
Форма контроля		Аудиторная контрольная работа
Вид контроля		Оперативный
<i>Решение задач по исчислению федеральных налогов</i>		
Спецификация ПК	ПК 3.1	ПДЗ.1-1, ПДЗ.1-2, ПДЗ.1-3; ПУЗ.1-1, ПУЗ.1-2, ПУЗ.1-3; ПЗЗ.1-1, ПЗЗ.1-2, ПЗЗ.1-3
	ПК 3.2	ПДЗ.2-1, ПУЗ.2-1, ПЗЗ.2-1,
	ПК 3.3	ПДЗ.3-1, ПДЗ.3-2; ПУЗ.3-1, ПУЗ.3-2; ПЗЗ.3-1, ПЗЗ.3-2
	ПК 3.4.	ПДЗ.4-1; ПДЗ.4-2; ПУЗ.4-1, ПУЗ.4-2; ПЗЗ.4-1, ПЗЗ.4-2
Спецификация ОК	ОК. 01	ОД.01-1, ОД.01-2, ОД.01-3; ОУ.01-1, ОУ.01-2, ОУ.01-3; ОЗ.01-1, ОЗ.01-2, ОЗ.01-3;
	ОК. 02	ОД.02-1, ОД.02-2; ОД.02-3, ОД.02-4; ОУ.02-1, ОУ.02-2; ОУ.02-3, ОУ.02-4; ОЗ.02-1, ОЗ.02-2; ОЗ.02-3, ОЗ.02-4
	ОК. 03	ОД.03-1, ОД.03-2, ОД.03-3, ОД.03-4, ОД.03-5, ОД.03-6; ОУ.03-1, ОУ.03-2, ОУ.03-3, ОУ.03-4, ОУ.03-5, ОУ.03-6; ОЗ.03-1, ОЗ.03-2, ОЗ.03-3, ОЗ.03-4, ОЗ.03-5, ОЗ.03-6;
	ОК. 04	ОД.04-1, ОД.04-2, ОД.04-3; ОУ.04-1, ОУ.04-2, ОУ.04-3; ОЗ.04-1, ОЗ.04-2, ОЗ.04-3;
	ОК. 05	ОД.05-1, ОД.05-2; ОУ.05-1, ОУ.05-2; ОЗ.05-1, ОЗ.05-2
	ОК. 09	ОД.09-1; ОУ.09-1; ОЗ.09-1;
Условия выполнения задания		Практическая работа выполняется в аудитории, время проведения работы 45 минут
Инструкция студентов	для	<p>Инструкция по выполнению контрольной работы:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Пройдите на рабочее место, убедитесь в наличии условий и материалов, необходимых для выполнения задания 2) Получите задание у преподавателя. 3) Внимательно прочитайте задание. 4) Если у Вас возникают вопросы, связанные с заданием, то Вы имеете право задать уточняющие вопросы. 5) Задание выполняется на бумажном носителе 5) При решении задачи можете воспользоваться планом счетов бухгалтерского учета и калькулятором 6) Решите задачу 7) Время выполнения задания – 45 минут <p>Если Вы не выполнили задание в установленное время, то оно будет оцениваться в том виде, в котором будет готово к тому времени.</p> <ol style="list-style-type: none"> 8) Вы должны соблюдать дисциплину. Запрещается покидать свое

	рабочее место, обсуждать задание и общаться с другими экзаменующимися. 9) По окончании выполнения задания, подпишите работу и сдайте на проверку преподавателю																																																					
Оборудование и оснащение	Для проведения работы применяется следующее оснащение: оборудование: – калькулятор инструменты и приспособления: – наглядные пособия : залане для выполнения работы на бумажнм носителе, план счетов бухгалтерского учета																																																					
Источники	Основные источники: 1. Лыкова Л. Н., Налоги и налогообложение. Учебник и практикум для СПО (электронные): 2.Лапп В.П., Занова О.А. ЭУП «Налоги и налогообложение ГБОУ ЮУГК, 2016г. Дополнительные источники: 1.Налоговый кодекс Российской Федерации в 2 частях (действующая редакция); 2.Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (действующая редакция); Интернет источники: 1.http://www1.minfin.ru/ru/sitemap/ - сайт МФ РФ. 2.http://www.ifns.su/ - сайт Федеральной налоговой службы																																																					
Вариант № 1	<table><tr><th colspan="3">Исчислить сумму текущего налога на прибыль (метод начисления)</th></tr><tr><th>№ п/п</th><th>Содержание операций</th><th>Сумма</th></tr><tr><td>1.</td><td>Предъявлены счета покупателю за отгруженную продукцию в т.ч. НДС</td><td>108300</td></tr><tr><td>2.</td><td>Списана фактическая себестоимость реализованной продукции</td><td>72550</td></tr><tr><td>3.</td><td>Списаны коммерческие расходы</td><td>4150</td></tr><tr><td>4.</td><td>Отражен НДС, подлежащий уплате в бюджет по проданной продукции</td><td>?</td></tr><tr><td>5.</td><td>Отражен результат от продажи продукции</td><td>?</td></tr><tr><td>6.</td><td>На расчетный счет зачислена выручка за проданную продукцию от покупателей</td><td>?</td></tr><tr><td>7.</td><td>Сумма штрафов, полученная от поставщиков за невыполнение условий договоров</td><td>3960</td></tr><tr><td>8.</td><td>Сумма штрафов, уплаченных покупателям за невыполнение условий договоров</td><td>2960</td></tr><tr><td>9.</td><td>Отражена сумма доходов от сдачи имущества в аренду</td><td>11500</td></tr><tr><td>10</td><td>Отражена сумма убытков прошлых лет, выявленная в отчетном периоде</td><td>9220</td></tr><tr><td>11</td><td>Начислен налог на имущество организаций</td><td>1030</td></tr><tr><td>12</td><td>По истечению срока исковой давности списана безнадежная дебиторская задолженность</td><td>930</td></tr><tr><td>13</td><td>Списано сальдо прочих доходов и расходов</td><td>?</td></tr><tr><td>14</td><td>Начислен текущий налог на прибыль</td><td>?</td></tr><tr><td>15</td><td>Отражена нераспределенная прибыль</td><td>?</td></tr></table>			Исчислить сумму текущего налога на прибыль (метод начисления)			№ п/п	Содержание операций	Сумма	1.	Предъявлены счета покупателю за отгруженную продукцию в т.ч. НДС	108300	2.	Списана фактическая себестоимость реализованной продукции	72550	3.	Списаны коммерческие расходы	4150	4.	Отражен НДС, подлежащий уплате в бюджет по проданной продукции	?	5.	Отражен результат от продажи продукции	?	6.	На расчетный счет зачислена выручка за проданную продукцию от покупателей	?	7.	Сумма штрафов, полученная от поставщиков за невыполнение условий договоров	3960	8.	Сумма штрафов, уплаченных покупателям за невыполнение условий договоров	2960	9.	Отражена сумма доходов от сдачи имущества в аренду	11500	10	Отражена сумма убытков прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	9220	11	Начислен налог на имущество организаций	1030	12	По истечению срока исковой давности списана безнадежная дебиторская задолженность	930	13	Списано сальдо прочих доходов и расходов	?	14	Начислен текущий налог на прибыль	?	15	Отражена нераспределенная прибыль	?
Исчислить сумму текущего налога на прибыль (метод начисления)																																																						
№ п/п	Содержание операций	Сумма																																																				
1.	Предъявлены счета покупателю за отгруженную продукцию в т.ч. НДС	108300																																																				
2.	Списана фактическая себестоимость реализованной продукции	72550																																																				
3.	Списаны коммерческие расходы	4150																																																				
4.	Отражен НДС, подлежащий уплате в бюджет по проданной продукции	?																																																				
5.	Отражен результат от продажи продукции	?																																																				
6.	На расчетный счет зачислена выручка за проданную продукцию от покупателей	?																																																				
7.	Сумма штрафов, полученная от поставщиков за невыполнение условий договоров	3960																																																				
8.	Сумма штрафов, уплаченных покупателям за невыполнение условий договоров	2960																																																				
9.	Отражена сумма доходов от сдачи имущества в аренду	11500																																																				
10	Отражена сумма убытков прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	9220																																																				
11	Начислен налог на имущество организаций	1030																																																				
12	По истечению срока исковой давности списана безнадежная дебиторская задолженность	930																																																				
13	Списано сальдо прочих доходов и расходов	?																																																				
14	Начислен текущий налог на прибыль	?																																																				
15	Отражена нераспределенная прибыль	?																																																				

Вариант № 2	Исчислить сумму НДС, подлежащую уплате в бюджет на основании данных:		
	№ п/п	Содержание операции	Сумма
	1.	На расчетный счет фирмы зачислена выручка за реализованные товары (НДС в т.ч.)	52850
	2.	Отражен НДС по проданным товарам	?
	3.	В кассу поступил платеж за реализованные материалы	5650
	4.	Отражен НДС по проданным материалам (в т. ч.)	?
	5.	Акцептован счет поставщика за поступившие материалы НДС 20%	28640 ?
	6.	Оплату материалов произвели из подотчетной суммы	?
	7.	Начислено за э/энергию текущего периода НДС 20%	8400 ?
	8.	Оплату за э/энергию произвели с расчетного счета	?
	9.	Приобретен компьютер покупная стоимость НДС 20%	45000 ?
	10.	Компьютер введен в эксплуатацию	
	11.	Стоимость компьютера оплачена с расчетного счета	?
	12.	В бухгалтерию фирмы сдан авансовый отчет менеджера, который находился в командировке в г. Москва в течение 12 дней. Выдан аванс на командировку 19000 р. Приказом по предприятию установлена оплата суточных - 350 р., а для жилья – по факту оплаты, подтвержденному гостиничными счетами. К авансовому отчету приложены документы: - ж/д билеты (Челябинск – Москва и обратно) 2 шт.- по 3650 р. (3 дня в пути) - счет за проживание в гостинице «Украина»-1600 р. в сутки	
	13.	Списан НДС на уменьшение расчетов с бюджетом	?
	14.	Перечислен (возмещен) НДС	?
Пакет преподавателя	Проверка работы преподавателем по эталону (ответами). Непосредственная защита работы студентом		
Критерии оценки:	Процент результативности (правильные ответы, %)	Оценка уровня подготовки	
		балл (отметка)	вербальный аналог
	91 ÷ 100	5	отлично
	71 ÷ 90	4	хорошо
	51 ÷ 70	3	удовлетворительно
	менее 51	2	неудовлетворительно

3. Комплект КИМ для промежуточной аттестации

Промежуточная аттестация проводится в форме экзамена

Промежуточная аттестация в форме экзамена проводится в дни, освобожденные от других форм учебной нагрузки, по отдельному расписанию за счет времени, отведенного учебным планом на промежуточную аттестацию.

Экзамен – это форма промежуточного контроля, целью которой является оценка теоретических знаний и практических навыков, способности студента к мышлению, приобретение навыков самостоятельной работы, умение синтезировать полученные знания и применять их при решении практических задач.

При проведении промежуточной аттестации в форме экзамена уровень освоения оценивается оценками «отлично», «хорошо», «удовлетворительно».

При проведении промежуточной аттестации используются следующие КИМ:

- перечень экзаменационных вопросов
- экзаменационные билеты.

Перечень теоретических вопросов выдается студентам не позднее, чем за месяц до начала сессии. Экзаменационные билеты оформляются по установленному образцу и хранятся в папке соответствующей образовательной программы в кабинете ПЦК.

КИМ № 4

ПЕРЕЧЕНЬ ЭКЗАМЕНАЦИОННЫХ ВОПРОСОВ

Форма контроля		Экзамен
Вид контроля		промежуточная аттестация
Объекты оценки:		
Спецификация ПК	ПК 3.1	ПДЗ.1-1, ПДЗ.1-2, ПДЗ.1-3; ПУЗ.1-1, ПУЗ.1-2, ПУЗ.1-3; ПЗЗ.1-1, ПЗЗ.1-2, ПЗЗ.1-3
	ПК 3.2	ПДЗ.2-1, ПУЗ.2-1, ПЗЗ.2-1,
	ПК 3.3	ПДЗ.3-1, ПДЗ.3-2; ПУЗ.3-1, ПУЗ.3-2; ПЗЗ.3-1, ПЗЗ.3-2
	ПК 3.4.	ПДЗ.4-1; ПДЗ.4-2; ПУЗ.4-1, ПУЗ.4-2; ПЗЗ.4-1, ПЗЗ.4-2
Спецификация ОК	ОК. 01	ОД.01-1, ОД.01-2, ОД.01-3; ОУ.01-1, ОУ.01-2, ОУ.01-3; ОЗ.01-1, ОЗ.01-2, ОЗ.01-3;
	ОК. 02	ОД.02-1, ОД.02-2; ОД.02-3, ОД.02-4; ОУ.02-1, ОУ.02-2; ОУ.02-3, ОУ.02-4; ОЗ.02-1, ОЗ.02-2; ОЗ.02-3, ОЗ.02-4
	ОК. 03	ОД.03-1, ОД.03-2, ОД.03-3, ОД.03-4, ОД.03-5, ОД.03-6; ОУ.03-1, ОУ.03-2, ОУ.03-3, ОУ.03-4, ОУ.03-5, ОУ.03-6; ОЗ.03-1, ОЗ.03-2, ОЗ.03-3, ОЗ.03-4, ОЗ.03-5, ОЗ.03-6;
	ОК. 04	ОД.04-1, ОД.04-2, ОД.04-3; ОУ.04-1, ОУ.04-2, ОУ.04-3; ОЗ.04-1, ОЗ.04-2, ОЗ.04-3;
	ОК. 05	ОД.05-1, ОД.05-2; ОУ.05-1, ОУ.05-2; ОЗ.05-1, ОЗ.05-2
	ОК. 09	ОД.09-1; ОУ.09-1; ОЗ.09-1;
Условия проведения		Аудитория, экзаменационные билеты. Время подготовки студента к ответу 25 минут
Инструкция для студентов		1. Выбрать билет (билет содержит 2 теоретических вопроса и 1 практическое задание). 2. За 25 минут подготовить ответ на билет. 3. Защитить ответ преподавателю.
Оборудование и оснащение		Учебная аудитория, стол, бумага, письменные принадлежности, калькулятор, план счетов бухгалтерского учета
Источники		Основные источники: 1. Лыкова Л. Н., Налоги и налогообложение. Учебник и практикум для СПО (электронные): 2. Лапп В.П., Занова О.А. ЭУП «Налоги и налогообложение ГБОУ ЮУГК, 2016г. Дополнительные источники: 1. Налоговый кодекс Российской Федерации в 2 частях (действующая редакция); 2. Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (действующая редакция); Интернет источники:

	1. http://www1.minfin.ru/ru/sitemap/ - сайт МФ РФ. 2. http://www.ifns.su/ - сайт Федеральной налоговой службы
Перечень экзаменационных вопросов	<ol style="list-style-type: none"> 1. Сущность и функции налогов 2. Принципы налогообложения 3. Законодательство РФ о налогах и сборах 4. Налогоплательщик: юридическое и физическое лицо 5. Элементы налога 6. Принципы построения налоговой системы РФ 7. Классификация налогов 8. Характеристика налога на имущество физических лиц 9. Порядок исчисления налога на имущество физических лиц при долевой и совместной собственности 10. Земельный налог 11. Характеристика налога на имущество организаций, порядок определения налоговой базы и исчисления суммы налога к уплате 12. Характеристика транспортного налога 13. Транспортный налог: порядок исчисления и уплаты налога различными категориями плательщиков 14. Транспортный налог: порядок исчисления и уплаты налога при регистрации или снятия с учета транспортных средств в течение налогового периода 15. Характеристика налога на игорный бизнес и методика его исчисления 16. Налог на добавленную стоимость: плательщики, объект налогообложения, налоговые вычеты 17. Налог на добавленную стоимость: налоговая база, налоговые ставки, порядок исчисления налога 18. НДС: Порядок применения налоговых вычетов 19. Счет-фактура: порядок ее составления и значение при исчислении НДС к уплате в бюджет 20. Акцизы: плательщики, налоговые ставки, перечень подакцизных товаров 21. НДС/Л: плательщики, налоговая база, стандартные налоговые вычеты 22. НДС/Л: объект налогообложения, налоговые ставки, виды налоговых вычетов, 23. Налог на прибыль: плательщики, налоговая база, порядок признания доходов и расходов в налоговом учете 24. Налог на прибыль: порядок определения доходов, их классификация 25. Налог на прибыль: группировка расходов по элементам, 26. Налог на добычу полезных ископаемых 27. Водный налог 28. Государственная пошлина

	<p>29. Страховые взносы во внебюджетные фонды: сущность и назначение платежей, плательщики, объект обложения, сроки уплаты</p> <p>30. Особенности расчёта облагаемого оборота по страховым взносам во внебюджетные фонды</p> <p>31. Страховые взносы во внебюджетные фонды: тарифы, выплаты, не включаемые в налоговую базу</p> <p>32. УСНО (упрощённая система налогообложения)</p> <p>33. ЕНВД (единый налог на вменённый доход)</p> <p>34. Права и обязанности налогоплательщиков</p> <p>35. Права и обязанности налоговых органов</p> <p>36. Учет налогоплательщиков. ИНН</p> <p>37. Понятие «налога», «сбора»</p> <p>38. Региональные налоги: перечень, порядок введения и уплаты</p> <p>39. Местные налоги: перечень, порядок введения и уплаты</p> <p>40. Налоговая система РФ, принципы её построения</p> <p>41. Налоговая декларация. Порядок внесения дополнений, изменений в налоговую декларацию</p> <p>42. Федеральные налоги: перечень, порядок введения и уплаты</p> <p>43. Доходы организации, учитываемые при исчислении налога на прибыль</p> <p>44. Расходы организации, учитываемые для исчисления налога на прибыль</p> <p>45. Налог на прибыль: способы и порядок расчета сумм амортизации</p> <p>46. Доходы организации, не подлежащие налогообложению при исчислении НДФЛ</p> <p>47. Понятие «учетная политика» и её связь с налогообложением</p> <p>48. НДС: реализация, каких товаров не подлежит налогообложению</p> <p>49. НДФЛ: особенности исчисления налоговой базы. Доходы, не подлежащие налогообложению</p> <p>50. Специальные налоговые режимы</p>	
Критерии оценки	Отлично	ставится обучающемуся, проявившему всесторонние и глубокие знания учебного материала, освоившему основную и дополнительную литературу, обнаружившему творческие способности в понимании, изложении и практическом использовании усвоенных знаний.
	Хорошо	ставится обучающемуся, проявившему полное знание учебного материала, освоившему основную рекомендованную литературу, обнаружившему стабильный характер знаний и умений и способному к их самостоятельному применению, и

		обновлению в ходе последующего обучения и практической деятельности.
	Удовлетворительно	ставится обучающемуся, проявившему знания основного учебного материала в объеме, необходимом для последующего обучения и предстоящей практической деятельности, знакомому с основной рекомендованной литературой, допустившему неточности при ответе, но в основном обладающему необходимыми знаниями и умениями для их устранения при корректировке со стороны преподавателя.
	Неудовлетворительно	ставится обучающемуся, обнаружившему существенные пробелы в знании основного учебного материала, допустившему принципиальные ошибки при применении теоретических знаний, которые не позволяют ему продолжить обучение или приступить к практической деятельности без дополнительной подготовки по данной дисциплине. Оценка «неудовлетворительно» соответствует низкому уровню освоения дисциплины.

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение
«Южно-Уральский государственный колледж»

Рассмотрено на заседании предметно-цикловой
комиссии

УТВЕРЖДАЮ:
Зам. директора по учебной работе

Председатель ПЦК Экономических и учетных
дисциплин _____ /
Протокол № 1 от 29 августа 2023 г.

«30» августа 2023 г.

Экзаменационные вопросы

По учебной дисциплине ОП.03 Налоги и налогообложение
Специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)
2021- 2023 учебный год
Преподаватель (преподаватели) Занова О.А.

Перечень вопросов

1. Сущность и функции налогов
2. Принципы налогообложения
3. Законодательство РФ о налогах и сборах
4. Налогоплательщик: юридическое и физическое лицо
5. Элементы налога
6. Принципы построения налоговой системы РФ
7. Классификация налогов
8. Характеристика налога на имущество физических лиц
9. Порядок исчисления налога на имущество физических лиц при долевой и совместной собственности
10. Земельный налог
11. Характеристика налога на имущество организаций, порядок определения налоговой базы и исчисления суммы налога к уплате
12. Характеристика транспортного налога
13. Транспортный налог: порядок исчисления и уплаты налога различными категориями плательщиков
14. Транспортный налог: порядок исчисления и уплаты налога при регистрации или снятия с учета транспортных средств в течение налогового периода
15. Характеристика налога на игорный бизнес и методика его исчисления
16. Налог на добавленную стоимость: плательщики, объект налогообложения, налоговые вычеты
17. Налог на добавленную стоимость: налоговая база, налоговые ставки, порядок исчисления налога
18. НДС: Порядок применения налоговых вычетов
19. Счет-фактура: порядок ее составления и значение при исчислении НДС к уплате в бюджет
20. Акцизы: плательщики, налоговые ставки, перечень подакцизных товаров
21. НДС/Л: плательщики, налоговая база, стандартные налоговые вычеты
22. НДС/Л: объект налогообложения, налоговые ставки, виды налоговых вычетов,
23. Налог на прибыль: плательщики, налоговая база, порядок признания доходов и расходов в налоговом учете
24. Налог на прибыль: порядок определения доходов, их классификация
25. Налог на прибыль: группировка расходов по элементам,
26. Налог на добычу полезных ископаемых
27. Водный налог
28. Государственная пошлина
29. Страховые взносы во внебюджетные фонды: сущность и назначение платежей, плательщики, объект обложения, сроки уплаты
30. Особенности расчёта облагаемого оборота по страховым взносам во внебюджетные фонды
31. Страховые взносы во внебюджетные фонды: тарифы, выплаты, не включаемые в налоговую базу
32. УСНО (упрощённая система налогообложения)

33. ЕНВД (единый налог на вменённый доход)
34. Права и обязанности налогоплательщиков
35. Права и обязанности налоговых органов
36. Учет налогоплательщиков. ИНН
37. Понятие «налога», «сбора»
38. Региональные налоги: перечень, порядок введения и уплаты
39. Местные налоги: перечень, порядок введения и уплаты
40. Налоговая система РФ, принципы её построения
41. Налоговая декларация. Порядок внесения дополнений, изменений в налоговую декларацию
42. Федеральные налоги: перечень, порядок введения и уплаты
43. Доходы организации, учитываемые при исчислении налога на прибыль
44. Расходы организации, учитываемые для исчисления налога на прибыль
45. Налог на прибыль: способы и порядок расчета сумм амортизации
46. Доходы, не подлежащие налогообложению при исчислении НДФЛ
47. Понятие «учетная политика» и её связь с налогообложением
48. НДС: реализация, каких товаров не подлежит налогообложению
49. НДФЛ: особенности исчисления налоговой базы. Доходы, не подлежащие налогообложению
50. Специальные налоговые режимы

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение
«Южно-Уральский государственный колледж»

Рассмотрено на заседании предметно-цикловой
комиссии

Экономических и учетных дисциплин

Председатель ПЦК

_____/В.П.Лапп/

Протокол № 1 от 29 августа 2023 г.

УТВЕРЖДАЮ:
Зам. Директора по учебной работе

Т.С.Занова

«30» августа 2023 г.

Экзаменационные билеты

По учебной дисциплине ОП.03 Налоги и налогообложение

Специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)

2020- 2021 учебный год

Преподаватель (преподаватели) О.А. Занова

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение
«Южно-Уральский государственный колледж»

<p>РАССМОТРЕНО: На заседании предметно-цикловой комиссии Учетных и экономических дисциплин Председатель ПЦК Лапп В.П. Протокол № 1 от 29 августа 2023 г.</p>	<p>ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ</p> <p>№ 1</p> <p>По учебной дисциплине ОП 06.Налоги и налогообложение</p> <p>Специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет</p> <p>Курс 1</p>	<p>УТВЕРЖДАЮ: Зам. директора по учебной работе Занова Т.С. «30» августа 2023 г.</p>																																	
1. Сущность и функции налогов																																			
2. Доходы, не подлежащие налогообложению при исчислении НДФЛ																																			
<p>3. Задача.</p> <p><u>Налог на прибыль организаций</u></p> <p>Определить сумму налога к уплате на основании данных:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>№</th><th>содержание</th><th>Сумма</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td><td>Отгружена покупателям готовая продукция (НДС в т.ч.)</td><td>987800</td></tr> <tr> <td>2</td><td>Списана себестоимость проданной продукции</td><td>770000</td></tr> <tr> <td>3</td><td>Начислен НДС по проданной продукции для уплаты в бюджет</td><td>?</td></tr> <tr> <td>4</td><td>В конце месяца списаны управленческие расходы</td><td>32700</td></tr> <tr> <td>5</td><td>Результат от продажи продукции</td><td>?</td></tr> <tr> <td>6</td><td>Доходы от участия в других организациях</td><td>17360</td></tr> <tr> <td>7</td><td>Штрафы уплаченные</td><td>27370</td></tr> <tr> <td>8</td><td>Начислен налог на имущество</td><td>13100</td></tr> <tr> <td>9</td><td>Списано сальдо прочих доходов и расходов</td><td>?</td></tr> <tr> <td>10</td><td>Начислен текущий налог на прибыль</td><td>?</td></tr> </tbody> </table>			№	содержание	Сумма	1	Отгружена покупателям готовая продукция (НДС в т.ч.)	987800	2	Списана себестоимость проданной продукции	770000	3	Начислен НДС по проданной продукции для уплаты в бюджет	?	4	В конце месяца списаны управленческие расходы	32700	5	Результат от продажи продукции	?	6	Доходы от участия в других организациях	17360	7	Штрафы уплаченные	27370	8	Начислен налог на имущество	13100	9	Списано сальдо прочих доходов и расходов	?	10	Начислен текущий налог на прибыль	?
№	содержание	Сумма																																	
1	Отгружена покупателям готовая продукция (НДС в т.ч.)	987800																																	
2	Списана себестоимость проданной продукции	770000																																	
3	Начислен НДС по проданной продукции для уплаты в бюджет	?																																	
4	В конце месяца списаны управленческие расходы	32700																																	
5	Результат от продажи продукции	?																																	
6	Доходы от участия в других организациях	17360																																	
7	Штрафы уплаченные	27370																																	
8	Начислен налог на имущество	13100																																	
9	Списано сальдо прочих доходов и расходов	?																																	
10	Начислен текущий налог на прибыль	?																																	

Преподаватель (преподаватели):

Бобырева Ю. В.

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение
«Южно-Уральский государственный колледж»

<p>РАССМОТРЕНО: На заседании предметно-цикловой комиссии Учетных и экономических дисциплин Председатель ПЦК Лапп В.П. Протокол № 1 от 29 августа 2023 г.</p>	<p>ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ</p> <p>№ 2</p> <p>По учебной дисциплине ОП 06.Налоги и налогообложение</p> <p>Специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет</p> <p>Курс 1</p>	<p>УТВЕРЖДАЮ: Зам. директора по учебной работе Занова Т.С. «30» августа 2023 г.</p>
1. Принципы налогообложения		
2. НДС: реализация, каких товаров не подлежит налогообложению		
<p>3.Задача.</p> <p><u>«Налог на имущество организаций»</u></p> <p>Исчислить сумму авансовых платежей и сумму налога к доплате за год, если по состоянию на 01.01.т.г. на балансе фирмы числятся основные средства, первоначальная стоимость которых составляет 665300 руб., сумма накопленной амортизации 175300 руб., амортизация начисляется линейным способом, сумма ежемесячной амортизации составляет 5500 руб.</p>		

Преподаватель (преподаватели):

Бобырева Ю. В.

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение
«Южно-Уральский государственный колледж»

РАССМОТРЕНО: На заседании предметно-цикловой комиссии Учетных и экономических дисциплин Председатель ПЦК Лапп В.П. Протокол № 1 от 29 августа 2023 г.	ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 3 По учебной дисциплине ОП 06.Налоги и налогообложение Специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет Курс 1	УТВЕРЖДАЮ: Зам. директора по учебной работе Занова Т.С. «30» августа 2023 г.
---	--	--

1. Элементы налога

2. Налог на прибыль: способы и порядок расчета сумм амортизации

3.Задача.

Налог на добавленную стоимость

Определить сумму НДС к уплате (возмещению) в бюджет на основании данных:

№	содержание	Сумма
1	Реализована покупателям готовая продукция (НДС в т.ч.)	97600
2	Начислен НДС по проданной продукции для уплаты в бюджет	?
3	Приобретено сырье у поставщиков -покупная стоимость -НДС	187700 ?
4	Получена арендная плата (НДС в т.ч.)	35360
5	Начислен НДС по арендной плате для уплаты в бюджет	?
5	Оплачены счета поставщиков за приобретенное сырье	?
6	НДС по приобретенному сырью предъявлен к вычету	?
7	Перечислен (возмещен) НДС в бюджет	?

Преподаватель (преподаватели):

Бобырева Ю. В.

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение
«Южно-Уральский государственный колледж»

<p>РАССМОТРЕНО: На заседании предметно-цикловой комиссии Учетных и экономических дисциплин Председатель ПЦК Лапп В.П. Протокол № 1 от 29 августа 2023 г.</p>	<p>ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 4 По учебной дисциплине ОП 06.Налоги и налогообложение Специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет Курс 1</p>	<p>УТВЕРЖДАЮ: Зам. директора по учебной работе Занова Т.С. «30» августа 2023 г.</p>
1. Классификация налогов		
2. Специальные налоговые режимы		
<p>3.Задача.</p> <p>Исчислить НДФЛ за январь, февраль, март на основании данных: Работник имеет ребенка инвалида в возрасте 12 лет 1. Ежемесячно работнику начисляется: -заработная плата по окладу 15500р. -премия из фонда оплаты труда- 25% - Уральский коэффициент -15%</p> <p>2. В январе оказана материальная помощь на лечение ребенка-15000р.</p>		

Преподаватель (преподаватели):

Бобырева Ю. В.

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение
«Южно-Уральский государственный колледж»

<p>РАССМОТРЕНО: На заседании предметно-цикловой комиссии Учетных и экономических дисциплин Председатель ПЦК Лапп В.П. Протокол № 1 от 29 августа 2023 г.</p>	<p>ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 5 По учебной дисциплине ОП 06.Налоги и налогообложение Специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет Курс 1</p>	<p>УТВЕРЖДАЮ: Зам. директора по учебной работе Занова Т.С. «30» августа 2023 г.</p>
<p>1. Принципы построения налоговой системы РФ</p>		
<p>2. Счет-фактура: порядок ее составления и значение при исчислении НДС к уплате в бюджет</p>		
<p>3.Задача. <u>«Налог на имущество организаций»</u> Исчислить сумму авансовых платежей и сумму налога к доплате за год, если по состоянию на 01.01.т.г. на балансе фирмы числятся основные средства, первоначальная стоимость которых составляет 443300 руб., сумма накопленной амортизации 98300 руб., амортизация начисляется линейным способом, сумма ежемесячной амортизации составляет 4500</p>		

Преподаватель (преподаватели):

Бобырева Ю. В.

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение
«Южно-Уральский государственный колледж»

РАССМОТРЕНО: На заседании предметно-цикловой комиссии Учетных и экономических дисциплин Председатель ПЦК Лапп В.П. Протокол № 1 от 29 августа 2023 г.	ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 6 По учебной дисциплине ОП 06.Налоги и налогообложение Специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет Курс 1	УТВЕРЖДАЮ: Зам. директора по учебной работе Занова Т.С. «30» августа 2023 г.
---	--	--

1. Законодательство РФ о налогах и сборах

2. Региональные налоги: перечень, порядок введения и уплаты

3. Задача.

Исчислить страховые взносы во внебюджетные фонды на основании данных:

№	Содержание операции	сумма
1.	Начислена заработная плата: - работникам основного производства - работникам вспомогательного производства - администрации	96000 66000 73000
2.	Начислена премия за счет нераспределенной прибыли	24000
3.	Начислено пособие по временной нетрудоспособности	4260
4.	За счет средств ФСС выделена путевка в санаторий ребенку работника организации	17000
5.	Начислены страховые взносы (по фондам)	?
6.	Перечислены с расчетного счета страховые взносы (по фондам)	?

Преподаватель (преподаватели):

Бобырева Ю. В.

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение
«Южно-Уральский государственный колледж»

<p>РАССМОТРЕНО: На заседании предметно-цикловой комиссии Учетных и экономических дисциплин Председатель ПЦК Лапп В.П. Протокол № 1 от 29 августа 2023 г.</p>	<p>ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ</p> <p>№ 7</p> <p>По учебной дисциплине ОП 06.Налоги и налогообложение</p> <p>Специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет</p> <p>Курс 1</p>	<p>УТВЕРЖДАЮ: Зам. директора по учебной работе Занова Т.С. «30» августа 2023 г.</p>
---	---	--

1. Права и обязанности налогоплательщиков

2. Налог на прибыль: порядок определения доходов, их классификация

3. Задача.

Определить сумму НДС к уплате в бюджет на основании данных:

№	содержание	Сумма
1	Приобретены материалы у поставщиков -покупная стоимость -НДС	125000 ?
2	Приобретено оборудование -покупная стоимость - НДС Оборудование введено в эксплуатацию	275000 ? ?
3	Реализована покупателям готовая продукция (НДС в т.ч.)	596200
4	Начислен НДС по проданной продукции для уплаты в бюджет	?
5	Оплачены счета поставщиков: -за приобретенные материалы -за оборудование	? ?
6	НДС по приобретенным материалам и оборудованию предъявлен к вычету	?
7	Перечислен (возмещен) НДС в бюджет	?

Преподаватель (преподаватели):

Бобырева Ю. В.

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение
«Южно-Уральский государственный колледж»

<p>РАССМОТРЕНО: На заседании предметно-цикловой комиссии Учетных и экономических дисциплин Председатель ПЦК Лапп В.П. Протокол № 1 от 29 августа 2023 г.</p>	<p>ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 8 По учебной дисциплине ОП 06.Налоги и налогообложение Специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет Курс 1</p>	<p>УТВЕРЖДАЮ: Зам. директора по учебной работе Занова Т.С. «30» августа 2023 г.</p>
---	--	--

1. Права и обязанности налоговых органов

2. Страховые взносы во внебюджетные фонды:, тарифы, выплаты, не включаемые в налоговую базу

3.Задача.

Налог на прибыль организаций

Определить сумму налога к уплате на основании данных:

№	содержание	Сумма
1	Стоимость реализованной продукции (НДС в т.ч.)	276500
2	Себестоимость проданной продукции	154000
3	Начислен НДС по проданной продукции для уплаты в бюджет	?
4	Результат от продажи продукции	?
5	Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	3360
6	Штрафы полученные	11200
7	Отрицательные курсовые разницы	9460
8	Начислен налог на имущество	11100
9	Списано сальдо прочих доходов и расходов	?
10	Начислен текущий налог на прибыль	?

Преподаватель (преподаватели):

Бобырева Ю. В.

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение
«Южно-Уральский государственный колледж»

РАССМОТРЕНО: На заседании предметно-цикловой комиссии Учетных и экономических дисциплин Председатель ПЦК Лапп В.П. Протокол № 1 от 29 августа 2023 г.	ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 9 По учебной дисциплине ОП 06.Налоги и налогообложение Специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет Курс 1	УТВЕРЖДАЮ: Зам. директора по учебной работе Занова Т.С. «30» августа 2023 г.
---	--	--

1. Налогоплательщик: юридическое и физическое лицо

2. Транспортный налог: порядок исчисления и уплаты налога при регистрации или снятия с учета транспортных средств в течение налогового периода

3. Задача.

Исчислить страховые взносы во внебюджетные фонды на основании данных:

№ п/п	Содержание операции	сумма
1	Начислена заработная плата: - работникам, занятым изготовлением продукции - администрации	186300 67600
2	Начислена премия: - за счет нераспределенной прибыли: работникам администрации - за счет ФОТ: работникам основного производства	36300 45800
3	Начислен резерв на оплату отпусков рабочих основного производства	100000
4	Начислены отпускные за счет резерва	76300
5	Начислено пособие по временной нетрудоспособности: - за счет средств работодателя - за счет средств ФСС	1350 4270
6	За счет средств работодателя оказана материальная помощь работнику в связи с рождением ребенка	45000
7	Начислены страховые взносы (по фондам)	?
8	Перечислены с расчетного счета страховые взносы (по фондам)	?

Преподаватель (преподаватели):

Бобырева Ю. В.

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение
«Южно-Уральский государственный колледж»

<p>РАССМОТРЕНО: На заседании предметно-цикловой комиссии Учетных и экономических дисциплин Председатель ПЦК Лапп В.П. Протокол № 1 от 29 августа 2023 г.</p>	<p>ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ</p> <p>№ 10 По учебной дисциплине ОП 06.Налоги и налогообложение Специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет Курс 1</p>	<p>УТВЕРЖДАЮ: Зам. директора по учебной работе Занова Т.С. «30» августа 2023 г.</p>
---	---	--

1. Понятие «налога», «сбора»

2. Особенности расчёта облагаемого оборота по страховым взносам во внебюджетные фонды

3.Задача.

Налог на прибыль организаций

Определить сумму налога к уплате на основании данных:

№	содержание	Сумма
1	Реализована покупателям готовая продукция (НДС в т.ч.)	187600
2	Списана себестоимость проданной продукции	97000
3	Начислен НДС по проданной продукции для уплаты в бюджет	?
4	В конце месяца списаны коммерческие расходы	27700
5	Результат от продажи продукции	?
6	Получена арендная плата (НДС в т.ч.)	17360
7	Начислен НДС с арендной платы для уплаты в бюджет	?
8	Начислен налог на имущество	23100
9	Списано сальдо прочих доходов и расходов	?
10	Начислен текущий налог на прибыль	?

Преподаватель (преподаватели):

Бобырева Ю. В.

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение
«Южно-Уральский государственный колледж»

РАССМОТРЕНО: На заседании предметно-цикловой комиссии Учетных и экономических дисциплин Председатель ПЦК Лапп В.П. Протокол № 1 от 29 августа 2023 г.	ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 11 По учебной дисциплине ОП 06.Налоги и налогообложение Специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет Курс 1	УТВЕРЖДАЮ: Зам. директора по учебной работе Занова Т.С. «30» августа 2023 г.
---	---	--

1. Налоговая система РФ, принципы её построения

2. НДСЛ: плательщики, налоговая база, стандартные налоговые вычеты

3. Задача.

Налог на добавленную стоимость

Определить сумму НДС к уплате в бюджет на основании данных:

№	содержание	Сумма
1	Приобретено сырье у поставщиков -покупная стоимость -НДС	130700 ?
2	Приобретен станок -покупная стоимость - НДС Станок введен в эксплуатацию	124360 ? ?
3	Реализована покупателям готовая продукция (НДС в т.ч.)	436500
4	Начислен НДС по проданной продукции для уплаты в бюджет	?
5	Оплачены счета поставщиков: -за приобретенное сырье -за остаток	? ?
6	НДС по приобретенным сырью и станку предъявлен к вычету	?
7	Перечислен (возмещен) НДС в бюджет	?

Преподаватель (преподаватели):

Бобырева Ю. В.

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение
«Южно-Уральский государственный колледж»

<p>РАССМОТРЕНО: На заседании предметно-цикловой комиссии Учетных и экономических дисциплин Председатель ПЦК Лапп В.П. Протокол № 1 от 29 августа 2023 г.</p>	<p>ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ</p> <p>№ 12 По учебной дисциплине ОП 06.Налоги и налогообложение Специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет Курс 1</p>	<p>УТВЕРЖДАЮ: Зам. директора по учебной работе Занова Т.С. «30» августа 2023 г.</p>
---	---	--

1. Местные налоги: перечень, порядок введения и уплаты

2. Характеристика налога на имущество организаций, порядок определения налоговой базы и исчисления суммы налога к уплате

3. Задача.

Налог на прибыль организаций

Определить сумму налога к уплате на основании данных:

№	содержание	Сумма
1	Отгружена покупателям готовая продукция (НДС в т.ч.)	334900
2	Списана себестоимость проданной продукции	197000
3	Начислен НДС по проданной продукции для уплаты в бюджет	?
4	В конце месяца списаны управленческие расходы	46700
5	Результат от продажи продукции	?
6	Начислена арендная плата -стоимость услуги -НДС Итого	17360 ? ?
7	Штрафы полученные	14370
8	Начислен налог на имущество	13100
9	Списано сальдо прочих доходов и расходов	?
10	Начислен текущий налог на прибыль	?

Преподаватель (преподаватели):

Бобырева Ю. В.

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение
«Южно-Уральский государственный колледж»

<p>РАССМОТРЕНО: На заседании предметно-цикловой комиссии Учетных и экономических дисциплин Председатель ПЦК Лапп В.П. Протокол № 1 от 29 августа 2023 г.</p>	<p>ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ</p> <p>№ 13</p> <p>По учебной дисциплине ОП 06.Налоги и налогообложение</p> <p>Специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет</p> <p>Курс 1</p>	<p>УТВЕРЖДАЮ: Зам. директора по учебной работе Занова Т.С. «30» августа 2023 г.</p>
---	--	--

1. Федеральные налоги: перечень, порядок введения и уплаты

2. НДФЛ: объект налогообложения, налоговые ставки, виды налоговых вычетов

3. Задача.

Налог на прибыль организаций

Определить сумму налога к уплате на основании данных:

№	содержание	Сумма
1	Стоимость реализованной продукции (НДС в т.ч.)	776800
2	Себестоимость проданной продукции	540000
3	Начислен НДС по проданной продукции для уплаты в бюджет	?
4	Результат от продажи продукции	?
5	Доходы от участия в других организациях	23360
6	Штрафы полученные	11200
7	Штрафы уплаченные	27370
8	Начислен налог на имущество	11100
9	Списано сальдо прочих доходов и расходов	?
10	Начислен текущий налог на прибыль	?

Преподаватель (преподаватели):

Бобырева Ю. В.

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение
«Южно-Уральский государственный колледж»

<p>РАССМОТРЕНО: На заседании предметно-цикловой комиссии Учетных и экономических дисциплин Председатель ПЦК Лапп В.П. Протокол № 1 от 29 августа 2023 г.</p>	<p>ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ</p> <p>№ 14</p> <p>По учебной дисциплине ОП 06.Налоги и налогообложение Специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет Курс 1</p>	<p>УТВЕРЖДАЮ: Зам. директора по учебной работе Занова Т.С. «30» августа 2023 г.</p>
1. Понятие «учетная политика» и её связь с налогообложением		
2. УСНО (упрощённая система налогообложения)		
<p>3.Задача.</p> <p><u>Транспортный налог</u></p> <p>Исчислить суммы авансовых платежей и сумму налога к доплате за год по транспортному налогу на основании данных:</p> <p>На балансе организации числятся:</p> <p>автомобиль ВАЗ 2112, мощность двигателя 110 л.с. (на учете весь год) ставка 27 руб.</p> <p>автомобиль Газель (грузовой), мощность двигателя 155 л.с. (приобретен 10.05.т.г.) ставка 40 руб.</p> <p>автомобиль ВАЗ 2110, мощность двигателя 90 л.с. (зарегистрирован 10.01. т.г.снят с учета 20.04) ставка 7,70 руб.</p>		

Преподаватель (преподаватели):

Бобырева Ю. В.

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение
«Южно-Уральский государственный колледж»

<p>РАССМОТРЕНО: На заседании предметно-цикловой комиссии Учетных и экономических дисциплин Председатель ПЦК Лапп В.П. Протокол № 1 от 29 августа 2023 г.</p>	<p>ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ</p> <p>№ 15 По учебной дисциплине ОП 06.Налоги и налогообложение Специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет Курс 1</p>	<p>УТВЕРЖДАЮ: Зам. директора по учебной работе Занова Т.С. «30» августа 2023 г.</p>
1. Характеристика налога на игорный бизнес и методика его исчисления		
2. НДС: Порядок применения налоговых вычетов		
<p>3.Задача.</p> <p><u>Налог на доходы физических лиц</u> Гражданин РФ является участником боевых действий в Чечне, имеет троих детей. За истекший месяц ему начислено: Зарплата по сдельным расценкам – 15000р. Премия за счет ФОТ – 25% Районный коэффициент -15% Плата питания в ночное время – 2000р Оказана материальная помощь в связи с юбилеем 10000р. Рассчитать налоговую базу, сумму вычетом и сумму НДФЛ к уплате за месяц</p>		

Преподаватель (преподаватели):

Бобырева Ю. В.

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение
«Южно-Уральский государственный колледж»

<p>РАССМОТРЕНО: На заседании предметно-цикловой комиссии Учетных и экономических дисциплин Председатель ПЦК Лапп В.П. Протокол № 1 от 29 августа 2023 г.</p>	<p>ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 16 По учебной дисциплине ОП 06.Налоги и налогообложение Специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет Курс 1</p>	<p>УТВЕРЖДАЮ: Зам. директора по учебной работе Занова Т.С. «30» августа 2023 г.</p>
<p>1. Земельный налог</p>		
<p>2. Налог на прибыль: группировка расходов по элементам,</p>		
<p>3.Задача. Исчислить страховые взносы во внебюджетные фонды за январь, февраль, март на основании данных: 1. Ежемесячно работнику начисляется: -заработная плата по окладу 14500р. -премия из фонда оплаты труда- 20% - Уральский коэффициент -15% 2. В феврале начислено пособие по временной нетрудоспособности за счет ФСС -1460р.</p>		

Преподаватель (преподаватели):

Бобырева Ю. В.

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение
«Южно-Уральский государственный колледж»

<p>РАССМОТРЕНО: На заседании предметно-цикловой комиссии Учетных и экономических дисциплин Председатель ПЦК Лапп В.П. Протокол № 1 от 29 августа 2023 г.</p>	<p>ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 17 По учебной дисциплине ОП 06.Налоги и налогообложение Специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет Курс 1</p>	<p>УТВЕРЖДАЮ: Зам. директора по учебной работе Занова Т.С. «30» августа 2023 г.</p>
<p>1. ЕНВД (единый налог на вменённый доход)</p>		
<p>2. Налог на прибыль: плательщики, налоговая база, порядок признания доходов и расходов в налоговом учете</p>		
<p>3. Задача. <u>Налог на имущество организаций</u> Исчислить сумму авансовых платежей по налогу на имущество организаций и сумму налога к доплате за год на основании следующих данных: На балансе фирмы числятся: станок деревообрабатывающий № 1, первоначальная стоимость которого составляет 230 000 руб., срок полезного использования 10 лет, станок деревообрабатывающий №2, первоначальная стоимость которого составляет 280 000 руб., срок полезного использования 12 лет. Амортизация по станкам начисляется линейным способом. Оба станка введены в эксплуатацию в декабре прошлого года</p>		

Преподаватель (преподаватели):

Бобырева Ю. В.

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение
«Южно-Уральский государственный колледж»

<p>РАССМОТРЕНО: На заседании предметно-цикловой комиссии Учетных и экономических дисциплин Председатель ПЦК Лапп В.П. Протокол № 1 от 29 августа 2023 г.</p>	<p>ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 18 По учебной дисциплине ОП 06.Налоги и налогообложение Специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет Курс 1</p>	<p>УТВЕРЖДАЮ: Зам. директора по учебной работе Занова Т.С. «30» августа 2023 г.</p>																																	
<p>1. Водный налог</p>																																			
<p>2. Транспортный налог: порядок исчисления и уплаты налога различными категориями плательщиков</p>																																			
<p>3.Задача. <u>Налог на прибыль организаций</u> Определить сумму налога к уплате на основании данных:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>№</th><th>содержание</th><th>Сумма</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td><td>Стоимость реализованной продукции (НДС в т.ч.)</td><td>776800</td></tr> <tr> <td>2</td><td>Себестоимость проданной продукции</td><td>540000</td></tr> <tr> <td>3</td><td>Начислен НДС по проданной продукции для уплаты в бюджет</td><td>?</td></tr> <tr> <td>4</td><td>Результат от продажи продукции</td><td>?</td></tr> <tr> <td>5</td><td>Доходы от участия в других организациях</td><td>23360</td></tr> <tr> <td>6</td><td>Штрафы полученные</td><td>11200</td></tr> <tr> <td>7</td><td>Штрафы уплаченные</td><td>27370</td></tr> <tr> <td>8</td><td>Начислен налог на имущество</td><td>11100</td></tr> <tr> <td>9</td><td>Списано сальдо прочих доходов и расходов</td><td>?</td></tr> <tr> <td>10</td><td>Начислен текущий налог на прибыль</td><td>?</td></tr> </tbody> </table>			№	содержание	Сумма	1	Стоимость реализованной продукции (НДС в т.ч.)	776800	2	Себестоимость проданной продукции	540000	3	Начислен НДС по проданной продукции для уплаты в бюджет	?	4	Результат от продажи продукции	?	5	Доходы от участия в других организациях	23360	6	Штрафы полученные	11200	7	Штрафы уплаченные	27370	8	Начислен налог на имущество	11100	9	Списано сальдо прочих доходов и расходов	?	10	Начислен текущий налог на прибыль	?
№	содержание	Сумма																																	
1	Стоимость реализованной продукции (НДС в т.ч.)	776800																																	
2	Себестоимость проданной продукции	540000																																	
3	Начислен НДС по проданной продукции для уплаты в бюджет	?																																	
4	Результат от продажи продукции	?																																	
5	Доходы от участия в других организациях	23360																																	
6	Штрафы полученные	11200																																	
7	Штрафы уплаченные	27370																																	
8	Начислен налог на имущество	11100																																	
9	Списано сальдо прочих доходов и расходов	?																																	
10	Начислен текущий налог на прибыль	?																																	

Преподаватель (преподаватели):

Бобырева Ю. В.

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение
«Южно-Уральский государственный колледж»

<p>РАССМОТРЕНО: На заседании предметно-цикловой комиссии Учетных и экономических дисциплин Председатель ПЦК Лапп В.П. Протокол № 1 от 29 августа 2023 г.</p>	<p>ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 19 По учебной дисциплине ОП 06.Налоги и налогообложение Специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет Курс 1</p>	<p>УТВЕРЖДАЮ: Зам. директора по учебной работе Занова Т.С. «30» августа 2023 г.</p>
---	---	--

1. Характеристика налога на имущество физических лиц

2. Налог на добычу полезных ископаемых

3.Задача.

Налог на добавленную стоимость

Определить сумму НДС к уплате (возмещению) в бюджет на основании данных:

№	содержание	Сумма
1	Реализованы покупателям основные средства (НДС в т.ч.)	87600
2	Начислен НДС по проданной продукции для уплаты в бюджет	?
3	Приобретено топливо у поставщиков -покупная стоимость -НДС	87700 ?
4	Получена выручка (НДС в т.ч.)	287360
5	Начислен НДС с выручки для уплаты в бюджет	?
5	Оплачены счета поставщиков за приобретенное топливо	?
6	НДС по приобретенному топливу предъявлен к вычету	?
7	Перечислен (возмещен) НДС в бюджет	?

Преподаватель (преподаватели):

Бобырева Ю. В.

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение
«Южно-Уральский государственный колледж»

<p>РАССМОТРЕНО: На заседании предметно-цикловой комиссии Учетных и экономических дисциплин Председатель ПЦК Лапп В.П. Протокол № 1 от 29 августа 2023 г.</p>	<p>ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 20 По учебной дисциплине ОП 06.Налоги и налогообложение Специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет Курс 1</p>	<p>УТВЕРЖДАЮ: Зам. директора по учебной работе Занова Т.С. «30» августа 2023 г.</p>
<p>1. Государственная пошлина</p>		
<p>2. Налог на добавленную стоимость: плательщики, объект налогообложения, налоговые вычеты</p>		
<p>3.Задача. В долевой собственности двух семей находится жилой дом общей площадью 240 м.кв.. <i>Кадастровая стоимость</i> дома 5685 тыс. руб. Одной семье принадлежит 2/3 дома. Второй семье 1/3. К дому прилегают баня и хозяйственные постройки общей площадью 38 м.кв. Рассчитать сумму налога для каждой семьи при условии, что в первой семье из 5 человек два пенсионера, вторая семья из трех человек имеет ребенка инвалида.</p>		

Преподаватель (преподаватели):

Бобырева Ю. В.

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение
«Южно-Уральский государственный колледж»

<p>РАССМОТРЕНО: На заседании предметно-цикловой комиссии Учетных и экономических дисциплин Председатель ПЦК Лапп В.П. Протокол № 1 от 29 августа 2023 г.</p>	<p>ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 21 По учебной дисциплине ОП 06.Налоги и налогообложение Специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет Курс 1</p>	<p>УТВЕРЖДАЮ: Зам. директора по учебной работе Занова Т.С. «30» августа 2023 г.</p>
<p>1. Характеристика транспортного налога</p>		
<p>2. Акцизы: плательщики, налоговые ставки, перечень подакцизных товаров</p>		
<p>3.Задача. Исчислить НДФЛ за январь, февраль, март на основании данных: Работник является участником боевых действий в Чечне, имеет троих детей в возрасте до 18 лет. 1. Ежемесячно работнику начисляется: -заработная плата по окладу 14500р. -премия из фонда оплаты труда- 20% - Уральский коэффициент -15% 2. В январе оказана материальная помощь в связи с юбилеем-5000р.</p>		

Преподаватель (преподаватели):

Бобырева Ю. В.

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение
«Южно-Уральский государственный колледж»

<p>РАССМОТРЕНО: На заседании предметно-цикловой комиссии Учетных и экономических дисциплин Председатель ПЦК Лапп В.П. Протокол № 1 от 29 августа 2023 г.</p>	<p>ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 22 По учебной дисциплине ОП 06.Налоги и налогообложение Специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет Курс 1</p>	<p>УТВЕРЖДАЮ: Зам. директора по учебной работе Занова Т.С. «30» августа 2023 г.</p>																								
<p>1. Учет налогоплательщиков. ИНН</p>																										
<p>2. Страховые взносы во внебюджетные фонды: сущность и назначение платежей, плательщики, объект обложения, сроки уплаты</p>																										
<p>3. Задача. Налог на добавленную стоимость Определить сумму НДС к уплате в бюджет на основании данных:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>№</th><th>содержание</th><th>Сумма</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td><td>Реализована покупателям готовая продукция (НДС в т.ч.)</td><td>236500</td></tr> <tr> <td>2</td><td>Начислен НДС по проданной продукции для уплаты в бюджет</td><td>?</td></tr> <tr> <td>3</td><td>Приобретено сырье у поставщиков -покупная стоимость -НДС</td><td>198700 ?</td></tr> <tr> <td>4</td><td>Получена арендная плата (НДС в т.ч.)</td><td>124360</td></tr> <tr> <td>5</td><td>Начислен НДС по арендной плате для уплаты в бюджет</td><td>?</td></tr> <tr> <td>5</td><td>Оплачены счета поставщиков: -за приобретенное сырье</td><td>?</td></tr> <tr> <td>6</td><td>НДС по приобретенному сырью предъявлен к</td><td></td></tr> </tbody> </table>			№	содержание	Сумма	1	Реализована покупателям готовая продукция (НДС в т.ч.)	236500	2	Начислен НДС по проданной продукции для уплаты в бюджет	?	3	Приобретено сырье у поставщиков -покупная стоимость -НДС	198700 ?	4	Получена арендная плата (НДС в т.ч.)	124360	5	Начислен НДС по арендной плате для уплаты в бюджет	?	5	Оплачены счета поставщиков: -за приобретенное сырье	?	6	НДС по приобретенному сырью предъявлен к	
№	содержание	Сумма																								
1	Реализована покупателям готовая продукция (НДС в т.ч.)	236500																								
2	Начислен НДС по проданной продукции для уплаты в бюджет	?																								
3	Приобретено сырье у поставщиков -покупная стоимость -НДС	198700 ?																								
4	Получена арендная плата (НДС в т.ч.)	124360																								
5	Начислен НДС по арендной плате для уплаты в бюджет	?																								
5	Оплачены счета поставщиков: -за приобретенное сырье	?																								
6	НДС по приобретенному сырью предъявлен к																									

	вычету	?	
7	Перечислен (возмещен) НДС в бюджет	?	

Преподаватель (преподаватели):

Бобырева Ю. В.

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение
«Южно-Уральский государственный колледж»

<p>РАССМОТРЕНО: На заседании предметно-цикловой комиссии Учетных и экономических дисциплин Председатель ПЦК Лапп В.П. Протокол № 1 от 29 августа 2023 г.</p>	<p>ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 23 По учебной дисциплине ОП 06.Налоги и налогообложение Специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет Курс 1</p>	<p>УТВЕРЖДАЮ: Зам. директора по учебной работе Занова Т.С. «30» августа 2023 г.</p>
<p>1. Налоговая декларация. Порядок внесения дополнений, изменений в налоговую декларацию</p>		
<p>2. Налог на добавленную стоимость: налоговая база, налоговые ставки, порядок исчисления налога</p>		
<p>3. Задача. Семья из четырех человек имеет в собственности: - Квартира, инвентаризационная стоимость которой 725000 руб. (коэффициент-дефлятора 1,425). Ставка налога 0.1% - Гараж инвентаризационная стоимость которого 75000 руб.; приобретен в собственность 25 августа Рассчитать сумму налога при условии, что один из членов семьи пенсионер.</p>		

Преподаватель (преподаватели):

Бобырева Ю. В.

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение
«Южно-Уральский государственный колледж»

<p style="text-align: center;">РАССМОТРЕНО:</p> <p>На заседании предметно-цикловой комиссии Учетных и экономических дисциплин Председатель ПЦК Лапп В.П. Протокол № 1 от 29 августа 2023 г.</p>	<p style="text-align: center;">ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ</p> <p style="text-align: center;">№ 24 По учебной дисциплине ОП 06.Налоги и налогообложение Специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет Курс 1</p>	<p style="text-align: center;">УТВЕРЖДАЮ:</p> <p>Зам. директора по учебной работе Занова Т.С. «30» августа 2023 г.</p>
<p>1. НДС/Л: особенности исчисления налоговой базы. Доходы, не подлежащие налогообложению</p>		
<p>2. Налог на прибыль: порядок определения доходов, их классификация</p>		
<p>3.Задача.</p> <p><u>Транспортный налог.</u></p> <p>Исчислить сумму авансовых платежей за 1,2,3 квартал и сумму налога к доплате за год, если ООО «Аллегро» в течение года имело следующие транспортные средства: а/м №1: мощность 210 л.с., ставка 75 руб. зарегистрирован 14 марта, а/м №3: зарегистрирован 11 мая, снят с учета 18 августа, мощность 160 л.с, ставка 50 р а/м №4: на учете весь год, мощность 95 л.с., ставка 7,70 руб.</p>		

Преподаватель (преподаватели):

Бобырева Ю. В.

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение
«Южно-Уральский государственный колледж»

<p>РАССМОТРЕНО: На заседании предметно-цикловой комиссии Учетных и экономических дисциплин Председатель ПЦК Лапп В.П. Протокол № 1 от 29 августа 2023 г.</p>	<p>ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ</p> <p>№ 25</p> <p>По учебной дисциплине ОП 06.Налоги и налогообложение</p> <p>Специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет</p> <p>Курс 1</p>	<p>УТВЕРЖДАЮ: Зам. директора по учебной работе Занова Т.С. «30» августа 2023 г.</p>																											
1. Принципы налогообложения																													
2. Доходы организации, учитываемые при исчислении налога на прибыль																													
<p>3. Задача.</p> <p>Исчислить страховые взносы во внебюджетные фонды на основании данных:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>№</th><th>Содержание операции</th><th>сумма</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td><td>Начислена заработная плата: - работникам основного производства - работникам вспомогательного производства - администрации - работникам, занятым продажей продукции</td><td>120000 66000 82000 18000</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Начислена премия за счет нераспределенной прибыли</td><td>44000</td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Начислено пособие по временной нетрудоспособности</td><td>9860</td></tr> <tr> <td>4.</td><td>Выдана материальная помощь семье работника в связи с его смертью</td><td>10000</td></tr> <tr> <td>5.</td><td>За счет средств ФСС выделена путевка в санаторий ребенку работника организации</td><td>27000</td></tr> <tr> <td>6.</td><td>Удержано из заработной платы: - НДФЛ - алименты</td><td>42300 12400</td></tr> <tr> <td>7.</td><td>Начислены страховые взносы (по фондам)</td><td>?</td></tr> <tr> <td>8.</td><td>Перечислены с расчетного счета страховые взносы (по фондам)</td><td>?</td></tr> </tbody> </table>			№	Содержание операции	сумма	1.	Начислена заработная плата: - работникам основного производства - работникам вспомогательного производства - администрации - работникам, занятым продажей продукции	120000 66000 82000 18000	2.	Начислена премия за счет нераспределенной прибыли	44000	3.	Начислено пособие по временной нетрудоспособности	9860	4.	Выдана материальная помощь семье работника в связи с его смертью	10000	5.	За счет средств ФСС выделена путевка в санаторий ребенку работника организации	27000	6.	Удержано из заработной платы: - НДФЛ - алименты	42300 12400	7.	Начислены страховые взносы (по фондам)	?	8.	Перечислены с расчетного счета страховые взносы (по фондам)	?
№	Содержание операции	сумма																											
1.	Начислена заработная плата: - работникам основного производства - работникам вспомогательного производства - администрации - работникам, занятым продажей продукции	120000 66000 82000 18000																											
2.	Начислена премия за счет нераспределенной прибыли	44000																											
3.	Начислено пособие по временной нетрудоспособности	9860																											
4.	Выдана материальная помощь семье работника в связи с его смертью	10000																											
5.	За счет средств ФСС выделена путевка в санаторий ребенку работника организации	27000																											
6.	Удержано из заработной платы: - НДФЛ - алименты	42300 12400																											
7.	Начислены страховые взносы (по фондам)	?																											
8.	Перечислены с расчетного счета страховые взносы (по фондам)	?																											

Преподаватель (преподаватели):

Бобырева Ю. В.

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение
«Южно-Уральский государственный колледж»

<p>РАССМОТРЕНО: На заседании предметно-цикловой комиссии Учетных и экономических дисциплин Председатель ПЦК Лапп В.П. Протокол № 1 от 29 августа 2023 г.</p>	<p>ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 26 По учебной дисциплине ОП 06.Налоги и налогообложение Специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет Курс 1</p>	<p>УТВЕРЖДАЮ: Зам. директора по учебной работе Занова Т.С. «30» августа 2023 г.</p>
<p>1. Классификация налогов</p>		
<p>2. Расходы организации, учитываемые для исчисления налога на прибыль</p>		
<p>3. Задача. <u>Налог на доходы физических лиц</u> Рассчитать налоговую базу за год для исчисления НДФЛ и сумму налога 1. Гражданин РФ является ликвидатором последствий аварии на Чернобыльской АЭС, женат, имеет сына 20 лет студента ВУЗа и дочь 12 лет 2. По основному месту работы в ООО «Миг» начислена заработная плата в сумме 345680р.46к. Стандартные вычеты предоставляются на основном месте работы 3. В марте в телеигре выиграл 35000 рублей 4. По основному месту работы получен заём на оплату обучения сына в ВУЗе в сумме 65000 руб. под 4% годовых. Заём получен 15 августа, оплачен 25 ноября т.г. (ставка рефинансирования ЦБ РФ 10%).</p>		

Преподаватель (преподаватели):

Бобырева Ю. В.

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение
«Южно-Уральский государственный колледж»

<p>РАССМОТРЕНО: На заседании предметно-цикловой комиссии Учетных и экономических дисциплин Председатель ПЦК Лапп В.П. Протокол № 1 от 29 августа 2023 г.</p>	<p>ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 27 По учебной дисциплине ОП 06.Налоги и налогообложение Специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет Курс 1</p>	<p>УТВЕРЖДАЮ: Зам. директора по учебной работе Занова Т.С. «30» августа 2023 г.</p>
---	---	--

1. Порядок исчисления налога на имущество физических лиц при долевой и совместной собственности

2. Особенности расчёта облагаемого оборота по страховым взносам во внебюджетные фонды

3.Задача.

Налог на прибыль организаций

Определить сумму налога к уплате на основании данных:

№	содержание	Сумма
1	Стоимость реализованной продукции (НДС в т.ч.)	276500
2	Себестоимость проданной продукции	154000
3	Начислен НДС по проданной продукции для уплаты в бюджет	?
4	Результат от продажи продукции	?
5	Проданы основные средства (НДС в т.ч.)	113360
6	Списана остаточная стоимость проданных основных средств	66200
7	Начислен НДС по проданным основным средствам для уплаты в бюджет	?
8	Начислен налог на имущество	14300
9	Списано сальдо прочих доходов и расходов	?
10	Начислен текущий налог на прибыль	?

Преподаватель (преподаватели):

Бобырева Ю. В.

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение
«Южно-Уральский государственный колледж»

<p>РАССМОТРЕНО: На заседании предметно-цикловой комиссии Учетных и экономических дисциплин Председатель ПЦК Лапп В.П. Протокол № 1 от 29 августа 2023 г.</p>	<p>ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 28 По учебной дисциплине ОП 06.Налоги и налогообложение Специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет Курс 1</p>	<p>УТВЕРЖДАЮ: Зам. директора по учебной работе Занова Т.С. «30» августа 2023 г.</p>
<p>1. Региональные налоги: перечень, порядок введения и уплаты</p>		
<p>2. Характеристика налога на имущество организаций, порядок определения налоговой базы и исчисления суммы налога к уплате</p>		
<p>3. Задача. Исчислить страховые взносы во внебюджетные фонды за январь, февраль, март на основании данных: 1. Ежемесячно работнику начисляется: - заработная плата по окладу 13500р. - премия из фонда оплаты труда - 30% - Уральский коэффициент - 15% 2. В марте начислено пособие по временной нетрудоспособности за счет ФСС - 2460р.</p>		

Преподаватель (преподаватели):

Бобырева Ю. В.

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение
«Южно-Уральский государственный колледж»

<p>РАССМОТРЕНО: На заседании предметно-цикловой комиссии Учетных и экономических дисциплин Председатель ПЦК Лапп В.П. Протокол № 1 от 29 августа 2023 г.</p>	<p>ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 29 По учебной дисциплине ОП 06.Налоги и налогообложение Специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет Курс 1</p>	<p>УТВЕРЖДАЮ: Зам. директора по учебной работе Занова Т.С. «30» августа 2023 г.</p>
<p>1. Федеральные налоги: перечень, порядок введения и уплаты</p>		
<p>2. Характеристика транспортного налога</p>		
<p>3.Задача. В совместной собственности семьи из 4 человек находится квартира. <i>Кадастровая стоимость</i> квартиры 2450 тыс. руб., общая площадь 80 м. кв. Рассчитать сумму налога, если один из членов семьи является инвалидом</p>		

Преподаватель (преподаватели):

Бобырева Ю. В.

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение
«Южно-Уральский государственный колледж»

<p>РАССМОТРЕНО: На заседании предметно-цикловой комиссии Учетных и экономических дисциплин Председатель ПЦК Лапп В.П. Протокол № 1 от 29 августа 2023 г.</p>	<p>ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 30 По учебной дисциплине ОП 06.Налоги и налогообложение Специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет Курс 1</p>	<p>УТВЕРЖДАЮ: Зам. директора по учебной работе Занова Т.С. «30» августа 2023 г.</p>
<p>1. Принципы построения налоговой системы РФ</p>		
<p>2. Налог на прибыль: способы и порядок расчета сумм амортизации</p>		
<p>3.Задача. <u>Транспортный налог.</u> Исчислить сумму авансовых платежей за 1,2,3 квартал и сумму налога к доплате за год, если ООО «Смена» в течение года имело следующие транспортные средства: а/м Вольво: мощность 160 л.с., ставка 40 руб. зарегистрирован 14 марта, а/м Форд: зарегистрирован 19 мая, снят с учета 10 августа, мощность 160 л.с, ставка 40 р а/м ВАЗ 2110: на учете весь год, мощность 95 л.с., ставка 7,70 руб.</p>		

Преподаватель (преподаватели):

Бобырева Ю. В.