

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Косенко Сергей Михайлович
Должность: ректор
Дата подписания: 19.06.2024 06:53:25
Уникальный программный ключ:
e3a68f3eak067674157ff499809041165dcf836

Оценочные материалы для промежуточной аттестации по дисциплине

Налоги и налоговая система РФ

Код, направление	38.03.01 Экономика
подготовки	
Направленность (профиль)	Финансы и кредит
Форма обучения	Очная
Кафедра-разработчик	Финансов, денежного обращения и кредита
Выпускающая кафедра	Финансов, денежного обращения и кредита

Типовые задания для контрольной работы:

- Вопрос: Налог на прибыль это:
 - федеральный налог;
 - местный налог;
 - региональный налог;
 - косвенный налог;
- Вопрос: Срок проведения выездной налоговой проверки исчисляется:
 - со дня вынесения решения;
 - со дня вынесения решения о назначении проверки и до дня составления справки о проведенной проверке включительно;
 - нет верного варианта ответа;
 - со дня вынесения решения о назначении проверки и до дня составления акта выездной налоговой проверки.
- Вопрос: Срок предоставления налоговой декларации по налогу на прибыль организаций за год;
 - не позднее 25 числа месяца, следующего за отчетным периодом;
 - 28 марта года, следующего за налоговым периодом;
 - не позднее 28 числа месяца, следующего за налоговым периодом;
- Вопрос: Объектом налогообложения транспортного налога являются:
 - мощность двигателя
 - транспортные средства зарегистрированные на территории РФ и за ее пределами в установленном порядке
 - транспортные средства, зарегистрированные на территории РФ в установленном порядке
 - количество лошадиных сил
- Вопрос: Налог — это:
 - обязательный взнос, взимаемый с организаций и физических лиц, уплата которого является одним из условий финансового обеспечения деятельности государства и (или) муниципальных образований

b. обязательный взнос, взимаемый с организаций и физических лиц, уплата которого является одним из условий совершения в отношении плательщиков сборов государственными органами, органами местного самоуправления, иными уполномоченными органами и должностными лицами юридически значимых действий, включая предоставление определенных прав или выдачу разрешений (лицензий)

с. обязательный, индивидуальный безвозмездный платеж, взимаемый с организаций и физических лиц в форме отчуждения принадлежащих им на праве собственности, хозяйственного ведения или оперативного управления денежных средств в целях компенсации издержек государства на предоставление плательщикам каких-либо услуг

d. обязательный, индивидуальный безвозмездный платеж, взимаемый с организаций и физических лиц в форме отчуждения принадлежащих им на праве собственности, хозяйственного ведения или оперативного управления денежных средств в целях финансового обеспечения деятельности государства и (или) муниципальных образований

6. Вопрос: Срок проведения выездной налоговой проверки

a. Выездная налоговая проверка не может продолжаться более одного месяца. Указанный срок может быть продлен до двух месяцев, а в исключительных случаях - до четырех месяцев

b. Выездная налоговая проверка не может продолжаться более трех месяцев. Указанный срок может быть продлен до четырех месяцев, а в исключительных случаях - до шести месяцев.

с. Выездная налоговая проверка не может продолжаться более трех месяцев. Указанный срок может быть продлен до пяти месяцев, а в исключительных случаях - до шести месяцев.

d. Выездная налоговая проверка не может продолжаться более двух месяцев. Указанный срок может быть продлен до четырех месяцев, а в исключительных случаях - до шести месяцев.

7. Задача: ООО «Горсвет» в 2021 году реализовало товары на сумму 5 000 000 (В т.ч. НДС). Заработная плата сотрудников составила 500 000, уплачены страховые взносы 165 000 руб. В этом же периоде ООО «Горсвет» получило процент по вкладам в размере 400 000 руб.

Аренда офисного помещения 25 000 за 1 месяц, арендодатель не является плательщиком НДС.

Определите сумму налога на прибыль организации за 2021 год.

8 Вопрос: Какие виды налогов Вы знаете:

- a. федеральные
- b. региональные
- с. налоги субъектов
- d. местные налоги

9. Вопрос: Срок для предоставления возражений по акту камеральной налоговой проверки

- a. 2 месяца со дня вручения акта

- b. 30 дней со дня вручения акта
- c. 1 месяц со дня вручения акта
- d. 15 дней со дня вручения акта

10. Задача:

ООО "РОКСИ" представило в налоговую инспекцию декларацию по НДС за 1 квартал 2020 года - 30.06.2020. Сумму налога к уплате составила 3 000 000.

25.04.2021 ООО "РОКСИ" уплатило 250 000 руб.

Определите сумму штрафных санкций.

11. Задача: ООО «Альфа», применяет общий режим налогообложения, в 1 квартале 2020 года реализовало строительные материалы на сумму 5 000 000 руб. (без НДС), получило аванс на сумму 500 000 руб., а также приобрело транспортное средство на сумму 2500000 руб. (В т. ч. НДС). Рассчитайте НДС к уплате в бюджет за 1 квартал 2020 года.

12. ООО «Интро» зарегистрировано на территории г. Сургута с 2017 года. ООО «Интро» в 2021 году реализовало товары на сумму 3 000 000 (в т.ч. НДС).

Заработная плата сотрудников составила 600 000, уплачены страховые взносы 198 000 руб. В этом же периоде ООО «Интро» получило процент по вкладам в размере 150 000 руб. Аренда офисного помещения 35 000 за 1 месяц, арендодатель является плательщиком НДС.

Определите сумму налога на прибыль организации за 2021 год.

13. Задача: ООО «Аква» имеет в собственности земельный участок. Он находится на территории района, где введен земельный налог.

В мае земельный участок был продан ООО «Интер+». Право собственности перешло к новому владельцу 1 мая. Согласно полученным сведениям кадастровая стоимость участка по состоянию на 1 января равнялась 3 000 000 руб. Ставка налога – 0,22 %. Определите сумму земельного налога ООО "Аква" за год.

14. Задача: Иванов И.А. приобрел транспортное средство 10.02.2021 года и в этот же день поставил машину на учет в ГИБДД. Мощность двигателя 230 л/с. 16.05.2021 года Иванов продал машину за 1 000 000 руб.

Определите сумму транспортного налога за 2021 год.

15. Вопрос: Срок уплаты транспортного налога для юридических лиц одинаковый для всех регионов?

- a. Верно
- b. Неверно

16. Вопрос: Налог на добавленную стоимость это:

- a. федеральный налог, прямой
- b. региональный налог, косвенный
- c. федеральный налог, косвенный
- d. местный налог, косвенный

17. Задача: ООО «Альфа», применяет общий режим налогообложения, в 1 квартале 2020 года реализовало строительные материалы на сумму 5 000 000 руб. (без НДС), получило аванс на сумму 500 000 руб., а также приобрело транспортное средство на

сумму 2500000 руб. (НДС). Рассчитайте НДС к уплате в бюджет за 1 квартал 2020 года.

18. Задача: Организация ООО «Биструм» использует для технологических нужд воду, забираемую из поверхностных вод реки Днепр Центрального экономического района. Лицензия на водопользование оформлена. Лимит воды на 2020 г. для нее установлен в размере 60 000 м³. Квартальный лимит в лицензии не указан. По данным журнала первичного учета использования воды, объем забранной воды за 1 квартал 2020 г. составил 12 000 м³. Рассчитать водный налог за 1 квартал 2020 г.

19. Задача: Налогоплательщик – физическое лицо не уплатил сумму транспортного налога в размере 5000 руб. в установленный срок (01.12.2020). 25 марта 2021 года он решил оплатить полную сумму налога и сумму пени. Определите сумму пени, которую необходимо уплатить налогоплательщику по состоянию на 25.03.2021 года.

20. Задача: ООО "ТРИП" представило налоговую декларацию по налогу на прибыль организации за 2020 год - 28.03.2021. Сумма налога по декларации составила 2 000 000. ООО "Трип" 25.03.2021 уплатило 500 000. Определите суммы пени по состоянию на 10.04.2021

Типовые вопросы к зачету:

1. Основные документы, регулирующие законодательство о налогах и сборах.
2. Виды налогов и сборов в Российской Федерации.
3. Принципы налогообложения в Российской Федерации.
4. Участники налоговых отношений, их права и обязанности.
5. Основные виды налоговых режимов РФ, их характеристика.
6. Налоговая политика на современном этапе.
7. Сущность налогов и их отличительные признаки.
8. Основные элементы структуры налога. Характеристика обязательных элементов налога.
9. Принципы налогообложения.
10. Классификация налогов.
11. Функции налогов.
12. Права и обязанности налогоплательщиков и налоговых органов.
13. Формы и методы налогового контроля.
14. Мероприятия налогового контроля.
15. Виды налоговых правонарушений и ответственность за их совершение.
16. Налоги, взимаемые с физических лиц в России. Краткая характеристика.
17. Налог на доходы физических лиц. Субъект налогообложения.
18. Налог на доходы физических лиц. Система вычетов по налогу.
19. Налог на доходы физических лиц. Ставки налогообложения. Отражение в учете. Сроки уплаты.
20. Налог на доходы физических лиц. Налогообложение предпринимательской деятельности. Декларирование доходов.
21. Налог на добавленную стоимость. Механизм взимания налога. Плательщики налога.
22. Налог на добавленную стоимость. Объекты налогообложения. Определение налоговой базы.
23. Налог на добавленную стоимость. Ставки налога.
24. Налог на добавленную стоимость. Виды освобождений от НДС. Порядок исчисления налога. Сроки уплаты налога.
25. Налог на прибыль организаций. Плательщики налога. Объект обложения

налогом.

26. Налог на прибыль организаций. Формирование объекта налогообложения. Классификация доходов и расходов. Ставки налога.

27. Налог на прибыль организаций. Налоговый период. Порядок исчисления и сроки уплаты налога.

28. Налог на прибыль организаций. Понятие налогового учета. Учет амортизируемого имущества.

29. Налог на прибыль организаций. Порядок признания доходов и расходов.

30. Налог на имущество организаций. Общая характеристика и основные элементы.

31. Налог на имущество физических лиц. Общая характеристика и основные элементы.

32. Транспортный налог. Общая характеристика и основные элементы.

33. Земельный налог. Общая характеристика и основные элементы.

34. Водный налог. Общая характеристика и основные элементы.

35. Упрощенная система налогообложения: порядок применения и расчет единого налога.

36. Акцизы. Общая характеристика и основные элементы.

37. Налог на добычу полезных ископаемых. Общая характеристика и основные элементы.

38. Система налогообложения для сельскохозяйственных производителей (единый сельскохозяйственный налог). Правила применения и расчет налоговых обязательств.

39. Налог на игорный бизнес. Общая характеристика и основные элементы.

40. Патентная система налогообложения. Правила применения и расчет налоговых обязательств

41. Налог на профессиональный доход.