Теоретическая часть

8. Налоговое планирование в организации, его роль и значение.

55. Виды подакцизных товаров и исключения, предусматриваемые НК РФ.

93. Определение налоговой базы по транспортному налогу, в зависимости от вида транспортного средства.

Практическая часть

Задача 3. Ежемесячная заработная плата физического лица 30 000 руб. Авторский гонорар за издание книги составил 140 000 руб. в январе месяце Документы, подтверждающие фактические расходы по изданию книги, не представлены. Имеет на иждивении троих несовершеннолетних детей. Определите сумму налога с совокупного дохода физического лица за текущий месяц

Задача 10. В бухгалтерию организации представлен авансовый отчет от 22 марта этого года по командировке юрисконсульта Васечкина П.В. в город Санкт-Петербург в период с 16 – 20 июня. К авансовому отчету приложены следующие оправдательные документы: 1) Железнодорожный билет Москва – Санкт-Петербург стоимостью 7800 руб., в т.ч. НДС – 18%; 2) Железнодорожный билет Санкт-Петербург – Москва стоимостью 7200 руб., в т.ч. НДС – 18%; 3) Квитанция и счет гостиницы на проживание за 5 суток на 25000 руб., в том числе НДС – 18%; 4) Магнитная карточка метрополитена с чеком на 550 руб.; 5) Магнитная телефонная карточка стоимостью 2500 руб. 6) Чек на обед в ресторане в сумме 2500 руб. Определить какие и в какой сумме командировочные расходы принимаются в целях налогообложения прибыли

Задача 25. Организация создает резерв по сомнительным долгам. По результатам инвентаризации дебиторской задолженности на 31 марта этого года у организации имеются просроченные задолженности, представленные в таблице. Организация- дебитор Дата возникновения сомнительной задолженности Сумма задолженности, руб. ООО «X» 10 ноября прошлого года. 400 000 ЗАО «У» 30 января этого года. 800 000 OOO «Г» 1 марта этого года 1000 000 В I квартале текущего года выручка от реализации составила 5 600 000 руб., Определить, каков размер резерва по сомнительным долгам, создаваемый в I квартале текущего года?