Теоретическая часть .

Налоговый учет доходов организации. Методы признания доходов в налоговом учете.

Практическая часть.

В данной части контрольной работы следует:

1. Вычислить условный расход по налогу на прибыль, используя данные таблицы 1.

|  |  |
| --- | --- |
| Бухгалтерская прибыль | 126000 |

2. Вычислить разницы, возникшие в отчетном периоде, используя данные таблицы 2.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Вариант 2 |
| 1.Сумма начисленной амортизации на амортизируемое имущество  |  |
| Суммы, учитываемые при определении бухгалтерской прибыли (убытка)  | 4000 |
| Суммы, учитываемые при определении налогооблагаемой прибыли (убытка)  | 2000 |
| Представительские расходы  |  |
| Суммы, учитываемые при определении бухгалтерской прибыли (убытка)  | 15000 |
| Суммы, учитываемые при определении налогооблагаемой прибыли (убытка)  | 12000 |
| Командировочные расходы (суточные)  |  |
| Суточные в пределах норм  | 5000 |
| Сверхнормативные суточные  | 1000 |

3. Определить текущий налог на прибыль организации, пользуясь произведенными расчетами.

Каждый расчет сопровождать соответствующей бухгалтерской записью.