|  |
| --- |
| Державний університет «Житомирська політехніка»Факультет обліку і фінансівКафедра обліку і аудитуспеціальності 071 «Облік і оподаткування»Освітній рівень: «магістр» |
| «ЗАТВЕРДЖУЮ»Проректор з НПР\_\_\_\_\_\_\_А.В. Морозов«\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2019 р. | Затверджено на засіданні кафедри обліку і аудитупротокол №8 від «28» серпня 2019 р.Завідувач кафедри \_\_\_\_\_\_\_\_\_С.Ф. Легенчук«\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2019 р. |
| ПЕРЕЛІК ПИТАНЬ**ПОДАТКОВЕ ПЛАНУВАННЯ НА ПІДПРИЄМСТВІ** |

|  |  |
| --- | --- |
| *№ п/п* | *Зміст запитання* |
| 1 | Документ, що подається платником податків (у тому числі відокремленим підрозділом у випадках, визначених цим Кодексом) контролюючому органу у строки, встановлені законом, на підставі якого здійснюється нарахування та/або сплата податкового зобов’язання або відображаються обсяги операції (операцій), доходів (прибутків), щодо яких податковим та митним законодавством передбачено звільнення платника податку від обов’язку нарахування і сплати податку і збору, чи документ, що свідчить про суми доходу, нарахованого (виплаченого) на користь платників податків - фізичних осіб, суми утриманого та/або сплаченого податку? |
| 2 | Платник податку на прибуток у порядку, передбаченому для подання податкової декларації, з відповідною [податковою декларацією](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1415-15#n20) подає? |
| 3 | Відповідальність за неподання, порушення порядку заповнення документів податкової звітності, порушення строків їх подання контролюючим органам, недостовірність інформації, наведеної у зазначених документах, несуть? |
| 4 | Податкова декларація юридичної особи, яка самостійно подає звітність (без податкових агентів), повинна бути підписана? |
| 5 | Підтвердженням справжності документа податкової звітності є наявність? |
| 6 | Платники податку на прибуток підприємств, які оподатковуються за ставкою нуль відсотків: |
| 7 | [Податкова декларація](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1415-15#n20) подається, якщо інше не передбачено Кодексом: |
| 8 | Якщо платник податку відправив податкову декларацію поштою і таке відправлення було загублене в процесі його пересилання, або вручення поштового відправлення було затримане, то платник податків: |
| 9 | Якщо останній день строку подання податкової декларації припадає на вихідний або святковий день, то останнім днем строку вважається?  |
| 10 | Контролюючі органи надають платникам податків податкові консультації з питань практичного застосування окремих норм податкового та іншого законодавства: |
| 11 | Звернення платників податків на отримання індивідуальної податкової консультації: |
| 12 | Індивідуальна податкова консультація надається в формі? |
| 13 | Платник податків зобов’язаний самостійно сплатити суму податкового зобов’язання, зазначену у поданій ним податковій декларації: |
| 14 | Контроль за дотриманням податкового законодавства покладено на? |
| 15 | За порушення законів з питань оподаткування та іншого законодавства, контроль за дотриманням якого покладено на контролюючі органи, застосовуються такі види юридичної відповідальності: |
| 16 | Загальний оподатковуваний дохід, з урахуванням особливостей, визначених законодавством, це? |
| 17 | Утримання військового збору із заробітної плати головного бухгалтера відображається кореспонденцією рахунків? |
| 18 | Податкова соціальна пільга з податку на доходи з фізичних осіб застосовується до нарахованого місячного доходу у вигляді зарплати: |
| 19 | Податкова соціальна пільга з податку на доходи з фізичних осіб надається платнику податків: |
| 20 | Яка ставка ПДФО застосовується для продажу більше одного разу на рік будинку, квартири, дачі, земельної ділянки? |
| 21 | Яка ставка ПДФО застосовується для продажу один раз на рік будинку, квартири, дачі, земельної ділянки, що перебували у власності менше, ніж три роки? |
| 22 | Яка ставка ПДФО застосовується для продажу більше одного разу на рік легкого автомобіля та/або мотоцикла, та/або мопеда? |
| 23 | Яка ставка ПДФО застосовується для продажу один раз на рік вантажного автомобіля? |
| 24 | У разі якщо платник податку має право на застосування податкової соціальної пільги з двох і більше підстав, то застосовується? |
| 25 | Як називається звітний документ з ПДФО? |
| 26 | До загальнодержавних податків належить? |
| 27 | До місцевих податків належить? |
| 28 | До загальнодержавних податків належить? |
| 29 | До місцевих податків належить? |
| 30 | Під час встановлення податку не враховується такі елементи? |
| 31 | До неприбуткових організацій, що відповідають вимогам законодавства і не є платниками податку, зокрема, можуть бути віднесені: |
| 32 | Прибуток із джерелом походження з України та за її межами, який визначається шляхом коригування (збільшення або зменшення) фінансового результату до оподаткування (прибутку або збитку), визначеного у фінансовій звітності підприємства відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності, на різниці, які виникають відповідно до положень законодавства – це? |
| 33 | Грошове вираження об’єкту оподаткування податку на прибуток – це? |
| 34 | Базова (основна) ставка податку на прибуток становить?  |
| 35 | Податок на прибуток нараховується:  |
| 36 | Відповідальність за повноту утримання та своєчасність перерахування до бюджету податку на прибуток покладається на?  |
| 37 | Податковими (звітними) періодами для податку на прибуток підприємств, крім випадків, передбачених податковим законодавством, є календарні:  |
| 38 | Податкова декларація з податку на прибуток розраховується?  |
| 39 | Податковий (звітний) період для нарахування податку на прибуток, крім передбачених законодавством випадків: |
| 40 | У разі якщо особа ставиться на облік контролюючим органом як платник податку на прибуток протягом податкового (звітного) періоду, перший податковий (звітний) період:  |
| 41 | Якщо платник податку на прибуток ліквідується (у тому числі до закінчення першого податкового (звітного) періоду), останнім податковим (звітним) періодом вважається період, на який припадає: |
| 42 | Не підлягають амортизації та проводяться за рахунок відповідних джерел: |
| 43 | Якщо відповідно до правовстановлюючого документа строк дії права користування нематеріального активу не встановлено, такий строк корисного використання визначається платником податку самостійно, але не може становити менше: |
| 44 | Платниками податку на прибуток - резидентами є: |
| 45 | Неприбуткові підприємства, установи та організації у порядку та на умовах, встановлених податковим законодавством: |
| 46 | До неприбуткових організацій, що відповідають вимогам законодавства і не є платниками податку, зокрема, можуть бути віднесені: |
| 47 | Суб’єкти господарювання, що застосовують спрощену систему оподаткування, обліку та звітності, визначені податковим законодавством: |
| 48 | Не є платниками податку на прибуток: |
| 49 | Об’єкт оподаткування може визначатися без коригування фінансового результату до оподаткування на усі різниці (крім від’ємного значення об’єкта оподаткування минулих податкових (звітних) років), не більше одного разу протягом безперервної сукупності років в кожному з яких виконується цей критерій щодо розміру доходу, для платників податку, у яких річний дохід від будь-якої діяльності (за вирахуванням непрямих податків), визначений за правилами бухгалтерського обліку за останній річний звітний (податковий) період не перевищує: |
| 50 | Для платників податку, у яких річний дохід від будь-якої діяльності (за вирахуванням непрямих податків), визначений за правилами бухгалтерського обліку за останній річний звітний (податковий) період не перевищує двадцяти мільйонів гривень, об’єкт оподаткування:  |
| 51 | Ставки податку на прибуток для певних платників податків можуть бути:  |
| 52 | Ставка податку на прибуток, як правило, в Україні становить: |
| 53 | Визначити суму податку на прибуток, якщо виручка від реалізації становить 12000,00 грн. (в т.ч. ПДВ), собівартість реалізованої продукції 7000,00 грн., адміністративні витрати 1500,00 грн.: |
| 54 | Рекламне агентство надало послуги з реклами. Відповідно до договору вартість послуг склала 6000 грн., в т.ч. ПДВ. Собівартість наданих послуг склала 3000 грн.Проводка Д 70 К 64 буде відображена на суму:  |
| 55 | Продажна вартість продукції, що реалізується, відображається проводкою: |
| 56 | Виробнича собівартість продукції, що реалізується, відображається проводкою: |
| 57 | Чистим доходом є різниця між:  |
| 58 | На рахунку 70 “Доходи від реалізації” відображають: |
| 59 | Підприємство виготовило 20 приладів загальною собівартістю 30000,00 грн. З них реалізовано 15 приладів за ціною 2400,00 грн., в т.ч. ПДВ кожен. Визначити собівартість реалізованих приладів: |
| 60 | Рекламне агентство надало послуги з реклами. Відповідно до договору вартість послуг склала 6000 грн., в крім того ПДВ. Собівартість наданих послуг склала 3000 грн.Проводка Д 70 К 64 буде відображена на суму:  |
| 61 | Платник ПДВ – це? |
| 62 | Об'єктом оподаткування ПДВ є? |
| 63 | Які операції підлягають оподаткуванню ПДВ за ставкою 0%? |
| 64 | Які операції з перелічених не є об'єктом оподаткування ПДВ? |
| 65 | Які операції з перелічених звільнені від оподаткування ПДВ? |
| 66 | Особа підлягає обов’язковій реєстрації як платник ПДВ незалежно від обсягу операцій, якщо вона здійснює операції? |
| 67 | Сума бюджетного відшкодування – це? |
| 68 | За ставкою ПДВ 7% оподатковуються операції з постачання на митній території України та ввезення на митну територію України? |
| 69 | Операція з надання доступу до онлайн-сервісів в мережі Інтернет з 1 січня 2018 року? |
| 70 | В яких розмірах встановлена ставка податку на додану вартість Податковим кодексом України? |
| 71 | Сума, на яку платник ПДВ має право зменшити податкове зобов’язання звітного періоду, – це? |
| 72 | Вкажіть, на підставі якого документа при продажу товарів виникає податкове зобов’язання з ПДВ? |
| 73 | Вкажіть, на підставі якого документа при купівлі товарів виникає податковий кредит з ПДВ? |
| 74 | Назвіть об'єкт оподаткування, що використовується для обчислення ПДВ? |
| 75 | Платник ПДВ, при відсутності податкової накладної, не має права віднести до складу податкового кредиту ні всю суму ПДВ, ні її частину, вказану у касовому чеку, в якому загальна сума отриманих товарів/послуг перевищує? |
| 76 | Чи є об’єктом оподаткування ПДВ операції з постачання маркетингових послуг між платниками ПДВ? |
| 77 | В яких розмірах встановлена ставка ПДВ щодо операцій платників податку з постачання товарів для заправки або забезпечення морських суден, що використовуються для рятування або подання допомоги в нейтральних або територіальних водах інших країн? |
| 78 | В яких розмірах встановлена ставка ПДВ щодо операцій платників податку з постачання товарів для заправки (дозаправки) та забезпечення космічних кораблів, космічних ракетних носіїв або супутників Землі? |
| 79 | В яких розмірах встановлена ставка ПДВ щодо операцій платників податку з постачання товарів магазинами безмитної торгівлі, відповідно до порядку, встановленого Кабінетом Міністрів України? |
| 80 | В яких розмірах встановлена ставка ПДВ щодо операцій з вивезення товарів за межі митної території України у митному режимі безмитної торгівлі? |
| 81 | Які операції з перелічених звільнені від оподаткування ПДВ? |
| 82 | Які операції з перелічених звільнені від оподаткування ПДВ? |
| 83 | Які операції з перелічених звільнені від оподаткування ПДВ? |
| 84 | Які операції з перелічених звільнені від оподаткування ПДВ? |
| 85 | В яких розмірах встановлена ставка ПДВ щодо операцій платників податку з постачання товарів для заправки або забезпечення повітряних суден, що виконують міжнародні рейси для навігаційної діяльності чи перевезення пасажирів або вантажів за плату? |
| 86 | В яких розмірах встановлена ставка ПДВ щодо операцій платників податку з постачання товарів для заправки (дозаправки) або забезпечення наземного військового транспорту чи іншого спеціального контингенту Збройних Сил України, що бере участь у миротворчих акціях за кордоном України, або в інших випадках, передбачених законодавством? |
| 87 | Які операції з перелічених звільнені від оподаткування ПДВ? |
| 88 | Які операції з перелічених звільнені від оподаткування ПДВ? |
| 89 | Які операції з перелічених звільнені від оподаткування ПДВ? |
| 90 | Які операції з перелічених звільнені від оподаткування ПДВ? |
| 91 | Утримання податку з доходів фізичних осіб із заробітної плати головного бухгалтера відображається кореспонденцією рахунків? |
| 92 | Платники податку на доходи фізичних осіб, є? |
| 93 | Платники податку на доходи фізичних осіб, є фізичні особи: |
| 94 | Нерезидент, який отримує доходи з джерела їх походження в Україні і має дипломатичні привілеї та імунітет, встановлені чинним міжнародним договором України, щодо доходів, які він отримує безпосередньо від провадження дипломатичної чи прирівняної до неї таким міжнародним договором діяльності, платить податок на доходи фізичних осіб: |
| 95 | Об'єктом оподаткування податком на доходи фізичних осіб резидента є: |
| 96 | Загальний місячний (річний) оподатковуваний дохід резидента - фізичної особи: |
| 97 | Доходи з джерела їх походження в Україні, які остаточно оподатковуються під час їх нарахування (виплати, надання):  |
| 98 | Іноземні доходи - доходи (прибуток), отримані з джерел за межами України, резидента - фізичної особи є: |
| 99 | Базою оподаткування податком на доходи фізичних осіб є: |
| 100 | Під час нарахування доходів у формі заробітної плати, база оподаткування податком на доходи фізичних осіб визначається як:  |
| 101 | При нарахуванні доходів у вигляді винагороди за цивільно-правовими договорами за виконання робіт (надання послуг), база оподаткування визначається як: |
| 102 | Сума пенсій (включаючи суму їх індексації, нараховану відповідно до закону) або щомісячного довічного грошового утримання, крім випадків, визначених законодавством, отримувана платником податку з Пенсійного фонду України є: |
| 103 | Сума державної та соціальної матеріальної допомоги є: |
| 104 | При продажу власної продукції тваринництва груп 1-5, 15, 16 та 41 [УКТ ЗЕД](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2371%D0%B0-14), отримані від такого продажу доходи, якщо їх сума сукупно за рік не перевищує 50 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня звітного (податкового) року: |
| 105 | Якщо платником податку не підтверджено самостійне вирощування, розведення, відгодовування продукції тваринництва, доходи від продажу якої він отримав, то: |
| 106 | Документальне підтвердження витрат, що включаються до податкової знижки, для платників податку на доходи фізичних осіб: |
| 107 | Оригінали документів, що підтверджують витрати платника податку на доходи фізичних осіб, що дають право на податкову знижку:  |
| 108 | Сума коштів, сплачених платником податку на користь вітчизняних закладів дошкільної, позашкільної, загальної середньої, професійної (професійно-технічної) та вищої освіти для компенсації вартості здобуття відповідної освіти такого платника податку та/або члена його сім’ї першого ступеня споріднення: |
| 109 | Суми процентів, сплачених таким платником податку за користування іпотечним житловим кредитом, що визначається відповідно до чинного податкового законодавства: |
| 110 | Ставка податку з доходів фізичних осіб на заробітну плату становить?  |
| 111 | Податок на доходи фізичних осіб сплачується (перераховується) до бюджету під час виплати оподатковуваного доходу єдиним платіжним документом? |
| 112 | Якщо заробітна плата виплачується готівкою з каси податкового агента, податок сплачується (перераховується) до бюджету протягом? |
| 113 | Відповідальність за своєчасне та повне перерахування сум податку з доходів фізичних осіб із нарахованої зарплати до відповідного бюджету несе? |
| 114 | Платник податку, який утримує двох чи більше дітей віком до 18 років, має право на податкову соціальну пільгу (ПСП) у розмірі? |
| 115 | Платник податку, який є одинокою матір'ю (батьком), має право на податкову соціальну пільгу (ПСП) у розмірі? |
| 116 | Платник податку, який є учнем, студентом, аспірантом, має право на податкову соціальну пільгу (ПСП) у розмірі? |
| 117 | Платник податку, який є Героєм України, має право на податкову соціальну пільгу (ПСП) у розмірі? |
| 118 | Податкова соціальна пільга з податку на доходи з фізичних осіб застосовується до нарахованого місячного доходу у вигляді зарплати:  |
| 119 | Якщо особа працює як основний працівник і внутрішній сумісник в одного роботодавця, від якого й отримує зарплату, то право на ПСП визначаємо:  |
| 120 | Якщо особа працює як зовнішній сумісник, тоді вона:  |
| 121 | Фізособи-підприємці, які здійснюють виключно роздрібний продаж товарів з торговельних місць на ринках та/або провадять господарську діяльність з надання побутових послуг населенню – це яка група платників єдиного податку? |
| 122 | Фізособи-підприємці, які здійснюють господарську діяльність з надання послуг, у тому числі побутових, платникам єдиного податку та/або населенню, виробництво та/або продаж товарів, діяльність у сфері ресторанного господарства – це яка група платників єдиного податку? |
| 123 | Юрособи-суб'єкти господарювання будь-якої організаційно-правової форми (за виключенням сільськогосподарських товаровиробників) – це яка група платників єдиного податку? |
| 124 | Сільськогосподарські товаровиробники – це яка група платників єдиного податку? |
| 125 | Частка с/г товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік для 4-ої групи платників єдиного податку має дорівнювати або перевищувати? |
| 126 | Дозволена кількість працівників для 1-ої групи платників єдиного податку? |
| 127 | Дозволена кількість працівників для 2-ої групи платників єдиного податку? |
| 128 | Дозволена кількість працівників для 3-ої групи платників єдиного податку? |
| 129 | Ставка єдиного податку для 1-ої групи платників? |
| 130 | Ставка єдиного податку для 2-ої групи платників? |
| 131 | Ставка єдиного податку для 3-ої групи платників у разі реєстрації як платник ПДВ? |
| 132 | Ставка єдиного податку для 3-ої групи платників без реєстрації платником ПДВ? |
| 133 | Єдиний податок на 1-й групі спрощеної системи сплачується? |
| 134 | Єдиний податок на 2-й групі спрощеної системи сплачується? |
| 135 | Єдиний податок на 3-й групі спрощеної системи сплачується? |
| 136 | Єдиний соціальний внесок на спрощеній системі оподаткування сплачується? |
| 137 | Чи можуть перебувати на спрощеній системі підприємці та юрособи, які здійснюють діяльність з організації, проведення азартних ігор, лотерей (крім їх розповсюдження), парі (букмекерське парі, парі тоталізатора)? |
| 138 | Чи можуть перебувати на спрощеній системі підприємці та юрособи, які здійснюють обмін іноземної валюти? |
| 139 | Чи можуть перебувати на спрощеній системі підприємці та юрособи, які здійснюють виробництво, експорт, імпорт, продаж підакцизних товарів (крім роздрібного продажу ПММ в ємностях до 20 л та діяльності фізосіб, пов'язаної з роздрібним продажем пива та столових вин)? |
| 140 | Чи можуть перебувати на спрощеній системі підприємці та юрособи, які здійснюють видобуток, виробництво, реалізацію дорогоцінних металів і каміння, у тому числі органогенного утворення (крім виробництва, постачання, продажу (реалізації) ювелірних та побутових виробів з дорогоцінних металів, каміння, дорогоцінного каміння органогенного утворення та напівдорогоцінного каміння)? |
| 141 | Чи можуть перебувати на спрощеній системі підприємці та юрособи, які здійснюють видобуток, реалізацію корисних копалин, крім реалізації корисних копалин місцевого значення? |
| 142 | Чи можуть перебувати на спрощеній системі підприємці та юрособи, які здійснюють діяльність у сфері фінансового посередництва, крім діяльності у сфері страхування, яка здійснюється страховими агентами, визначеними Законом України «Про страхування», сюрвейєрами, аварійними комісарами та аджастерами? |
| 143 | Чи можуть перебувати на спрощеній системі підприємці та юрособи, які здійснюють управління підприємствами? |
| 144 | Чи можуть перебувати на спрощеній системі підприємці та юрособи, які здійснюють надання послуг пошти (крім кур'єрської діяльності) та зв'язку (крім діяльності, що не підлягає ліцензуванню)? |
| 145 | Чи можуть перебувати на спрощеній системі підприємці та юрособи, які здійснюють продаж предметів мистецтва та антикваріату, діяльність з організації торгів (аукціонів) виробами мистецтва, предметами колекціонування або антикваріату? |
| 146 | Чи можуть перебувати на спрощеній системі підприємці та юрособи, які здійснюють організацію, проведення гастрольних заходів? |
| 147 | Чи можуть перебувати на спрощеній системі фізособи-підприємці, які здійснюють діяльність у сфері аудиту? |
| 148 | Чи можуть перебувати на спрощеній системі банківські установи? |
| 149 | Чи можуть перебувати на спрощеній системі ломбарди? |
| 150 | Чи можуть перебувати на спрощеній системі фізичні та юридичні особи – нерезиденти? |
| 151 | Об’єктом оподаткування податком на нерухоме майно є? |
| 152 | Базовий податковий період для податку на нерухоме майно дорівнює календарному? |
| 153 | Податкове повідомлення-рішення про суму податку на нерухоме майно надсилається податковими органами фізичним особам-платникам до? |
| 154 | Фізичні особи сплачують податкове зобов’язання з податку на нерухоме майно? |
| 155 | База оподаткування об'єкта житлової нерухомості – житловий будинок, що перебуває у власності фізичної особи-платника податку на нерухоме майно, зменшується на? |
| 156 | База оподаткування об'єкта житлової нерухомості – квартира, що перебуває у власності фізичної особи-платника податку на нерухоме майно, зменшується на? |
| 157 | Об’єктом оподаткування збору за місця для паркування транспортних засобів є? |
| 158 | Базовий податковий період для збору за місця для паркування транспортних засобів є? |
| 159 | Підставою для нарахування земельного податку є? |
| 160 | Податок на землю фізичними особами сплачується протягом? |
| 161 | Базовим податковим (звітним) періодом для плати за землю є? |
| 162 | Об’єктом оподаткування рентною платою за користування радіочастотним ресурсом в Україні є? |
| 163 | Вкажіть базовий податковий період для рентної плати за користування радіочастотним ресурсом в Україні? |
| 164 | Суму рентної плати за користування радіочастотним ресурсом в Україні платники обчислюють, виходячи з? |
| 165 | Об’єктом оподаткування транспортним податком є Легкові автомобілі, з року випуску яких минуло не більше п’яти років (включно) та середньоринкова вартість яких становить понад? |
| 166 | Ставка транспортного податку встановлюється з розрахунку на календарний рік за кожен легковий автомобіль, що є об’єктом оподаткування, у розмірі? |
| 167 | До загальнодержавних податків належить? |
| 168 | Установлення якого з перелічених податків та зборів належить до компетенції сільських, селищних, міських рад та рад об’єднаних територіальних громад? |
| 169 | Установлення якого з перелічених податків та зборів належить до компетенції сільських, селищних, міських рад та рад об’єднаних територіальних громад? |
| 170 | Установлення якого з перелічених податків та зборів належить до компетенції сільських, селищних, міських рад та рад об’єднаних територіальних громад? |
| 171 | Установлення якого з перелічених податків та зборів належить до компетенції сільських, селищних, міських рад та рад об’єднаних територіальних громад? |
| 172 | Установлення якого з перелічених податків та зборів не належить до компетенції сільських, селищних, міських рад та рад об’єднаних територіальних громад? |
| 173 | Установлення якого з перелічених податків та зборів не належить до компетенції сільських, селищних, міських рад та рад об’єднаних територіальних громад? |
| 174 | Установлення якого з перелічених податків та зборів не належить до компетенції сільських, селищних, міських рад та рад об’єднаних територіальних громад? |
| 175 | Податкові декларації подаються за базовий звітний (податковий) період, що дорівнює календарному кварталу, потягом? |
| 176 | Податковий агент – це? |
| 177 | Податкова амністія – це? |
| 178 | Податкові канікули – це? |
| 179 | Ставка туристичного збору встановлюється для внутрішнього туризму у розмірі? |
| 180 | Ставка туристичного збору встановлюється для в’їзного туризму у розмірі? |