*1.*  ООО «Василек » с 15 мая 2020 года ввело в эксплуатацию объект основного средства первоначальной стоимостью 500 000 руб.. Срок полезного использования 5 лет .Амортизация в бухгалтерском учете рассчитывается, исходя из суммы чисел лет срока его полезного использования, а в налоговом – линейным способом.

Определить сумму амортизации в бухгалтерском и налоговом учета

Определить вид и сумму разницы за отчетный период.

Отразить все хозяйственные операции на счетах бухгалтерского учета

2.. ООО «Василек» в декабре 2020 годадля сотрудников к Новому году приобрело ценные подарки для награждения на общую сумму 80 000 руб.

Отразить на счетах приобретение и передачу подарков

Определить вид разницы и отразить на счетах бухгалтерского учета

3. ООО «Василек » для целей налогового учета определяет налог на прибыль кассовым методом. В декабре 2020 г.предприятие отгрузило покупателям продукции на 700 000 рублей. Оплата была произведена частично на сумму 500 000 руб.

Определить вид возникающей разницы и ее влияние на налогооблагаемую базу , отразить на счетах бухгалтерского учета.