

Эта часть работы выложена в ознакомительных целях. Если вы хотите получить работу полностью, то приобретите ее воспользовавшись формой заказа на странице с готовой работой:

<https://stuservis.ru/kontrolnaya-rabota/416034>

**Тип работы:** Контрольная работа

**Предмет:** Налоги, налогообложение

Исходные данные

Налоговые расчеты и отчетности за 1-й квартал

Определение суммы налога на добавленную стоимость, уплаченного поставщикам материалов

Расчет заработной платы и связанных с ней начислений и удержаний за 1-й квартал

Расчет износа и остаточной стоимости основных средств и нематериальных активов

Расчет фактической себестоимости продукции, произведенной в 1-м квартале

Расчет цены продукции и налога на добавленную стоимость, подлежащего уплате в бюджет

Финансовый результат от реализации продукции

Расчет налога на имущество

Расчет налога на прибыль

Баланс на конец 1-го квартала

Заключение

Список литературы

Налоговые расчеты и отчетности за 1-й квартал

Для составления баланса (таблица 2) на начало отчетного периода примем во внимание, что денежные средства на расчетном счете составляют 1/2 уставного капитала (500 тыс. руб.), а основные фонды и нематериальные активы – по 1/4 от уставного капитала (по 250 тыс. руб.).

Таблица 2 – Баланс предприятия на начало года

Актив тыс. руб. Пассив тыс. руб.

Основные фонды

(сч.01-сч.02) 250 Уставный капитал

(сч.80) 1 000

Нематериальные активы

(сч.04-сч.05) 250

Денежные средства (сч.51) 500

Баланс 1 000 Баланс 1 000

Определение суммы налога на добавленную стоимость, уплаченного поставщикам материалов

При реализации продукции налогоплательщик обязан предъявить к оплате покупателю этих товаров (работ, услуг) дополнительно к цене соответствующую сумму налога на добавленную стоимость (НДС).  
Счет-фактура – налоговый документ строго установленного образца (формата), оформляемый продавцом товаров (работ, услуг), на которого в соответствии с Налоговым Кодексом РФ возложена обязанность уплаты в бюджет НДС. Счет-фактура является документом, служащим основанием для принятия покупателем предъявленных продавцом сумм НДС к вычету.

Таким образом, счет-фактура – это документ, который выдается покупателю (заказчику) с двумя целями: первая цель – зафиксировать факт, что заказ или работа выполнена; вторая цель – подтвердить сумму выплаченного НДС для того, чтобы потом его можно было зачесть.

Реквизиты счета-фактуры законодательно закреплены в Налоговом Кодексе РФ.

Счет-фактура является документом, служащим основанием для принятия предъявленных сумм налога к вычету или возмещению.

В оплаченной с расчетного счета стоимости материалов содержится НДС в размере 20 % (исходные данные). В данной работе определим сумму НДС, уплаченную поставщикам при приобретении материалов, следующим образом:

■(&1"50" \*"20%" /"120%" ="25 тыс.руб." @&@&@&)

Стоимость материалов без НДС составит:

"150"-25=125 тыс.руб.

Учет материалов отразим на счете 10 «Материалы» (таблица 3).

1. Налоговый кодекс Российской Федерации (Часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ.
2. Налоговый кодекс Российской Федерации (Часть первая) от 31.07.1998 № 146-ФЗ.
3. Закон Тульской области от 24.11.2003 №414-ЗТО «О налоге на имущество организаций».
4. Приказ Минфина РФ от 07.02.2006 № 24н «Об утверждении формы налоговой декларации по налогу на прибыль организаций и порядка ее заполнения».
5. Приказ ФНС России от 29.10.2014 N ММВ-7-3/558@ (ред. от 12.12.2022) "Об утверждении формы налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость, порядка ее заполнения, а также формата представления налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость в электронной форме" (Зарегистрировано в Минюсте России 15.12.2014 N 35171)
6. Приказ Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н «Об утверждении федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022.
7. Приказ Минфина РФ от 22.06.2003 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».
8. Приказ Минфина РФ от 17.09.20 № 204н «Об утверждении федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Основные средства» ФСБУ 6/2020.

*Эта часть работы выложена в ознакомительных целях. Если вы хотите получить работу полностью, то приобретите ее воспользовавшись формой заказа на странице с готовой работой:*

<https://stuservis.ru/kontrolnaya-rabota/416034>