**Задание для обучающихся с применением дистанционных образовательных технологий и электронного обучения**

Дата: 07.05.2020г.

Группа Б-18

Учебная дисциплина Налоги и налогообложение (последнее занятие)

Тема занятия: Контрольная работа. **«**Виды налогов в Российской Федерации и порядок их расчета»

Форма Практическое занятие

**Задание для обучающихся:**

**Согласно таблице выберите свой вариант**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **1 вариант** | **2 вариант** | **3 вариант** | **4 вариант** |
| Ахкамова Алина Борноволоков Даниил Бычина ЕлизаветаБычкова Татьяна Ганченко Алена Денисова Юлия  | Балабанов Данил Белова Ксения Головина Олеся Змеева Кристина Хорошавина Анна Озорнина Раиса  | Журавлёва Марина Каримова Альфина Котина Таисья Чиняева Елена Уткина Елена Угрюмова Наталья  | Боликова Анастасия Вязовцева Валерия Куликова Алина Хорошавин Артем Политыко ИванТырышкина Инга |

**На отдельном листочке записать решения всех задач своего варианта:**

**Вариант 1**

**Задача 1.**

Определить цены, облагаемый оборот, сумму НДС по следующим данным:

- Себестоимость единицы изделия – 560 руб.

- Прибыль единицы изделия – 150 руб.

- Товар не включен в спецперечень по НК РФ

- Объем реализации продукции – 500 шт. изделий

**Задача 2.**

Определить сумму НДС, подлежащую уплате в бюджет:

1. Поступило на расчетный счет (без НДС):

- выручка за реализованную продукцию - 275000 руб.

- сумма предоплаты - 30000 руб.

2. С расчетного счета (с НДС):

- оплачено и оприходовано сырье - 70800 руб.

- оплачен счет за отопление - 3540 руб.

**Задача 3.**

Определить сумму налога на доходы физических лиц в январе и феврале.

Рабочий имеет ребенка 10 лет.

Начислено за январь:

заработная плата - 25700 руб.

пособие по временной нетрудоспособности - 2360 руб.

Начислено за февраль:

заработная плата - 25800 руб.

материальная помощь - 2500 руб.

**Задача 4.**

Определить среднегодовую стоимость имущества организации и сумму налога на имущество по результатам года, если остаточная стоимость имущества:

на 01.01 – 21000 т.руб.

на 01.02 – 25000 т.руб.

на 01.03 – 22100 т.руб.

на 01.04 – 21300 т.руб.

на 01.05 – 19000 т.руб.

на 01.06 – 19400 т.руб.

на 01.07 – 22700 т.руб.

на 01.08 – 26000 т.руб.

на 01.09 – 24500 т.руб.

на 01.10 – 17000 т.руб.

на 01.11 – 18500 т.руб.

на 01.12 – 19900 т.руб.

на 01.01 – 23100 т.руб.

**Задача 5.**

Организация уплачивает единый налог по упрощенной системе налогообложения. Объектом налогообложения являются доходы, объем которых за 2019 год составил 1050230 рублей. Сумма выплаченной зарплаты за год составила 183000 рублей.

Рассчитать сумму налога по УСН.

**Задача 6.**

Предприятие оказывает услуги по перевозке грузов, является плательщиком ЕНВД. Рассчитать сумму ЕНВД на 1 квартал 2020 г. Базовая доходность – 6000 руб.

Количество автотранспортных средств:

в январе – 8, в феврале – 6, в марте – 2.

К1 = 2,005; К2 = 0,4.

В течение квартала предприятие уплатило взносы на ОСС в сумме 5000руб.

**2 вариант**

**Задача 1.**

Определить цены, налоговую базу, сумму НДС по следующим данным:

- Себестоимость единицы изделия - 25,40 руб.

- Прибыль единицы изделия - 8,60 руб.

- Товар включен в спецперечень НК РФ (НДС 10%)

- Объем реализации продукции - 1500 шт. изделий

**Задача 2.**

Определить сумму НДС, подлежащую уплате в бюджет:

1. Поступило на расчетный счет (с НДС):

- выручка за оказанные услуги - 158000 руб.

- аванс в счет предстоящей отгрузки товаров - 70000 руб.

2. С расчетного счета (без НДС):

- оплачены и оприходованы материальные ценности на - 27500 руб.

- оплачен счет за электроэнергию - 3000 руб.

**Задача 3.**

Определить сумму налога на доходы физических лиц за январь и февраль.

Рабочий, Герой России.

Начислено за январь:

 - зарплата - 35500 руб.

 - материальная помощь - 1000 руб.

Начислено за февраль:

- зарплата - 34900 руб.

- пособие по временной нетрудоспособности - 4520 руб.

**Задача 4.**

Данные по остаточной стоимости имущества организации:

на 01.01.19 – 30000 т.руб.

на 01.02.19 – 25000 т.руб.

на 01.03.19 – 16000 т.руб.

на 01.04.19 – 32000 т.руб.

на 01.05.19 – 28000 т.руб.

на 01.06.19 – 25000 т.руб.

на 01.07.19 – 29000 т.руб.

на 01.08.19 – 33000 т.руб.

на 01.09.19 – 28000 т.руб.

на 01.10.19 – 24000 т.руб.

на 01.11.19 – 21000 т.руб.

на 01.12.19 – 19000 т.руб.

на 01.01.20 – 15000 т.руб.

Рассчитать сумму налога на имущество организации за 2019 год.

**Задача 5.**

Организация уплачивает единый налог по упрощенной системе налогообложения. Объектом налогообложения являются доходы, уменьшенные на величину расходов.

Рассчитать сумму налога по УСН, если дано:

Доходы – 763000 руб. Расходы – 315000 руб.

Взносы на ОСС – 11300 руб.

**Задача 6.**

Рассчитать сумму ЕНВД для предприятия общественного питания за 1 квартал 2020 года. Площадь зала обслуживания: 96 кв.м. (ежемесячно). К1 = 2,005; К2 = 0,4. Сумма заработной платы за 1 квартал составила 134000 рублей.

**3 вариант**

**Задача 1.**

Определить цены, облагаемый оборот, сумму НДС по следующим данным:

Себестоимость единицы изделия – 250 руб.

Прибыль единицы изделия – 70 руб.

Товар не включен в спецперечень по НК РФ

Объем реализации продукции – 1000 шт. изделий

**Задача 2.**

В отчетном периоде в организации:

- получено от сдачи в аренду автомобиля сумма 4500 руб. (в том числе НДС);

- реализовано продукции на сумму 250000 руб. (без учета НДС 20%);

- получен аванс за предстоящую поставку 60000 руб. (в том числе НДС 20%);

- приобретено и оплачено за сырье и материалы 72000 руб. (без учета НДС 20%).

Определить сумму НДС, подлежащую уплате в бюджет.

**Задача 3.**

Определить сумму налога на доходы физических лиц.

Рабочий, инвалид II группы.

Начислено за январь:

- зарплата - 23100 руб.

- материальная помощь - 3000 руб.

Начислено за февраль:

- зарплата - 22200 руб.

- пособие по временной нетрудоспособности - 2450 руб.

**Задача 4.**

Определить среднегодовую стоимость имущества организации, суммы авансовых платежей в каждом отчетном периоде и сумму налога на имущество по результатам года, если остаточная стоимость имущества:

на 01.01 – 35000 т.руб.

на 01.02 – 37000 т.руб.

на 01.03 – 32100 т.руб.

на 01.04 – 31300 т.руб.

на 01.05 – 39000 т.руб.

на 01.06 – 32400 т.руб.

на 01.07 – 32500 т.руб.

на 01.08 – 36100 т.руб.

на 01.09 – 34700 т.руб.

на 01.10 – 37100 т.руб.

на 01.11 – 18500 т.руб.

на 01.12 – 39900 т.руб.

на 01.01 – 33800 т.руб.

**Задача 5.**

Организация уплачивает единый налог по упрощенной системе налогообложения. Объектом налогообложения являются доходы, объем которых за 2019 год составил 845200 рублей. Сумма выплаченной зарплаты за год составила 147600 рублей.

Рассчитать сумму налога по УСН.

**Задача 6.**

Предприятие розничной торговли является плательщиком ЕНВД. Рассчитать сумму ЕНВД на 1 квартал 2020г., если площадь торгового зала 120 кв.м. (постоянная в течение квартала). К1 = 2,005; К2 = 0,08. В течение квартала предприятие уплатило взносы на ОСС в сумме 6500 руб. и выплатило пособие по временной нетрудоспособности – 1000 руб.

**Вариант 4**

**Задача 1.**

Определить цены, выручку от реализации, сумму НДС.

|  |  |
| --- | --- |
| Себестоимость единицы изделияПрибыль единицы изделияНДСОбъем реализации | 150 руб.70 руб.10 %500 шт. изделий |

**Задача 2.**

Определить сумму НДС, подлежащую уплате в бюджет.

В налоговом периоде организация:

- Реализовала товары собственного производства на сумму (без НДС 20%) - 300000 руб.;

- Получила аванс в счет предстоящей отгрузки товаров - 96000 руб.;

- Приобрела (оплатила и оприходовала) материальные ресурсы на сумму (с НДС) - 120000 руб.

- Приобрела основные средства для производства продукции на сумму 144000 руб. (с НДС). Основные средства приняты на учет.

**Задача 3.**

Определить сумму налога на доходы физических лиц за январь и февраль.

Работница предприятия в текущем году ежемесячно получает заработную плату 29500 руб. и алименты 3300 руб.

Кроме того: в январе выплачивается материальная помощь - 2000 руб.

в феврале получен доход в натуральной форме на сумму 450 руб.

В бухгалтерии организации имеется заявление о предоставлении стандартных налоговых вычетов и приложены документы: свидетельства о рождении детей 5 и 8 лет.

**Задача 4.**

Определить среднегодовую стоимость имущества и сумму налога за год.

Стоимость имущества:

 на 1.01 - 545 000 руб.

 на 1.02 - 460 000 руб.

 на 1.03 - 440 000 руб.

 на 1.04 - 615 000 руб.

 на 1.05 - 405 000 руб.

 на 1.06 - 370 000 руб.

 на 1.07 - 280 000 руб.

 на 1.08 - 290 000 руб.

 на 1.09 - 220 000 руб.

 на 1.10 - 450 000 руб.

 на 1.11 - 390 000 руб.

 на 1.12 - 330 000 руб.

 на 1.01 след. года - 340 000 руб.

**Задача 5.**

Организация уплачивает единый налог по упрощенной системе налогообложения. Объектом налогообложения являются доходы, объем которых за 2019 год составил 1534350 рублей. Сумма выплаченной зарплаты за год составила 146000 рублей.

Рассчитать сумму налога по УСН.

**Задача 6.**

Предприятие по ремонту автомобилей является плательщиком ЕНВД. Рассчитать сумму ЕНВД на 1 квартал 2020г., базовая доходность – 12000 руб., количество работников: в январе – 4 чел., в феврале – 3 чел., в марте – 4 чел.

К1 = 2,005; К2 = 0,53. В течение квартала предприятие уплатило взносы на ОСС в сумме 7300 руб.

**Сделать фото своей работы. Фото прикрепить в Google Classroom или выслать в WhatsApp.**

**Срок выполнения задания** 07.05.2020г.

Задания выложены в Google Classroom, код курса **cajgnog**