

Задача I

- 1. Мясокомбинат в первом квартале текущего года реализовал
- продукции на сумму 6200000 руб., в том числе: колбасы «Докторская»,
- «Любительская», «Ливерная», «Молочная» на сумму 3500000 руб.; деликатесов
- (карбонад, ветчина, бекон, колбасных изделий сырокопченых в/с) на сумму
- 2200000 руб., а также колбасу «Докторскую» в школьные столовые на сумму
- 500000 рублей. За данный период приобретены и оплачены поставщикам
- поставки мяса на сумму 2800000 руб. и других материалов на сумму 2200000
- руб. Определите НДС к уплате в бюджет за I квартал текущего года.8
- 2. В первом квартале текущего года организация реализовала товаров на
- сумму 1280000 руб., из них в том же квартале было оплачено 750000 руб.
- Сумма полученных предоплат в счет будущих поставок товаров по
- состоянию на 31 марта текущего года составила 365000 руб.
- Во втором квартале текущего года покупателям отгружено товаров на
- сумму 2130000 руб. На расчетный счет поступили денежные средства в сумме
- 2500000, в т.ч.:
- за товары, отгруженные в первом квартале, – 530000 руб.;
- за товары, отгруженные во втором квартале, – 1500000 руб.;
- предоплата в счет будущих поставок товаров – 470000 руб.
-
- Определите НДС к уплате в бюджет за I и 2 кварталы текущего года?.

Задача 2

- В первом квартале текущего года организация реализовала товаров на
- сумму 1280000 руб., из них в том же квартале было оплачено 750000 руб.
- Сумма полученных предоплат в счет будущих поставок товаров по
- состоянию на 31 марта текущего года составила 365000 руб.
- Во втором квартале текущего года покупателям отгружено товаров на
- сумму 2130000 руб. На расчетный счет поступили денежные средства в сумме
- 2500000, в т.ч.:
- за товары, отгруженные в первом квартале, – 530000 руб.;
- за товары, отгруженные во втором квартале, – 1500000 руб.;
- предоплата в счет будущих поставок товаров – 470000 руб.
-

- Определите НДС к уплате в бюджет за 1 и 2 кварталы текущего года?.

Задача 3

В первом квартале Печатный двор отгрузил периодических печатных изданий на общую сумму 1000000 рублей, в т.ч. изданий рекламного характера на сумму 120000 руб. Для изготовления периодической печатной продукции, у поставщиков было закуплено материалов на сумму 350000 руб. (НДС 18 %.)

В марте на расчетный счет Печатного двора поступил аванс в размере 5000000 рублей в счет предстоящей отгрузки (НДС 10 %).

Во втором квартале на расчетный счет данной организации поступила оплата за издания рекламного характера, отгруженные в первом квартале, а также отгружен товар на сумму 12000000 руб. (НДС 10%), частичная оплата за который была получена в марте. Сумма НДС, уплаченного во втором квартале поставщикам, составила 350000 руб.

Определите НДС к уплате в бюджет в первом и втором квартале

Задача 4

Организация занимается продажей топлива и горюче-смазочных материалов, которые необходимы для обеспечения нормальной эксплуатации судов смешанного (река-море) плавания, осуществляющих международные перевозки грузов. За отчетный период было реализовано ГСМ на сумму 150 млн руб., оплата за которые полностью получена на расчетный счет организации. Определите НДС к уплате в бюджет

Задача 5

Организация ООО «Далисс» (применяет УСН) приобрела имущество организации, применяющей ОСН и признанной решением суда банкротом: детские кроватки на сумму 1000000 руб. и спальные гарнитуры на сумму 3500000 руб. Выручка от реализации данного товара составила 2200000 руб. и 4800000 руб. соответственно. Рассчитайте НДС к уплате в бюджет

Задача 6

ООО «Милана» продает пластиковые окна. Выручка за первый квартал составила 3548100 (с НДС 18%). Часть продукции (50 % в стоимостном выражении) реализовано в кредит, ставка товарного кредита 10 % (ставка рефинансирования 8 %). Срок платежа товарного кредита май. НДС уплаченный поставщикам в I квартале составил 480920 руб. В марте на расчетный счет предприятия в счет оплаты будущих поставок поступило 900000 руб. С 1 апреля предприятие ООО «Милана» реорганизовано в ООО «Инвест».

Во 2 квартале объем реализации составил 4256000 руб. Поставщикам уплачено за материалы 2156000 руб. (с НДС 18%).

Определите НДС к уплате в бюджет за I и 2 кварталы текущего года

Задача 7

Выручка предприятия за отчетный период составила 2546000 руб. (с НДС 18%). Расходы на покупку материалов составили 1032000 руб. (с НДС 18%) и 523000 руб. (с НДС 10%); расходы на оплату труда – 529510 руб.; услуги банка – 10213 руб.; расходы на аренду помещений – 125000 руб. (без НДС). Рассчитайте налог на прибыль организации за отчетный период к уплате в федеральный и региональный бюджеты.

Задача 8

Двадцатилетняя дочь работника организации является студенткой 3-го курса вуза и обучается по очной форме (в браке не состоит). В связи с рождением ребенка она в марте текущего года в установленном порядке оформила академический отпуск на год. Доход работника составляет 28000 руб. Рассчитайте НДФЛ работника за апрель текущего года, если дочь – его единственный ребенок

Задача 9

Организация «Вымпел» выплатила работнику 40000 руб. на приобретение путевок для детей в детский санаторий, расположенный на территории РФ. Деньги были выплачены в феврале текущего года за счет чистой прибыли организации.

Ежемесячный налогооблагаемый доход работника составляет 32000 руб. В каком месяце прекратится право работника на стандартный налоговый вычет на детей

Задача 10

Работнице предприятия, являющейся вдовой военнослужащего, погибшего при защите РФ, ежемесячно начисляется заработная плата в размере 13000 рублей. На ее иждивении находится 1 ребенок в возрасте 10 лет. В августе текущего года она вышла замуж. Рассчитайте НДФЛ, подлежащий удержанию с дохода работницы, за текущий год

Задача 11

Ежемесячный оклад работника организации составляет 34000 руб.

В апреле и в августе текущего года ему была начислена премия в размере 2000

и 8000 руб. соответственно, в феврале – произведена компенсационная выплата

по командировочным расходам в сумме 3800 руб. (при норме 3500 руб.). Кроме

того в октябре текущего года ему была выдана материальная помощь в размере

2500 руб. На иждивении работника находятся трое детей в возрасте 10, 14 и

19 лет. Рассчитать НДФЛ, подлежащий удержанию с работника, за текущий

год

Задача 12

Супружеская пара приобрела в декабре 2010 года трехкомнатную квартиру стоимостью 1833900 рублей в общую долевую собственность на двоих. Одновременно мужчина (супруг) продал 1-комнатную квартиру, находящуюся в его собственности 1 год за 1300000 рублей. По итогам 2011 года супруги решили воспользоваться имущественным вычетом по НДФЛ. Общая сумма дохода мужчины за 2011 год составила 273423 руб., в т.ч. материальной помощи – 4000 руб., сумма стандартных вычетов – 12800 руб.; общая сумма дохода женщины за 2011 г. составила 229288 руб., сумма стандартных вычетов – 12400 руб. Рассчитать сумму налоговых вычетов для каждого из супругов, если известно, что за собственное обучение в вузе женщина в 2011 г. оплатила 19500 руб.