Исходные данные для выполнения МОДУЛЯ В часть 1:

А) ПАО «СВЕТ» занимается производством бытовой техники и розничной торговлей комплектующих.

Определите:

1. налогооблагаемую базу по налогу;
2. сумму НДС к вычету;
3. сумму НДС, подлежащую уплате в бюджет за 1 квартал 2024 года, если:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **операции** | **Сумма, руб.** |
|  | организация реализовала продукцию собственного производства (без НДС) | 2 570 000 |
|  | выручка от реализации покупных товаров (в том числе НДС) | 950 400 |
|  | реализация объекта основных средств | 180 000 |
|  | расходы на приобретение покупных товаров (в том числе НДС) | 840 000 |
|  | доходы от сдачи имущества в аренду | 36 000 |
|  | получены авансовые платежи в счет предстоящих поставок товаров | 240 000 |
|  | расходы на проезд, связанные со служебной командировкой | 32 400 |
|  | приобретены и отпущены в производство ТМЦ для производства продукции (в том числе НДС) | 1500 000 |
|  | расходы, связанные со сдачей помещения в аренду | 25 200 |

4. Определить срок уплаты налога.

Б) Определить:

1. налогооблагаемую базу;

2. сумму налога на прибыль ООО «Салют»;

3. сумму налога на прибыль ООО «Салют», подлежащую уплате в бюджет за 1 квартал 2024 года при следующих условиях:

* получен кредит в банке на 500 000 рублей;
* реализовано продукции на 1 200 000 рублей с учетом НДС;
* использовано сырье для производства на 350 000 рублей;
* выплачена зарплата рабочим в сумме 250 000 рублей;
* страховые взносы составили 40 000 рублей;
* начислена амортизация на сумму 30 000 рублей;
* заплачены проценты по кредиту в размере 25 000 рублей;

1. Определить срок уплаты налога.