Практическое задание

по дисциплине «Налоги и налогообложение»

Направление подготовки \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

ФИО \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Курс, группа \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Выполнить задание. Решить задачи.

1. Сельскохозяйственная организация реализовала в 3 квартале продукции на сумму 400 тыс. руб. без НДС по ставке 10% и на сумму 320 тыс. руб. без НДС по ставке 20%. Для производства продукции были приобретены и использованы материалы на сумму 240 тыс. руб. с учетом НДС, а также оказаны услуги производственного характера на 84 тыс. руб. с учетом НДС. Определите сумму НДС, подлежащую уплате в бюджет или зачету из бюджета. Укажите сроки уплаты налога.

1. Выручка от реализации произведенной продукции во 2 квартале 2023 года составила 240 000 руб. (в том числе НДС), а затраты на приобретение материалов, использованных для производственных нужд – 68 000 руб. без учета НДС.

В этом же периоде были безвозмездно получены от учредителей основные средства на сумму 120 000 руб.

Применяемая ставка 20%. Определите сумму НДС, подлежащую уплате в бюджет или зачету из бюджета.

2. Объем выполненных услуг – 240 000 руб., в том числе НДС.

Приобретены, оплачены и запущенны в производство материалы для производственных нужд на сумму 20 000 руб., без учета НДС.

Расходы на капитальный ремонт производственного оборудования, выполненный подрядчиком, – 65 000 руб., в том числе НДС. Оплата произведена полностью. Применяемая ставка 20%.

Определите сумму НДС, подлежащую уплате в бюджет или зачету из бюджета.

3. Объем выполненных услуг – 240 000 руб., в том числе НДС.

Приобретены, оплачены и запущенны в производство материалы для производственных нужд на сумму 20 000 руб., без учета НДС.

Расходы на капитальный ремонт производственного оборудования, выполненный подрядчиком, – 65 000 руб., в том числе НДС. Оплата произведена полностью.

Применяемая ставка 20%.Определите сумму НДС, подлежащую уплате в бюджет или зачету из бюджета.