

Контрольная работа «Бухгалтерский учет»

Сделать расчет, расписать все формулы и принцип решения с выводом и литературой, для упрощения сдачи предмета. Спасибо.

Контрольная работа выполняется слушателями самостоятельно на основании представленного задания. В ходе его выполнения необходимо открыть регистры по приведенным счетам бухучета и разнести предложенные операции по ним методом двойной записи. При необходимости провести соответствующие вычисления и разнести полученные суммы заданными проводками. На основании заполненных регистров с учетом данных расчетов необходимо сформировать оборотную ведомость.

Анализ выполнения контрольной работы будет осуществляться на основании представленных расчетов сумм налогов и сформированной оборотной ведомости. При расчетах необходимо учитывать, что данное предприятие является малым и имеет право на льготный тариф по страховым взносам 15%. Применяемая система налогообложения – общая. Необходимо подробно расписать результат.

Документ и краткое содержание операции	Корреспонденция счетов		Общая сумма операции
	Дт	КТ	
1. Поступление материалов. Накладная, счет-фактура, счет за поступившие материалы. Получены материалы от ООО «Вега» ИНН/КПП 713007422/47130100104: - «фишки чугунные 36 кг» 210 руб. за 1 ед., всего 1000 шт. - «листинги стальные 18x76» 1640 руб. за 1 ед., всего 50 шт. - НДС 20% Итого:	10.01	60.01	210000
	10.01	60.01	82000
	19.03	60.01	58400
			350400
2. Требование. Отпущены со склада материалы по фактическим ценам на производство станка «ГТА- 1»: - чушки чугунные 36 кг – 500 шт. - фитинги – 20 шт.	20.01	10.01	105000
	20.01	10.01	32800

<p>3. Выписка из расчетного счета. Поступили на расчетный счет авансы от покупателей: - ООО "Лотос", НДС в том числе 20%</p> <p>Итого:</p>	51	62.02	136000 136000
<p>4. Приход. Кассовый ордер № 88. Получены деньги с расчетного счета</p>	50.01	51	25000
<p>5. Расходный кассовый ордер. Выдано подотчетному лицу в счет произведенных расходов</p>	71	50.01	25000
<p>6. Авансовый отчет № 41. Учтены расходы, произведенные подотчетным лицом за краску масляную (товар предназначенный для дальнейшей продажи)</p>	41.01	71.01	25000
<p>7. Выписка из расчетного счета, Зачислена на расчетный счет сумма предоплаты от ООО «АРБИТ» за выполнение заказа, НДС в том числе 25000 руб.</p>	51	62.02	150000
<p>8. Выписка из расчетного счета, Платежное поручение № 51. Оплачено с расчетного счета за приобретенные: а) компьютер, в том числе НДС 20%</p>	60.02	51	51250
<p>9. Акт (накладная) приемки-передачи основного средства. Счет фактура на сумму 51250 руб. а) получен компьютер НДС сверху 20%</p> <p>Компьютер введён в эксплуатацию как объект основных средств выше установленного лимита 40000 руб.</p>	08.04 19.01	60.01 60.01	42708 8542
<p>10. Расчетная ведомость - начислена заработная плата за месяц: а) Генеральному директору Серову С.Д. 40000 руб. : б) Главному бухгалтеру Мадаленовой Е.Г. 27000 руб.: в) менеджеру Семенову Г.В. 35000 руб.</p>	26	70	102000

11. После проведения начисленной заработной платы производится расчет страховых взносов на заработную плату. Необходимо рассчитать страховые взносы по ставкам, установленным в апреле 2020 г. для малых предприятий с учетом размера МРОТ.	26	69	?
12. Рассчитать сумму НДФЛ, подлежащую удержанию с начисленного дохода на заработную плату с учетом отсутствия права работников на стандартные налоговые вычеты	70	68	
13. Ведомость выпуска готовой продукции. Приняты на склад готовой продукции: Станок «ГТА-1» по фактической цене за шт.	43	20	137800
14. Накладная на отгрузку. Счет-фактура выписаны покупателю ООО «Лотос» за станок «ГТА-1» 290000 руб. НДС 20% - 58000 руб. Итого: 348000 руб.	62.02	90	348000
15. НДС с выручки 20%	90	68	58000
16. Списана фактическая себестоимость проданного станка «ГТА-1»	90	20	137800
17. Списаны управленческие общехозяйственные расходы за период (Рассчитать сумму проводки)	90	26	?
18. Предъявлен к вычету НДС на основании полученных счетов-фактур за купленные материалы	68	19.03	58400
19. Предъявлен к вычету НДС по приобретенному ОС	68	19.03	8542
20. Начислен НДС с авансов полученных	76ав	68	?
21. Зачтен НДС по полученному авансу, в счет которого произведена отгрузка	68	76ав	?
22. Начислен налог на прибыль	99	68	?

<p>23. На основании приведенных данных рассчитать финансовый результат (прибыль или убыток) на счете 90</p>			
<p>24. На основании вышеприведенных данных рассчитать сумму налогов, которую данное предприятие должно уплатить в бюджет:</p>			
<p>НДС</p>			
<p>Налог на прибыль</p>			
<p>Страховые взносы</p>			
<p>НДФЛ</p>			