

I. Тематика первой части (теоретической) курсовой работы:

№ варианта	Название темы
№ 1	Налоговая система РФ
№ 2	НДС
№ 3	Налог на прибыль организаций
№ 4	Обязательные социальные страховые взносы
№ 5	Налог на имущество организаций
№ 6	Упрощенная система учета и налогообложения
№ 7	Транспортный налог
№ 8	Налог на доходы физических лиц
№ 9	Государственная пошлина
№ 10	Земельный налог

Примечания:

1. Объем первой части не менее 10 машинописных страниц.
2. При выполнении 2-й части курсовой работы, учесть, что:
 - а). стандартные налоговые вычеты при начислении заработной платы: 1400 рублей на каждого иждивенца. Для всех вариантов количество иждивенцев по всем категориям работников 1(один).
 - б). амортизация основных средств (за исключением строительной техники) – 0,5 % в месяц.
 - в). амортизация строительной техники – 1,0 % в месяц.
 - г). амортизация нематериальных активов – 2 % в месяц.
 - д). обязательные социальные страховые взносы = 30 % + 0,9 % от НСиПЗ

II. Состав второй части (практической) курсовой работы

1. По данным раздела 2.1 составить начальный баланс предприятия по состоянию на 01.01.20XXг.
2. По данным раздела 2.2 сделать корреспонденцию счетов (проводки) по хозяйственным операциям за январь месяц.
3. После выполнения задания раздела 2.2 рассчитать:
 - себестоимость выполненных работ;
 - прибыль от продаж;
 - определить финансовый результат от прочих доходов и расходов;
 - прибыль до налогообложения;
 - текущий налог на прибыль;
 - чистую прибыль.
4. Заполнить отчет о финансовых результатах (форма дана в приложении).
5. Рассчитать НДС, подлежащий уплате в бюджет.
6. Составить оборотную ведомость и на её основе баланс (форма дана в приложении) по состоянию на 01.02.20XX г.

Раздел 2.1 Исходные данные для составления баланса на 01.01.20XXг. (номер варианта определяется по последней цифре номера зачетной книжки).

млн. руб.

Наименование статей баланса	Номер варианта									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Уставный капитал	0,1	0,3	0,5	0,1	1,0	0,6	0,5	2,0	1,5	3,0
2. Денежные средства	28,4	32,8	40,5	42,0	48,2	38,3	51,4	64,1	75,8	61,2
3. Запасы	5,3	4,8	12,1	7,6	2,5	4,3	6,3	8,4	9,8	3,5
4. Основные средства, в т. ч. строительная техника	46,8	65,4	78,2	63,4	81,5	74,6	85,8	94,4	64,8	118,1
5. Дебиторская задолженность	ОПРЕДЕЛИТЬ САМОСТОЯТЕЛЬНО									
6. Резервный капитал	-	-	0,1	-	0,2	0,2	0,1	0,3	0,2	0,5
7. Нематериальные активы	0,2	0,3	0,5	0,2	0,4	0,6	0,5	0,3	0,6	0,8
8. Кредиторская задолженность	ОПРЕДЕЛИТЬ САМОСТОЯТЕЛЬНО									
9. Нераспределенная прибыль	24,8	15,6	38,1	4,4	40,1	28,3	36,8	29,2	39,2	78,6
10. Краткосрочный кредит (получен в декабре)	12	18	30	24	18	36	48	24	48	60
11. Переоценка внеоборотных активов	20,8	16,4	24,2	21,0	26,5	20,1	32,0	36,7	42,1	38,4

Раздел 2.2. Перечень хозяйственных операций строительной организации за январь 20XXг.

млн. руб.

Дата операции	№	Наименование хозяйственной операции	НОМЕР ВАРИАНТА									
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
08.01.	1	Произведена оплата аренды строительной техники за 6 мес. 20XXг.	3,54	2,832	1,77	4,72	2,124	3,54	1,416	2,832	3,54	7,08
09.01.	2	Приобретены строительные материалы по договорной цене, счёт оплачен	17,7	11,8	16,52	23,6	17,7	21,24	29,5	35,4	41,3	59,0
10.01	3	Поступили строительные материалы, счёт не оплачен	11,8	5,9	9,44	7,08	14,16	12,98	17,7	16,52	7,08	23,4
11.01.	4.	Списаны материалы на производство СМР	21,0	17,5	28,6	24,2	22,8	24,3	40,5	36,8	42,4	64,8
12.01	5.	Оприходованы конструкции, полученные от заказчика с учетом НДС	3,54	11,8	5,9	2,36	4,72	3,54	5,9	4,72	4,13	7,08
20.01	6	Конструкции заказчика списаны на производство СМР	ОПРЕДЕЛИТЬ САМОСТОЯТЕЛЬНО									
21.01	7	Часть материалов продана другой организации по договорной стоимости (деньги получены)	5,9	2,36	7,08	8,85	6,49	4,72	5,9	14,75	8,26	9,44
14.01	8	Багажовая стоимость проданных материалов	3,0	1,5	5,0	6,0	4,5	3,0	4,8	10,0	5,0	6,5
15.01	9	Приобретен автокран, счёт оплачен	0,59	0,472	1,18	0,354	0,708	0,59	1,77	1,416	0,944	1,18
		Продан бульдозер по договорной цене, деньги получены	0,2	0,3	0,6	0,59	0,354	0,2	0,1	0,118	0,4	0,708
		Остаточная стоимость бульдозера, износ 60%	0,1	0,2	0,4	0,5	0,5	0,3	0,1	0,2	0,3	0,5
		Сумма переоценки	0,1	0,3	0,2	0,3	0,4	0,4	0,3	0,3	0,2	0,5
09.01	10	Списан экскаватор	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Остаточная стоимость экскаватора, износ 70%	0,3	0,4	0,1	0,0	0,5	0,1	0,2	0,3	0,1	0,3
		Сумма переоценки экскаватора	0,5	0,3	0,5	0,3	0,4	0,3	0,2	0,3	0,4	0,3
		Оприходованы на склад запчасти	0,1	0,2	-	0,1	0,2	-	0,1	0,1	-	0,1
		Начислена заработная плата рабочим за демонтаж экскаватора	0,04	0,05	0,03	0,07	0,06	0,06	0,04	0,04	0,03	0,07
в течение	11	Списана стоимость топлива, ГСМ, материалов,	1,3	1,5	1,4	1,3	1,6	1,8	1,7	1,6	1,9	2,2

		себестоимость на себестоимость продаж									
31.01	26	Списаны коммерческие расходы									
29.01	27	Начислена сумма выручки, предъявленная к оплате заказчику №1									
30.01	28	Оплачены заказчиком №1 выполненные СМР									
31.01	29	Получен аванс от заказчика №2									
31.01	30	Расчитать сумму НДС, к уплате в бюджет									
31.01	31	Определить налогооблагаемую прибыль и сумму текущего налога на прибыль									
31.01	32	Определить размер чистой прибыли и рентабельность продаж									
		ОПРЕДЕЛИТЬ САМОСТОЯТЕЛЬНО									
		56,64	64,9	70,8	61,36	66,08	70,8	94,4	85,55	100,3	153,4
		47,2	64,9	59,0	41,3	66,08	47,2	59,0	60,0	59,0	118,0
		5,9	8,26	9,44	11,8	17,7	7,08	10,0	5,9	8,0	11,8
		ОПРЕДЕЛИТЬ САМОСТОЯТЕЛЬНО									
		ОПРЕДЕЛИТЬ САМОСТОЯТЕЛЬНО									
		ОПРЕДЕЛИТЬ САМОСТОЯТЕЛЬНО									