

Содержание

Введение	2
1. Характеристика ООО «УК Промсвязь»	3
2. Учет расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами в ООО «УК Промсвязь»	8
Заключение	14
Список использованной литературы.....	15
Приложения	18

praktikantu.ru
Отчеты по практике
8 (800) 505-77-31

Введение

Цель учебной практики – формирование у обучающихся умений, приобретении первоначального практического опыта и реализуется в рамках профессионального модуля ОПОП СПО 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям).

В процессе прохождения практики обучающийся приобретает навыки первоначального опыта по учету имущества и обязательств организации, проведении и оформлении хозяйственных операций, обработке бухгалтерской информации, проведении расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами, в организациях различных сфер деятельности.

Задачи учебной практики:

- изучение и участие в разработке организационно-методических и нормативно- технических документов для решения отдельных задач по месту прохождения практики;

- разработка предложений по совершенствованию организации учета имущества, его источников и обязательств;

- сбор необходимых материалов и документов для подготовки и защиты отчета по практике

1. Характеристика ООО «УК Промсвязь»

Основным видом деятельности ООО «УК Промсвязь» является деятельность по управлению фондами и предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

Организационно - правовая форма организации - общество с ограниченной ответственностью. Форма собственности - частная.

Организация осуществляет свою деятельность на основе Федерального закона от 8 февраля 1998 г. N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». Высшим органом в ООО «УК Промсвязь» является общее собрание участников, которое руководит деятельностью общества в соответствии с уставом общества. Компетентность, порядок работы и порядок принятия решений общего собрания определены уставом общества. ООО «УК Промсвязь» имеет обособленное имущество, самостоятельный баланс, расчетный и другие счета в банке, круглую печать со своим наименованием, фирменные и товарные знаки обслуживания, другую атрибутику и исключительные права на их использование.

ООО «УК Промсвязь» занимает стабильное положение в отрасли на протяжении последних лет с устойчивым, но небольшим ростом объема продаж своих услуг.

Структура управления ООО «УК Промсвязь» представлена в виде системы довольно рационального распределения функциональных обязанностей, прав и ответственности, порядка и форм взаимодействия между входящими в ее состав органами управления и работающими в них людьми.

ООО «УК Промсвязь» имеет следующую организационную структуру (рис. 1). Организационную структуру организации можно отнести к линейно-функциональному типу. Линейно-функциональная структура наиболее всего

отвечает потребностям данного предприятия. Наличие эффективной организационной структуры положительно сказывается на деятельности предприятия.

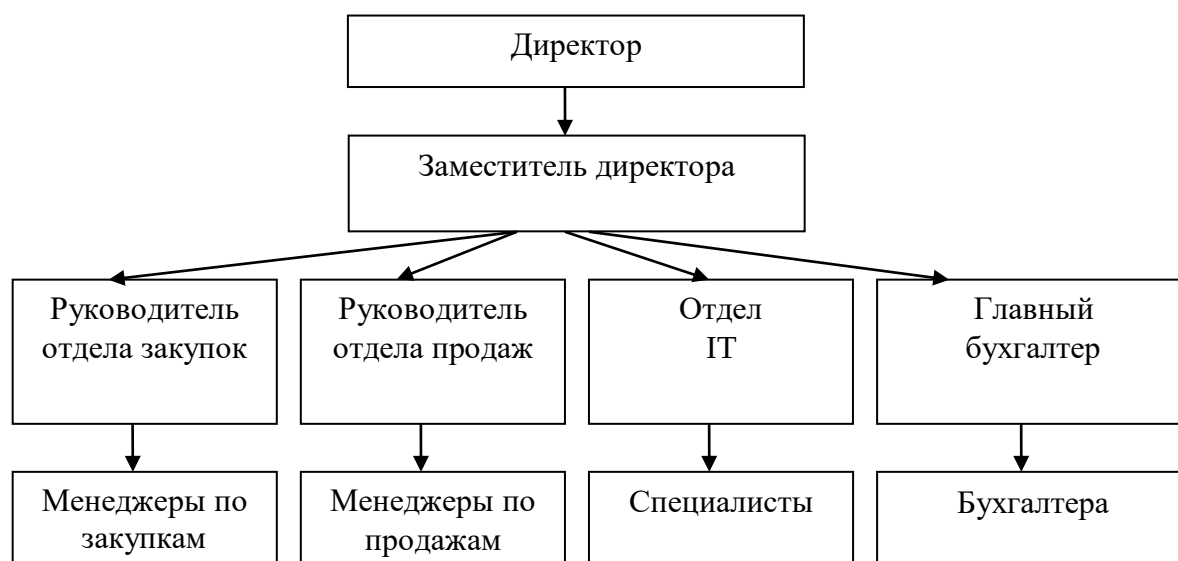


Рис. 1. Организационная структура ООО «УК Промсвязь»

Руководство всей организацией осуществляет директор, также в организации есть его заместитель, которому подчинены: отдел закупок, отдел продаж, отдел доставки и бухгалтерия. Проведем анализ основных технико-экономических показателей деятельности ООО «УК Промсвязь», результаты данного анализа представлены в таблице 1.

Таблица 1

Анализ основных экономических показателей

Показатель	2017 год	2018 год	Отклонение	Темп роста, %
1. Выручка, тыс. руб.	72 563	84 734	12 171	116,77
2. Себестоимость, тыс. руб.	77889	85178	7 289	109,36
3. Прибыль от продаж, тыс. руб.	-5326	-444	4 882	8,34
4. Прибыль до налогообложения, тыс. руб.	3112	2936	-176	94,34
5. Прочие доходы, тыс. руб.	11889	8931	-2958	75,12
6. Прочие расходы, тыс. руб.	826	2824	+1998	341,89
7. Чистая прибыль, тыс. руб.	2950	2563	-387	86,88
8. Фондорентабельность, %	-0,08	-0,01	0,08	-
9. Рентабельность: - продаж, %	4,07	3,02	-1,05	-

Наглядно динамика основных экономических показателей ООО «УК Промсвязь» представлена на рисунке 2.



Рис.2 Динамика основных экономических показателей ООО «УК Промсвязь»

Согласно данным проведенного анализа основных экономических показателей деятельности ООО «УК Промсвязь», можно сделать следующие выводы:

- выручка от продаж в отчетном периоде увеличилась на 12171 тыс. руб. или на 16,77%, по сравнению с 2017 годом;
- прибыль от продаж на протяжении всего анализируемого периода имеет отрицательное значение, являясь убытком, что является следствием превышения затрат над выручкой от продаж. К концу 2018 года убыток от продаж снизился на 4.882 тыс. руб., что является положительным фактором;
- показатели рентабельности продаж, собственного капитала и активов имеют на протяжении всего анализируемого периода низкие значения - 3,02%, 3,74% и 2,88% в 2017 году соответственно. Учет в ООО «УК Промсвязь» осуществляется отделом бухгалтерского учета. Бухгалтерия предприятия является самостоятельным структурным подразделением.

Рассмотрим структуру бухгалтерии ООО «УК Промсвязь» (рис. 3).

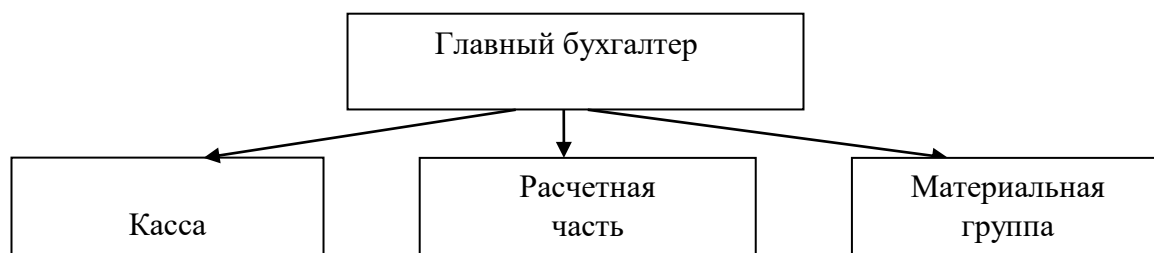


Рис. 3. Структура бухгалтерии в ООО «УК Промсвязь»

Возглавляет рассматриваемую службу главный бухгалтер, он отвечает за формирование отчетности предприятия, а также за достоверное обеспечение учета на предприятии. Также главный бухгалтер занимается разработкой учетной политики в ООО «УК Промсвязь», предоставлением финансовой информации соответствующим органам, осуществляет контроль за соблюдением правильности и своевременности оформления документов, начислением и перечислением налогов и сборов.

Отчеты по практике Таблица 2
Анализ налогов и страховых взносов, уплачиваемых ООО «УК Промсвязь»

Вид платежа	Сумма платежа, руб.		Отклонение	
	2015	2016	тыс.руб.	в %
1. Налог на прибыль	3186	785	-2401	24,64
2. Страховые взносы	6012	4918	-1094	81,80
3. Налог на имущество	84,14	73,04	-11,1	86,81
4. Транспортный налог	0,8	1,2	+0,4	150,00
5. Налог на доходы физических лиц	634,53	1022,89	+388,362	161,20
6. Налог на добавленную стоимость	4251,3	6890,2	+2638,9	162,07
Итого	14168,8	14420,7	+251,973	101,78

На основании данных, приведенных в таблице 2, можно сделать вывод, что налоговые платежи в бюджет в 2016 году незначительно увеличились вследствие увеличения расходов на 251,973 тыс. руб. или на 1,78%. Из них наибольшее увеличение пришлось на налог на доходы физических лиц 61,20% и налог на добавленную стоимость 62,07%.

ООО «УК Промсвязь» в своей деятельности применяет общую систему налогообложения, в соответствии с которой предприятие уплачивает в бюджет следующие налоги:

- налог на прибыль;
- НДС;
- НДФЛ
- налог на имущество организаций;
- транспортный налог;
- страховые взносы.

ООО «УК Промсвязь» обязано вести бухгалтерский и налоговый учет и каждый квартал сдает в ИФНС декларации по различным налогам и сборам, таких как налог на прибыль, НДС, транспортный налог, налог на имущество, НДФЛ и страховые взносы.

В целом, налоговый учёт построен на основании данных учетной политике для целей налогообложения, скорректированных согласно требованиям налогового законодательства в сводной таблице, разработанной организацией самостоятельно. При данном подходе отдельно формируются регистры налогового учета и налоговая по правилам бухгалтерского учета, а также регистры налогового учета. Налоги рассчитываются исходя из остаточной стоимости основных средств, имеющих в собственности, полученных доходов, произведенных расходов на основе первичной документации, занесенной в программу.

Для обеспечения правильного исчисления налоговых платежей на предприятии разработана учетная политика для целей налогообложения, в которой регламентируются все спорные моменты налогообложения. Учет налогов ведется бухгалтерией. Контроль за правильностью исчисления и уплаты возложен на главного бухгалтера.

2. Учет расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами в ООО «УК Промсвязь»

Для обобщения информации о расчетах с бюджетами по налогам и сборам, уплачиваемым организацией, предназначен счет 68 "Расчеты по налогам и сборам" (Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденная Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н).

Более подробно состояние расчетов по налогам предприятия можно увидеть, проанализировав субсчета к счету 68.

Каждому налогу или сбору соответствует отдельный субсчет, расчеты также ведутся обособленно друг от друга. Действующий перечень закрепляется в учетной политике субъекта, план счетов 68 счет может подразделять следующим образом:

68 01 счет бухгалтерского учета отражает состояние расчетов о НДФЛ за наемных работников;

68 02 — счет, отражающий начисленный НДС;

68 04 — налог на прибыль;

68 06 — налог на землю;

68 07 — транспортный налог;

68 08 — налог на имущество организаций;

68 10 — прочие платежи в бюджет.

Субсчета 68 счета бухгалтерского учета используются, в зависимости от вида и характера деятельности экономического субъекта. Представленный список может быть дополнен или сокращен.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 68 содержит сводные сведения, может рассматриваться как в целом по обязательствам организации, так и отдельно по каждому виду.

Действующим законодательством источник уплаты транспортного налога не определен. При этом в соответствии с п. 2 Положения по

бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н, этот налог является расходом организации.

Для учета налогов в рабочем плане счетов предусмотрены следующие субсчета к счету 68 в таблице 3.

Таблица 3

Выписка из рабочего плана счетов ООО «УК Промсвязь»

Счет	Субсчета первого порядка	Субсчета второго порядка
68 «Расчеты по налогам и сборам»	68-1 «НДФЛ»	
	68-2 «НДС»	
	68-4 «Налог на (доходы) прибыль»	68-4-1 «Расчеты с бюджетом»
	68-7 «Транспортный налог»	
	68-8 «Налог на имущество»	
	68-10 «Прочие налоги»	

Бухгалтерские записи по расчетам с бюджетом по налогам и сборам производимые в ООО «УК Промсвязь» за отчетный период отражаются следующими записями.

Таблица 4

Бухгалтерский учет по начислению налога на доходы физических лиц

Документ и содержание операций	Дт	Кт	Сумма
Наряды и расчетно-платежная ведомость.	20	70	410000
Начислена заработная плата за месяц.			
Удержано из заработной платы НДФЛ	70	68.1	53300
Перечислена заработная плата сотрудникам на банковские карты	70	51	356700
Перечислен НДФЛ в бюджет	68.1	51	53300

Для учета операций по взносам во внебюджетный фонды используется счет 69. Для каждого из органов социальной защиты (Пенсионный фонд, ФСС по взносам на социальное страхование, ФФОМС) создан отдельный субсчет (таблица 5).

Таблица 5

**Бухгалтерские записи по учету расчетов с государственными
внебюджетными фондами в ООО «УК Промсвязь»**

Содержание операции	Дебет	Кредит	Сумма, руб.
Начисление взносов в ПФР	20	69.1	249300,0
Начисление взносов в ФФОМС	20	69.2	202700,0
Начисление взносов в ФСС	20	69.3	196100,0
Перечислены страховые взносы в ПФР	69.1	51	249300,0
Перечислены страховые взносы в ФФОМС	69.2	51	202700,0
Перечислены страховые взносы в ФСС	69.3	51	196100,0

После реализации услуг полученная организацией прибыль после обложения налогом на прибыль направляется на выплату дивидендов.

Наиболее распространенные операции по учету расчетов с бюджетом по ним представлены в таблице 6.

Отчеты по практике
Таблица 6
Бухгалтерский учета расчетов с бюджетом по налогам и сборам в ООО «УК Промсвязь»

№ п/п	Операции	Сумма, руб.	Дебет	Кредит	Регистры
1	Начислен НДС по проданным товарам	195463	90.3	68.2	Счет-фактура
2	Предъявлен к вычету НДС по купленным товарам	105263	68.2	19	Книга покупок, налоговая декларация, счет фактура
2	Начислен налог на прибыль	231000	99	68.4	Бухгалтерская справка, налоговая декларация
4	Перечислен в бюджет налог на прибыль	231000	68.4	51	Выписка с с р/счета, платежное поручение

Оставшаяся после использования на эти цели прибыль признается нераспределенной прибылью и подлежит обложению налогом на прибыль по Дт счета 99 «Прибыли и убытки» и Кт счета 68. Оплата налога на прибыль в бюджет осуществляется по Дт счета 68 и Кт счета 51 «Расчетный счет», и

использование ее после налогообложения на осуществление социальных расходов не предусмотрено.

Чтобы сделать расчет транспортного налога в 2019 году, необходимо умножить налоговую базу на налоговую ставку, полученный результат умножить на каждый из коэффициентов. Такой расчет ООО «УК Промсвязь» делает по каждому автомобилю, а полученные результаты суммируют (п. п. 2, 3 ст. 362 НК РФ).

При этом использование повышающего коэффициента (Кп) применяется только при расчете налога в отношении дорогих автомобилей.

За ООО «УК Промсвязь» в 2018 году числилось в ГИБДД два ТС: Ford Focus (125 л. с.) и Opel Astra (140 л. с.).

Произведем расчет налога:

$125 \text{ л. с.} * 25 \text{ руб.} * 1 = 3125 \text{ руб.};$

$140 \text{ л. с.} * 35 \text{ руб.} * 1 = 4900 \text{ руб.}$ Коэффициент Кв равен 1, поскольку

ТС числились за компанией все 12 месяцев 2018 года. Сумма налога за год за оба авто составит 8025 руб.

Таким образом в 2018 году ООО «УК Промсвязь» уплатило в бюджет 8025 руб.

Начисление и уплата транспортного налога за 1 квартал представлена в таблице 7.

Таблица 7

Бухгалтерский учет по транспортному налогу в ООО «УК Промсвязь»

Хозяйственные операции	Дебет	Кредит	Сумма, руб.	Первичные документы
Начислен транспортный налог организации	91.2	68.7	1540,00	Бухгалтерская справка, декларация
Уплачен транспортный налог в бюджет	68.7	51	1540,00	Выписка банка, платежное поручение, декларация

Учет расчетов ООО «УК Промсвязь» с бюджетом по налогу на имущество организаций ведется на счете 68 "Расчеты по налогам и сборам", на субсчет "Расчеты по налогу на имущество".

Начисленная сумма налога отражается по кредиту счета 68 "Расчеты по налогам и сборам" и дебету счета 91 "Прочие доходы и расходы". Перечисление суммы налога на имущество в бюджет отражается в бухгалтерском учете по дебету счета 68 "Расчеты по налогам и сборам" и кредиту счета 51 "Расчетный счет".

Пример корреспонденций счетов связанных с учетом налога на имущество представлен в таблице 8.

Таблица 8

Корреспонденция счетов по учету расчетов с бюджетом по налогу на имущество

Хозяйственные операции	Первичные документы	Дебет	Кредит
Начислен налог на имущество	Бухгалтерская справка, декларация	91	68.08
Уплачен налог на имущество в бюджет	Выписка банка, платежное поручение, декларация	68.08	51

Суммы начисленного налога на имущество являются расходом по обычным видам деятельности (п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н).

Элементами налогового учета по налогу на имущество ООО «УК Промсвязь» являются:

- первичные учетные документы;
- справки бухгалтера;
- аналитические регистры налогового учета;
- расчет налоговой базы.

Формы аналитических регистров налогового учета имущества для определения налоговой базы, являющиеся документами для налогового учета, содержат следующие обязательные реквизиты:

- наименование регистра;
- период (дата) составления;
- измерители операций в натуральном (если это возможно) и в денежном выражении;
- наименование хозяйственных операций;
- подпись (расшифровка подписи) лица, ответственного за составление указанных регистров.

Формирование данных налогового учета налога на имущество предполагает непрерывность отражения в хронологическом порядке. ООО «УК Промсвязь» должен так организовать аналитический учет данных, чтобы он раскрывал порядок формирования налоговой базы.

Аналитические регистры налогового учета имущества предназначены для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных документах, аналитических данных налогового учета для отражения в расчете налоговой базы. Формы регистров и порядок отражения в них имеющихся сведений ООО «УК Промсвязь» формирует самостоятельно и устанавливает приложениями к учетной политике организации для целей налогообложения.

При хранении регистров налога на имущество обеспечивается их защита от несанкционированных исправлений.

Заключение

Таким образом, основной задачей учета расчетов с бюджетом по налогам и сборам является обеспечение полного и своевременного поступления налога в бюджет. Выполнение этой задачи, имеющей важное экономическое значение для государства, с другой стороны весьма важно и для организации-налогоплательщика, поскольку обеспечивает невозможность применения со стороны контролирующих органов штрафных санкций за несвоевременное или неполное перечисление платежей в бюджет, что обеспечивает более высокий уровень чистой прибыли экономического субъекта.

Надлежащим образом организованный аналитический и синтетический учет расчетов по налогам и сборам позволяет решать и такую важную задачу как налоговое планирование для предприятия, на основе которого осуществляется как краткосрочное, так и долгосрочное планирование его финансовой деятельности.

Для субъектов экономической деятельности оптимизация налогообложения, несущая свои результаты такие как снижение налога на прибыль и рациональная налоговая политика так же важна, как и финансовая или маркетинговая стратегия, что обусловлено не только возможностью экономии затрат за счет платежей в бюджет, но и обеспечением общей экономической безопасности как самой компании, так и ее персонала.

Оценка порядка ведения бухгалтерского учета в ООО «УК Промсвязь», позволила установить, что предприятие, находится на общей системе налогообложения. Расчеты предприятия с бюджетом осуществляются в разрезе налогов на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам».

Расчеты предприятия с внебюджетными фондами осуществляются в разрезе начисления взносов в ПФР, ФСС и ФОМС, а также выплаты пособий по временной нетрудоспособности. Учет ведется на счете 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» в разрезе субсчетов.

Список использованной литературы

1. Гражданский Кодекс Российской Федерации от 30.11.1994 г. № 51-ФЗ (ред. от 28.12.2018 г.) [Электронный ресурс] Режим доступа: <http://www.consultant.ru/>
2. Налоговый Кодекс Российской Федерации (ред. от 28.12.2018 г.) [Электронный ресурс] Режим доступа: <http://www.consultant.ru/>
3. Федеральный закон «О бухгалтерском учете» №402 от 06.12.2011 г. (ред. от 28.11.2018 г.) [Электронный ресурс]. Режим доступа: <http://www.consultant.ru>
4. О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства: Указание Банка России от 11.03.2014 № 3210-У [Электронный ресурс] Режим доступа: <http://www.consultant.ru/>
5. Постановление Правительства РФ от 04.04.2016 № 265 «О предельных значениях дохода, полученного от осуществления предпринимательской деятельности, для каждой категории субъектов малого и среднего предпринимательства [Электронный ресурс] Режим доступа: <http://www.consultant.ru/>
6. Протокол ИПБ от 25 апреля 2013 года N 4/13 «Рекомендации для субъектов малого предпринимательства по применению упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности» [Электронный ресурс] Режим доступа: <https://normativ.kontur.ru/>
7. Информация Минфина РФ N ПЗ-3/2012 «Об упрощенной системе бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности для субъектов малого предпринимательства» [Электронный ресурс] Режим доступа: <http://www.consultant.ru/>

8. Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 (приказ Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н) (ред. от 28.04.2017 г.) [Электронный ресурс]. Режим доступа: <http://www.consultant.ru/>
9. Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (приказ Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н) [Электронный ресурс]. Режим доступа: <http://www.consultant.ru/>
10. Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 (приказ Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н) [Электронный ресурс]. Режим доступа: <http://www.consultant.ru/>
11. Приказ Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99) [Электронный ресурс]. Режим доступа: <http://www.consultant.ru/>
12. Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н (ред. от 06.04.2015 г.) «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (Зарегистрировано в Минюсте России 02.08.2010 г. № 18023) [Электронный ресурс]. Режим доступа: <http://www.consultant.ru/>
13. Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н (ред. от 08.11.2010 г.) «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению» [Электронный ресурс] Режим доступа: <http://www.consultant.ru/>
14. Алехина И.В. Налоги. / И.В.Алехина. – М.: Финансы, 2016. – 405 с.
15. Архипов И.Б. Налоговый учет. / И.Б. Архипов. – М.: Финансы и налоги, 2017. - 275 с.
16. Локова И.Н. Налоги и налогообложение в России. / И.Н.Лыкова. – М.: ИНФРА, 2016. – 322 с.
17. Пасков Г.Д. Налоги и налогообложение / Г.Д Пасков. – М: Инфра-М, 2018. – 387 с.

18. Поляк Г.Б. Налогообложение и налоги с организаций. / Г.Б. Поляк. – М.: Налоги, 2017. – 557 с.
19. Поляновская И.А. Налог на имущество организаций в 2017 году. / и.а. Поляновская // Главбух. – 2017. - №8. – С. 15.
20. Романов А.В. Налоги / А.В.Романов. – М.: Налоги, 2016. – 680 с.
21. Сердюков Р.Э. Налоги и налогообложение: Учебник для вузов / Р.Э. Сердюков. – М.: Юнити, 2016. – 520 с.
22. Симонов А. В. Налоговый учет: А.В.Симонов - М.: Современный бухгалтер, 2017. — 380 с.
23. Степанов В.Л. Бухгалтерский и налоговый учет / В.Л.Степанов. – М.: Финансы, 2018 г. – 215 с.
24. Черник Д.Г. Налоги и налогообложение: / Д.Г. Черник и др. – М.: ЮНИТИ, 2017. – 600 с.

praktikantu.ru

Отчеты по практике

8 (800) 505-77-31

Приложения

praktikantu.ru

Отчеты по практике

8 (800) 505-77-31

Бухгалтерский баланс ООО «УК Промсвязь» за 2016 год

praktikantu.ru
Отчеты по практике
8 (800) 505-77-31

praktikantu.ru
Отчеты по практике
8 (800) 505-77-31

Отчет о финансовых результатах ООО «УК Промсвязь» за 2015 год

praktikantu.ru
Отчеты по практике
8 (800) 505-77-31

Отчет о финансовых результатах ООО «УК Промсвязь» за 2016 год

praktikantu.ru
Отчеты по практике
8 (800) 505-77-31

Поступ. в банк плат.		Списано со сч. плат.		0401060	
ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 00041		02.04.2017		01	
Сумма прописью		Дата		Вид платежа	
Семь тысяч рублей 00 копеек					
ИНН 7814419361		КПП 781401001		Сумма 7000-00	
ООО «УК Промсвязь»					
Платательщик		Сч. №		40702810332130000586	
АО «Альфа-Банк» г. СПб		БИК		044030786	
		Сч. №		30101810600000000786	
Банк плательщика		БИК		044030786	
ГРКЦ ГУ Банка России по Ленинградской области г. СПб		Сч. №			
Банк получателя		Сч. №		40101810300000010010	
ИНН 7052907236		КПП 705201001			
УФК МФ России по Ленинградской области		Вид оп.		01	
		Наз. пл.		Срок плат.	
		Код		Очер. плат. 3	
Получатель		Рез. поле		10.04.2017	
18210102021011000110		53401000000		НС	
НДФЛ за март 2017 года		ТП		МС.03.2017	
Назначение платежа		Подписи		Отметки банка	
М.П.					

praktikan.ru

Отчеты по практике

8 (800) 505-77-31

Поступ. в банк плат.	Списано со сч. плат.	0401060
----------------------	----------------------	---------

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 107

04.02.2017

Дата

Вид платежа

01

Сумма
прописью

Восемь тысяч двадцать рублей 00 копеек

ИНН 7257123456	КПП 725701001	Сумма	8025-00	
ООО «УК Промсвязь»		Сч. №	40702810500001009645	
Платательщик		БИК	044525225	
Сбербанк ПАО		Сч. №	30101810400000000225	
Банк плательщика		БИК	041501001	
Отделение г. Москвы		Сч. №		
Банк получателя		Сч. №	40101810300000010008	
ИНН 7257000008	КПП 725701001	Вид оп.	01	Срок плат.
ИФНС г. Москвы		Наз. пл.	0	Очер. плат.
		Код		Рез. поле
Получатель	18210604011021000110	15701000	ТП	ГД.00.2016
Транспортный налог с организаций за 2016 год		0	0	0

Назначение платежа

Подписи

Отметки банка

М.П.

Раздел 1. Сумма транспортного налога, подлежащая уплате в бюджет

Показатели	Код строки	Значения показателей
Код бюджетной классификации	010	1 8 2 1 0 6 0 4 0 1 1 0 2 0 0 0 0 1 1 0
Код по ОКТМО	020	5 3 6 0 3 4 0 7 3 \ \
Исчисленная сумма налога, подлежащая уплате в бюджет за налоговый период (руб.)	021	8 0 2 5 \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \
в т.ч. сумма авансовых платежей, исчисленная к уплате в бюджет за:		
первый квартал (руб.)	023	\ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \
второй квартал (руб.)	025	\ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \
третий квартал (руб.)	027	\ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \
Сумма налога, исчисленная к уплате в бюджет (руб.)	030	8 0 2 5 \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \
Сумма налога, исчисленная к уменьшению (руб.)	040	\ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \
Код по ОКТМО	020	\ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \
Исчисленная сумма налога, подлежащая уплате в бюджет за налоговый период (руб.)	021	\ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \
в т.ч. сумма авансовых платежей, исчисленная к уплате в бюджет за:		
первый квартал (руб.)	023	\ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \
второй квартал (руб.)	025	\ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \
третий квартал (руб.)	027	\ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \
Сумма налога, исчисленная к уплате в бюджет (руб.)	030	\ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \
Сумма налога, исчисленная к уменьшению (руб.)	040	\ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \
Код по ОКТМО	020	\ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \
Исчисленная сумма налога, подлежащая уплате в бюджет за налоговый период (руб.)	021	\ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \
в т.ч. сумма авансовых платежей, исчисленная к уплате в бюджет за:		
первый квартал (руб.)	023	\ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \
второй квартал (руб.)	025	\ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \
третий квартал (руб.)	027	\ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \
Сумма налога, исчисленная к уплате в бюджет (руб.)	030	\ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \
Сумма налога, исчисленная к уменьшению (руб.)	040	\ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:

_____ (подпись)

25.01.2017 (дата)

Раздел 2. Расчет суммы транспортного налога по каждому транспортному средству

Показатели	Код строки	Значения показателей
Код по ОКТМО	020	536034073\\
Код вида транспортного средства	030	52001
Идентификационный номер транспортного средства	040	PPT527930L3519357\\
Марка транспортного средства	050	FORDFOCUS\\
Регистрационный знак транспортного средства	060	X467EP177
Налоговая база	070	125\\
Единица измерения налоговой базы по ОКЕИ	080	\\
Экологический класс	090	\\
Количество лет, прошедших с года выпуска транспортного средства	100	\\
Количество полных месяцев владения транспортным средством	110	12
Доля налогоплательщика в праве на транспортное средство	120	\\
Коэффициент Кв	130	1.00\\
Налоговая ставка	140	25\\
Коэффициент КП	150	\\
Сумма исчисленного налога (руб.)	160	3125\\
Количество полных месяцев использования льготы	170	\\
Коэффициент Кл	180	\\
Код налоговой льготы в виде освобождения от налогообложения	190	\\
Сумма налоговой льготы (руб.)	200	\\
Код налоговой льготы в виде уменьшения суммы налога	210	\\
Сумма налоговой льготы (руб.)	220	\\
Код налоговой льготы в виде снижения налоговой ставки	230	\\
Сумма налоговой льготы (руб.)	240	\\
Исчисленная сумма налога, подлежащая уплате в бюджет за налоговый период (руб.)	250	3125\\

Раздел 2. Расчет суммы транспортного налога по каждому транспортному средству		
Показатели	Код строки	Значения показателей
Код по ОКТМО	020	536034073\\
Код вида транспортного средства	030	52001
Идентификационный номер транспортного средства	040	CAT527130Л3519357\\
Марка транспортного средства	050	OPELASTRA\\
Регистрационный знак транспортного средства	060	X123EP177
Налоговая база	070	140\\
Единица измерения налоговой базы по ОКЕИ	080	\\
Экологический класс	090	\\
Количество лет, прошедших с года выпуска транспортного средства	100	\\
Количество полных месяцев владения транспортным средством	110	12
Доля налогоплательщика в праве на транспортное средство	120	\\
Коэффициент Кв	130	1.00\\
Налоговая ставка	140	35\\
Коэффициент КП	150	\\
Сумма исчисленного налога (руб.)	160	4900\\
Количество полных месяцев использования льготы	170	\\
Коэффициент Кл	180	\\
Код налоговой льготы в виде освобождения от налогообложения	190	\\
Сумма налоговой льготы (руб.)	200	\\
Код налоговой льготы в виде уменьшения суммы налога	210	\\
Сумма налоговой льготы (руб.)	220	\\
Код налоговой льготы в виде снижения налоговой ставки	230	\\
Сумма налоговой льготы (руб.)	240	\\
Исчисленная сумма налога, подлежащая уплате в бюджет за налоговый период (руб.)	250	4900\\

praktikantu.ru
Отчеты по практике
8 (800) 505-77-31