

Содержание

1. Описание компетенции	3
2. Конкурсное задание	12
3. Перечень, используемого оборудования, инструментов и расходных материалов	21
4. Минимальные требования к оснащению рабочих мест с учетом основных нозологий	24
5. Схема застройки соревновательной площадки	25
6. Требования охраны труда и техники безопасности	26
7. Приложения	30

1. Описание компетенции

1.1. Актуальность компетенции

Современная налоговая система Российской Федерации представляет собой сложное системное образование, состоящее из различных элементов. Каждый из этих элементов по-разному влияет на эффективность работы налоговой системы.

Формирование базовых теоретических знаний и практических навыков в области изучения налогообложения необходимо для понимания тенденций развития современной налоговой системы, актуальных проблем исчисления налогов в РФ, налогового администрирования, а также практических навыков по исчислению налогов и сборов, взимаемых в Российской Федерации.

1.2. Профессии, по которым участники смогут трудоустроиться после освоения данной компетенции:

- Бухгалтер;
- Аудитор;
- Внутренний аудитор;
- Специалист по налогообложению;
- Кассир.

1.3. Ссылка на образовательный и/или профессиональный стандарт

Школьники	Студенты	Специалисты
Федеральный государственный образовательный стандарт среднего общего образования Приказ Министерства образования и науки Российской Федерации от 17.05.2012 № 413 «Об утверждении федерального государственного образовательного	Федеральный государственный образовательный стандарт среднего профессионального образования 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям), приказ №69 от 05.02.2018г.	Приказ Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 21.02.2019 № 103н Профессиональный стандарт «Бухгалтер» Приказ Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от

стандарта среднего общего образования		19.10.2015 № 728н Профессиональный стандарт «Аудитор» Приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 24.06.2015 № 398н Профессиональный стандарт «Внутренний аудитор» Приказ Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 24.07.2015 № 512н Профессиональный Стандарт «Финансовый мониторинг в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»
	Профессиональный стандарт «Бухгалтер», Приказ Минтруда России от 22.12.2014 № 1061н.	

1.4. Требования к квалификации

Школьники	Студенты	Специалисты
<p>Должен знать:</p> <ul style="list-style-type: none"> - понятие налога как экономической категории и его отличительные особенности; - роль налогов в формировании доходной части бюджетов и их влияние на развитие экономики; - фундаментальные 	<p>ПМ.03 Проведение расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами МДК 03.01 Организация расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами знать:</p> <ul style="list-style-type: none"> - виды и порядок налогообложения; - систему налогов Российской Федерации; - элементы налогообложения; - источники уплаты налогов, сборов, пошлин; - оформления бухгалтерскими проводками начисления и перечисления сумм налогов и сборов; - аналитический учет по счету 68 «Расчеты по 	<p>Должен знать:</p> <ul style="list-style-type: none"> - конституционные основы налоговой системы РФ и особенности налоговых правоотношений; - Налоговый кодекс РФ и изданные в соответствии с ним законодательные и нормативно-правовые акты;

<p>принципы, функции и основные концепции налогообложения;</p> <p>- сущность основных понятий налогообложения;</p> <p>Должен уметь:</p> <p>- формировать понимание задач и функций налогов и налогообложения в современной экономической системе;</p> <p>- применять полученные знания для решения практических заданий;</p> <p>Должен иметь навыки:</p> <p>- навыками поиска актуальной экономической информации в различных источниках, включая Интернет;</p> <p>- приемами работы со статистической, фактической и аналитической экономической информацией;</p> <p>- умение самостоятельно анализировать и интерпретировать данные для решения теоретических и прикладных задач</p>	<p>налогам и сборам»;</p> <p>- порядок заполнения платежных поручений по перечислению налогов и сборов;</p> <p>- правила заполнения данных статуса плательщика, ИНН получателя, КПП получателя, наименование налоговой инспекции, КБК, ОКАТО, основания платежа, налогового периода, номера документа, даты документа, типа платежа;</p> <p>- коды бюджетной классификации, порядок их присвоения для налога, штрафа и пени;</p> <p>- образец заполнения платежных поручений по перечислению налогов, сборов и пошлин;</p> <p>- учет расчетов по социальному страхованию и обеспечению;</p> <p>- аналитический учет по счету 69 «Расчеты по социальному страхованию»;</p> <p>- сущность и структуру страховых взносов в Федеральную налоговую службу (далее ФНС России) и государственные внебюджетные фонды;</p> <p>- объекты налогообложения для исчисления страховых взносов в государственные внебюджетные фонды;</p> <p>- порядок и сроки исчисления страховых взносов в ФНС России и внебюджетные фонды;</p> <p>- особенности зачисления сумм страховых взносов в государственные внебюджетные фонды; ;</p> <p>- оформления бухгалтерскими проводками начисления и перечисления сумм страховых взносов в ФНС России и государственные внебюджетные фонды в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Фонды обязательного медицинского страхования;</p> <p>- начисление и перечисление взносов на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;</p> <p>- использование средств внебюджетных фондов;</p> <p>- процедуру контроля прохождения платежных поручений по расчетно-кассовым банковским операциям с использованием выписок банка;</p> <p>- порядок заполнения платежных поручений по перечислению страховых взносов во внебюджетные фонды;</p> <p>- образец заполнения платежных поручений по перечислению страховых взносов во внебюджетные фонды;</p>	<p>- полномочия органов власти и местного самоуправления в сфере налогообложения;</p> <p>- основные характеристики федеральных, региональных и местных налогов, сборов и платежей РФ;</p> <p>- особенности осуществления налогового учета и составления налоговых регистров;</p> <p>- содержание налоговых деклараций и порядок их заполнения;</p> <p>- обязанности налогоплательщиков и налоговых агентов и порядок их исполнения;</p> <p>- основные виды налоговой ответственности и механизм применения санкций к нарушителям налогового законодательства;</p> <p>- структуру и функции налоговых органов РФ, их права и обязанности;</p> <p>- порядок осуществления налоговыми органами налогового контроля за соблюдением законодательства о налогах и сборах, правильностью исчисления,</p>
--	---	---

	<p>- процедуру контроля прохождения платежных поручений по расчетно-кассовым банковским операциям с использованием выписок банка</p> <p>уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> - определять виды и порядок налогообложения; - ориентироваться в системе налогов Российской Федерации; - выделять элементы налогообложения; - определять источники уплаты налогов, сборов, пошлин; - оформлять бухгалтерскими проводками начисления и перечисления сумм налогов и сборов; - организовать аналитический учет по счету 68 «Расчеты по налогам и сборам»; - заполнять платежные поручения по перечислению налогов и сборов; - выбирать для платежных поручений по видам налогов соответствующие реквизиты; - выбирать коды бюджетной классификации для определенных налогов, сборов и пошлин; - пользоваться образцом заполнения платежных поручений по перечислению налогов, сборов и пошлин; - проводить учет расчетов по социальному страхованию и обеспечению; - определять объекты налогообложения для исчисления, отчеты по страховым взносам в ФНС России и государственные внебюджетные фонды; - применять порядок и соблюдать сроки исчисления страховых взносов; - применять особенности зачисления сумм страховым взносам в ФНС России и в государственные внебюджетные фонды: в Пенсионный фонд РФ, фонд социального страхования Российской Федерации, фонд обязательного медицинского страхования; - оформлять бухгалтерскими проводками начисление и перечисление сумм страховых взносов ФНС России и в государственные внебюджетные фонды: в Пенсионный фонд РФ, фонд социального страхования Российской Федерации, фонд обязательного медицинского страхования; - осуществлять аналитический учет по счету 69 «Расчеты по социальному страхованию»; - проводить начисление и перечисление взносов на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний; 	<p>полной и своевременностью уплаты налоговых и иных обязательных платежей в бюджеты и государственные внебюджетные фонды;</p> <ul style="list-style-type: none"> - порядок расчета налогового бремени и полной ставки налогообложения; - специальные налоговые режимы; - направления оптимизации налогообложения; - порядок проведения налоговых проверок, составления актов проверок; <p>Должен уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> - анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений; - рассчитывать налоговые базы и суммы налогов и сборов в соответствии с Налоговым кодексом РФ; - правильно заполнять
--	---	---

	<p>- использовать средства внебюджетных фондов по направлениям, определенным законодательством;</p> <p>- осуществлять контроль прохождения платежных поручений по расчетно-кассовым банковским операциям с использованием выписок банка;</p> <p>- заполнять платежные поручения по перечислению страховых взносов в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Фонды обязательного медицинского страхования;</p> <p>- выбирать для платежных поручений по видам страховых взносов соответствующие реквизиты;</p> <p>- оформлять платежные поручения по штрафам и пени внебюджетных фондов;</p> <p>- пользоваться образцом заполнения платежных поручений по перечислению страховых взносов во внебюджетные фонды;</p> <p>- заполнять данные статуса плательщика, ИНН получателя, КПП получателя;</p> <p>- наименования налоговой инспекции, КБК, ОКАТО, основания платежа, страхового периода, номера документа, даты документа;</p> <p>- пользоваться образцом заполнения платежных поручений по перечислению страховых взносов во внебюджетные фонды;</p> <p>- осуществлять контроль прохождения платежных поручений по расчетно-кассовым банковским операциям с использованием выписок банка.</p> <p>иметь практический опыт:</p> <p>- проведения расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами;</p> <p>Студент должен обладать следующими профессиональными компетенциями:</p> <p>ПК 3.1 Формировать бухгалтерские проводки по начислению и перечислению налогов и сборов в бюджеты различных уровней.</p> <p>ПК 3.2. Оформлять платежные документы для перечисления налогов и сборов в бюджет, контролировать их прохождение по расчетно-кассовым банковским операциям.</p> <p>ПК. 3.3. Формировать бухгалтерские проводки по начислению и перечислению страховых взносов во внебюджетные фонды.</p> <p>ПК 3.4. Оформлять платежные документы на перечисление страховых взносов во внебюджетные фонды, контролировать их прохождение по расчетно-кассовым банковским операциям.</p>	<p>налоговые декларации;</p> <p>- вести налоговый учет и составлять налоговые регистры предприятия;</p> <p>Трудовые умения:</p> <p>- методологией исследования налоговых отношений;</p> <p>- навыками применения современного математического инструментария для решения налоговых задач</p>
--	--	---

ПМ. 05 Осуществление налогового учета и налогового планирования в организации
МДК 05.01 Организация и планирование налоговой деятельности

знать:

основные требования к организации и ведению налогового учета;
алгоритм разработки учетной политики в целях налогообложения;
порядок утверждения учетной налоговой политики приказом руководителя;
местонахождение положений учетной политики в тексте приказа или в приложении к приказу;
порядок применения учетной политики последовательно, от одного налогового периода к другому;
случаи изменения учетной политики в целях налогообложения;
срок действия учетной политики;
особенности применения учетной политики для налогов разных видов;
общий принцип учетной политики для организации и ее подразделений;
структуру учетной политики;
случаи отражения в учетной политике формирования налоговой базы;
порядок представления учетной политики в целях налогообложения в налоговые органы;
первичные учетные документы и регистры налогового учета;
расчет налоговой базы;
порядок формирования суммы доходов и расходов;
порядок определения доли расходов, учитываемых для целей налогообложения в текущем налоговом (отчетном) периоде;
порядок расчета суммы остатка расходов (убытков), подлежащую отнесению на расходы в следующих налоговых периодах;
порядок формирования сумм создаваемых резервов, а также сумму задолженности по расчетам с бюджетом по налогу на прибыль;
порядок контроля правильности заполнения налоговых деклараций;
специальные системы налогообложения;
налоговые льготы при исчислении величины налогов и сборов;
основы налогового планирования;
процесс разработки учетной политики организации в целях налогообложения;
схемы минимизации налогов;

технологии разработки схем налоговой оптимизации деятельности организации;
понятие налогового учета;
цели осуществления налогового учета;
определение порядка ведения налогового учета;
отражение данных налогового учета при предоставлении документов в налоговые органы;
вопросы доначисления неуплаченных налогов и взыскания штрафных санкций налоговыми органами;
состав и структуру регистров налогового учета: первичные бухгалтерские документы; аналитические регистры налогового учета; расчет налоговой базы;
элементы налогового учета, определяемые Налоговым кодексом Российской Федерации;
порядок расчета налоговой базы по налогу на добавленную стоимость;
порядок расчета налоговой базы по налогу на прибыль;
порядок расчета налоговой базы по налогу на доходы физических лиц;
схемы оптимизации налогообложения организации;
схемы минимизации налогов организации;
понятие и виды налоговых льгот: необлагаемый налогом минимум дохода; налоговые скидки (для отдельных организаций);
изъятие из основного дохода некоторых расходов (представительских расходов, безнадежных долгов);
возврат ранее уплаченных налогов;
понятие «налоговая амнистия»;
условия полного освобождения от уплаты некоторых налогов;
льготы по налогу на прибыль и налогу на имущество;
общие условия применения льгот по налогу на имущество и налогу на прибыль;
понятие «вложения»;
правила расчета суммы вложений для применения льготы;
основания для прекращения применения льготы и его последствия;
особенности применения льготы по налогу на прибыль;
особенности применения льготы по налогу на имущество.

Уметь:

участвовать в разработке учетной политики в целях налогообложения;

участвовать в подготовке утверждения учетной налоговой политики;

размещать положения учетной политики в тексте приказа или в приложении к приказу;

применять учетную политику последовательно, от одного налогового периода к другому;

вносить изменения в учетную политику в целях налогообложения;

определять срок действия учетной политики;

применять особенности учетной политики для налогов разных видов;

руководствоваться принципами учетной политики для организации и ее подразделений;

определять структуру учетной политики;

отражать в учетной политике особенности формирования налоговой базы;

представлять учетную политику в целях налогообложения в налоговые органы;

ориентироваться в понятиях налогового учета;

определять цели осуществления налогового учета;

налаживать порядок ведения налогового учета;

отражать данные налогового учета при предоставлении документов в налоговые органы;

доначислять неуплаченные налоги и уплачивать штрафные санкции налоговым органам;

формировать состав и структуру регистров налогового учета:

составлять первичные бухгалтерские документы;

составлять аналитические регистры налогового учета;

рассчитывать налоговую базу для исчисления налогов и сборов;

определять элементы налогового учета, предусмотренные Налоговым кодексом Российской Федерации;

рассчитывать налоговую базу по налогу на добавленную стоимость;

рассчитывать налоговую базу по налогу на прибыль;

рассчитывать налоговую базу по налогу на доходы физических лиц;

составлять схемы оптимизации налогообложения организации;

составлять схемы минимизации налогов организации;

	<p>иметь практический опыт в: осуществлении налогового учета и налогового планирования в организации;</p> <p>применении налоговых льгот;</p> <p>разработке учетной политики в целях налогообложения.</p> <p>Студент должен обладать следующими профессиональными компетенциями:</p> <p>ПК 5.1. Организовывать налоговый учет.</p> <p>ПК 5.2. Разрабатывать и заполнять первичные учетные документы и регистры налогового учета.</p> <p>ПК 5.3. Проводить определение налоговой базы для расчетов налогов и сборов, обязательных для уплаты.</p> <p>ПК 5.4. Применять налоговые льготы в используемой системе налогообложения при исчислении величины налогов и сборов, обязательных для уплаты.</p> <p>ПК 5.5. Проводить налоговое планирование деятельности организации</p>	
--	--	--

2. Конкурсное задание.

2.1. Краткое описание задания.

Школьники: в ходе выполнения конкурсного задания необходимо решить тестовые задания, отражающие знания по дисциплине «Обществознание», подготовить презентацию на тему: «Налоги, их виды и классификация».

Студенты: в ходе выполнения конкурсного задания необходимо решить кейс, связанный с исчислением конкретных налогов и заполнить налоговую декларацию в программе 1С Бухгалтерия 8.3.

Специалисты: в ходе выполнения конкурсного задания необходимо решить кейс, связанный с методикой исчисления налогов, и заполнить форму расчета по страховым взносам.

2.2. Структура и подробное описание конкурсного задания.

Категория участника	Наименование и описания модуля	День	Время	Результат
Школьники	Модуль 1 Тестовые задания	Первый день	40 мин	Оценка знаний
	Модуль 2 Презентация на тему «Налоги и их роль в деятельности государства»	Первый день	2 часа	Качество и полнота изложения подготовленного материала, обоснованные выводы, качество презентационного материала
Студент	Модуль 1 Заполнение налоговых деклараций в программе 1С Бухгалтерия 8.3	Первый день	5 часа	Заполнение налоговых деклараций и расчетов в программе 1С Бухгалтерия 8.3
	Модуль 2 Решение кейса связанного с исчислением конкретных налогов	Первый день	1 час	Расчет налога на имущество организаций
Специалисты	Модуль 1 Решение кейса, связанного с	Первый день	0,5 часа	Правильность решения кейса по исчислению налогов и сборов

	методикой исчисления налогов			
	Модуль 2 Заполнение налоговых деклараций в программе 1С Бухгалтерия 8.3	Первый день	2,5 часа	Решение предложенного задания, заполнение формы расчета по страховым взносам,

2.3. Последовательность выполнения задания.

Участники – школьники

Модуль 1.

1. Изучение конкурсного задания.
2. Выделение ключевых моментов в конкурсном задании.
3. Ответы на вопросы теста.

Модуль 2.

1. Изучение конкурсного задания.
2. Подбор информации и подготовка материалов по предложенной теме с использованием интернет-ресурсов.
3. Создание презентации с использованием программы PowerPoint.
4. Представление презентации на тему «Налоги их виды и классификация»
5. Аргументирование ответа на дополнительные вопросы.

Участники-студенты

Модуль 1.

1. Изучение конкурсного задания.
2. Выделение ключевых моментов в конкурсном задании и продумывание алгоритма решения.
3. Заполнение налоговых деклараций и расчетов в программе 1С Бухгалтерия 8.3

Модуль 2

1. Расчет налога на имущество организаций

Участники – специалисты

Модуль 1

1. Изучение конкурсного задания.

2. Выделение ключевых моментов в конкурсном задании и продумывание алгоритма решения.
3. Решение кейса по исчислению налогов с юридических лиц.
4. Заполнение бланка по результатам исчисления видов налогов.

Модуль 2

1. Изучение конкурсного задания.
2. Выделение ключевых моментов в конкурсном задании и продумывание алгоритма решения.
3. Заполнение формы расчета по страховым взносам на основе проведенных расчетов.
4. Аргументирование ответа на дополнительный вопрос.

Конкурсное задание. Участники – школьники.

Модуль 1. «Тестовое задание».

Исходные данные (Приложение 1).

Модуль 2. Презентация на тему: «Налоги их виды и классификация».

Цель: представить работу над предложенной темой с позиции гражданина наиболее целостно, проблемно.

Презентация, должна быть представлена с помощью программы PowerPoint (объем 6-8 слайдов).

Представление должно занимать не более 5 минут. Соблюдение временного регламента является существенным, так как презентация будет остановлена, если участник выйдет за предложенные временные рамки.

Эксперты смогут задавать вопросы. Посетители чемпионата могут наблюдать за происходящим на соревновательной площадке.

Оценка презентации строится на основе учета критериев выполнения задания.

Конкурсное задание Участники-студенты:

Модуль 1. «Заполнение налоговых деклараций и расчетов в программе 1С Бухгалтерия 8.3»

Исходные данные (Приложение 1).

Модуль 2. «Решение кейса связанного с исчислением конкретных налогов»

Исходные данные (Приложение 2).

Конкурсное задание. Участники – специалисты.

Модуль 1. «Решение кейса связанного с исчислением конкретных налогов».

Исходные данные (Приложение 1).

Модуль 2 Заполнение налоговых деклараций в программе 1С Бухгалтерия 8.3 (Приложение 3).

Особые указания:

Участник данной компетенции может взять с собой на площадку:

- Налоговый кодекс РФ;
- калькулятор с учетом нозологий участников.

Категорически запрещается брать с собой на площадку для выполнения конкурсного задания: – индивидуальные средства связи (телефон, планшет).

2.4. 30% изменение конкурсного задания.

Главный эксперт перед соревнованием имеет право внести 30% изменений в конкурсное задание, а именно:

- изменить количество и стоимость, наименование реализованной продукции,
- остаточную стоимость имущества
- фонд оплаты труда по месяцам
- название, реквизиты организации

Категорически нельзя изменять:

- виды страховых взносов подлежащих исчислению.

2.5. Критерии оценки выполнения задания.

Участники – школьники

Наименование модуля	Задание	Максимальный балл
1. Тестовое задание	Необходимо ответить на вопросы теста	50
2. Презентация на тему: «Налоги их виды и классификация»	представить работу над предложенной темой с позиции гражданина наиболее целостно, проблемно	50
ИТОГО		100

Модуль 1. Тестовое задание

Задание	№	Наименование критерия	Максимальные баллы	Объективная оценка (баллы)	Субъективная оценка (баллы)
Необходимо ответить на вопросы теста	1.	Правильность ответа на тест состоящий из 25 вопросов	50 баллов	один правильный ответ – 2 балла	0 баллов
ИТОГО			50		

Модуль 2. Презентация на тему: «Налоги их виды и классификация»

Задание	№	Наименование критерия	Максимальные баллы	Объективная оценка (баллы)	Субъективная оценка (баллы)
представить работу над предложенной темой с позиции гражданина наиболее целостно, проблемно	1	Навыки работы в PowerPoint	5	4	1
	2	Качество (креативность, содержательность, достоверность, эмоциональность и т.д.) устного представления материала	10	9	1
	3	Аргументированность	15	14	1

		материала и раскрытие темы			
	4	Правильное использование терминов, умение держаться, стрессоустойчивость	10	9	1
	5	Аргументированность ответа на дополнительные вопросы	10	9	1
ИТОГО			50		

Участники-студенты

Наименование модуля	Задание	Максимальный балл
1. Формирование налоговой декларации и расчетов в программе 1С Бухгалтерия 8.3	Правильность заполнения налоговой декларации по налогу	75
Решение кейса связанного с исчислением конкретных налогов.	Правильность решения кейса связанного с исчислением конкретных налогов	25
ИТОГО		100

Модуль 1. «Заполнение налоговых деклараций и расчетов в программе 1С Бухгалтерия 8.3».

Задание	№	Наименование критерия	Максимальные баллы	Объективная оценка (баллы)	Субъективная оценка (баллы)
Правильно сформировать налоговую декларацию и расчеты по налогам в программе 1С Бухгалтерия 8.3	1	Заполнить реквизиты организации	2	2	0
	2	Заполнить счет фактуру ООО «Комос»	3	3	0
	3	Заполнить счет фактуру ООО «Экспедиция»	3	3	0
	4	Заполнить счет фактуру КФХ «Алиса»	3	3	0
	5	Заполнить счет фактуру ООО «Полимер»	3	3	0
	6	Заполнить счет фактуру ООО «Водоканал»	3	3	0
	7	Заполнить счет фактуру ООО «Бэтта»	3	3	0
	8	Заполнить счет фактуру ООО «Макаролыч»	3	3	0
	9	Заполнить счет фактуру ООО «Макаролыч»	3	3	0
	10	Оформить книгу покупок	3	3	0
	11	Оформить книгу	3	3	0

		продаж			
	12	Сформировать налоговую декларацию по НДС	4	4	0
	13	Рассчитать НДСЛ работник 1	3	3	0
	14	Рассчитать НДСЛ работник 2	3	3	0
	15	Рассчитать НДСЛ работник 3	3	3	0
	16	Рассчитать НДСЛ работник 4	3	3	0
	17	Составить форму 6 НДСЛ	5	5	0
	18	Рассчитать взносы во внебюджетные фонды	8	8	0
	19	Рассчитать взносы во внебюджетные фонды на ОСС от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний	3	3	0
	20	Составить расчет по страховым взносам	8	8	0
	22	Составить налоговую декларацию по налогу на прибыль	3	3	0
ИТОГО			75		

Модуль 2. «Решение кейса связанного с исчислением конкретных налогов».

Задание	№	Наименование критерия	Максимальные баллы	Объективная оценка (баллы)	Субъективная оценка (баллы)
2.		20			
Правильно решить кейс связанный с исчислением конкретных налогов	1	Определение остаточной стоимости имущества	5	5	0
	2	Определение налоговой базы	5	5	0
	3	Определение авансовых платежей	5	5	0
	4	Определение налога на имущество организаций	5	5	0
	5	Определение налога к доплате	5	5	0
ИТОГО			25		

Участники – специалисты

Наименование модуля	Задание	Максимальный балл
1. Решение кейса связанного с исчислением конкретных налогов.	Правильность решения кейса связанного с исчислением конкретных налогов	20
2. Заполнение налоговых деклараций и расчетов в программе 1С Бухгалтерия	Правильное заполнение деклараций и расчетов в программе 1С Бухгалтерия	75
3. Заполнение формы расчета по страховым взносам на основе проведенных расчетов	Правильное заполнение формы расчета по страховым взносам на основе проведенных расчетов	5
ИТОГО		100

Модуль 1

Задание	№	Наименование критерия	Максимальные баллы	Объективная оценка (баллы)	Субъективная оценка (баллы)
Правильно решить кейс связанный с исчислением конкретных налогов	1	Определение остаточной стоимости имущества	4	4	0
	2	Определение налоговой базы	4	4	0
	3	Определение авансовых платежей	4	4	0
	4	Определение налога на имущество организаций	4	4	0
	5	Определение налога к доплате	4	4	0
ИТОГО			20		

Модуль 2 Заполнение налоговых деклараций в программе 1С бухгалтерия и формы расчета по страховым взносам на основе проведенных расчетов.

Задание	№	Наименование критерия	Максимальные баллы	Объективная оценка (баллы)	Субъективная оценка (баллы)
Правильно сформировать налоговую декларацию и расчеты по налогам в программе 1С Бухгалтерия 8.3	1	Заполнить реквизиты организации	2	2	0
	2	Заполнить счет фактуру ООО «Комос»	3	3	0
	3	Заполнить счет фактуру ООО «Экспедиция»	3	3	0
	4	Заполнить счет фактуру КФХ «Алиса»	3	3	0
	5	Заполнить счет фактуру ООО «Полимер»	3	3	0
	6	Заполнить счет фактуру ООО «Водоканал»	3	3	0





	7	Заполнить счет фактуру ООО «Бэтта»	3	3	0
	8	Заполнить счет фактуру ООО «Макаролыч»	3	3	0
	9	Заполнить счет фактуру ООО «Макаролыч»	3	3	0
	10	Оформить книгу покупок	3	3	0
	11	Оформить книгу продаж	3	3	0
	12	Сформировать налоговую декларацию по НДС	4	4	0
	13	Рассчитать НДФЛ работник 1	3	3	0
	14	Рассчитать НДФЛ работник 2	3	3	0
	15	Рассчитать НДФЛ работник 3	3	3	0
	16	Рассчитать НДФЛ работник 4	3	3	0
	17	Составить форму 6 НДФЛ	10	10	0
	18	Рассчитать взносы во внебюджетные фонды	3	3	0
	19	Рассчитать взносы во внебюджетные фонды на ОСС от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний	3	3	0
	20	Составить расчет по страховым взносам	4	4	0
	21	Составить налоговую декларацию по налогу на прибыль	7	7	0
ИТОГО			75		

Задание	№	Наименование критерия	Максимальные баллы	Объективная оценка (баллы)	Субъективная оценка (баллы)
Правильно заполнить форму расчета по страховым взносам на основе проведенных	1	Заполнение общих сведений	2	2	0
	2	Заполнение сводных данных об обязательствах плательщика страховых взносов	1	1	0

расчетов	3	Расчет сумм страховых взносов	2	2	0
ИТОГО			5		
ВСЕГО			100		

3. Перечень, используемого оборудования, инструментов и расходных материалов.

3.1. Школьники, студенты, специалисты.


Оборудование на одного участника					
Оборудование, инструменты, ПО мебель для участников					
№	Наименование	Фото оборудования или инструмента, или мебели	Технические характеристики оборудования, инструментов и ссылки на сайт производителя, поставщика	Ед. измерения.	Необходимое количество
1.	Стол		ДхШхВ 69*62*75	Шт.	1
2.	Стул		CH-540AXSN-LOW/26-28	Шт.	1
3.	Калькулятор		https://www.office-planet.ru	Шт.	1
4.	Персональный компьютер		Microsoft Windows 10 совместимая с системными требованиями 1С: Processor - Intel Core i3. Ethernet - 10/100/1000 mbps. RAM - 4GB. Видеокарта с памятью 1GB. SSD 240 Gb. Монитор LCD 21,5" Технологическая платформа "1С:Предприятие 8.3". Консультант +. Программное обеспечение Microsoft Office 2010.	Шт.	1
Расходные материалы на одного участника					
Расходные материалы					
№	Наименование	Фото расходных материалов	Технические характеристики оборудования, инструментов и ссылки на сайт производителя, поставщика	Ед. измерения.	Необходимое количество

1	Бумага офисная для принтера (20 листов на 1 участника)		https://www.office-e-planet.ru А4, 80 г/кв.м, белизна 146% С1Е, 500 листов	лист	20
2	Писчие приборы (ручка, карандаш и пр.)		https://www.office-e-planet.ru	комплект	1

Расходные материалы и оборудование, запрещенные на площадке

№	Наименование	Фото расходных материалов	Технические характеристики оборудования, инструментов и ссылки на сайт производителя, поставщика	Ед.измерения.	Необходимое количество
1	Индивидуальные средства связи (телефон, планшет)		По согласованию с главным экспертом		


Дополнительное оборудование, инструменты, которое может привести с собой участник


№	Наименование	Фото дополнительного оборудования, инструменты, которое может привести с собой участник	Технические характеристики оборудования, инструментов и ссылки на сайт производителя, поставщика	Ед.измерения.	Необходимое количество
1	Планшет для бумаг А4 с зажимом		https://www.office-e-planet.ru	Шт.	1

Оборудование на 1-го эксперта

№	Наименование	Фото дополнительного оборудования, инструменты, которое может привести с собой участник	Технические характеристики оборудования, инструментов и ссылки на сайт производителя, поставщика	Ед.измерения.	Необходимое количество
1.	Стол офисный		140/73/76 см	Шт.	1
2.	Стул офисный		ШхГхВ- 455x470x837, h=460	Шт.	1

Расходные материалы на 1-го эксперта

№	Наименование	Фото дополнительного оборудования, инструменты, которое может привести с собой участник	Технические характеристики оборудования, инструментов и ссылки на сайт производителя, поставщика	Ед.измерения.	Необходимое количество
1.	Бумага А4		А4, 80 г/кв.м, белизна 146% С1Е, 500 листов	Уп.	1

2.	Ручка шариковая, карандаш		https://www.office-planet.ru	Шт.	1
----	---------------------------	---	---	-----	---

Общая инфраструктура конкурсной площадки (перечень оборудования, инструментов, средств индивидуальной защиты)

№	Наименование	Фото дополнительного оборудования, инструменты, которое может привести с собой участник	Технические характеристики оборудования, инструментов и ссылки на сайт производителя, поставщика	Ед.измерения.	Необходимое количество
1.	Коммутатор 16 портов		D-Link DES-1016D 16 портов	Шт.	1
2.	Патч-корды (по количеству рабочих мест + принтер)		оптический дуплексный LC-ST одномод 6м MDX-2LC-2ST/6-S	Шт.	1
3.	Стол для принтера		Стол компьютерный DL-HG004 прямой белый	Шт.	1
4.	Часы электронные		Time Digital LED Clock-настольные	Шт.	1

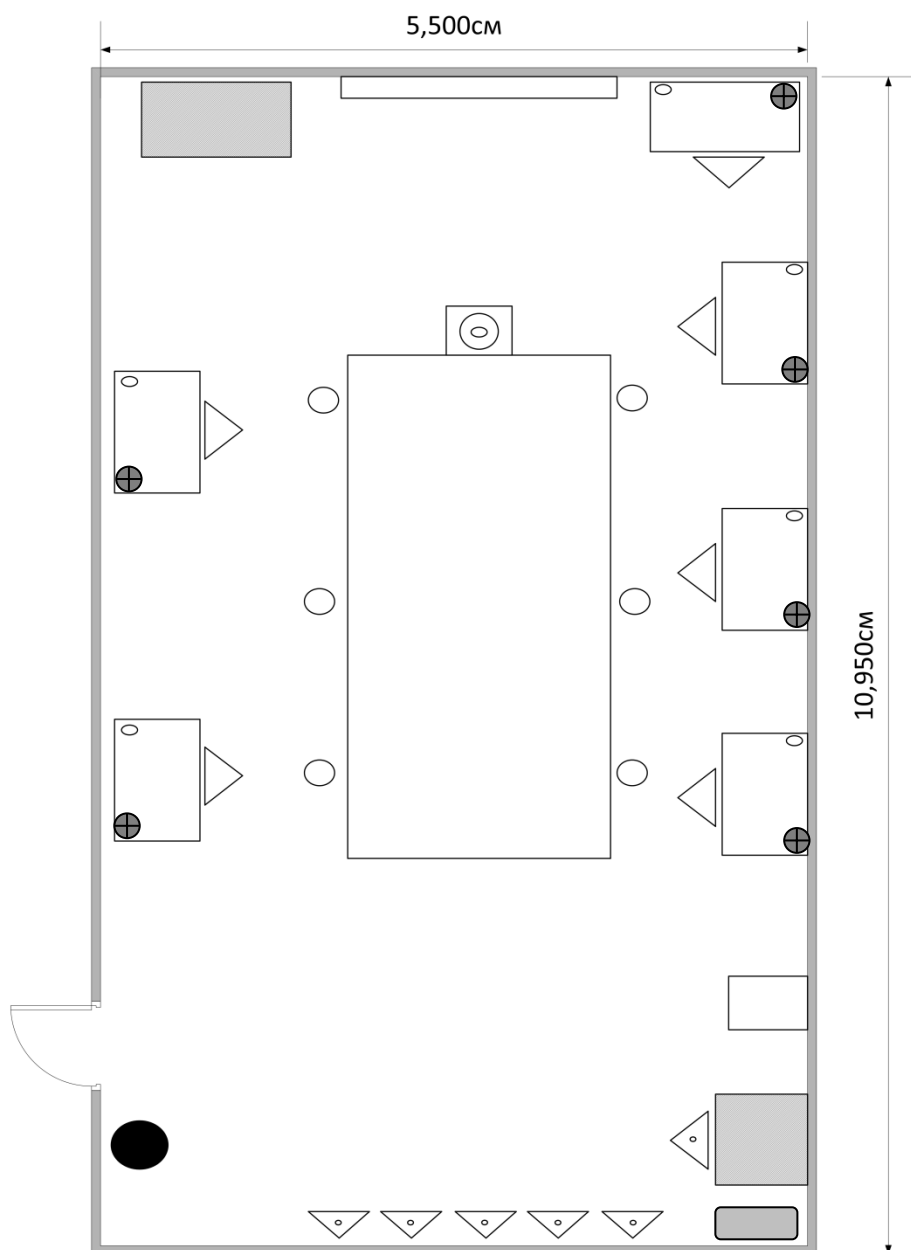
Дополнительные требования/комментарии (количество точек питания и их характеристики)













№	Наименование	Фото дополнительного оборудования, инструменты, которое может привести с собой участник	Технические характеристики оборудования, инструментов и ссылки на сайт производителя, поставщика	Ед.измерения.	Необходимое количество
1.	Электричество на 1 рабочее место для участника		220 вольт 2 розетки 600 вт.	Шт.	6
2.	Кулер для воды		LB-TWB 0,5-5T32 silver	Шт.	1

4. Минимальные требования к оснащению рабочих мест с учетом всех основных нозологий.

Вид нозологий	Площадь, м.кв.	Ширина прохода между рабочими местами, м	Специализированное оборудование, количество
Рабочее место участника с нарушением слуха	Не менее 3	Не ближе 1,5 метра	FM-передатчики по количеству слабослышащих участников при отсутствии на площадке сурдопереводчика наличие коммуникативной системы «Диалог»
Рабочее место участника с нарушением зрения	Не менее 3	Не ближе 1,5 метра	На каждого слабовидящего и незрячего участника видеоувеличитель, программы экранного доступа и экранного увеличителя, Брайлевский дисплей
Рабочее место участника с нарушением ОДА	Не менее 3	Не ближе 1,5 метра	На каждого участника с нарушением ОДА, клавиатура адаптированная с крупными кнопками, стол рабочий для инвалидов, регулируемый по высоте; Роллер компьютерный с носимыми кнопками
Рабочее место участника с соматическими заболеваниями	Не менее 3	Не ближе 1,5 метра	Специализированное оборудование не требуется
Рабочее место участника с ментальными нарушениями	Не менее 3	Не ближе 1,5	Специализированное оборудование не требуется

5. Схема застройки соревновательной площадки.



- | | | | |
|---|--|---|----------------------|
|  | — Стол эксперта с компьютером |  | — Стул для участника |
|  | — Экран |  | — Принтер |
|  | — Стул эксперта |  | — Проектор |
|  | — Стол с компьютером участника |  | — Кулер |
|  | — Компьютерное кресло участника |  | — Коммутатор |
|  | — Компьютер с обратным отчетом времени | | |
|  | — Розетка | | |

6. Требования охраны труда и техники безопасности

6.1. Общие требования охраны труда

1.1. К самостоятельной работе с ПК допускаются участники после прохождения ими инструктажа на рабочем месте, обучения безопасным методам работ и проверки знаний по охране труда.

1.2. При работе с ПК рекомендуется организация перерывов на 10 минут через каждые 50 минут работы. Время на перерывы уже учтено, в общем времени задания, и дополнительное время участникам не предоставляется.

1.3. Запрещается находиться возле ПК в верхней одежде, принимать пищу и курить, употреблять во время работы алкогольные напитки, а также быть в состоянии алкогольного, наркотического или другого опьянения.

1.4. Участник соревнования должен знать месторасположение первичных средств пожаротушения и уметь ими пользоваться.

1.5. О каждом несчастном случае пострадавший или очевидец несчастного случая немедленно должен известить ближайшего эксперта.

1.6. Участник соревнования должен знать местоположение медицинской аптечки, правильно пользоваться медикаментами: знать инструкцию по оказанию первой медицинской помощи пострадавшим и уметь оказать медицинскую помощь. При необходимости вызвать скорую медицинскую помощь или доставить в медицинское учреждение.

1.7. При работе с ПК участники соревнования должны соблюдать правила личной гигиены.

1.8. Работа на конкурсной площадке разрешается исключительно в присутствии эксперта. Запрещается присутствие на конкурсной площадке посторонних лиц.

1.9. По всем вопросам, связанным с работой компьютера следует обращаться к руководителю.

1.10. За невыполнение данной инструкции виновные привлекаются к ответственности согласно правилам внутреннего распорядка или взысканиям, определенным Кодексом законов о труде Российской Федерации.

6.2. Требования охраны труда перед началом работы

2.1. Перед включением используемого на рабочем месте оборудования участник соревнования обязан:

2.1.1. Осмотреть и привести в порядок рабочее место, убрав все посторонние предметы, которые могут отвлекать внимание и затруднять работу.

2.1.2. Проверить правильность установки стола, стула, подставки под ноги, угол наклона экрана монитора, положение клавиатуры в целях исключения неудобных поз и длительных напряжений тела. Особо обратить внимание на то, что дисплей должен находиться на расстоянии не менее 50 см от глаз (оптимально 60-70 см).

2.1.3. Проверить правильность расположения оборудования.

2.1.4. Кабеля электропитания, удлинители, сетевые фильтры должны находиться с тыльной стороны рабочего места.

2.1.5. Убедиться в отсутствии засветок, отражений и бликов на экране монитора.

2.1.6. Убедиться в том, что на устройствах ПК (системный блок, монитор, клавиатура) не располагаются сосуды с жидкостями, сыпучими материалами (чай, кофе, сок, вода и пр.).

2.1.7. Включить электропитание в последовательности, установленной инструкцией по эксплуатации на оборудование; убедиться в правильном выполнении процедуры загрузки оборудования, правильных настройках.

2.2. При выявлении неполадок сообщить об этом эксперту и до их устранения к работе не приступать.

6.3. Требования охраны труда во время работы

3.1. В течение всего времени работы со средствами компьютерной и оргтехники участник соревнования обязан:

- содержать в порядке и чистоте рабочее место;

- следить за тем, чтобы вентиляционные отверстия устройств ничем не были закрыты;

- выполнять требования инструкции по эксплуатации оборудования;

- соблюдать, установленные расписанием, трудовым распорядком регламентированные перерывы в работе, выполнять рекомендованные физические упражнения.

3.2. Участнику соревнований запрещается во время работы:

- отключать и подключать интерфейсные кабели периферийных устройств;
- класть на устройства средств компьютерной и оргтехники бумаги, папки и прочие посторонние предметы;
- прикасаться к задней панели системного блока (процессора) при включенном питании;
- отключать электропитание во время выполнения программы процесса;
- допускать попадание влаги, грязи, сыпучих веществ на устройствах средств компьютерной и оргтехники;
- производить самостоятельно вскрытие и ремонт оборудования;
- производить самостоятельно вскрытие и заправку картриджей принтеров или копиров;
- работать со снятыми кожухами устройств компьютерной и оргтехники;
- располагаться при работе на расстоянии менее 50 см от экрана монитора.

3.3. При работе с текстами на бумаге, листы надо располагать как можно ближе к экрану, чтобы избежать частых движений головой и глазами при переводе взгляда.

3.4. Рабочие столы следует размещать таким образом, чтобы видеодисплейные терминалы были ориентированы боковой стороной к световым проемам, чтобы естественный свет падал преимущественно слева.

3.5. Освещение не должно создавать бликов на поверхности экрана.

3.6. Продолжительность работы на ПК без регламентированных перерывов не должна превышать 1-го часа. Во время регламентированного перерыва с целью снижения нервно-эмоционального напряжения, утомления зрительного аппарата, необходимо выполнять комплексы физических упражнений.

6.4. Требования охраны труда в аварийных ситуациях

4.1. Обо всех неисправностях в работе оборудования и аварийных ситуациях сообщать непосредственно эксперту.

4.2. При обнаружении обрыва провода питания или нарушения целостности их изоляции, неисправности заземления и других повреждений электрооборудования, появления запаха гари, посторонних звуков в работе оборудования и тестовых сигналов, немедленно прекратить работу и отключить питание.

4.3. При поражении пользователя электрическим током принять меры по его освобождению от действия тока путем отклонения электропитания и до прибытия врача оказать потерпевшему первую медицинскую помощь.

4.4. В случае возгорания оборудования отключить питание, сообщить эксперту, позвонить в пожарную охрану, после чего приступить к тушению пожара имеющимися средствами.

6.5. Требования охраны труда по окончанию работы

5.1. По окончанию работы участник соревнования обязан соблюдать следующую последовательность отключения оборудования:

- произвести завершение всех выполняемых на ПК задач;
- отключить питание в последовательности, установленной инструкцией по эксплуатации данного оборудования.

5.2. Убрать со стола рабочие материалы и привести в порядок рабочее место.

5.3. Обо всех замеченных неполадках сообщить эксперту.

Модуль 1

Тестовое задание

1. В Российской Федерации устанавливаются следующие виды налогов и сборов	<p>А) федеральные налоги и сборы, налоги и сборы субъектов Российской Федерации, и местные налоги и сборы</p> <p>Б) федеральные налоги и сборы, налоги и сборы субъектов Российской Федерации, налоги и сборы свободных экономических зон РФ</p> <p>В) федеральные налоги и сборы, налоги и сборы субъектов Российской Федерации</p>
2. Ставка налога — это	<p>А) установленный государством размер налога за вычетом налоговых льгот</p> <p>Б) размер налога, приходящийся на единицу налогообложения</p> <p>В) сумма денег, которую платит налогоплательщик, за вычетом налоговых льгот</p> <p>Г) установленный государством размер на единицу оклада</p>
3. Акты налоговых органов, действия или бездействие их должностных лиц могут быть обжалованы в	<p>А. Вышестоящий налоговый орган (вышестоящему должностному лицу)</p> <p>Б. Конституционный суд РФ</p> <p>В. Вышестоящий налоговый орган (вышестоящему должностному лицу) или в суд</p>
4. Высшей силой в налоговом праве обладает документ:	<p>А Конституция РФ</p> <p>Б. Федеральный закон</p> <p>В. Международный договор</p> <p>Г. Указ Президента РФ</p>
5. Конституция РФ провозглашает:	<p>А. Право государства устанавливать любые суммы налогов</p> <p>Б. Обязанность граждан платить налоги</p> <p>В. Право субъектов РФ удерживать налоги</p> <p>Г. Право граждан не платить налоги</p>
6 Конституция РФ призвана	<p>А. Обеспечивать добросовестную выплату налогов гражданами</p> <p>Б. Предупреждать чрезмерное повышение налогов</p> <p>В. Не допускать злоупотреблений при сборе налогов</p> <p>Г. Все перечисленное</p>
7. Могут ли полномочные министерства и ведомства принимать нормативные акты, направленные на регулирование налоговых правоотношений	<p>А. Да</p> <p>Б. Нет</p> <p>В. Да, но такие акты не могут изменять или дополнять законодательство о налогах и сборах</p>
8. Налоговые органы провести проверку документов налогоплательщика	<p>А. Не имеют</p> <p>Б. Имеют право, но только тех документов, которые связаны с уплатой налога.</p> <p>В. Имеют право</p> <p>Г. Имеют право в исключительных случаях</p>
9. Субъект налоговых правоотношений — это	<p>А. Реальный участник налоговых правоотношений</p> <p>Б. Любое лицо, обладающее правом субъектностью, т.е. являющееся носителем субъективных прав и обязанностей</p> <p>В. Взимаемый налог</p>

	Г. Исключительно физические лица, на которых в соответствии с законодательными актами возложена обязанность уплачивать налоги
10. Объект налогообложения — это	А. Юридические факты (действия, события, состояния), которые обуславливают обязанность субъекта заплатить налог Б. Взимаемый налог В. Сумма налога, причитающаяся взносу в бюджет Г. Имущество налогоплательщика
11. Налоговые отношения особенны тем, что они:	А. Происходят между людьми Б. Регулируются государством В. Имеют имущественный характер Г. Закреплены в нормативно-правовых актах
12. Специальный кодекс, содержащий исключительно налоговые нормы:	А. денежный Б. Финансовый В. Налоговый Г. Эмиссионный
13. Все источники налогового права должны соответствовать:	А. Конституции РФ Б. Указам Президента РФ В. Постановлениям Правительства РФ Г. Законам субъектов РФ
14. Фискальная функция налогов состоит в том, что	А. Налоги отражают признание особых заслуг граждан Б. Налоги могут стимулировать развитие экономического субъекта В. Налоги формируют доходы госбюджета Г. Налоги позволяют контролировать деятельность фирм
15. В РФ взимается налог на доходы физических лиц. Что из перечисленного относится к объекту данного налога?	А. Имущество работника Б. Фирма, в которой трудится работник В. Жильё, в котором проживает семья работника Г. Заработная плата работника
16. Недопущение каких-либо проявлений налоговой дискриминации – обеспечение одинакового подхода к субъектам ведения хозяйства – это принцип:	А. Стимулирование; Б. Равенства; В. Стабильность; Г. Равномерности уплаты.
17. К источникам налогового права не относится	А. Конституция РФ Б. Решения арбитражного суда по конкретным налоговым делам В. Налоговый кодекс РФ Г. Налоговое законодательство зарубежных стран
18. Что из перечисленного ниже составляет наибольшую часть доходов госбюджета?	А. Поступления от приватизации Б. Налоговые поступления В. Доходы от внешней торговли Г. Доходы от продажи государственного имущества
19. Источником уплаты налога является:	А. Заработная плата; Б. Прибыль; В. Проценты; Г. Все ответы верны
20. Снижение налогов ведет к:	А. Падению благосостояния населения Б. Росту благосостояния населения

	<p>В. Росту деловой активности и объемов выпуска продукции</p> <p>Г. Нет верного ответа</p>
<p>21 Верны ли суждения о налогах:</p> <p>а) налоги делятся: на прямые и косвенные;</p> <p>б) все граждане страны обязаны платить налоги;</p>	<p>А. Верно только а</p> <p>Б. Верно только б</p> <p>В. Верны оба суждения</p> <p>Г. Оба суждения неверны</p>
<p>22. Какие из приведённых налогов являются косвенными?</p>	<p>А. Акцизы</p> <p>Б. Налог на имущество организаций</p> <p>В. Налог на доходы физических лиц</p> <p>Г. Налог на прибыль организации</p>
<p>23. Налоговые поступления в бюджет государства позволяют финансировать социальные программы. Какая функция налогов проявляется в данном факте?</p>	<p>А. Перераспределительная</p> <p>Б. Воспитательная</p> <p>В. Фискальная</p> <p>Г. Хозяйственная</p>
<p>24. Совокупность налогов, что взимаются в государстве, а также форм и методов их построения – это:</p>	<p>А. Налоговая политика;</p> <p>Б. Налоговая система;</p> <p>В. Фискальная функция;</p> <p>Г. Принцип стабильности</p>
<p>25. Налоги возникли в результате:</p>	<p>А. Развития торговли;</p> <p>Б. Появления государства;</p> <p>В. Установление промышленности;</p> <p>Г. Формирование товарно-денежных отношений.</p>

**Конкурсное задание Участники-студенты:
Модуль 1 «Заполнение налоговых деклараций в программе 1С Бухгалтерия 8.3».**

Основные сведения об организации

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1.	2.	3.
Наименование		
1.	Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Ролтон"
2.	Сокращенное наименование	ООО "Ролтон"
Адрес (место нахождения)		
3.	Почтовый индекс	350042
4.	Субъект Российской Федерации	Краснодарский край
5.	Город (волость и т.п.)	г. Краснодар
6.	Улица (проспект, переулок и т.д.)	ул. Колхозная
7.	Дом (владение и т.п.)	5
8.	Офис (квартира и т.п.)	-
Сведения о регистрации		
9.	Способ образования	Создание юридического лица
10.	ОГРН	1102310004939
11.	Дата регистрации	09.03.2019
Банковские реквизиты		
12.	Наименование банка	Банка ВТБ (ПАО)
13.	Корр. счет	30101810160150000063
14.	БИК	046015999
15.	Город	г. Ростов-на-Дону
16.	Расчетный счет	40702810500230196102
17.	Дата открытия	10.03.2020
18.	Валюта счета	руб.
Данные о кодах статистики		
19.	ОКПО	68467608
20.	ОГРН	1102310004939
21.	ОКАТО	03401369000
22.	ОКТМО	03701000001
Сведения об учете в налоговом органе		
23.	ИНН	2310148635
24.	КПП	231001001
25.	Дата постановки на учет	09.03.2020
26.	Наименование налогового органа	Инспекция Федеральной налоговой службы №4 по г. Краснодару Платежные реквизиты: УФК по Краснодарскому краю (ИФНС России №4 по г. Краснодару) Банк получателя: Южное ГУ БАНКА РОССИИ ИНН 2311024047 КПП231101001

		БИК040349001 Номер счета 40101810300000010013
Сведения о регистрации в качестве страхователя в территориальном органе Пенсионного фонда Российской Федерации		
27.	Регистрационный номер	033015036904
28.	Дата регистрации	09.03.2020
29.	Наименование территориального органа Пенсионного фонда	Управление Пенсионного фонда РФ (государственное учреждение) в Центральном внутригородском округе г.Краснодара
Сведения о регистрации в качестве страхователя в исполнительном органе Фонда социального страхования Российской Федерации		
30.	Регистрационный номер	230202751123021
31.	Дата регистрации	09.03.2020
32.	Наименование исполнительного органа Фонда социального страхования	Филиал № 2 Государственного учреждения - Краснодарского регионального отделения Фонда социального страхования РФ
Сведения об уставном капитале		
33.	Вид	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ
34.	Размер (в рублях)	10000*
Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица		
35.	Фамилия	Сидоров
36.	Имя	Андрей
37.	Отчество	Алексеевич
38.	ИНН	233300624440
39.	Должность	Генеральный директор
Сведения о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности		
40.	Код и наименование вида деятельности	10.73.1 Производство макаронных изделий

* Уставный капитал сформирован полностью. Выписка из Устава

Остатки по счетам на 31.12.2021 г.

№ счета	Название счета	Сумма, руб.
51	Расчетный счет	83050
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	70800
	ООО «Лидер» ИНН/КПП 2311140075/231101001 г.Краснодар, ул. Московская 77 БИК 040349602 Р/с №4070 2810 4300 0001 1371 ОТДЕЛЕНИЕ № 8619 СБЕРБАНКА РОССИИ, Кор/счет 3010 1810 1000 0000 0602	70800
80	Уставный капитал	10000
99	Прибыли и убытки (убыток)	2250

Информация для учета расчетов по оплате труда

Движение работников организации за февраль 2023 г.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Дата рождения	Количество иждивенцев	Оклад, руб.	Прием на работу	
					Дата	№ приказа
1.	Сидоров Андрей Алексеевич	14.01.1972	1	65000	09.03.2021	1
2.	Иванова Елена Петровна	12.02.1977	3	55 000	09.03.2021	2
3.	Петров Александр Андреевич	23.12.1985	1	50 000	09.03.2021	3
4.	Килина Ольга Ивановна	06.05.1968	-	38 000	09.03.2021	4
5.	Зянкин Петр Игнатьевич	22.01.1995	-	38 000	01.12.2021	5

Информация по персоналу ООО «Ролтон»

№ п/п/	Подразделение организации	Должность	Фамилия, имя, отчество	ИНН / СНИЛС	Счет учета затрат
1.	Администрация	Генеральный директор	Сидоров Андрей Алексеевич	233300624440/ 048-264-776 86	26
2.	Администрация	Главный бухгалтер	Иванова Елена Петровна	234906937690/ 045-409-735 58	26
3.	Производственный отдел	Технолог	Петров Александр Андреевич	231508452451/ 108-412-956 44	20
4.	Производственный отдел	Специалист по обслуживанию производственной линии	Килина Ольга Ивановна	234901182799/ 008-282-129 31	20
5.	Производственный отдел	Оператор станка	Зянкин Петр Игнатьевич	027722255701/ 188-962-521 39	20

Данные для начисления оплаты работникам за февраль 2023 г., используя данные об отработанном времени:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Фактически отработано	Кол-во дней	Заработная плата за расчетный период
1.	Петров Александр Андреевич	19		Удерживаются алименты на 1 ребенка Получатель – Петрова Наталья Павловна
2.	Килина Ольга Ивановна	16	Отпуск - 3 дня (с 02.02.2023 г. по 04.02.2023 г.)	Без сохранения оплаты труда

Информация для учета внеоборотных активов

15.01.2023 г.

На основании договора купли-продажи с ООО «Комос» № 21 от 15.01.2023 г. ООО «Ролтон» приобрело Фасовочно-упаковочный аппарат DXDK-500.

Договорная стоимость -362500 руб., НДС 20%. (УПД74 от 15.01.2023 г.)

Фасовочно-упаковочный аппарат DXDK-500 выпущен Italмас в августе 2019 г., паспорт 180248.

Срок полезного использования – 60 месяцев.

Не требует монтажа.

Для доставки станка получен для оплаты и оплачен счет ООО "Экспедиция" № 2075 от 15.01.2023 г. на сумму 8400 руб., в т.ч. НДС 20%. (УПД от 15.01.2023 г. № 2075)

Поставщик: ООО «Комос»
Юр. адрес: 350911, Краснодарский край, г. Краснодар, проезд 1-й Лиговский, дом 20/5, этаж 1, каб. 1

Образец заполнения платежного поручения

ИНН 2311258824	КПП 231101001	Сч. №	40702810101000031955
Получатель ООО «Комос»		БИК	041806715
Банк получателя ЮЖНЫЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"		Сч. №	30101810100000000715

СЧЕТ № 74 от «15» января 2023 г.

Плательщик: ООО «Ролтон»

Грузополучатель: ООО «Ролтон»

№	Наименование товара	Единица	Количество	Цена	Сумма
1	Фасовочно-упаковочный аппарат DXDK-500		1	362500,00	362500,00
Итого:					362500,00
В том числе НДС (20%):					72 500,00
Всего к оплате:					435000,00

Всего наименований 1, на сумму 435 000,00

Четыреста тридцать пять тысяч руб. 00 коп.

Руководитель предприятия _____ (Авдеев И.А.)
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (Авдеев И.А.)
(подпись) (расшифровка подписи)

Поставщик: ООО "Экспедиция"
Юр. адрес: 344065, г. Ростов-на-Дону, ул. 50-летия Ростсельмаша, 1/52/2 лит «ЗБ»

Образец заполнения платежного поручения

ИНН 6166068117	КПП 616601001	Сч. №	40702810847010001219
Получатель ООО "Экспедиция"			
Банк получателя ФИЛИАЛ "ЮЖНЫЙ" ПАО "БАНК УРАЛСИБ"		БИК	040349700
		Сч. №	30101810400000000700

СЧЕТ № 2075 от «15» января 2023 г.

Платательщик: ООО «Ролтон»
Грузополучатель: ООО «Ролтон»

№	Наименование товара	Единица	Количество	Цена	Сумма
1	Доставка Фасовочно-упаковочный аппарат DXDK-500			7000,00	7000,00
Итого:					7000,00
В том числе НДС (20%):					1400,00
Всего к оплате:					8400,00

Всего наименований 1, на сумму 8400,00
Восемь тысяччетыреста руб. 00 коп.

Руководитель предприятия _____ (Бортникова И.С.)
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (Бортникова И.С.)
(подпись) (расшифровка подписи)

Информация для учета материальных запасов

17.01.2023 г.

От КФХ «Алиса» на основании договора 154 от 17.01.2023 г. по товарной накладной № 154 (счет-фактуре № 154) от 17.01.2023 г. поступили материалы для производства.

Место хранения – Основной склад.

18.01.2023 г.

От ООО "Полимер" на основании договора 1017 от 18.01.2023 г. по УПД № 2981 от 18.01.2023 г. поступили материалы для производства.

Место хранения – Основной склад.

19.01.2023 г.

С основного склада в производственный отдел передано:

№ поз.	Наименование материала	Ед. изм.	Количество
1	Мука пшеничная в/с	кг	10000
3	Молоко цельное	кг	1000
4	Яичный порошок	кг	400
5	Добавка пищевая	кг	50

20.01.2023 г.

С основного склада в производственный отдел передано:

№ поз.	Наименование материала	Ед. изм.	Количество
1	Плѐнка	м	200

Модуль 2 «Решение кейса связанного с исчислением конкретных налогов»

№п/п	Объект	Первоначальная стоимость	Годовая норма амортизации	Сумма начисленной амортизации, руб. на 01.01.22г.	Кадастровая стоимость	Площадь, м.кв.
1	Здание цеха	4 450 000	0,10	312 000	4 050 700	3000
2	Станок LAN	950 000	1,67	40 000		
3	Компьютер	300 000	2,4	4 000		

Налоговая ставка в регионе 2,2%.

Информация для учета затрат

21.01.2023 г.

Получен счет, акт, счет-фактура № 1220/01 за водоснабжение по договору №1 от 09.01.2023 г. на сумму 12480 руб. (в том числе НДС 20%) от ООО "Водоканал".

Поставщик: ООО "Водоканал"
Юр. адрес: 350062, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, ГОРОД КРАСНОДАР, УЛИЦА ИМ. КАЛЯЕВА, ДОМ 198

Образец заполнения платежного поручения

ИНН 2308111927	КПП 231101001	Сч. №	40702810826020000940
Получатель ООО "Водоканал"		БИК	046015207
Банк получателя Филиал "Ростовский" ОАО "Альфа-банк" г. Ростов -на-Дону		Сч. №	30101810500000000207

СЧЕТ № 1220/01 от «21» января 2023 г.

Плательщик: ООО «Ролтон»
Грузополучатель: ООО «Ролтон»

№	Наименование товара	Единица	Количество	Цена	Сумма
1	За водоснабжение по договору №1 от 09.01.2023 г.			10400,00	10400,00
				Итого:	10400,00
				В том числе НДС (20%):	2080,00
				Всего к оплате:	12480,00

Всего наименований 1, на сумму 12480,00
Двенадцать тысяч четыреста восемьдесят руб. 00 коп.

Руководитель предприятия _____ (Павлюченко Д.И.)
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (Дмитриева О.В.)
(подпись) (расшифровка подписи)

Информация для учета готовой продукции

25.01.2023 г.

Получена из производства на склад готовая продукция

- Лапша яичная по учетной цене 64,30 руб. без НДС - 18640 кг;
- Рожки по учетной цене 44,30 руб. без НДС - 14800 кг

27.01.2023 г.

Выписан счет №1 ООО «Бэтта»:

- Лапша яичная по продажной цене 77,20 руб. без НДС - 12150 кг,
НДС 10%

Произведена отгрузка по счету №1 ООО «Бакалея», выписана накладная и счет-фактура:

ООО «Бэтта»

Юридический адрес: 355035, г. Ставрополь ул. 3 Промышленная, 2б

Фактический (почтовый) адрес 350018, г. Краснодар, ул. Текстильная, 19

ИНН 2634038047 / КПП 231243001

Р/с 40702810426000458265 Южный филиал ЗАО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" г. Краснодар

К/с 30101810900000000556

БИК 040349556

01.02.2023 г.

Выписан счет № 2, произведена отгрузка по счету ООО «Макаролыч», выписана накладная и счет-фактура:

- Рожки по продажной цене 80,20 руб. без НДС - 11100 кг,
НДС 10%;

ООО «Макаролыч»

350901, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им 40-летия Победы, дом № 35, корпус 3
оф 51

ИНН 2311282087 / КПП 231101001

Отделение № 8619 Сбербанка России г. Краснодар

БИК 040349602

к/с 30101810100000000602

р/с 40702810230000030565

01.03.2023 г.

Выписан счет, накладная, счет-фактура №3 произведена отгрузка ООО «Макароныч»:

- Лапша яичная по продажной цене 85,20 руб. без НДС - 3000 кг,
НДС 10%

Конкурсное задание. Участники – специалисты.

Модуль 2. Заполнение налоговых деклараций и формы расчета по страховым взносам на основе проведенных расчетов.

ИНН КПП Стр. Приложение № 1
к приказу ФНС России
от «10» октября 2016 г. № ММВ-7-11/551@

Форма по КНД 1151111

Расчет
по страховым взносамНомер корректировки Расчетный (отчетный) период (код) Календарный год Представляется в налоговый орган (код) По месту нахождения (учета) (код) (наименование организации, обособленного подразделения* / фамилия, имя, отчество ** индивидуального предпринимателя,
главы крестьянского (фермерского) хозяйства, физического лица)Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД Форма реорганизации (ликвидация) (код) ИНН / КПП реорганизованной организации Номер контактного телефона Расчет составлен на страницах с приложением подтверждающих документов или их копий на листахДостоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем расчете, подтверждаю : 1 - плательщик страховых взносов;
 2 - представитель плательщика страховых взносов.

(фамилия, имя, отчество ** полностью)

(наименование организации - представителя плательщика)

Подпись Дата Наименование документа,
подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении расчета

Настоящий расчет представлен (код) на страницах

с приложением подтверждающих документов

или их копий на листахДата представления
расчета Зарегистрирован
за №

Фамилия, И.О.**

Подпись

* наименование обязательного государственного страхователя указывается графами
** отчетливо указывается графами (относится к новым листам документа)



ИНН _____ - -

КПП _____ Стр. 0 0 2

Фамилия _____ И. _____ О. _____

Раздел 1. Сводные данные об обязательствах плательщика страховых взносов

Код по ОКТМО 010 9 4 7 4 0 0 0 0 - - -

Сумма страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, подлежащая уплате за расчетный (отчетный) период

Код бюджетной классификации 020 _____

Сумма страховых взносов, подлежащая уплате за расчетный (отчетный) период 030 _____

в том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода:

за первый месяц 031 _____

за второй месяц 032 _____

за третий месяц 033 _____

Сумма страховых взносов на обязательное медицинское страхование, подлежащая уплате за расчетный (отчетный) период

Код бюджетной классификации 040 _____

Сумма страховых взносов, подлежащая уплате за расчетный (отчетный) период 050 _____

в том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода:

за первый месяц 051 _____

за второй месяц 052 _____

за третий месяц 053 _____

Сумма страховых взносов на обязательное пенсионное страхование по дополнительному тарифу, подлежащая уплате за расчетный (отчетный) период

Код бюджетной классификации 060 _____

Сумма страховых взносов, подлежащая уплате за расчетный (отчетный) период 070 _____

в том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода:

за первый месяц 071 _____

за второй месяц 072 _____

за третий месяц 073 _____

Сумма страховых взносов на дополнительное социальное обеспечение, подлежащая уплате за расчетный (отчетный) период

Код бюджетной классификации 080 _____

Сумма страховых взносов, подлежащая уплате за расчетный (отчетный) период 090 _____

в том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода:

за первый месяц 091 _____

за второй месяц 092 _____

за третий месяц 093 _____

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

_____ (подпись)

_____ (дата)



ИНН

КПП

Стр. 0 0 3

Фамилия

И.

О.

Код бюджетной классификации

100

Сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, подлежащая уплате за расчетный (отчетный) период

Сумма страховых взносов, подлежащая уплате за расчетный (отчетный) период

110

в том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода:

за первый месяц

111

за второй месяц

112

за третий месяц

113

Сумма превышения произведенных плательщиком расходов на выплату страхового обеспечения над исчисленными страховыми взносами на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством за расчетный (отчетный) период

Сумма превышения расходов над исчисленными страховыми взносами за расчетный (отчетный) период

120

в том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода:

за первый месяц

121

за второй месяц

122

за третий месяц

123

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

(подпись)

(дата)

ИНН

КПП Стр. 0 0 4

Фамилия И. О.

Приложение 1 Расчет сумм страховых взносов на обязательное пенсионное и медицинское страхование к разделу 1

Код тарифа плательщика 0 1

Подраздел 1.1 Расчет сумм взносов на обязательное пенсионное страхование

Всего с начала расчетного периода 1 всего 2 в том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода: 1 месяц 3 2 месяц 4 3 месяц 5

Количество застрахованных лиц, всего (чел.) 010

Количество физических лиц, с выплат которым начислены страховые взносы, всего (чел.) 020

в том числе в размере, превышающем предельную величину базы для начисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование (чел.) 021

Всего с начала расчетного периода/ 1 месяц * 2 месяц * 3 месяц * 1/3 2/4 5

Сумма выплат и иных вознаграждений, исчисленных в пользу физических лиц 030

Сумма, не подлежащая обложению страховыми взносами 040

База для исчисления страховых взносов 050

в том числе: в размере, превышающем предельную величину базы для исчисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование 051

Исчислено страховых взносов 060

в том числе: с базы, не превышающей предельную величину базы для исчисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование 061

с базы, превышающей предельную величину базы для исчисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование 062

в том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода

в том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода

в том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода

в том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода

ИНН

КПП Стр. 0 0 5

Фамилия _____ И. _____ О. _____

Подраздел 1.2 Расчет сумм взносов на обязательное медицинское страхование

Всего с начала расчетного периода	всего	в том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода:		
1	2	1 месяц	2 месяц	3 месяц
		3	4	5

Количество застрахованных лиц, всего (чел.) 010

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

Количество физических лиц, с выплат которым начислены страховые взносы, всего (чел.) 020

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

Всего с начала расчетного периода/ 1 месяц *	Всего */ 2 месяц *	3 месяц *
1/3	2/4	5

Сумма выплат и иных вознаграждений, исчисленных в пользу физических лиц 030

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------

Сумма, не подлежащая обложению страховыми взносами 040

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------

База для исчисления страховых взносов 050

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------

Исчислено страховых взносов 060

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------



ИНН

КПП

Стр. 0 0 8

Фамилия

И.

О.

Приложение 3 Расходы по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством расходы, осуществляемые в соответствии с

Число случаев (получателей) 1	Количество дней, выплат, пособий 2	Расходы, всего 3	в том числе за счет средств, финансируемых из федерального бюджета 4
Пособия по временной нетрудоспособности (без учета пособий, выплаченных в пользу работающих иностранных граждан и лиц без гражданства, временно пребывающих в Российской Федерации, кроме лиц, являющихся гражданами государств-членов Евразийского экономического союза) 010			
из них по внешнему совместительству 011			
Пособия по временной нетрудоспособности работающим иностранным гражданам и лицам без гражданства, временно пребывающим в Российской Федерации, кроме лиц, являющихся гражданами государств - членов Евразийского экономического союза 020			
из них по внешнему совместительству 021			
По беременности и родам 030			
из них по внешнему совместительству 031			
Единовременное пособие женщинам, вставшим на учет в медицинских организациях в ранние сроки беременности 040			
Единовременное пособие при рождении ребенка 050			
Ежемесячное пособие по уходу за ребенком 060			
в том числе: по уходу за первым ребенком 061			
по уходу за вторым и последующими детьми 062			
Оплата дополнительных выходных дней для ухода за детьми-инвалидами 070			
Страховые взносы, исчисленные на оплату дополнительных выходных дней для ухода за детьми-инвалидами 080			
Социальное пособие на погребение или возмещение стоимости гарантированного перечня услуг по погребению 090			
ИТОГО 100			
Справочно: начисленные и невыплаченные пособия 110			

