

**Задание 2. Налог на прибыль организаций**

**Исчислить авансовые платежи по налогу на прибыль организаций за первый квартал и за полугодие 2023 года**

**Указать сроки уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль организаций за отчетные периоды**

**Указать срок представления налоговой декларации по авансовым платежам по налогу на прибыль организаций за отчетные периоды**

**Составить бухгалтерские проводки начисленных и перечисленных в бюджет авансовых платежей по налогу на прибыль организаций за полугодие 2023 года**

**Заполнить налоговую декларацию за полугодие 2023 года**

**Заполнить платежное поручение на перечисление налога в бюджет**

**Выполните необходимые вычисления по налогу на прибыль организаций, исходя из следующих данных:**

ООО «Мария» зарегистрирована в 2019 году, поставлена на учет в ИФНС России № 20 по г. Москве (ИНН 7720143220/ КПП 772001001) и является плательщиком налога на прибыль организаций. Код ОКТМО – 45312000.

В первом квартале 2023 г. организация получила выручку от продажи готовой продукции в сумме 960000 руб., в том числе НДС 160000 руб. Затраты, связанные с производством и реализацией продукции составили 350600 руб. Начислен штраф ООО «Луч» за нарушение им условий договора купли-продажи – 15000 руб. Штраф признан должником и счет оплачен. Штраф зачислен на расчетный счет ООО «Мария».

ООО «Мария» оплатило по договору за услуги банка – 8000 руб. Банк зачислил на расчетный счет организации проценты – 3050 руб. на остаток денежных средств на расчетном счете.

Во 2-м квартале 2023 г. произведена и реализована продукция на сумму 1365000 руб., в том числе НДС – 227500 руб. Затраты на производство продукции составили 875000 руб.

Получена частичная оплата под поставку продукции в сумме 280.000 рублей.

Поступила на расчетный счет организации арендная плата в сумме 825000 руб., в т. ч. НДС – 137500 руб. Сдача имущества в аренду носит временный характер.

Организация оплатила за услуги банка – 7000 руб. Банк зачислил на расчетный счет организации проценты – 2000 руб. на остаток денежных средств на расчетном счете.

Начислены проценты банком за пользование банковским кредитом – 1600 руб. (в пределах норматива).

Все денежные средства поступили на расчетный счет организации. Счета-фактуры представлены.

В учетной политике в целях налогообложения по налогу на прибыль организаций применяется метод начисления.

**Реквизиты банка для заполнения платежного поручения сформировать самостоятельно.**