**Модуль В часть 1**

**НДС и налог на прибыль**

Предприятие осуществляло деятельность на территории РФ в первом квартале 2024 года. На предприятии используются метод начисления и налоговые ставки: НДС 20%, страховые взносы – 30,2%. По результатам 1 квартала:

Получен доход 2 350 000 руб., в том числе НДС 20%.

Затраты на производство продукции - 670 000 руб.

Затраты на выплаты заработной платы персоналу - 400 000 руб.

Взносы на страховые нужды - 104 000 руб.

Размер амортизации - 70 000 руб.

Выдан другой организации заём, по которому получено 40 000 руб. процентов.

Налоговый отчетный убыток за прошлый период составил 80 000 руб.

Транспортные затраты составляют 11 500 руб. (с учетом НДС)

Предприятие производит продукцию, реализует ее оптом и получает выручку от реализации 2 000 000 руб. (с учетом НДС). Предприятие сдает в аренду оборудование – 24 000 тыс. руб. (с учетом НДС).