**Приложение 2.2**

#### **Исходные данные для разработки курсовой работы студентами**

#### **заочной формы обучения и экстерната**

1. Строительно-монтажная организация

# **Генподрядная строительная организация выполняет строительно-монтажные работы по договорам подряда с Заказчиками – юридическими лицами.**

* 1. **Остатки на начало отчетного периода (начало года – 1 января), тыс. руб.**

### Таблица 2.2.1.1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№****пп** | **Наименование остатков** | **Строительно-монтажная организация (№ варианта)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** | **13** | **14** | **15** | **16** |
| **1** | Уставный капитал | 10 | 28 | 120 | 16 | 40 | 50 | 10 | 25 | 20 | 16 | 40 | 50 | 10 | 25 | 20 | 16 |
| **2** | Задолженность учредителей по взносам в уставный капитал | 5 | - | 5 | - | 20 | - | 5 | - | 5 | - | 20 | - |  |  |  |  |
| **3** | Касса | 1 | 6 | 3 | 8 | 4 | 10 | 1 | 6 | 3 | 8 | 4 | 10 | 1 | 6 | 3 | 8 |
| **4** | Расчетный счет | 100 | 150 | 120 | 160 | 150 | 160 | 100 | 160 | 120 | 160 | 150 | 180 | 100 | 160 | 120 | 260 |
| **5** | Основные средства (объекты недвижимости), срок полезного использования 18 лет | 50 | 130 | 80 | 400 | 160 | 90 | 50 | 120 | 80 | 400 | 160 | 90 | 50 | 120 | 80 | 400 |
| **6** | Начисленная амортизация по основным средствам | 10 | 60 | 20 | 220 | 50 | 30 | 10 | 60 | 20 | 220 | 150 | 30 | 10 | 60 | 60 | 220 |
| **7** | Затраты основного производства | 20 | 20 | 48 | 56 | 60 | 20 | 20 | 120 | 48 | 56 | 29 | 20 | 20 | 100 | 48 | 100 |
| **8** | Строительные материалы на складе | 230 | 275 | 260 | 320 | 280 | 320 | 230 | 275 | 260 | 320 | 280 | 300 | 230 | 295 | 260 | 320 |
| **9** | Нераспределенная прибыль | 15 | 139 | 6 | 88 | 32 | 94 | 15 | 139 | 76 | 88 | 32 | 94 | 15 | 139 | 6 | 188 |
| **10** | Задолженность по расчетам с бюджетом (налог на прибыль) | 3 | 7 | 5 | 20 | 12 | 6 | 3 | 7 | 5 | 20 | 12 | 6 | 3 | 7 | 30 | 20 |
| **11** | Задолженность субподрядной организации за выполненные работы | 310 | 257 | 265 | 300 | 240 | 300 | 310 | 350 | 265 | 300 | 380 | 300 | 310 | 350 | 365 | 300 |
| **12** | Краткосрочный кредит под 15% годовых | 58 | 90 | 100 | 300 | 300 | 120 | 58 | 100 | 130 | 300 | 29- | 120 | 53 | 100 | 30 | 344 |

* 1. **Хозяйственные операции за отчетный период (1 квартал текущего года), тыс. руб.**

Таблица 2.2.1.2

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№****пп** | **Наименование хозяй-ственных операций, месяц** | **Строительно-монтажные организации (№ варианта)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** | **13** | **14** | **15** | **16** |
| **1** | **2** | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| **1** | Оприходованы канцтовары, приобретенные за наличный расчет, **январь** | 2 | 4 | 5 | 1 | 9 | 10 | 20 | 15 | 45 | 27 | 13 | 12 | 14 | 22 | 30 | 18 |
| **2** | Оплачено с расчетного счета фирме за рекламу, в т.ч. НДС, **январь** | 12 | 14 | 10 | 16 | 14 | 15 | 22 | 19 | 25 | 44 | 16 | 48 | 35 | 36 | 12 | 10 |
| **3** | Получена лицензия, срок действия 2 года, январь  | 22 | 24 | 10 | 30 | 14 | 8 | 60 | 10 | 55 | 20 | 30 | 18 | 22 | 45 | 32 | 30 |
| **4** | Оплачено поставщику с расчетного счета за стро-ительные материалы, в т.ч. НДС, материалы оприхо-дованы, **февраль** | 120 | 180 | 78 | 160 | 98 | 50 | 90 | 45 | 210 | 200 | 250 | 140 | 350 | 160 | 250 | 90 |
| **5** | Списаны материалы в затраты строительного производства**, март** | 200 | 220 | 150 | 200 | 170 | 125 | 160 | 130 | 250 | 200 | 220 | 190 | 320 | 200 | 300 | 160 |
| **6** | Оплачено с расчетного счета за основные средства, в т.ч. НДС. Основные средства приняты на баланс в **феврале**, срок полезного использования – 10 лет  | 320 | 560 | 320 | 220 | 350 | 380 | 420 | 360 | 800 | 500 | 340 | 460 | 620 | 400 | 250 | 300 |
| **7** | Начислена зар. плата :в т.ч. АУП,рабочим , **март** | 16010150 | 15015135 | 30027030 | 600100500 | 40070330 | 500120380 | 12010110 | 16020140 | 22040180 | 42060360 | 14015125 | 27060210 | 19030160 | 18040140 | 21035175 | 30045255 |
| **8** | Удержан налог на доходы физических лиц с заработной платы, **март** | 8 | 14 | 32 | 55 | 36 | 55 | 14 | 12 | 20 | 40 | 12 | 20 | 17 | 16 | 22 | 27 |
| **9** | Оплачены коммунальные услуги за 1 квартал, в т.ч. НДС, **март** | 16 | 10 | 8 | 12 | 10 | 18 | 16 | 22 | 30 | 12 | 14 | 26 | 25 | 32 | 44 | 40 |
| Продолжение табл.2.2. 1.2 |
|  | **Варианты задания** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** | **13** | **14** | **15** | **16** |
| **1** | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| **10** | Первоначальная стоимость полученных безвозмездно основных средств **в феврале**, срок полезного использования –12 лет. | 120 | 100 | 70 | 150 | 80 | 150 | 250 | 280 | 80 | 140 | 60 | 430 | 600 | 500 | 200 | 240 |
| **10** | Взяты основные средства в аренду (на 6 месяцев) **в январе**, арендная плата в месяц, в т.ч. НДС | 6 | 7 | 5 | 4 | 8 | 14 | 3 | 5 | 12 | 9 | 11 | 10 | 7 | 5 | 3 | 8 |
| **11** | Проданы основные сред-ства, в т.ч. НДС**, март** | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет |
| первоначальная стоимость основных средств | 50 | 30 | 20 | 40 | 100 | 30 | 90 | 45 | 80 | 60 | 140 | 120 | 210 | 160 | 220 | 180 |
| начисленная амортизация по проданным основным средствам | 5 | 10 | 5 | 20 | 10 | 5 | 30 | 10 | 20 | 10 | 50 | 60 | 100 | 60 | 110 | 30 |
| **12** | Учтена и получена выручка за оказанные услуги на расч. счет **в марте.** Все затраты основного производства списаны в себестоимость сданных заказчику работ  | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет |
| **13** | В случае отсутствия денеж-ных средств на расчетном счете организации берет кредит в банке под 13% годовых | Обоснование | Обоснование | Обоснование | Обоснование | Обоснование | Обоснование | Обоснование | Обоснование | Обоснование | Обоснование | Обоснование | Обоснование | Обоснование | Обоснование | Обоснование | Обоснование |
| **14** | Начислен ЕСН и налог на травматизм на заработную плату**, март** | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет |
| **15** | Начислен налог на имущество **за 1 квартал** | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет |
| **16** | Начислен налог на прибыль **за 1 квартал** | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет |

**2. Предприятие стройиндустрии (производство сборных железобетонных конструкций)**

**Предприятие стройиндустрии поставляет строительные материалы строительно-монтажным организациям по договорам.**

**2.1 Остатки на начало отчетного периода (начало года –1 января), тыс. руб.**

### Таблица2.2. 2.1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№****пп** | **Наименование остатков**  | **Предприятия стройиндустрии (№ варианта)** |
| **17** | **18** | **19** | **20** | **21** | **22** | **23** | **24** | **25** | **26** | **27** | **28** | **29** | **30** | **31** | **32** |
| **1** | Уставный капитал | 10 | 25 | 20 | 16 | 20 | 50 | 10 | 25 | 20 | 16 | 40 | 50 | 10 | 25 | 20 | 16 |
| **2** | Касса | 1 | 6 | 3 | 8 | 4 | 10 | 1 | 6 | 8 | 8 | 4 | 10 | 6 | 6 | 5 | 8 |
| **3** | Расчетный счет | 100 | 260 | 120 | 460 | 150 | 180 | 100 | 260 | 120 | 360 | 150 | 180 | 100 | 260 | 123 | 272 |
| **4** | Основные средства (техно- логическое оборудование), срок полезного использо- вания – 6 лет | 50 | 220 | 80 | 312 | 160 | 190 | 50 | 220 | 80 | 312 | 160 | 190 | 50 | 220 | 80 | 400 |
| **5** | Начисленная амортизация по основным средствам | 10 | 60 | 20 | 220 | 50 | 30 | 10 | 60 | 20 | 220 | 50 | 30 | 10 | 60 | 20 | 220 |
| **6** | Затраты незавершенного производства | 20 | 120 | 48 | 200 | 120 | 20 | 20 | 120 | 48 | 300 | 129 | 20 | 20 | 120 | 48 | 300 |
| **7** | Инертные материалы и цемент на складе | 130 | 175 | 160 | 220 | 180 | 220 | 130 | 175 | 160 | 320 | 180 | 120 | 130 | 175 | 160 | 220 |
| **8** | Готовая продукция на складе | 25 | 10 | 20 | 24 | 32 | 18 | 26 | 40 | 20 | 10 | 33 | 44 | 27 | 30 | 14 | 34 |
| **9** | Нераспределенная прибыль | 15 | 139 | 6 | 88 | 32 | 94 | 15 | 139 | 6 | 88 | 32 | 94 | 15 | 139 | 6 | 88 |
| **10** | Задолженность по расчетам с бюджетом (НДС) | 3 | 7 | 5 | 20 | 12 | 6 | 3 | 7 | 5 | 20 | 12 | 6 | 3 | 7 | 5 | 20 |
| **11** | Невыполненные обязатель-ства по поставке строитель-ных материалов перед заказчиком | 240 | 410 | 280 | 196 | 552 | 280 | 231 | 360 | 275 | 516 | 562 | 254 | 287 | 320 | 299 | 490 |
| **12** | Задолженность поставщика по поставке цемента | 25 | 100 | 60 | 80 | 20 | 120 | 40 | 140 | 35 | 100 | 40 | 180 | 90 | 80 | 110 | 200 |
| **13** | Краткосрочный кредит под 13% годовых | 73 | 350 | 160 | 540 | - | 280 | 98 | 370 | 145 | 550 | - | 310 | 98 | 340 | 190 | 600 |

* 1. **Хозяйственные операции за отчетный период (1 квартал текущего года), тыс. руб.**

Таблица2.2. 2.2

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№****пп** | **Наименование хозяй-****ственных операций, месяц** | **Предприятие стройиндустрии (№ варианта)** |
| **17** | **18** | **19** | **20** | **21** | **22** | **23** | **24** | **25** | **26** | **27** | **28** | **29** | **30** | **31** | **32** |
| **1** | **2** | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| **1** | Оприходован инструмент, приобретенный за наличный расчет**, январь**. Срок использования - менее 1 года | 2 | 4 | 5 | 1 | 9 | 10 | 20 | 15 | 45 | 27 | 13 | 12 | 14 | 22 | 30 | 18 |
| **2** | Оплачено с расчетного счета фирме за услуги, в т.ч. НДС, **январь** | 12 | 14 | 10 | 16 | 14 | 15 | 22 | 19 | 25 | 44 | 16 | 48 | 35 | 36 | 12 | 10 |
| **3** | Оплачена и получена лицензия, срок действия 3 года**, январь**  | 22 | 24 | 10 | 30 | 14 | 8 | 60 | 10 | 55 | 20 | 30 | 18 | 22 | 45 | 32 | 30 |
| **4** | Оплачено поставщику с расчетного счета за инертные материалы, в т.ч. НДС, материалы оприходованы, **февраль** | 120 | 180 | 78 | 160 | 98 | 50 | 90 | 45 | 210 | 200 | 250 | 140 | 350 | 160 | 250 | 90 |
| **5** | Списаны материалы в производство, **март** | 200 | 220 | 150 | 200 | 170 | 125 | 160 | 130 | 250 | 200 | 220 | 190 | 320 | 200 | 300 | 160 |
| **6** | Оплачено с расч. счета за основные средства, в т.ч. НДС. Основные средства приняты на баланс в **феврале**. Срок полезного исп. – 8 лет  | 128 | 360 | 220 | 120 | 250 | 180 | 120 | 16 | 80 | 50 | 140 | 160 | 220 | 300 | 150 | 200 |
| **7** | Начислена зар. плата :в т.ч. АУП,рабочим **, март** | 26060200 | 25045205 | 40035365 | 60070530 | 46040420 | 700100600 | 32060260 | 36070290 | 52080440 | 42060360 | 44060380 | 57070500 | 49050440 | 58070510 | 41050360 | 60080520 |
| **8** | Удержан НДФЛ с заработной платы, март | 8 | 14 | 32 | 55 | 36 | 55 | 14 | 12 | 20 | 40 | 12 | 20 | 17 | 16 | 22 | 27 |
| **9** | Оплачены коммун. услуги за 1 кв., в т.ч. НДС**, март** | 16 | 10 | 8 | 12 | 10 | 18 | 16 | 22 | 30 | 12 | 14 | 26 | 25 | 32 | 44 | 40 |
| Продолжение табл.2.2. 2.2 |
|  | **Варианты задания** | **17** | **18** | **19** | **20** | **21** | **22** | **23** | **24** | **25** | **26** | **27** | **28** | **29** | **30** | **31** | **32** |
| **1** | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| **10** | Первоначальная стоимость полученных безвозмездно основных средств в **феврале**, срок полезного использования 12 лет. | 12 | 10 | 7 | 15 | 8 | 15 | 25 | 28 | 8 | 14 | 6 | 43 | 60 | 50 | 20 | 24 |
| **10** | Взяты основные средства в краткосрочную аренду (на 2 месяца) **в январе**, арендная плата в месяц, в т.ч. НДС | 6 | 7 | 5 | 4 | 8 | 14 | 3 | 5 | 12 | 9 | 11 | 10 | 7 | 5 | 3 | 8 |
| **11** | Проданы основные сред-ства, в т.ч. НДС**, март** | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет |
| первоначальная стоимость основных средств | 50 | 30 | 20 | 40 | 100 | 30 | 90 | 45 | 80 | 60 | 140 | 120 | 210 | 160 | 220 | 180 |
| начисленная амортизация- по проданным основным средствам | 5 | 10 | 5 | 20 | 10 | 5 | 30 | 10 | 20 | 10 | 50 | 60 | 100 | 60 | 110 | 30 |
| **12** | Получена выручка от про-дажи продукции на расч. счет , в т.ч. НДС, **март.** Все затраты производства списаны в себестоимость реализованной продукции | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет |
| **13** | В случае отсутствия денеж ных средств на расчетном счете предприятие берет кредит под 13% годовых | Обоснование | Обоснование | Обоснование | Обоснование | Обоснование | Обоснование | Обоснование | Обоснование | Обоснование | Обоснование | Обоснование | Обоснование | Обоснование | Обоснование | Обоснование | Обоснование |
| **14** | Начислен ЕСН и налог на травматизм на заработную плату**, март** | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет |
| **15** | Начислен налог на имущество **за 1 квартал** | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет |
| **16** | Начислен налог на прибыль **за 1 квартал** | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет | Расчет |