*Приложение № 5*

**Исходные данные и шаблоны документов   
для конкурсного задания по модулям**

Модуль А. (*Текущий учет и группировка данных*)

*Время на выполнение модуля 5 часов*

**Задания:**

Конкурсанту необходимо:

Конкурсанту необходимо:

* разработать учетную политику организации для целей бухгалтерского учета с учетом особенностей ее деятельности. При выборе альтернативного способа ведения учета необходимо указать его обоснование;
* сформировать первичные учетные документы по операциям, произвести проверку входящих документов;
* исправить ошибки в первичных бухгалтерских документах;
* разработать номенклатуру учетных документов, сгруппировать по ней оформленные и проверенные документы.
* произвести расчеты по оплате труда;
* распределить движение денежных средств с учетом сроков их оплаты;
* отразить в учете операции по движению внеоборотных активов; денежных средств; материальных запасов, затрат и продукции; по расчетам по оплате труда и с контрагентами; по движению заемных средств; по учету доходов и расходов организации.
* сформировать стоимость активов;
* составить калькуляцию фактической себестоимости произведенной продукции (оказанных услуг);
* занести данные по сгруппированным документам в регистры бухгалтерского учета;
* определить финансовый результат деятельности организации;
* сформировать оборотно-сальдовую ведомость, учетные регистры по счетам 20, 26, 43; анализ счета 91 за отчетный период.

Выполнение задания предусматривает использование специализированной программы автоматизации бухгалтерского учета (например, 1С: Бухгалтерия 8.3), программного обеспечения для офисной работы, справочно-правовых систем.

Конкурсанту необходимо создать и распечатать (сохранить в электронном виде):

* учетную политику организации для целей бухгалтерского учета, включая необходимые приложения;
* первичные и сводные учетные документы организации, включая все необходимые пояснения и расчеты, сгруппированные для их последующего хранения;
* учетные регистры за период, указанный в задании (ОСВ с учетом субсчетов, ОСВ по счетам 20, 26, 43, анализ счета 91).

**Задание для конкурсантов по модулю А:**

**ВЫПИСКА  
из Единого государственного реестра юридических лиц**

Настоящая выписка содержит сведения о юридическом лице

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОРГОВЫЙ ДОМ

"ВЫБОРЖЕЦ"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя |
|  |  |  |
| **Наименование** | | |
|  | Полное наименование | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ВЫБОРЖЕЦ" |
|  | ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения | 1104703004647  22.10.2010 |
|  | Сокращенное наименование | ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ВЫБОРЖЕЦ" |
|  | **Место нахождения и адрес юридического лица** | |
|  | Место нахождения юридического лица | ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ,  М.Р-Н ВСЕВОЛОЖСКИЙ,  Г.П. КОЛТУШСКОЕ |
|  | Адрес юридического лица | 188635, ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ,  М.Р-Н ВСЕВОЛОЖСКИЙ,  Г.П. КОЛТУШСКОЕ,  ПРОМЗОНА НИЖНЯЯ,  ПРОЕЗД ЦЕНТРАЛЬНЫЙ,  СТР. 2 |
| **Сведения о регистрации** | | |
|  | Способ образования | Создание юридического лица |
|  | ОГРН | 1104703004647 |
|  | Дата регистрации | 22.10.2010 |
| **Сведения о регистрирующем органе по месту нахождения юридического лица** | | |
|  | Наименование регистрирующего органа | Межрайонная инспекция Федеральной  налоговой службы №10 по Ленинградской  области |
|  | Адрес регистрирующего органа | 188801, г. Выборг, ул. Гагарина, 27 А |
| **Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени**  **юридического лица** | | |
|  | Фамилия, Имя, Отчество | Бельковец  Александр  Григорьевич |
|  | ИНН | 780712297802 |
|  | СНИЛС | 16413157745 |
|  | Должность | ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР |
| **Сведения об уставном капитале** | | |
|  | Вид | УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ |
|  | Размер (в рублях) | 10000 |
| **Сведения об участниках / учредителях юридического лица** | | |
|  | Фамилия, Имя, Отчество | САБЛИНА  ЕЛЕНА  ГЕННАДЬЕВНА |
|  | ИНН | 781018928465 |
|  | Номинальная стоимость доли (в рублях) | 5000 |
|  | Размер доли (в процентах) | 50 |
|  | Фамилия, Имя, Отчество | ЗАКЛЁПКИН  АЛЕКСАНДР  ПАВЛОВИЧ |
|  | ИНН | 781609875145 |
|  | Номинальная стоимость доли (в рублях) | 5000 |
|  | Размер доли (в процентах) | 50 |
| **Сведения об учете в налоговом органе** | | |
|  | ИНН юридического лица | 4703119470 |
|  | КПП юридического лица | 470301001 |
|  | Дата постановки на учет в налоговом органе | 20.09.2021 |
|  | Сведения о налоговом органе, в котором юридическое лицо состоит (для юридических лиц, прекративших деятельность - состояло) на учете | Межрайонная инспекция Федеральной  налоговой службы №2 по Ленинградской  области |
| **Сведения о регистрации в качестве страхователя в территориальном органе Социального фонда Российской Федерации** | | |
|  | Регистрационный номер | 057003025654 |
|  | Дата регистрации | 16.11.2010 |
|  | Наименование территориального органа Социального фонда | Отделение Фонда пенсионного и  социального страхования Российской  Федерации по Санкт-Петербургу и  Ленинградской области |
| **Сведения о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности** | | |
|  | Код и наименование вида деятельности | 01.13.6 Выращивание грибов и трюфелей |
| **Банковские реквизиты** | | |
|  | Наименование банка | Северо-западный банк ПАО Сбербанк г. Санкт-Петербург |
|  | Корр. счет | 30101810500000000653 |
|  | БИК | 044030653 |
|  | Расчетный счет | 40702810475020102007 |
|  | Дата открытия | 22.10.2010 |
|  | Валюта счета | Рубль |
| **Данные о кодах статистики** | | |
|  | ОКПО | 65539135 |
|  | ОКТМО | 41612416176 |
|  | ОКОПФ | 12300 |
|  | ОКФС | 16 |
|  | ОКОГУ | 4210014 |

**Положение**

**о системе оплаты труда и премированию работников**

**в ООО «Торговый Дом «Выборжец» на 2024 год**

1. Оплату труда работникам производить по повременно-премиальной системе согласно утверждённому штатному расписанию.
2. Производить ежемесячное премирование за выполнение трудовых обязанностей:

* административно – управленческому персоналу – 15 % от месячного оклада за фактически отработанное время;
* производственному персоналу – 10 % от месячного оклада за фактически отработанное время;
* персоналу могут выплачиваться разовые премии (к юбилею или праздничной дате) на основании приказа Генерального директора).

1. Премии за выполнение трудовых обязанностей включать в издержки предприятия. разовые премии относить на прочие расходы.
2. Заработную плату работникам выплачивать 2 раза в месяц.

* первая часть зарплаты - 20-го числа каждого месяца исходя из фактически отработанного времени
* окончательная сумма - 5 числа следующего месяца.

1. Заработная плата выдается через банк переводом на лицевые счета сотрудников.
2. Суточные при оплате командировочных расходов выплачиваются в размере 2400руб. в сутки.

**Пояснения к учетной политике**

**в ООО «Торговый Дом «Выборжец» на 2024 год**

Организация с 01.01.2024 г. применяет:

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

ФСБУ 5/2019 «Запасы»

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Организация создает резерв по сомнительным долгам и резерв предстоящих расходов на оплату отпусков ежемесячно способом, закрепленным в учетной политике.

В соответствии с федеральным законодательством о страховании от производственного травматизма в ООО «Торговый Дом «Выборжец» является страхователем и плательщиком взноса на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – VI класс профессионального риска.

Используется плановая себестоимость выпуска продукции – фасовка по 250 гр. на подложке в пленке 92 руб./кг

**Калькуляция: *Шампиньоны свежие (реализация в пластиковой подложке по 250 гр., в пищевой пленке)***

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование | Количество |
| *Компостная смесь с мицелием гриба* | 500 кг. |
| *Питательная добавка* | 5 кг. |
| *Вода* | 350 л. |
| *Лоток (подложка) пластиковый на 250 гр. черный 225х135х40мм* | 4000 шт. |
| *Пленка пищевая ПВХ 380х12000мм,1200м* | 1 рул. |
| **Итого** *Готовая продукция* | 1000 кг. |

**Остатки по счетам на 29.02.2024 г.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № счета | Название счета | Сумма, руб. |
| 51 | Расчетный счет | 1 445 453 |
| 82 | Резервный капитал | 476 667 |
| 80 | Уставный капитал | 10 000 |
| 84 | Нераспределенная прибыль | 1 085 119 |
| 50 | Касса | 43 000 |
| 62.01 | Расчеты с покупателями и заказчиками  ИП Самедова М.Б.  ИНН 781300211847  ОГРНИП 312784731400681  Доктора Сотникова, 5 Ленинградская область, Всеволожск, индекс 188645  Договор 15/20 от 16.01.2020, срок оплаты по договору не позднее 10.02.2024г. | 83 333 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Информация по персоналу ООО «Торговый Дом «Выборжец»** | | | | | | | | | |
| № п/п | Фамилия, имя, отчество | Дата рождения | Должность | Оклад, руб. | Количество иждивенцев | ИНН / СНИЛС | Номер лицевого счета\*\* | Дата приема на работу | Годовой доход с 01.01.2024 г. |
|  | Бельковец Александр Григорьевич | 22.09.1986 | Генеральный директор | 70 000 | 1 | 780712297802 */* 164-131-577 45 | 044030795*/*  40817810500000000720 | 22.10.2010 | 161 000 |
|  | Савенко  Татьяна  Леонидовна | 05.10.1952 | Главный бухгалтер | 50 000 | 1 | 470303208885 */*  014-476-025 27 | 044030795*/*  40817810900000015726 | 01.04.2014 | 115 000 |
|  | Чистяков  Виктор  Вячеславович | 11.02.1961 | Технолог | 40 000 | - | 470301168901 */*  020-549-526 26 | 044030795*/*  40817810000000015354 | 25.11.2017 | 88 000 |
|  | Козырева  Олеся  Владимировна | 02.09.1982 | Работник теплицы | 30 000 | 1 | 442300324976 */*  080-952-008 58 | 044030795/  40817810500000015812 | 04.03.2021 | 66 000 |

\*Бельковец Александр Григорьевич оплачивает алименты на ребенка, получатель Бельковец Ирина Александровна 044030786 ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" счет получателя 40817810632260001419

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Фамилия, имя, отчество** | **Пояснения по начислениям за расчетный период** | | |
| 1 | Чистяков  Виктор  Вячеславович | ***Месяц*** | ***Начисления*** | |
| ***За отработанное время*** | ***премии*** |
| Февраль 2024 | 40 000 | 4000 |
| Январь 2024 | 40 000 | 4000 |
| Декабрь 2023 | 40 000 | 4000 |
| Ноябрь 20223 | 40 000 | 4000 |
| Октябрь 2023 | 40 000 | 4000 |
| Сентябрь 2023 (отпуск за свой счет с 4 по 7 сентября) | 32380,95 | 3283,10 |
| Август 2023 | 40 000 | 4000 |
| Июль 2023 | 40 000 | 4000 |
| Июнь 2023 | 40 000 | 4000 |
| Май 2023 | 40 000 | 4000 |
| Апрель 2023 | 40 000 | 4000 |
| Март 2023 | 40 000 | 4000 |





**Первичные документы и пояснения к фактам хозяйственной жизни**

**за март 2024 г.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | АО "АБ "РОССИЯ" г. Санкт-Петербург | | | | | | | | | | | | | | | | | | | БИК | | 044030861 |
|  | Сч. № | | 30101810800000000861 |
|  | Банк получателя | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | ИНН | | 7801279438 | | | | | | | | КПП | | 780101001 | | | | | | | Сч. № | | 40702810500000004732 |
|  | ООО "АБВ-Агро" | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |
|  | Получатель | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Счет на оплату № 12 от 04 марта 2024 г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  |
|  | Поставщик  (Исполнитель): | | | | ООО "АБВ-Агро", ИНН 7801279438, КПП 780101001, ГОРОД САНКТ-ПЕТЕРБУРГ УЛ. ГАВАНСКАЯ Д. 7 ЛИТЕР А ПОМЕЩ. 1-Н, 199106 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  |
|  | Покупатель  (Заказчик): | | | | ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ВЫБОРЖЕЦ", ИНН 4703119470, КПП 213001001, 188635, Ленинградская область, Колтушское г.п., Нижняя промзона, Центральный Проезд, стр. 2, тел.: +7-812-329-22-27 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  |
|  | Основание: | | | | Договор 125 от 20.01.2024 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | № | Товары (работы, услуги) | Кол-во | Ед. | Цена | Сумма |
|  | 1 | Компостная смесь с мицелием гриба | 20 000 | кг | 16,00 | 320 000,00 |
|  | 2 | Питательная добавка | 100 | кг | 20,00 | 2 000,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Итого: | 322 000,00 |
|  |  |  |  |  |  | Сумма НДС 20%: | 64 400,00 |
|  |  |  |  |  |  | Всего к оплате: | 386 400,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Всего наименований 2, на сумму 386 400,00 руб. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
|  | Триста восемьдесят шесть тысяч четыреста рублей 00 копеек  Оплата в течение трех рабочих дней после выставления счета, отгрузка не ранее дня оплаты. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |  | |
|  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | |  |  |  |  |  | |  | |  | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | |  |  |  |  |  | |  | |  | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | |  |  |  |  |  | |  | |  | |  |  |  |  |
|  | Руководитель | | | | | | ХХХ / Воржин А.Д. | | | | | | | | | |  | | Бухгалтер ХХХ | | | | | | | | | | | /Антонов К.А. | | | | | | | |  | |
|  |  |  |  |  |  |  | | | | | | | | | | |  | |  | |  | | |  | |  | |  | | | | | | | | | |  | |
|  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | |  |  |  |  |  | |  | |  | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | |  |  |  |  |  | |  | |  | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | |  |  |  |  |  | |  | |  | |  |  |  |  |



|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК г. Санкт-Петербург | | | | | | | | | | | | | | | | | | | БИК | | 044030653 |
|  | Сч. № | | 30101810500000000653 |
|  | Банк получателя | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | ИНН | | 7816170899 | | | | | | | | КПП | | 470601001 | | | | | | | Сч. № | | 40702810155000000805 |
|  | АО "ПЕРИНТ" | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |
|  | Получатель | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Счет на оплату № 75963 от 04 марта 2024 г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Поставщик  (Исполнитель): | | | | АО "ПЕРИНТ", ИНН 7816170899, КПП 470601001, 188681, Всеволожский м.р-н, Заневское г.п., Мяглово п. ж/д ст., Зона проезд 1-й, стр. 15/16 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | Покупатель  (Заказчик): | | | | ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ВЫБОРЖЕЦ", ИНН 4703119470, КПП 213001001, 188635, Ленинградская область, Колтушское г.п., Нижняя промзона, Центральный Проезд, стр. 2, тел.: +7-812-329-22-27 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Основание: договор | | | | 65231-5 от 15.02.2024 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | № | Товары (работы, услуги) | Кол-во | Ед. | Цена | Сумма |
|  | 1 | Лоток (подложка) пластиковый на 250гр. Чёрный 225х135х40мм. | 160 000 | шт | 2,00 | 320 000,00 |
|  | 2 | Пленка ПВХ 380х12000мм, 1200 м | 40 | рул | 500,00 | 20 000,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Итого: | 340 000,00 |
|  |  |  |  |  |  | Сумма НДС 20%: | 68 000,00 |
|  |  |  |  |  |  | Всего к оплате: | 408 000,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Всего наименований 2, на сумму 408 000,00 руб. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | Четыреста восемь тысяч рублей 00 копеек  Оплата в течение пяти рабочих дней после получения счета, отгрузка не ранее дня оплаты счета | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  |  |
|  | **Руководитель** | | | | | | | | ХХХ /Моносов М.Я. | | | | | | | | | | |  | | **Бухгалтер** | | | | | | | | | ХХХ / Андриянова В.С. | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  | | | | | | | | | | | | | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  |  |

**04.03.2024г.** Материалы и упаковка отпущены в производство



|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК г. Санкт-Петербург | | | | | | | | | | | | | | | | | | | БИК | | 044030653 |
|  | Сч. № | | 30101810500000000653 |
|  | Банк получателя | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | ИНН | | 4703006839 | | | | | | | | КПП | | 470301001 | | | | | | | Сч. № | | 40702810500150001260 |
|  | АО Агрофирма "Выборжец" | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |
|  | Получатель | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Счет на оплату № 14-24-3/2024 от 15 марта 2024 г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Поставщик  (Исполнитель): | | | | АО Агрофирма "Выборжец", ИНН 4703006839, КПП 470301001, 188635, ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, КОЛТУШСКОЕ Г.П., ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПРОМЗОНА НИЖНЯЯ,ПРОЕЗД, д. 7, стр.1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | Покупатель  (Заказчик): | | | | ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ВЫБОРЖЕЦ", ИНН 4703119470, КПП 213001001, 188635, Ленинградская область, Колтушское г.п., Нижняя промзона, Центральный Проезд, стр. 2, тел.: +7-812-329-22-27 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Основание: | | | | Договор 14-24 от 15.01.2024 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | № | Товары (работы, услуги) | Кол-во | Ед. | Цена | Сумма |
|  | 1 | Аренда помещения за март 2024 г. |  |  | 2000 000,00 | 2000 000,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Итого: | 2000 000,00 |
|  |  |  |  |  |  | Сумма НДС 20%: | 333 333,33 |
|  |  |  |  |  |  | Всего к оплате: | 2000 000,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Всего наименований 1, на сумму 2000 000,00 руб. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | Два миллиона рублей 00 копеек | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | |  | |  |  | |  |  |  |  |  | |  | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | |  | |  |  | |  |  |  |  |  | |  | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | |  | |  |  | |  |  |  |  |  | |  | |  |  |
|  | Руководитель | | | | | ХХХ | | | | /Заклепкин А.П./ | | | | | | |  | | Бухгалтер | | | | | | | | | | | ХХХ | | | /Богуславская М.А./ | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  | | | | | | | | | | |  | |  | | |  | |  | |  | |  | | | | | | | | | | | | |  |

Акт № 14-24

приема-передачи нежилого помещения

г. Всеволожск 31.03.2024 г.

Согласно Договору аренды помещения № 14-24 от "\_15\_\_" января 2024 года ***АО Агрофирма «Выборжец»***, именуемое в дальнейшем "Арендодатель", в лице генерального директора *Заклепкина А.П.*, действующего на основании Устава, с одной стороны, и **ООО «Торговый дом «Выборжец»**, именуемое в дальнейшем "Арендатор", в лице Генерального директора *Бельковец А.Г.*, действующего на основании Устава, с другой стороны, вместе именуемые "Стороны", а индивидуально – "Сторона", составили настоящий акт о нижеследующем:

1. Арендодатель в соответствии с настоящим актом передал Арендатору, а Арендатор принял оборудование со следующими характеристиками:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Марка/модель | Характеристики | Год выпуска | Примечание |
| 1 | *Помещение нежилое* | *Нежилое помещение.*  *Общая площадь 2000 м2* | *2005* | *Пригодное к эксплуатации* |

1. Также Арендодатель в соответствии с настоящим актом передал Арендатору, а Арендатор принял следующие документы: технический паспорт № ­­­­­­б/н, копия экспликации, копия свидетельства о постановки на учет объекта недвижимости.
2. Скрытые недостатки передаваемого имущества Сторонами оговорены.
3. Претензий у Арендатора к Арендодателю по состоянию передаваемого помещения и документов не имеется.
4. Стоимость аренды по договору – 22 000 000 руб.
5. Срок действия договора – 11 месяцев, 28 дней с даты его подписания.
6. Ежемесячная стоимость арендной платы составляет 2000 000 (*Два миллиона*) руб. 00 коп., в том числе НДС 20% - 333 333,33 (*Триста тридцать три тысячи триста тридцать три*) руб. 33 коп.
7. Арендатор за свой счет производит ремонт передаваемого объекта аренды, в случае неисправности, произошедшей не по вине Арендодателя.
8. Подписав настоящий акт, Стороны подтверждают, что обязательства Сторон по приему-передаче помещения по Договору исполнены надлежащим образом.
9. Настоящий акт составлен в 2 (двух) экземплярах на русском языке, по одному для каждой из Сторон.

**Подписи сторон:**

Арендодатель: *ХХХ* / *Заклепкин А.П.* Арендатор: *ХХХ* / *Бельковец А.Г.*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Счет-фактура № | 14-24-3/2024 | | | | от | 15 марта 2024 г. | | | (1) | Приложение № 1 к постановлению Правительства Российской Федерации от 26 декабря 2011 г. № 1137  (в редакции постановления Правительства Российской Федерации от 2 апреля 2021 г. № 534) | | | | | |  |
|  | Исправление № | -- | | | | от | -- | | | (1а) |  |
|  | **Продавец:** | АО Агрофирма "Выборжец" | | | | | | | | (2) | **Покупатель:** | ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ВЫБОРЖЕЦ" | | | | (6) | |
|  | Адрес: | 188635, ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, КОЛТУШСКОЕ Г.П., ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПРОМЗОНА НИЖНЯЯ,ПРОЕЗД, д. 7, к. стр.1 | | | | | | | | (2а) | Адрес: | 188635, Ленинградская область, Колтушское г.п., Нижняя промзона, Центральный Проезд, стр. 2 | | | | (6а) | |
|  | ИНН/КПП продавца: | 4703006839/470301001 | | | | | | | | (2б) | ИНН/КПП покупателя: | 4703119470/213001001 | | | | (6б) | |
|  | Грузоотправитель и его адрес: | -- | | | | | | | | (3) | Валюта: наименование, код | Российский рубль, 643 | | | | (7) | |
|  | Грузополучатель и его адрес: | -- | | | | | | | | (4) | Идентификатор государственного контракта, договора (соглашения) (при наличии): | | |  | | (8) |  |
|  | К платежно-расчетному документу № | от | | | | | | | | (5) |  |
|  | Документ об отгрузке | № п/п 1 № 14-24-3/2024 от 15.03.2024 г. | | | | | | | | (5а) |  |  |  | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | №  п/п | Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг), имущественного права | Код вида товара | Единица  измерения | | Коли-  чество  (объем) | Цена (тариф) за единицу измерения | Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без налога - всего | В том  числе  сумма  акциза | Налоговая ставка | Сумма налога, предъявляемая покупателю | Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с налогом - всего | Страна  происхождения товара | | Регистрационный номер декларации на товары или регистрационный номер партии товара, подлежащего прослеживаемости |  |
|  | код | условное обозначение (национальное) | цифровой код | краткое наименование |  |
|  | 1 | 1а | 1б | 2 | 2а | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 10а | 11 |  |
|  | 1 | Аренда помещения за март 2024г. | -- | -- | -- | -- | -- | 1 666 666,67 | без акциза | 20% | 333 333,33 | 2 000 000,00 | -- | -- | -- |  |
|  | **Всего к оплате (9)** | |  |  |  |  |  | 1 666 666,67 | **Х** | | 333 333,33 | 2 000 000,00 |  | | |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Руководитель организации  или иное уполномоченное лицо | ХХХ | |  | Заклепкин А.П. | | Главный бухгалтер  или иное уполномоченное лицо | | | ХХХ |  | Богуславская М.А. | |
|  |  | (подпись) | |  | (ф.и.о.) | |  |  |  | (подпись) |  | (ф.и.о.) | |
|  | Индивидуальный предприниматель  или иное уполномоченное лицо |  | |  |  | |  |  | | | | | |
|  |  | (подпись) | |  | (ф.и.о.) | |  | (реквизиты свидетельства о государственной  регистрации индивидуального предпринимателя) | | | | | |

Кредитный договор № 653 от 01.03.2024г.

Согласно **кредитному договору № 653 от 1 марта 2024 г.** **ООО «Торговый дом «Выборжец»** получило в СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК г. Санкт-Петербург на пополнение оборотных средств в сумме 3 000 000 руб. на срок 10 месяцев.

Согласно условиям договора проценты за пользование кредитом составляют 9,0 % в год. Начисление и уплата процентов производится ежемесячно не позднее последнего рабочего дня месяца за все календарные дни месяца.

Оплата кредита – аннуитетными платежами.

Погашение кредита: СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК г. Санкт-Петербург

к/сч 30101810500000000653

БИК 044030653

ИНН/КПП банка 7707083893 / 773601001

Счет для оплаты за кредит: 45206810400020102007

**График погашения кредита № 653 от 01 марта 2024 г.** (выписка)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата** | **Остаток по кредиту (руб.)** | **Проценты**  **(руб.)** | **Погашение долга**  **(руб.)** | **Ежемесячный платеж (руб.)** |
| 29.03.2024 | 3 000 000,00 | 22 131,15 | 290 382,54 | 312 513,69 |
| 27.04.2024 | 2 709 617,46 | 19 988,98 | 292 524,71 | 312 513,69 |
| … | … | … | … | … |
|  |  |  |  |  |

**26.03.2024** получена на склад из производства готовая продукция

|  |  |
| --- | --- |
| Продукция | Количество |
| Грибы шампиньоны на подложке фасованные по 250 гр. | 40 т. |

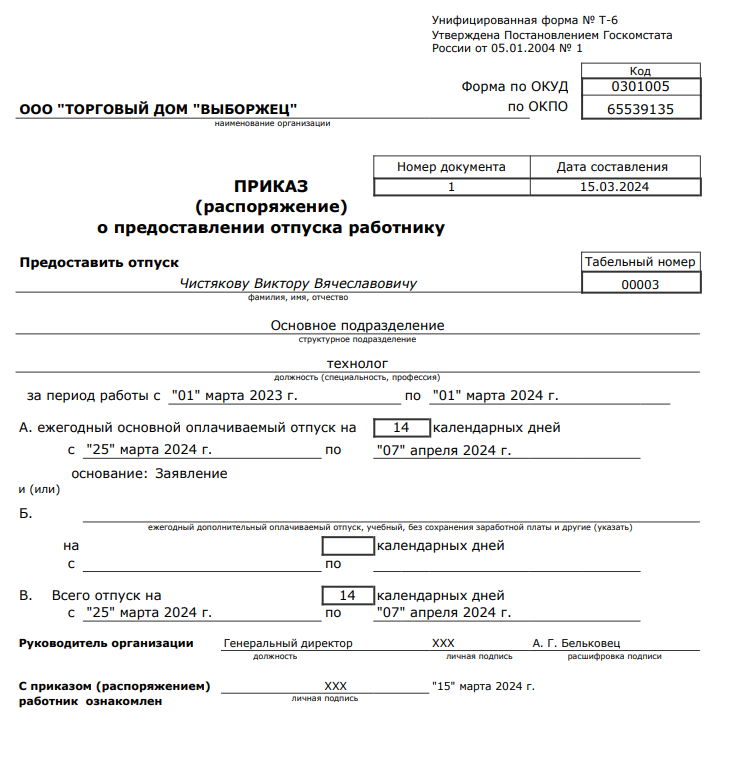
**26.03.2024** Выставлен счет покупателю: ООО «Лента»

Оплата в течение трех дней.

Отгрузка продукции на следующий день после полной оплаты.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Продукция | Договор | Количество | Цена за единицу продукции, без НДС 20 % |
| Грибы шампиньоны на подложке фасованные по 250 гр. | 15/2024 от 22.12.2023г. | 40 000 кг | 120,00 |

|  |  |
| --- | --- |
| Покупатель | ООО «ЛЕНТА» |
| ИНН / КПП | 7814148471 / 781401001 |
| ОГРН | 1037832048605 |
| Адрес | 197374, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный Округ № 65, ул Савушкина, д. 112, литера Б |
| Банковские реквизиты | СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК г. Санкт-Петербург  к/сч 30101810500000000653  БИК 044030653  р/сч 40702810401001009999 |
| Ответственные лица | Сорокин Владимир Леонидович (Генеральный Директор) |



|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва | | | | | | | | | | | | | | | | | | | БИК | | 044525411 |
|  | Сч. № | | 30101810145250000411 |
|  | Банк получателя | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | ИНН | | 7839138309 | | | | | | | | КПП | | 783901001 | | | | | | | Сч. № | | 40702810910900000089 |
|  | ООО "Инженерные системы" | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |
|  | Получатель | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Счет на оплату № 865/21 от 29 марта 2024 г.** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Поставщик  (Исполнитель): | | | | **ООО "Инженерные системы", ИНН 7839138309, КПП 783901001, 198095, Санкт-Петербург г, туп Митрофаньевский, д. 1, литера Д, помещ. 2Н** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Покупатель  (Заказчик): | | | | **ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ВЫБОРЖЕЦ", ИНН 4703119470, КПП 213001001, 188635, Ленинградская область, Колтушское г.п., Нижняя промзона, Центральный Проезд, стр. 2, тел.: +7-812-329-22-27** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Основание: | | | | **Договор 865 от 15.01.2024** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **№** | **Товары (работы, услуги)** | **Кол-во** | **Ед.** | **Цена** | **Сумма** |
|  | 1 | Водоснабжение | 150 | м3 | 32,56 | 4 884,00 |
|  | 2 | Водоотведение | 115 | м3 | 32,56 | 3 744,40 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | **Итого:** | **8 628,40** |
|  |  |  |  |  |  | **Сумма НДС 20%:** | **1 725,68** |
|  |  |  |  |  |  | **Всего к оплате:** | **10 354,08** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Всего наименований 2, на сумму 10 354,08 руб. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | **Десять тысяч триста пятьдесят четыре рубля 08 копеек** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Руководитель** | | | | | | ххх | | | (Кошкин В.А.) | | | | | | | | |  | **Бухгалтер** | | | | | ххх | | (Ерофеев И.А) | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  | | | | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |  | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Акт № 236/06 от 29 марта 2024 г.** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Исполнитель: | | | | **ООО "Инженерные системы", ИНН 7839138309, 198095, Санкт-Петербург г, туп Митрофаньевский, д. 1, литера Д, помещ. 2Н, р/с 40702810910900000089, в банке Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО), БИК 044525411, к/с 30101810145250000411** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Заказчик: | | | | **ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ВЫБОРЖЕЦ", ИНН 4703119470, 188635, Ленинградская область, Колтушское г.п., Нижняя промзона, Центральный Проезд, стр. 2, тел.: +7-812-329-22-27, р/с 40702810475020102007, в банке СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, БИК 044030653, к/с 30101810500000000653** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Основание: | | | | **Договор 865 от 15.01.2024** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **№** | | **Наименование работ, услуг** | | | | | | | | | | | | | | | | | **Кол-во** | | | **Ед.** | | **Цена** | | | | **Сумма** | | | |
|  | **№** | | **Наименование работ, услуг** | | | | | | | | | | | | | | | | | **Кол-во** | | | **Ед.** | | **Цена** | | | | **Сумма** | | | |
|  | 1 | | Водоснабжение | | | | | | | | | | | | | | | | | 150 | | | м3 | | 32,56 | | | | 4 884,00 | | | |
|  | 2 | | Водоотведение | | | | | | | | | | | | | | | | | 115 | | | м3 | | 32,56 | | | | 3 744,40 | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Итого:** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **8 628,40** | | | |
| **Сумма НДС 20%** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **1 725,68** | | | |
| **ВСЕГО:** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **10 354,08** | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Всего оказано услуг 2, на сумму 10 354,08 руб. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | **Десять тысяч триста пятьдесят четыре рубля 08 копеек** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Вышеперечисленные услуги выполнены полностью и в срок. Заказчик претензий по объему, качеству и срокам оказания услуг не имеет. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **ИСПОЛНИТЕЛЬ** | | | | | | | | | | | | | | | |  |  |  | **ЗАКАЗЧИК** | | | | | | | | | | | | |
|  | ООО "Инженерные системы" | | | | | | | | | | | | | | | |  |  |  | ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ВЫБОРЖЕЦ" | | | | | | | | | | | | |
|  |  | ХХХ | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | ХХХ | | | |  |  |  |  |  |  |
|  | Кошкин В.А. | | | | | | | | | | | | | | | |  |  |  | Бельковец А. Г. | | | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Банк ГПБ (АО) г. Москва | | | | | | | | | | | | | | | | | | | БИК | | 044525823 |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |  |
|  | Банк получателя | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Сч. № | | 30101810200000000823 |
|  | ИНН | | 7841322249 | | | | | | | | КПП | | 780401001 | | | | | | |  | |  |
|  | ОАО ‟Петербургская сбытовая компания‟ | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |  |
|  | Получатель | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Сч. № | | 40702810992000002706 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Счет на оплату № 2024-2445 от 15 марта 2024 г.** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Поставщик  (Исполнитель): | | | | **ОАО ‟Петербургская сбытовая компания‟, ИНН 7841322249, КПП 780401001, 195009, Санкт-Петербург, Михайлова, д. 11** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Покупатель  (Заказчик): | | | | **ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ВЫБОРЖЕЦ", ИНН 4703119470, КПП 213001001, 188635, Ленинградская область, Колтушское г.п., Нижняя промзона, Центральный Проезд, стр. 2, тел.: +7-812-329-22-27** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Основание: | | | | **258 от 10.01.2024** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **№** | **Товары (работы, услуги)** | **Кол-во** | **Ед.** | **Цена** | **Сумма** |
|  | 1 | Договор энергоснабжения | 1 700 | кВт.ч | 7,45 | 12 665,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | **Итого:** | **12 665,00** |
|  |  |  |  |  |  | **Сумма НДС 20%:** | **2 533,00** |
|  |  |  |  |  |  | **Всего к оплате:** | **15 198,00** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Всего наименований 1, на сумму 15 198,00 руб. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | **Пятнадцать тысяч сто девяносто восемь рублей 00 копеек** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Руководитель** | | | | | | ххх | | | (Кропачев С.Н.) | | | | | | | | |  | **Бухгалтер** | | | | | ххх | | (Антонова В.А.) | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  | | | | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |  | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Акт № 563-59 от 31 марта 2024 г.** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Исполнитель: | | | | **ОАО ‟Петербургская сбытовая компания‟, ИНН 7841322249, 195009, Санкт-Петербург, Михайлова, д. 11, р/с 40702810992000002706, в банке Банк ГПБ (АО), БИК 044525823, к/с 30101810200000000823** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Заказчик: | | | | **ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ВЫБОРЖЕЦ", ИНН 4703119470, 188635, Ленинградская область, Колтушское г.п., Нижняя промзона, Центральный Проезд, стр. 2, тел.: +7-812-329-22-27, р/с 40702810475020102007, в банке СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, БИК 044030653, к/с 30101810500000000653** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Основание: | | | | **Договор 258 от 10.01.2024** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **№** | | **Наименование работ, услуг** | | | | | | | | | | | | | | | | | **Кол-во** | | | **Ед.** | | **Цена** | | | | **Сумма** | | | |
|  | 1 | | Договор энергоснабжения | | | | | | | | | | | | | | | | | 1 700 | | | кВт.ч | | 7,45 | | | | 12 665,00 | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Итого:** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **12 665,00** | | | |
| **Сумма НДС 20%** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **2 533,00** | | | |
| **ВСЕГО:** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **15 198,00** | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Всего оказано услуг 1, на сумму 15 198,00 руб. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | **Пятнадцать тысяч сто девяносто восемь рублей 00 копеек** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Вышеперечисленные услуги выполнены полностью и в срок. Заказчик претензий по объему, качеству и срокам оказания услуг не имеет. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **ИСПОЛНИТЕЛЬ** | | | | | | | | | | | | | | | |  |  |  | **ЗАКАЗЧИК** | | | | | | | | | | | | |
|  | ОАО ‟Петербургская сбытовая компания‟ | | | | | | | | | | | | | | | |  |  |  | ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ВЫБОРЖЕЦ" | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  | ХХХ | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | ХХХ | | | | |  |  |  |  |  |
|  | Кропачев С.Н. | | | | | | | | | | | | | | | |  |  |  | Бельковец А. Г. | | | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | Счет-фактура № | 563-59 | | | | от | 15 марта 2024 г. | | | (1) | Приложение № 1 к постановлению Правительства Российской Федерации от 26 декабря 2011 г. № 1137  (в редакции постановления Правительства Российской Федерации от 2 апреля 2021 г. № 534) | | | | | |  |
|  | Исправление № | -- | | | | от | -- | | | (1а) |  |
|  | **Продавец:** | ОАО ‟Петербургская сбытовая компания‟ | | | | | | | | (2) | **Покупатель:** | ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ВЫБОРЖЕЦ" | | | | (6) | |
|  | Адрес: | 195009, Санкт-Петербург, Михайлова, д. 11 | | | | | | | | (2а) | Адрес: | 188635, Ленинградская область, Колтушское г.п., Нижняя промзона, Центральный Проезд, стр. 2 | | | | (6а) | |
|  | ИНН/КПП продавца: | 7841322249/780401001 | | | | | | | | (2б) | ИНН/КПП покупателя: | 4703119470/213001001 | | | | (6б) | |
|  | Грузоотправитель и его адрес: | -- | | | | | | | | (3) | Валюта: наименование, код | Российский рубль, 643 | | | | (7) | |
|  | Грузополучатель и его адрес: | -- | | | | | | | | (4) | Идентификатор государственного контракта, договора (соглашения) (при наличии): | | |  | | (8) |  |
|  | К платежно-расчетному документу № | от | | | | | | | | (5) |  |
|  | Документ об отгрузке | № п/п 1 № 563-59 от 15.03.2024 г. | | | | | | | | (5а) |  |  |  | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | №  п/п | Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг), имущественного права | Код вида товара | Единица  измерения | | Коли-  чество  (объем) | Цена (тариф) за единицу измерения | Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без налога - всего | В том  числе  сумма  акциза | Налоговая ставка | Сумма налога, предъявляемая покупателю | Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с налогом - всего | Страна  происхождения товара | | Регистрационный номер декларации на товары или регистрационный номер партии товара, подлежащего прослеживаемости |  |
|  | код | условное обозначение (национальное) | цифровой код | краткое наименование |  |
|  | 1 | 1а | 1б | 2 | 2а | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 10а | 11 |  |
|  | 1 | Договор энергоснабжения | -- | 245 | кВт.ч | 1 700,000 | 7,45 | 12 665,00 | без акциза | 20% | 2 533,00 | 15 198,00 | -- | -- | -- |  |
|  | **Всего к оплате (9)** | |  |  |  |  |  | 12 665,00 | **Х** | | 2 533,00 | 15 198,00 |  | | |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Руководитель организации  или иное уполномоченное лицо | ХХХ | |  | / Кропачев С.Н./ | | Главный бухгалтер  или иное уполномоченное лицо | | | ХХХ |  | / Антонова В.А/ | |
|  |  | (подпись) | |  | (ф.и.о.) | |  |  |  | (подпись) |  | (ф.и.о.) | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Индивидуальный предприниматель  или иное уполномоченное лицо |  | |  |  | |  |  | | | | | |
|  |  | (подпись) | |  | (ф.и.о.) | |  | (реквизиты свидетельства о государственной  регистрации индивидуального предпринимателя) | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | Счет-фактура № | 236/06 | | | | от | 29 марта 2024 г. | | | (1) | Приложение № 1 к постановлению Правительства Российской Федерации от 26 декабря 2011 г. № 1137  (в редакции постановления Правительства Российской Федерации от 2 апреля 2021 г. № 534) | | | | | |  |
|  | Исправление № | -- | | | | от | -- | | | (1а) |  |
|  | **Продавец:** | ООО "Инженерные системы" | | | | | | | | (2) | **Покупатель:** | ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ВЫБОРЖЕЦ" | | | | (6) | |
|  | Адрес: | 198095, Санкт-Петербург г, туп Митрофаньевский, д. 1, литера Д, помещ. 2Н | | | | | | | | (2а) | Адрес: | 188635, Ленинградская область, Колтушское г.п., Нижняя промзона, Центральный Проезд, стр. 2 | | | | (6а) | |
|  | ИНН/КПП продавца: | 7839138309/783901001 | | | | | | | | (2б) | ИНН/КПП покупателя: | 4703119470/213001001 | | | | (6б) | |
|  | Грузоотправитель и его адрес: | -- | | | | | | | | (3) | Валюта: наименование, код | Российский рубль, 643 | | | | (7) | |
|  | Грузополучатель и его адрес: | -- | | | | | | | | (4) | Идентификатор государственного контракта, договора (соглашения) (при наличии): | | |  | | (8) |  |
|  | К платежно-расчетному документу № | от | | | | | | | | (5) |  |
|  | Документ об отгрузке | № п/п 1-2 № 236/06 от 29.03.2024 г. | | | | | | | | (5а) |  |  |  | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | №  п/п | Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг), имущественного права | Код вида товара | Единица  измерения | | Коли-  чество  (объем) | Цена (тариф) за единицу измерения | Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без налога - всего | В том  числе  сумма  акциза | Налоговая ставка | Сумма налога, предъявляемая покупателю | Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с налогом - всего | Страна  происхождения товара | | Регистрационный номер декларации на товары или регистрационный номер партии товара, подлежащего прослеживаемости |  |
|  | код | условное обозначение (национальное) | цифровой код | краткое наименование |  |
|  | 1 | 1а | 1б | 2 | 2а | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 10а | 11 |  |
|  | 1 | Водоснабжение | -- | 113 | м3 | 150,000 | 32,56 | 4 884,00 | без акциза | 20% | 976,80 | 5 860,80 | -- | -- | -- |  |
|  | 2 | Водоотведение | -- | 113 | м3 | 115,000 | 32,56 | 3 744,40 | без акциза | 20% | 748,88 | 4 493,28 | -- | -- | -- |  |
|  | **Всего к оплате (9)** | |  |  |  |  |  | 8 628,40 | **Х** | | 1 725,68 | 10 354,08 |  | | |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Руководитель организации  или иное уполномоченное лицо | ХХХ | |  | / Кошкин В.А./ | | Главный бухгалтер  или иное уполномоченное лицо | | | ХХХ |  | / Ерофеев И.А/ | |
|  |  | (подпись) | |  | (ф.и.о.) | |  |  |  | (подпись) |  | (ф.и.о.) | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Индивидуальный предприниматель  или иное уполномоченное лицо |  | |  |  | |  |  | | | | | |
|  |  | (подпись) | |  | (ф.и.о.) | |  | (реквизиты свидетельства о государственной  регистрации индивидуального предпринимателя) | | | | | |

**13.03.2024 ООО «Торговый дом «Выборжец» приобрело производственное оборудование:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" г. Санкт-Петербург | | | | | | | | | | | | | | | | | | | БИК | | 044030790 |
|  | Сч. № | | 30101810900000000790 |
|  | Банк получателя | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | ИНН | | 7814483977 | | | | | | | | КПП | | 781401001 | | | | | | | Сч. № | | 40702810632000020186 |
|  | ООО "Холод СПБ" | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |
|  | Получатель | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Счет на оплату № 321 от 13 марта 2024 г.** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Поставщик  (Исполнитель): | | | | **ООО "Холод СПБ", ИНН 7814483977, КПП 781401001, 197227, Санкт-петербург Город, пр-кт Сизова, д.14, кв.134** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Покупатель  (Заказчик): | | | | **ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ВЫБОРЖЕЦ", ИНН 4703119470, КПП 213001001, 188635, Ленинградская область, Колтушское г.п., Нижняя промзона, Центральный Проезд, стр. 2, тел.: +7-812-329-22-27** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Основание: | | | | **321 от 04.02.2024** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **№** | **Товары (работы, услуги)** | **Кол-во** | **Ед.** | **Цена** | **Сумма** |
|  | 1 | Шкаф холодильный POLAIR CM114-S | 1 | шт | 113 500,00 | 113 500,00 |
|  | 2 | Доставка автотранспортом | 1 |  | 20 000,00 | 20 000,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | **Итого:** | **133 500,00** |
|  |  |  |  |  |  | **Сумма НДС 20%:** | **26 700,00** |
|  |  |  |  |  |  | **Всего к оплате:** | **160 200,00** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Всего наименований 2, на сумму 160 200,00 руб. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | **Сто шестьдесят тысяч двести рублей 00 копеек**  Оплата в течении трех рабочих дней. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Руководитель \_\_\_ХХХ\_\_\_/Швыдченко И.С.** | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | **Бухгалтер\_ХХХ\_\_\_\_ /Швыдченко И.С.** | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  | | | | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |  | | | | | | | | |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Универсальный передаточный  документ |  | Счет-фактура № | 321 | от | 13 марта 2024 г. | (1) | Приложение № 1 к постановлению Правительства Российской Федерации от 26 декабря 2011 г. № 1137  (в редакции постановления Правительства Российской Федерации от 2 апреля 2021 г. № 534) |  |
|  |  | Исправление № | -- | от | -- | (1а) |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | **Продавец:** | ООО "Холод СПБ" | (2) | **Покупатель:** | ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ВЫБОРЖЕЦ" | | (6) |  |
|  | Статус: | 1 |  |  | Адрес: |  | (2а) | Адрес: | 188635, Ленинградская область, Колтушское г.п., Нижняя промзона, Центральный Проезд, стр. 2 | | (6а) |  |
|  |  |  |  |  | ИНН/КПП продавца: | 7814483977/781401001 | (2б) | ИНН/КПП покупателя: | 4703119470/213001001 | | (6б) |  |
|  | 1 – счет-фактура и передаточный документ (акт)  2 – передаточный документ (акт) | | |  | Грузоотправитель и его адрес: | он же | (3) | Валюта: наименование, код | Российский рубль, 643 | | (7) |  |
|  |  | Грузополучатель и его адрес: | ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ВЫБОРЖЕЦ",188635, Ленинградская область, Колтушское г.п., Нижняя промзона, Центральный Проезд, стр. 2 | (4) | Идентификатор государственного контракта, договора (соглашения) (при наличии): | |  | (8) |  |
|  |  | К платежно-расчетному документу № | от | (5) |  |
|  |  | Документ об отгрузке | № п/п 1-2 № 321 от 13.03.2024 г. | (5а) |  | | |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Код товара/ работ, услуг | №  п/п | Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг), имущественного права | Код вида  товара | Единица  измерения | | Коли-  чество  (объем) | Цена (тариф)  за  единицу измерения | Стоимость товаров (работ, услуг), имущест-  венных прав без налога - всего | В том  числе  сумма  акциза | Налоговая ставка | Сумма налога, предъяв-  ляемая покупателю | Стоимость товаров (работ, услуг), имущест-  венных прав с налогом - всего | Страна  происхождения товара | | Регистрационный номер декларации на товары или регистрационный номер партии товара, подлежащего прослеживаемости |  |
|  | код | условное обозна-  чение (нацио-  нальное) | циф-  ро-  вой код | краткое  наименова-  ние |  |
|  | А | 1 | 1а | 1б | 2 | 2а | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 10а | 11 |  |
|  | 00-00000028 | 1 | Шкаф холодильный POLAIR CM114-S | -- | 796 | шт | 1,000 | 113 500,00 | 113 500,00 | без  акциза | 20% | 22 700,00 | 136 200,00 | -- | -- | -- |  |
|  | 00-00000029 | 2 | Доставка автотранспортом | -- | -- | -- | -- | -- | 20 000,00 | без  акциза | 20% | 4 000,00 | 24 000,00 | -- | -- | -- |  |
|  |  | **Всего к оплате (9)** | |  |  |  |  |  | 133 500,00 | **Х** | | 26 700,00 | 160 200,00 |  | | |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Документ составлен на  1 листе |  | Руководитель организации  или иное уполномоченное лицо | ХХХ |  | Швыдченко И.С. |  | Главный бухгалтер  или иное уполномоченное лицо | | ХХХ |  | Швыдченко И.С. |  |
|  |  |  | (подпись) |  | (ф.и.о.) |  |  |  | (подпись) |  | (ф.и.о.) |  |
|  |  | ИП иное уполномоченное лицо |  |  |  |  |  |  | | | |  |
|  |  |  | (подпись) |  | (ф.и.о.) |  |  | (реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя) | | | |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Основание передачи (сдачи) / получения (приемки) | | | | 321 от 13.03.2024 | | | | | | | | | | | | [8] |  |
|  | Данные о транспортировке и грузе | | |  | | | | | | | | | | | | | [9] |  |
|  |  |  |  | (транспортная накладная, поручение экспедитору, экспедиторская / складская расписка и др. / масса нетто/ брутто груза, если не приведены ссылки на транспортные документы, содержащие эти сведения) | | | | | | | | | | | | | [9] |  |
|  | Товар (груз) передал / услуги, результаты работ, права сдал | | | | | | |  |  |  | Товар (груз) получил / услуги, результаты работ, права принял | | | | | |  |  |
|  | Руководитель |  | ХХХ | | |  | Швыдченко И.С. | [10] |  |  |  |  |  | |  |  | [15] |  |
|  | (должность) |  | (подпись) | | |  | (ф.и.о.) | [10] |  |  | (должность) |  | (подпись) | |  | (ф.и.о.) | [15] |  |
|  | Дата отгрузки, передачи (сдачи) | | | 13.03.2024 | |  |  | [11] |  |  | Дата получения (приемки) |  | «13»марта 2024года | |  |  | [16] |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Иные сведения об отгрузке, передаче | | | | | | |  |  |  | Иные сведения о получении, приемке | | | | | |  |  |
|  |  | | | | | | | [12] |  |  |  | | | | | | [17] |  |
|  | (ссылки на неотъемлемые приложения, сопутствующие документы, иные документы и т.п.) | | | | | | | [12] |  |  | (информация о наличии/отсутствии претензии; ссылки на неотъемлемые приложения, и другие документы и т.п.) | | | | | | [17] |  |
|  | Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни | | | | | | |  |  |  | Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни | | | | | |  |  |
|  | руководитель |  | ХХХ | | |  | Швыдченко И.С. | [13] |  |  |  |  |  | |  |  | [18] |  |
|  | (должность) |  | (подпись) | | |  | (ф.и.о.) | [13] |  |  | (должность) |  | (подпись) | |  | (ф.и.о.) | [18] |  |
|  | Наименование экономического субъекта – составителя документа (в т.ч. комиссионера / агента) | | | | | | |  |  |  | Наименование экономического субъекта – составителя документа | | | | | |  |  |
|  | ООО "Холод СПБ", ИНН/КПП 7814483977/781401001 | | | | | | | [14] |  |  | ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ВЫБОРЖЕЦ", ИНН/КПП 4703119470/213001001 | | | | | | [19] |  |
|  | (может не заполняться при проставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП) | | | | | | | [14] |  |  | (может не заполняться при проставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП) | | | | | | [19] |  |
|  | М.П. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | М.П. |  |  |  |  |  |  |  |

**14.03.2024 оборудование принято к учету**

Холодильное оборудование **Polair CM114-S**

Характеристики:

Производитель: Polair

Высота, см: 202,8

Глубина, см: 85,4

Ширина, см: 140,2

Температурный диапазон среднетемпературный 0...+8

Цвет: белый

Тип двери: металлические, запирающиеся, замок внутренний

Номер паспорта 657452

Дата изготовления ноябрь 2023г.

СПИ 60 месяцев

**18.03.2024г.**

Чистяков В.В. получил из кассы организации подотчет в сумме 43 000 руб. на хозяйственные расходы. В этот же день сотрудник отчитался о произведенных расходах и представил авансовый отчет на сумму 54900 руб. в связи с приобретением за наличный расчет укрывного материала в ООО Торговый дом «Вимос» ИНН/ КПП 7827001116 / 470301001

188643, Ленинградская Область, г. Всеволожск, ш. Колтушское, д.298

Перерасход по авансовому отчету перечислен на банковскую карту Чистякова В.В.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Унифицированная форма № АО-1  Утверждена постановлением Госкомстата России от 01.08.2001 № 55 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Код | | | |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | | | Форма по ОКУД | | | | 0302001 | | | |
|  | ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ВЫБОРЖЕЦ" | | | | | | | | | | | | | | | | по ОКПО | | | | 65539135 | | | |
|  | наименование организации | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  | | | | | | | | | | | | УТВЕРЖДАЮ | | | | | | | | | | | |
|  |  | | | | | | | | | | | | Отчет в сумме | | | | 54 900 | | | | | руб. | 00 | коп. |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  | | | | | | | | | | | | | Руководитель | | | Генеральный директор | | | | | | | |
|  |  | | | | | Номер | | | Дата | | | |  | | | | должность | | | | | | | |
|  | **АВАНСОВЫЙ ОТЧЕТ** | | | | | 1 | | | 18.03.2024 | | | |  |  | | | |  | Бельковец А. Г. | | | | | |
|  |  | | | | | | | | | | | | | подпись | | | |  | расшифровка подписи | | | | | |
|  |  | | | | | | | | | | | | | 18 марта 2024 г. | | | | | | |  | | | |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | Код | | | | | |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |
|  | Структурное подразделение | | | | | | Основное подразделение | | | | | | | | | | |  | 00-000001 | | | | | |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | |
|  | Подотчетное лицо | | | | Чистяков В. В. | | | | |  | | | | | Табельный номер | | | | 00003 | | | | | |
|  |  | | | | фамилия, инициалы | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |
|  | Профессия (должность) | | | | | технолог | | | | | Назначение аванса | | | | |  | | | | | | | | |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | Наименование показателя | | | | | | | | Сумма, руб.коп. | | |  | Бухгалтерская запись | | | | | | | | | | | |
|  | Предыдущий аванс | | | | остаток | | | |  | | |  | дебет | | | | | | кредит | | | | | |
|  | перерасход | | | |  | | |  | счет, субсчет | | | сумма, руб.коп. | | | счет, субсчет | | | сумма, руб.коп. | | |
|  | Получен аванс 1. из кассы | | | | | | | | 43 000,00 | | |  | 10.06 | | | 45 750,00 | | | 71.01 | | | 45 750,00 | | |
|  | 1а. в валюте (справочно) | | | | |  | | |  | | |  | 19.03 | | | 9 150,00 | | | 71.01 | | | 9 150,00 | | |
|  | 2. по банковским картам | | | | |  | | |  | | |  |  | | |  | | |  | | |  | | |
|  | 2а. в валюте (справочно) | | | | |  | | |  | | |  |  | | |  | | |  | | |  | | |
|  | Итого получено | | | | | | | | 43 000,00 | | |  |  | | |  | | |  | | |  | | |
|  | Израсходовано | | | | | | | | 54 900,00 | | |  |  | | |  | | |  | | |  | | |
|  |  | остаток | | | | | | |  | | |  |  | | |  | | |  | | |  | | |
|  | перерасход | | | | | | | 11 900,00 | | |  |  | | |  | | |  | | |  | | |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | Приложение | | | 1 | | документов на | | | 2 | | листах | | | | | | | | | | | | | |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | Отчет проверен. К утверждению в сумме: | | | | | | | | Пятьдесят четыре тысячи девятьсот рублей 00 копеек (54 900 руб. 00 коп.) | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | Главный бухгалтер | | | | ХХХ | | | | | | |  | Савенко Т.Л. | | | | | | | | | | | |
|  |  | | | | подпись | | | | | | |  | расшифровка подписи | | | | | | | | | | | |
|  | Бухгалтер | | | |  | | | | | | |  |  | | | | | | | | | | | |
|  |  | | | | подпись | | | | | | |  | расшифровка подписи | | | | | | | | | | | |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | Остаток внесен | | | | в сумме | | 11900 | | | руб. | 00 | коп. по кассовому ордеру № \_\_\_\_ " " \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20 \_\_ г. | | | | | | | | | | | | |
|  | Перерасход выдан | | | |  | переводом на счет п/п 18 от 18.03.2024 | | | | | | | | | | | | |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | Бухгалтер (кассир) | | | |  | | | | |  |  | | | | | | |  | " 18 " марта 20 24 г. | | | | | |
|  |  | | | | подпись | | | | |  | расшифровка подписи | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | л и н и я о т р е з а | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | Расписка. | | | Принят к проверке от | | | | Чистяков В. В. | | | | | | | авансовый отчет № | | | | 1 | | |  | | |
|  |  | от | 18 марта 2024 г. | | | | на сумму | | | Пятьдесят четыре тысячи девятьсот рублей 00 копеек (54 900 руб. 00 коп.) | | | | | | | | | | | | | , | |
|  |  | | количество документов | | | | | 1 | | на | 2 | | листах. | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Бухгалтер | | | ХХХ | | | | | |  | Савенко Т.Л. | | | | | | |  | " 18 " марта 20 24 г. | | | | | |
|  |  | | | подпись | | | | | |  | расшифровка подписи | | | | | | |  | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Оборотная сторона формы № АО-1 | | | | | | | | | | |
|  | Номер по порядку | Документ, подтверждающий производственные расходы | | Наименование документа (расхода) | Сумма расхода | | | | | | Дебет счета, субсчета |
|  | по отчету | | | | принятая к учету | |
|  | Дата | Номер | в руб. коп | | | в валюте | в руб. коп | в валюте |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | 1 | 18.03.2024 | 1000123 | Кассовый чек | 54 900,00 | | |  | 54 900,00 |  | 10.06, 19.03 |
|  |  | | | Итого | 54 900,00 | | |  | 54 900,00 |  |  |
|  |  | | | | | | | | | | |
|  | Подотчетное лицо | | ХХХ | | |  | Чистяков В. В. | | | | |
|  |  | | подпись | | |  | расшифровка подписи | | | | |

|  |
| --- |
| Код формы документа по ОКУД |
| 0401108 |

СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК г. Санкт-Петербург»

Составитель

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **МЕМОРИАЛЬНЫЙ ОРДЕР №** | **123/3** |  | **29.03.2024** |
|  |  |  | Дата |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование счета** | | | **Дебет**  **счета** | | | **Сумма**  **цифрами** | | | |
|  | ООО «ТД «Выборжец» |  |  | 40702810475020102007 |  |  | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **Наименование счета** | | | **Кредит**  счета | | | 360-00 | |  | |
|  | СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК г. Санкт-Петербург» |  |  | 30101810500000000653 |  |  | |  | |
|  |  |  |  |  |  |  | |  | |
| Сумма прописью | | | | | | | Шифр  документа | |  |
| *Триста пятьдесят рублей 00 копеек* | | | | | | |  | |  |
|  | | | | | | |  | |  |
|  | | | | | | | | | |
| *Комиссия за расчетно-кассовое обслуживание за март 2024 г.* | | | | | | | | | |
| Подписи | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | |

**Выписка\*\* банка с расчетного счета 40702810475020102007**

**ООО «ТД «Выборжец» за март 2024 г.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер документа/дата | Код операции | БИК банка-корреспондента | Кому/от кого | Дебет | Кредит |
| Выписка **за март 2024\_г.**\_  **Входящий остаток по счету** | | |  |  | 1 445 453,00 |
| *01.03.2024/ № 653* | *03* | 044030653 | *Выдан кредит согласно договору №653 от 01.03.2024г.* |  | 3 000 000,00 |
| 26.03.2024 /566 | 03 | 044030653 | ООО «ЛЕНТА» |  | 3 000 000,00 |
| 27.03.2024/ 815 |  | 044030653 | ООО «ЛЕНТА» |  | 2 760 000,00 |
| **Исходящий остаток** | | |  |  |  |

\*\* поступления на расчетный счет

Модуль Б. (*Ведение налогового учета*)

*Время на выполнение модуля* 4 часа

**Задания:**

Конкурсанту необходимо, применяя программу автоматизации учета и офисные программы:

* разработать учетную политику организации для целей налогового учета с учетом особенностей ее деятельности. При выборе способа ведения учета необходимо дополнительно указать его обоснование;
* рассчитать налогооблагаемую базу, сумму налогов и сборов, взносы во внебюджетные фонды за налоговый период, используя регистры налогового учета\*:

а) рассчитать НДС,

б) рассчитать НДФЛ,

в) рассчитать налог на прибыль (ПБУ 18/02 применяется),

г) рассчитать страховые взносы;

* оформить и сгруппировать первичные документы, сформировать и сгруппировать регистры налогового учета:

1. счета-фактуры,
2. книгу продаж и книгу покупок,
3. регистры по налогу на прибыль;

* оформить уведомление об исчисленных суммах налогов, авансовых платежей по налогам, страховых взносов
* оформить оплату начисленных налогов и сборов в бюджет;
* составить налоговую отчетность, расчеты и отчеты по страховым взносам за возможный налоговый период в задании:

1. Расчет сумм налога на доходы физических лиц, исчисленный и удержанный налоговым агентом (Форма 6-НДФЛ),
2. Декларацию по налогу на прибыль,
3. Декларацию по НДС,
4. Расчет по страховым взносам,
5. Единую персонифицированную отчетность.

\* Расчет налогов и сборов, их оплату производить на основании данных заданий модулей А, Б.

Выполнение задания предусматривает использование специализированной программы автоматизации бухгалтерского учета (например, 1С: Бухгалтерия 8.3), программного обеспечения для офисной работы, справочно-правовых систем.

По итогам выполнения задания Конкурсанту необходимо создать и распечатать (сохранить в электронном виде):

* учетную политику для целей налогового учета;
* сгруппированные документы на начисление и оплату налогов, страховых взносов;
* сгруппированные регистры налогового учета по налогу на прибыль, НДС;
* налоговые декларации, расчеты и единую персонифицированную отчетность (допустимо не распечатывать отчеты, сдаваемые в электронном варианте).

**Задание для конкурсантов по модулю Б:**

**ВЫПИСКА  
из Единого государственного реестра юридических лиц**

Настоящая выписка содержит сведения о юридическом лице ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ВЫБОРЖЕЦ"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя |
| 1 | 2 | 3 |
| **Наименование** | | |
|  | Полное наименование | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ВЫБОРЖЕЦ" |
|  | ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения | 1104703004647  22.10.2010 |
|  | Сокращенное наименование | ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ВЫБОРЖЕЦ" |
|  | **Место нахождения и адрес юридического лица** | |
|  | Место нахождения юридического лица | ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ,  М.Р-Н ВСЕВОЛОЖСКИЙ,  Г.П. КОЛТУШСКОЕ |
|  | Адрес юридического лица | ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ,  М.Р-Н ВСЕВОЛОЖСКИЙ,  Г.П. КОЛТУШСКОЕ,  ПРОМЗОНА НИЖНЯЯ,  ПРОЕЗД ЦЕНТРАЛЬНЫЙ,  СТР. 2 |
| **Сведения о регистрации** | | |
|  | Способ образования | Создание юридического лица |
|  | ОГРН | 1104703004647 |
|  | Дата регистрации | 22.10.2010 |
| **Сведения о регистрирующем органе по месту нахождения юридического лица** | | |
|  | Наименование регистрирующего органа | Межрайонная инспекция Федеральной  налоговой службы №10 по Ленинградской  области |
|  | Адрес регистрирующего органа | 188801, г. Выборг, ул. Гагарина, 27 А |
| **Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени**  **юридического лица** | | |
|  | Фамилия, Имя, Отчество | Бельковец  Александр  Григорьевич |
|  | ИНН | 780712297802 |
|  | СНИЛС | 16413157745 |
|  | Должность | ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР |
| **Сведения об уставном капитале** | | |
|  | Вид | УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ |
|  | Размер (в рублях) | 10000 |
| **Сведения об участниках / учредителях юридического лица** | | |
|  | Фамилия, Имя, Отчество | САБЛИНА  ЕЛЕНА  ГЕННАДЬЕВНА |
|  | ИНН | 781018928465 |
|  | Номинальная стоимость доли (в рублях) | 5000 |
|  | Размер доли (в процентах) | 50 |
|  | Фамилия, Имя, Отчество | ЗАКЛЁПКИН  АЛЕКСАНДР  ПАВЛОВИЧ |
|  | ИНН | 781609875145 |
|  | Номинальная стоимость доли (в рублях) | 5000 |
|  | Размер доли (в процентах) | 50 |
| **Сведения об учете в налоговом органе** | | |
|  | ИНН юридического лица | 4703119470 |
|  | КПП юридического лица | 470301001 |
|  | Дата постановки на учет в налоговом органе | 20.09.2021 |
|  | Сведения о налоговом органе, в котором юридическое лицо состоит (для юридических лиц, прекративших деятельность - состояло) на учете | Межрайонная инспекция Федеральной  налоговой службы №2 по Ленинградской  области |
| **Сведения о регистрации в качестве страхователя в территориальном органе Социального фонда Российской Федерации** | | |
|  | Регистрационный номер | 057003025654 |
|  | Дата регистрации | 16.11.2010 |
|  | Наименование территориального органа Социального фонда | Отделение Фонда пенсионного и  социального страхования Российской  Федерации по Санкт-Петербургу и  Ленинградской области |
| **Сведения о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности** | | |
|  | Код и наименование вида деятельности | 01.13.6 Выращивание грибов и трюфелей |
| **Банковские реквизиты** | | |
|  | Наименование банка | Северо-западный банк ПАО Сбербанк г. Санкт-Петербург |
|  | Корр. счет | 30101810500000000653 |
|  | БИК | 044030653 |
|  | Расчетный счет | 40702810475020102007 |
|  | Дата открытия | 22.10.2010 |
|  | Валюта счета | Рубль |
| **Данные о кодах статистики** | | |
|  | ОКПО | 65539135 |
|  | ОКТМО | 41612416176 |
|  | ОКОПФ | 12300 |
|  | ОКФС | 16 |
|  | ОКОГУ | 4210014 |

**Пояснения к учетной политике**

**В ООО «Торговый дом «Выборжец» на 2024 год**

Организация уплачивает ежемесячные авансовые платежи исходя из фактической прибыли и ежемесячно сдает налоговые декларации.

Для целей налогового учета организация создает ежемесячно способом, закрепленным в учетной политике:

- резерв по сомнительным долгам;

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

**Коды бюджетной классификации на 2024 г.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Назначение платежа | КБК | |
| Единый налоговый платеж | 182 01 06 12 01 01 0000 510 | |
| Назначение платежа | Тип платежа | КБК |
| НДС на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ | Налог | 182 1 03 01000 01 **1**000 110 |
| Пени | 182 1 16 17000 01 0000 140 |
| Штраф | 182 1 03 01000 01 **3**000 110 |
| Штраф | 153 1 04 01000 01 **3**000 110 |
| НДФЛ с доходов, источником которых является налоговый агент (по ставке 13% в отношении доходов, не превышающих 5 млн. рублей, или по ставке 30% в отношении доходов, полученных налоговыми нерезидентами) | Налог | 182 1 01 02010 01 **1**000 110 |
| Пени | 182 1 16 17000 01 0000 140 |
| Штраф | 182 1 01 02010 01 **3**000 110 |
| Налог на прибыль организаций, зачисляемый в федеральный бюджет (за исключением консолидированных групп налогоплательщиков) | Налог | 182 1 01 01011 01 **1**000 110 |
| Пени | 182 1 16 17000 01 0000 140 |
| Штраф | 182 1 01 01011 01 **3**000 110 |
| Налог на прибыль организаций, зачисляемый в бюджеты субъектов РФ (за исключением консолидированных групп налогоплательщиков) | Налог | 182 1 01 01012 02 **1**000 110 |
| Пени | 182 1 16 17000 01 0000 140 |
| Штраф | 182 1 01 01012 02 **3**000 110 |
| Налог на имущество организаций по имуществу, не входящему в Единую систему газоснабжения | Налог | 182 1 06 02010 02 **1**000 110 |
| Пени | 182 1 16 17000 01 0000 140 |
| Штраф | 182 1 06 02010 02 **3**000 110 |
| Транспортный налог с организаций | Налог | 182 1 06 04011 02 **1**000 110 |
| Пени | 182 1 16 17000 01 0000 140 |
| Штраф | 182 1 06 04011 02 **3**000 110 |
| Страховые взносы, предусмотренные НК РФ, распределяемые по видам страхования | Взносы | 182 1 02 01000 01 1000 160 |
| Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, зачисляемые на выплату страховой пенсии | Взносы | 182 1 02 01010 01 1000 160 |
| Пени | 182 1 16 19010 01 0000 140 |
| Штраф | 182 1 02 01010 01 3000 160 |
| Страховые взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством | Взносы | 182 1 02 01020 01 1000 160 |
| Пени | 182 1 16 19020 01 0000 140 |
| Штраф | 182 1 02 01020 01 3000 160 |
| Страховые взносы на обязательное медицинское страхование | Взносы | 182 1 02 01030 01 1000 160 |
| Пени | 182 1 16 19030 01 0000 140 |
| Штраф | 182 1 02 01030 01 3000 160 |
| Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний | Взносы | 797 1 02 12000 06 1000 160 |
| Пени | 797 1 02 12000 06 2100 160 |
| Штраф | 797 1 02 12000 06 3000 160 |

**Первичные документы и пояснения к заданию по модулю Б\*\***

**ДОГОВОР №24**

**займа (беспроцентного) с сотрудником**

г. Всеволожск «29» февраля 2024 г.

ООО «Торговый дом «Выборжец», именуемое в дальнейшем "Займодавец", в лице Генерального Директора Бельковец Александра Григорьевича., действующего на основании Устава, с одной стороны, и работник Савенко Татьяна Леонидовна, работающий у Займодавца в должности главного бухгалтера, именуемый в дальнейшем Заемщик, с другой стороны, заключили настоящий договор о нижеследующем:

1. ПРЕДМЕТ ДОГОВОРА

1.1. Займодавец передает Заемщику в собственность денежные средства в размере 200 000 (Двести тысяч) рублей (далее по тексту - сумма займа), а Заемщик обязуется возвратить Займодавцу сумму займа в срок до «04» июля 2024 г.

Проценты за пользование займом не взимаются\*

1.2. Заем считается предоставленным с момента передачи суммы займа Заемщику и подписания между сторонами акта приема-передачи.

1.3. Сумма займа или соответствующая часть считается возвращенной Заемщиком в момент внесения денежных средств в кассу Займодавца и получения от него удостоверяющего документа (квитанции, акта) или в момент перечисления соответствующей суммы на банковский счет Займодавца.

2. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ СТОРОН

2.1. Займодавец обязан передать сумму займа Заемщику в течение 3 рабочих дней с момента подписания настоящего договора.

2.2. Заемщик обязан вернуть полученную сумму займа равными долями - по 40 000 руб. (Сорок тысяч) рублей ежемесячно до 25 числа каждого месяца, начиная с марта 2024 г.

2.3. Заемщик имеет право возвратить сумму займа досрочно.

2.4. При нарушении Заемщиком срока, установленного для возврата очередной части займа, Займодавец вправе потребовать досрочного возврата всей оставшейся суммы займа.

2.5. Заемщик обязан возвратить сумму займа досрочно в случае расторжения трудового договора с Заимодавцем (трудовой договор от 01.04.20214г. г.), в этом случае заем должен быть возвращен в течение 10 дней (месяцев) с момента расторжения трудового договора.

3. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ СТОРОН

3.1. В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения одной из сторон обязательств по настоящему договору недобросовестная сторона обязана возместить другой стороне причиненные таким неисполнением убытки.

3.2. В случае невозврата суммы займа или её части в срок, обусловленный настоящим договором, Заемщик уплачивает Заимодавцу пени в размере 0,3% от невозвращенной суммы займа или её части за каждый день просрочки.

3.3. Займодавец обязан выплатить Заемщику пеню в размере 0,3% от суммы займа за каждый день просрочки в случае невыполнения Займодавцем условий п. 2.1. по независящим от Заемщика причинам.

4. ФОРС - МАЖОР

4.1. Стороны освобождаются от ответственности за частичное или полное неисполнение обязательств по настоящему договору, если это неисполнение явилось следствием обстоятельств непреодолимой силы, возникших после заключения настоящего договора в результате обстоятельств чрезвычайного характера, которые стороны не могли предвидеть или предотвратить.

4.2. Отнесение тех или иных обстоятельств к непреодолимой силе осуществляется на основании обычаев делового оборота.

5. КОНФИДЕНЦИАЛЬНОСТЬ

Условия настоящего договора и дополнительных соглашений (протоколов и т.п.) к нему конфиденциальны и не подлежат разглашению.

6. РАЗРЕШЕНИЕ СПОРОВ

6.1. Все споры и разногласия, которые могут возникнуть между сторонами по вопросам, не нашедшим своего разрешения в тексте данного договора, будут разрешаться путем переговоров на основе действующего законодательства и обычаев делового оборота.

6.2. При неурегулировании в процессе переговоров спорных вопросов споры разрешаются в суде в порядке, установленном действующим законодательством.

7. СРОК ДЕЙСТВИЯ И ПРЕКРАЩЕНИЕ ДОГОВОРА

7.1. Настоящий договор вступает в силу с момента передачи Займодавцем Заемщику суммы займа и заканчивается после выполнения сторонами принятых на себя обязательств в соответствии с условиями договора.

8. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

8.1. Любые изменения и дополнения к настоящему договору действительны при условии, если они совершены в письменной форме и надлежаще подписаны уполномоченными на то представителями сторон.

8.2. Все уведомления и сообщения должны направляться в письменной форме.

8.3. Настоящий договор составлен в двух экземплярах, имеющих одинаковую юридическую силу, по одному экземпляру для каждой из сторон.

Адреса и реквизиты сторон

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ООО "Торговый дом «Выборжец» |  | ***ФИО*** |
| 188635, Ленинградская область, Колтушское г.п., Нижняя промзона, Центральный Проезд, стр. 2 |  | Савенко Татьяна Леонидовна |
|  | Прожив. 188640 Ленинградская обл., |
| ИНН/КПП 4703119470/470301001 |  | г. Всеволожск, ул. Шишканя, 17 кв. 15 |
| 40702810475020102007  СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК  044030653  30101810500000000653  Генеральный директор \_\_ХХХ\_\_\_\_/Бельковец А.Г./ |  | Паспорт 2514 615784 в-н 12.11.2010 УВД по СП-Б и ЛО  40817810900000015726  044030795 Ф-Л СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ"  \_\_\_\_ХХХ\_\_\_\_\_\_/ Савенко Т.Л./ |
|  |  |  |

**\*Ключевая ставка ЦБР условно применяется на дату выполнения задания**

Унифицированная форма № Т-9

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | | Код |
|  | Форма по ОКУД | | 0301027 |
| ООО «Торговый дом «Выборжец» | | по ОКПО | 65539135 |

(наименование организации)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Номер документа | Дата составления |
| **ПРИКАЗ** | **69** | **05.03.2024** |

**(распоряжение)  
о поощрении работника**

|  |  |
| --- | --- |
|  | Табельный номер |
| Козырева Олеся Владимировна |  |
| (фамилия, имя, отчество) |  |
| *Работник теплицы* | |
| (должность (специальность, профессия)) | |

Добросовестное выполнение должностных обязанностей и достижение высоких результатов труда и в честь Международного женского дня 8 марта

|  |
| --- |
| (мотив поощрения) |

*Денежная премия*

|  |
| --- |
| (вид поощрения) |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| в сумме | Три тысячи рублей | | | |
|  | (прописью) | | | |
|  | | руб. | 00 | коп. |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ( | 3000 | | | | | | | руб. | 00 | | коп.) | | |
|  | (цифрами) | | | | | | |  |  | |  | | |
| **Основание:** Положение об оплате труда, утвержденное Приказом от 21.12.2023г. № 659 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Руководитель организации** | Генеральный Директор | |  | ХХХ | | | |  | |  | | | | | | | | | |
|  | (должность) | |  | (личная подпись) | | | |  | | (расшифровка подписи) | | | | | | | | | |
| **С приказом (распоряжением) работник ознакомлен** | | ХХХ | | | | | *“* | | *05* | | *”* | *марта* | | | *20* | | *24* | г. | |
|  | | (личная подпись) | | | | |  | | | | | | | | | | | | |

**Данные по начислению работникам за март и 1 квартал 2024 г.**

\*Данные по работникам из условия задания модуля А.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Фамилия, имя, отчество | Дополнительные данные для  расчета налогов и обязательных платежей за март 2024 г. | Годовой доход с 01.01.2024 г. |
| 1. | *Козырева Олеся*  *Владимировна* | *Отпуск без сохранения заработной платы с 18 по 22 марта 2024г.* | *66 000* |
| 2. | *Чистяков Виктор*  *Вячеславович* | *Материальная помощь в связи со смертью матери в сумме 50 000руб.* | *88 000* |

*\*\*Расчет составляется с учетом доходов работников за январь-февраль 2024 г.*

|  |
| --- |
| Код формы документа по ОКУД |
| 0401108 |

СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК г. Санкт-Петербург»

Составитель

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **МЕМОРИАЛЬНЫЙ ОРДЕР №** | **124/3** |  | **29.03.2024** |
|  |  |  | Дата |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование счета** | | | **Дебет**  **счета** | | | **Сумма**  **цифрами** | | | |
|  | ООО «ТД «Выборжец» |  |  | 40702810475020102007 |  |  | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **Наименование счета** | | | **Кредит**  счета | | | 30 000-00 | |  | |
|  | СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК г. Санкт-Петербург» |  |  | 30101810500000000653 |  |  | |  | |
|  |  |  |  |  |  |  | |  | |
| Сумма прописью | | | | | | | Шифр  документа | |  |
| *Тридцать тысяч рублей 00 копеек* | | | | | | |  | |  |
|  | | | | | | |  | |  |
|  | | | | | | | | | |
| *Штраф за неисполнение условий кредитного договора от 01.03.2024г. № 653* | | | | | | | | | |
| Подписи | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | |

**31.03.2024г.**

Начислен соответствующий резерв, согласно учетной политике организации

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ПАО "БАЛТИНВЕСТБАНК" г. Санкт-Петербург | | | | | | | | | | | | | | | | | | | БИК | | 044030705 |
|  | Сч. № | | 30101810500000000705 |
|  | Банк получателя | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | ИНН | | 4703109714 | | | | | | | | КПП | | 470301001 | | | | | | | Сч. № | | 40702810200120000124 |
|  | ООО "Леноблреклама" | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |
|  | Получатель | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Счет на оплату № 147 от 20 марта 2024 г.** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Поставщик  (Исполнитель): | | | | **ООО "Леноблреклама", ИНН 4703109714, КПП 470301001, 188640, Ленинградская Область, м.р-н Всеволожский, г.п. Всеволожское, г Всеволожск, ш Колтушское, д. 44, к. 1, помещ. 13** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Покупатель  (Заказчик): | | | | **ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ВЫБОРЖЕЦ", ИНН 4703119470, КПП 213001001, 188635, Ленинградская область, Колтушское г.п., Нижняя промзона, Центральный Проезд, стр. 2, тел.: +7-812-329-22-27** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Основание: | | | | **2 от 18.03.2024** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **№** | **Товары (работы, услуги)** | **Кол-во** | **Ед.** | **Цена** | **Сумма** |
|  | 1 | Изготовление и размещение наружной рекламы на транспорте | 1 | Мес. | 150 000,00 | 150 000,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | **Итого:** | **150 000,00** |
|  |  |  |  |  |  | **Сумма НДС 20%:** | **30 000,00** |
|  |  |  |  |  |  | **Всего к оплате:** | **180 000,00** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Всего наименований 1, на сумму 180 000,00 руб. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | **Сто восемьдесят тысяч рублей 00 копеек** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Руководитель** | | | | | | | ХХХ | | | /Рожнов А.В. | | | | | | | | |  | **Бухгалтер** | | | | ХХХ | | | /Павлюн М.А./ | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  | | | | | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |  | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Акт № 124 от 29 марта 2024 г.** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Исполнитель: | | | | **ООО "Леноблреклама", ИНН 4703109714, р/с 40702810200120000124, в банке ПАО "БАЛТИНВЕСТБАНК", БИК 044030705, к/с 30101810500000000705** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Заказчик: | | | | **ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ВЫБОРЖЕЦ", ИНН 4703119470, 188635, Ленинградская область, Колтушское г.п., Нижняя промзона, Центральный Проезд, стр. 2, тел.: +7-812-329-22-27, р/с 40702810475020102007, в банке СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, БИК 044030653, к/с 30101810500000000653** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Основание: | | | | **Договор 2 от 18.03.2024** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **№** | | **Наименование работ, услуг** | | | | | | | | | | | | | | | | | **Кол-во** | | | **Ед.** | | **Цена** | | | | **Сумма** | | | |
|  | 1 | | Изготовление и размещение наружной рекламы на транспорте | | | | | | | | | | | | | | | | | 1 | | |  | | 150 000,00 | | | | 150 000,00 | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Итого:** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **150 000,00** | | | |
| **Сумма НДС 20%** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **30 000,00** | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Всего оказано услуг 1, на сумму 180 000,00 руб. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | **Сто восемьдесят тысяч рублей 00 копеек** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Вышеперечисленные услуги выполнены полностью и в срок. Заказчик претензий по объему, качеству и срокам оказания услуг не имеет. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **ИСПОЛНИТЕЛЬ** | | | | | | | | | | | | | | | |  |  |  | **ЗАКАЗЧИК** | | | | | | | | | | | | |
|  | ООО "Леноблреклама" | | | | | | | | | | | | | | | |  |  |  | ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ВЫБОРЖЕЦ" | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Рожнов А.В. | | | | | | | | | | | | | | | |  |  |  | Бельковец А. Г. | | | | | | | | | | | | |

Модуль В. (Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности и ее анализ)

*Время на выполнение модуля 5 часов.*

**Задания:**

Конкурсанту необходимо:

* провести реформацию баланса;
* сформировать бухгалтерскую (финансовую) отчетность за отчетный 2023 год в составе Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета о движении денежных средств за 2023 год);
* провести анализ финансовой отчетности:
* анализ бухгалтерского баланса (рассчитать структуру бухгалтерского баланса, определить абсолютное и относительное изменение показателей баланса, структурные сдвиги);
* анализ отчета о финансовых результатах (определить абсолютное и относительное изменение показателей отчета, рассчитать структуру доходов и расходов, в соответствии с порядком формирования отчета о финансовых результатах определить влияние показателей на чистую прибыль (убыток) отчетного периода);
* анализ ликвидности бухгалтерского баланса (произвести группировку активов по степени ликвидности, пассивов по степени срочности погашения обязательств, рассчитать платежный излишек или недостаток по каждой группе, определить текущую и перспективную ликвидность, соблюдение минимального условия финансовой устойчивости);
* анализ ликвидности организации и динамику показателей (коэффициент абсолютной ликвидности, коэффициент критической ликвидности, коэффициент текущей ликвидности);
* анализ платежеспособности организации и динамику показателей (коэффициент общей платежеспособности, коэффициент маневренности функционирующего капитала, коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами, коэффициент восстановления или утраты платежеспособности);
* анализ финансовой устойчивости и динамику показателей (коэффициент финансовой независимости, коэффициент финансовой зависимости, чистые активы, коэффициент соотношения заемных и собственных средств, коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными оборотными средствами);
* анализ рентабельности и динамику показателей (рентабельность продаж, окупаемость затрат, рентабельность активов, рентабельность внеоборотного капитала, рентабельность оборотного капитала, рентабельность основной деятельности, рентабельность операционной деятельности, рентабельность собственного капитала, рентабельность заемного капитала);
* провести анализ вероятности банкротства с обоснованием выбора оптимальной модели расчета;
* определить мероприятия для улучшения финансового положения и эффективности деятельности организации и обосновать предложения расчетами;
* сформировать отчет руководству организации по результатам проведенного анализа в виде презентации.

Выполнение задания предусматривает использование программного обеспечения для офисной работы, справочно-правовых систем.

Конкурсанту необходимо создать и распечатать (сохранить в электронном виде):

* результаты реформации баланса;
* финансовую отчетность организации с необходимыми пояснениями за 2023 год;
* расчеты по проведенному анализу финансовой отчетности (аналитические таблицы) с выводами по его результатам;
* отчет по результатам проведенного анализа финансовой отчетности, оформленный в виде презентации.

**Задание для конкурсантов по модулю В:**

**ВЫПИСКА  
из Единого государственного реестра юридических лиц**

Настоящая выписка содержит сведения о юридическом лице

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВСЕВОЛОЖСКИЙ КРАНОВЫЙЗАВОД"

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя |
|  |  |  |
| **Наименование** | | |
|  | Полное наименование | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВСЕВОЛОЖСКИЙ КРАНОВЫЙЗАВОД" |
|  | ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения | 1074703004804  06.07.2007 |
|  | Сокращенное наименование | ООО "ВСЕВОЛОЖСКИЙ КРАНОВЫЙ  ЗАВОД" |
|  | **Место нахождения и адрес юридического лица** | |
|  | Место нахождения юридического лица | ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.Р-Н ВСЕВОЛОЖСКИЙ, С.П. РОМАНОВСКОЕ |
|  | Адрес юридического лица | 188670, ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н ВСЕВОЛОЖСКИЙ, П. РОМАНОВКА, УЛ. ИНЖЕНЕРНАЯ, Д. 21 |
| **Сведения о регистрации** | | |
|  | Способ образования | Создание юридического лица |
|  | ОГРН | 1074703004804 |
|  | Дата регистрации | 06.07.2007 |
| **Сведения о регистрирующем органе по месту нахождения юридического лица** | | |
|  | Наименование регистрирующего органа | Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №10 по Ленинградской области |
|  | Адрес регистрирующего органа | 188801, г.Выборг, ул.Гагарина, 27 А |
| **Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени**  **юридического лица** | | |
|  | Фамилия, Имя, Отчество | ЕРШОВ  ОЛЕГ  АЛЕКСАНДРОВИЧ |
|  | ИНН | 781409175587 |
|  | СНИЛС | 012-365-265-11 |
|  | Должность | ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР |
| **Сведения об уставном капитале** | | |
|  | Вид | УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ |
|  | Размер (в рублях) | 20000 |
| **Сведения об участниках / учредителях юридического лица** | | |
|  | Фамилия, Имя, Отчество | ЕРШОВ  ОЛЕГ  АЛЕКСАНДРОВИЧ |
|  | ИНН | 781409175587 |
|  | Номинальная стоимость доли (в рублях) | 20000 |
|  | Размер доли (в процентах) | 100 |
| **Сведения об учете в налоговом органе** | | |
|  | ИНН юридического лица | 4703097593 |
|  | КПП юридического лица | 470301001 |
|  | Дата постановки на учет в налоговом органе | 20.09.2021 |
|  | Сведения о налоговом органе, в котором юридическое лицо состоит (для юридических лиц, прекративших деятельность - состояло) на учете | Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №2 по Ленинградской области |
| **Сведения о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности** | | |
|  | Код и наименование вида деятельности | 28.22 Производство подъемно-транспортного оборудования |
| **Данные о кодах статистики** | | |
|  | ОКПО | **80662666** |
|  | ОКАТО | **41212000117** |
|  | ОКТМО | **41612442101** |
|  | ОКОПФ | 12300 |
|  | ОКФС | 16 |
|  | ОКОГУ | **4210014** |

**Оборотно-сальдовая ведомость за 2023 г.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
| Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |

****

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
| Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |

****

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 50 за 2023 г.\*\***

**Счет 50 отсутствует**

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51 за 2023 г.\*\***



**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 90 за 2023 г.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|  | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |

****

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91 за 2023 г.**











Модуль Г. (*Бюджетирование и управление денежными потоками*)

*Время на выполнение модуля 2 часа*.

**Задания:**

Конкурсанту необходимо:

* разработать систему бюджетов с учетом особенностей деятельности компании (бюджет доходов; бюджет производства; бюджет трудовых затрат; бюджет накладных расходов; налоговый бюджет; бюджет движения денежных средств; сводный бюджет доходов и расходов);
* оценить состав себестоимости оказываемых услуг;
* разработать и обосновать решения по ценообразованию на оказываемые услуги;
* определить и оценить эффективность способов финансирования деятельности.

Выполнение задания предусматривает использование программного обеспечения для офисной работы, справочно-правовых систем.

Конкурсанту необходимо создать и распечатать (сохранить в электронном виде):

* Разработанную систему бюджетов для компании;
* Отчет по обоснованию цен на оказываемые услуги;
* Отчет по оценке эффективности финансирования деятельности.

**Задание для конкурсантов по модулю Г:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя |
| 1. | 2. | 3. |
| **Наименование** | | |
| 1. | Полное наименование | Вунш Роман Робертович |
| 2 | Сокращенное наименование | ИП Вунш Роман Робертович |
| **Сведения о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности** | | |
| 3. | Код и наименование вида деятельности | Производство прочей мебели (31.09) |

ИП Вунш Р.Р. организовал выпуск деревянных садовых скамеек на железной основе (см. фото)



Договорная стоимость реализации 8600 руб. за шт. ИП не является плательщиком НДС. Находится на УСН Доходы минус расходы согласно законодательству Ленинградской области.

Выпуск планируется начать в 1 квартале 2024 г. на действующих площадях предприятия по изготовлению мебели.

Планируемая рентабельность устанавливается на уровне среднеотраслевой по данным ФНС.

От заказчиков получены предварительные заказы на январь-март 2024 г. на 700 единиц продукции по средней цене 8600 руб. за единицу. Планируется ежемесячное повышение количества изготавливаемых и продаваемых изделий.

В соответствии с договорами планируется предоплата в размере 50% от стоимости продаж, 50% оплачивается в следующем квартале. Договоры заключаются до 31.12.2024 г.

Остатки материалов и готовой продукции на конец квартала не планируются.

**Информация о планируемом расходе прямых материалов (в среднем на 1 единицу продукции):**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование материалов | Ед. изм. | Кол-во материалов | Цена за единицу, руб. |
|  | Доска 2м х 12 х 50 | 5 шт | 5 | 110 |
|  | Профиль металлический 40 х 20 х 20мм | м | 8 | 550 |
|  | Фурнитура | набор | 1 | 600 |

Вспомогательные материалы составят 10% стоимости затрат на прямые материалы.

**Планируемые дополнительные штатные работники на 2024 г. для производства:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Должность | Кол-во единиц, чел. | Оклад, руб. |
|  | Начальник производства | 1 | 40 000 |
|  | Работник производства 1 | 2 | 35 000 |
|  | Работник производства 2 | 1 | 33 000 |

Заработная плата выплачивается 10-го и 25-го числа каждого месяца.

Организация является страхователем и плательщиком взноса на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, по ОКВЭД 8 класс риска.

Помещение для производства 100 м2 планируется взять в аренду стоимостью 300 руб. за м2. Арендные платежи по договору до 10 числа ежемесячно.

Ежемесячные расходы на коммунальные платежи, уплачиваемые по счетным приборам (электричество, водоснабжение) – 20000 руб., НДС 20%. Оплачиваются в начале следующего месяца.

Для работы необходимо приобрести дополнительно:

* Станок деревообрабатывающий многофункциональный 144 000 руб., в т.ч. НДС 20%. Срок полезного использования – 60 месяцев.
* Станок холодной ковки 102 000 в т.ч. НДС 20%. Срок полезного использования – 60 месяцев.

Разовые расходы на запуск образца продукции и обкатку оборудования – 80 000 руб.

Общие и административные расходы планируются в сумме 700 000 руб. 40% общих расходов считаются постоянными. Остальные общие расходы организации являются переменными (изменяются пропорционально объему производства в штуках).

Прочие непредвиденные расходы составляют 30000 руб. в месяц и оплачиваются немедленно.

Модуль Д. (*Налоговое консультирование*)

*Время на выполнение модуля 3 часа*.

**Задания:**

Конкурсанту необходимо:

* оценить деятельность налогоплательщика, проанализировать правильность выбора системы налогообложения, рассчитанной налоговой базы, суммы уплаченных налогов и сборов, примененных налоговых льгот;
* определить налоговую нагрузку и оптимальную систему налогообложения организации, направления с обоснованием оптимизации налогов и сборов в целом по организации;
* составить отчет руководству организации по оптимизации налогов, сборов и обязательных взносов в бюджет;
* определить возможность нарушения налогового законодательства, налоговые последствия для организации, оценить налоговые риски организации, разработать методы их оптимизации;
* представить ответ-обоснование позиции налогоплательщика при получении документов ИФНС;
* представить рекомендации руководству организации по устранению негативных последствий, связанных с нарушениями налогового законодательства.

Выполнение задания предусматривает использование программного обеспечения для офисной работы, справочно-правовых систем. При выполнении задания возможно использование сервисов сайта nalog.ru, zachestnyibiznes.ru.

Конкурсанту необходимо создать и распечатать (сохранить в электронном виде):

* отчет по результатам предложенных мероприятий по выбору системы налогообложения и оптимизации налогообложения в организации.
* ответ на запрос налоговой инспекции о предоставлении пояснений по факту выявленных нарушений;
* отчет руководству по решению налоговой ситуации.

**Задание для конкурсантов по модулю Д:**

**Кейс 1**

Информация для налогового планирования:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя |
| 1 | 2 | 3 |
| **Наименование** | | |
|  | Полное наименование | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГРИНЛЭНД" |
|  | Сокращенное наименование | ООО "ГРИНЛЭНД" |
|  | ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения | 1144703000860 14.03.2014 |
|  | **Адрес (место нахождения)** | |
|  | Почтовый индекс | 188640 |
|  | Субъект Российской Федерации | ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ |
|  | Город (волость и т.п.) | Г. ВСЕВОЛОЖСК |
|  | Улица (проспект, переулок и т.д.) | ПР-КТ ВСЕВОЛОЖСКИЙ |
|  | Дом (владение и т.п.) | 49 |
|  | Офис (квартира и т.п.) | 1 |
| **Сведения о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности** | | |
|  | Код и наименование вида деятельности | 46.90 Торговля оптовая неспециализированная |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Оборотно-сальдовая ведомость за 2023 г.** | | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета) | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
| Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 01 | 7 048 979,98 |  | 8 182 698,71 |  | 15 231 678,69 |  |
| 01.01 | 7 048 419,98 |  | 8 182 698,71 |  | 15 231 118,69 |  |
| 01.08 | 560,00 |  |  |  | 560,00 |  |
| 02 |  | 3 017 415,15 |  | 1 105 886,17 |  | 4 123 301,32 |
| 02.01 |  | 3 017 415,15 |  | 1 105 886,17 |  | 4 123 301,32 |
| 08 |  |  | 8 182 698,71 | 8 182 698,71 |  |  |
| 08.04 |  |  | 8 182 698,71 | 8 182 698,71 |  |  |
| 08.04.2 |  |  | 8 182 698,71 | 8 182 698,71 |  |  |
| 10 | 431 000,00 |  | 4 479 773,53 | 4 807 680,49 | 103 093,04 |  |
| 10.03 | 431 000,00 |  | 3 889 078,09 | 4 231 385,05 | 88 693,04 |  |
| 10.03.1 | 431 000,00 |  | 3 889 078,09 | 4 231 385,05 | 88 693,04 |  |
| 10.05 |  |  | 563 522,80 | 549 122,80 | 14 400,00 |  |
| 10.09 |  |  | 25 885,14 | 25 885,14 |  |  |
| 10.21 |  |  | 1 287,50 | 1 287,50 |  |  |
| 10.21.1 | 1 287,50 |  |  | 1 287,50 |  |  |
| 10.21.2 |  | 1 287,50 | 1 287,50 |  |  |  |
| 19 | 54 148,11 |  | 3 822 767,93 | 2 078 948,76 | 1 797 967,28 |  |
| 19.01 |  |  | 1 636 539,74 |  | 1 636 539,74 |  |
| 19.03 | 45 148,11 |  | 1 979 238,59 | 1 873 596,24 | 150 790,46 |  |
| 19.04 | 9 000,00 |  | 206 989,60 | 205 352,52 | 10 637,08 |  |
| 26 |  |  | 23 500,00 | 23 500,00 |  |  |
| 41 | 2 139 436,93 |  | 5 999 118,96 | 6 356 402,19 | 1 782 153,70 |  |
| 41.01 | 2 139 436,93 |  | 5 999 118,96 | 6 356 402,19 | 1 782 153,70 |  |
| 43 | 46 032,03 |  |  |  | 46 032,03 |  |
| 44 |  |  | 10 542 122,73 | 10 542 122,73 |  |  |
| 44.01 |  |  | 10 542 122,73 | 10 542 122,73 |  |  |
| 51 | 1 606 619,13 |  | 27 794 590,11 | 28 364 900,61 | 1 036 308,63 |  |
| 60 | 146 294,67 |  | 38 273 020,56 | 38 473 638,65 |  | 54 323,42 |
| 60.01 |  | 1 283 278,47 | 24 068 341,21 | 24 110 155,49 |  | 1 325 092,75 |
| 60.02 | 1 429 573,14 |  | 14 204 679,35 | 14 363 483,16 | 1 270 769,33 |  |
| 62 | 803 003,84 |  | 21 331 380,11 | 20 764 260,11 | 1 370 123,84 |  |
| 62.01 | 1 290 353,85 |  | 19 471 710,11 | 18 349 350,00 | 2 412 713,96 |  |
| 62.02 |  | 487 350,01 | 1 859 670,00 | 2 414 910,11 |  | 1 042 590,12 |
| 63 |  | 810 875,87 |  |  |  | 810 875,87 |
| 66 |  |  | 495 000,00 | 8 417 000,00 |  | 7 922 000,00 |
| 66.03 |  |  | 495 000,00 | 8 417 000,00 |  | 7 922 000,00 |
| 68 |  | 109 708,51 | 3 230 263,10 | 3 513 788,76 |  | 393 234,17 |
| 68.01 | 6 960,29 |  | 285 353,00 | 265 388,00 | 26 925,29 |  |
| 68.01.1 | 6 960,29 |  | 285 353,00 | 265 388,00 | 26 925,29 |  |
| 68.02 |  | 257 642,98 | 2 866 231,67 | 3 248 400,76 |  | 639 812,07 |
| 68.04 | 137 473,18 |  | 75 177,43 |  | 212 650,61 |  |
| 68.04.1 | 137 473,18 |  | 75 177,43 |  | 212 650,61 |  |
| 68.07 | 3 501,00 |  | 3 501,00 |  | 7 002,00 |  |
| 69 |  | 2 622,93 | 643 446,35 | 636 932,33 | 3 891,09 |  |
| 69.01 | 6 271,32 |  | 52 930,72 | 59 202,04 |  |  |
| 69.02 |  | 9 010,81 | 461 760,53 | 449 118,95 | 3 630,77 |  |
| 69.02.7 |  | 9 510,81 | 458 760,53 | 449 118,95 | 130,77 |  |
| 69.02.8 | 500,00 |  | 3 000,00 |  | 3 500,00 |  |
| 69.03 |  | 1 974,78 | 106 349,04 | 104 113,94 | 260,32 |  |
| 69.03.1 |  | 1 974,78 | 106 349,04 | 104 113,94 | 260,32 |  |
| 69.11 | 2 091,34 |  | 22 406,06 | 24 497,40 |  |  |
| 70 |  | 4 900,33 | 2 042 937,82 | 2 041 449,74 |  | 3 412,25 |
| 71 |  |  | 3 521,00 |  | 3 521,00 |  |
| 71.01 |  |  | 3 521,00 |  | 3 521,00 |  |
| 76 | 209 921,86 |  | 3 116,66 |  | 213 038,52 |  |
| 76.01 | 100 040,00 |  |  |  | 100 040,00 |  |
| 76.01.9 | 100 040,00 |  |  |  | 100 040,00 |  |
| 76.05 | 60 844,44 |  |  |  | 60 844,44 |  |
| 76.09 | 440,00 |  |  |  | 440,00 |  |
| 76.АВ | 48 565,99 |  | 3 116,66 |  | 51 682,65 |  |
| 80 |  | 10 000,00 |  |  |  | 10 000,00 |
| 80.09 |  | 10 000,00 |  |  |  | 10 000,00 |
| 84 |  | 8 722 882,33 | 452 252,97 |  |  | 8 270 629,36 |
| 84.01 |  | 8 722 882,33 |  |  |  | 8 722 882,33 |
| 84.02 |  |  | 452 252,97 |  | 452 252,97 |  |
| 90 |  |  | 62 288 434,51 | 62 288 434,51 |  |  |
| 90.01 |  |  | 19 471 710,11 | 19 471 710,11 |  |  |
| 90.01.1 |  |  | 19 471 710,11 | 19 471 710,11 |  |  |
| 90.02 |  |  | 6 035 323,83 | 6 035 323,83 |  |  |
| 90.02.1 |  |  | 6 035 323,83 | 6 035 323,83 |  |  |
| 90.03 |  |  | 3 245 284,99 | 3 245 284,99 |  |  |
| 90.07 |  |  | 10 542 122,73 | 10 542 122,73 |  |  |
| 90.07.1 |  |  | 10 542 122,73 | 10 542 122,73 |  |  |
| 90.08 |  |  | 23 500,00 | 23 500,00 |  |  |
| 90.08.1 |  |  | 23 500,00 | 23 500,00 |  |  |
| 90.09 |  |  | 22 970 492,85 | 22 970 492,85 |  |  |
| 91 |  |  | 288 375,75 | 288 375,75 |  |  |
| 91.01 |  |  | 36 350,00 | 36 350,00 |  |  |
| 91.02 |  |  | 114 082,42 | 114 082,42 |  |  |
| 91.09 |  |  | 137 943,33 | 137 943,33 |  |  |
| 99 |  |  | 3 600 376,07 | 3 600 376,07 |  |  |
| 99.01 |  |  | 3 600 376,07 | 3 600 376,07 |  |  |
| 99.01.1 |  |  | 3 600 376,07 | 3 600 376,07 |  |  |
| **Итого** | **12 485 436,55** | **12 485 405,12** | **201 679 395,58** | **201 679 395,58** | **21 587 776,39** | **21 587 776,39** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Оборотно-сальдовая ведомость по счету 68 за 2023г.** | | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Счет** | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
| **Виды платежей в бюджет (фонды)** | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
|
| **68** |  | **109 708,51** | **3 230 263,10** | **3 513 788,76** |  | **393 234,17** |
| **68.01** | **6 960,29** |  | **285 353,00** | **265 388,00** | **26 925,29** |  |
| **68.01.1** | **6 960,29** |  | **285 353,00** | **265 388,00** | **26 925,29** |  |
| Налог (взносы): начислено / уплачено | 6 960,29 |  | 285 353,00 | 265 388,00 | 26 925,29 |  |
| **68.02** |  | **257 642,98** | **2 866 231,67** | **3 248 400,76** |  | **639 812,07** |
| Налог (взносы): начислено / уплачено |  | 256 629,45 | 2 865 742,76 | 3 248 400,76 |  | 639 287,45 |
| Штраф: начислено / уплачено |  | 1 040,00 |  |  |  | 1 040,00 |
| Пени: доначислено / уплачено (самостоятельно) |  |  | 488,91 |  | 488,91 |  |
| Пени: начислено / уплачено (по акту проверки) | 26,47 |  |  |  | 26,47 |  |
| **68.04** | **137 473,18** |  | **75 177,43** |  | **212 650,61** |  |
| **68.04.1** | **137 473,18** |  | **75 177,43** |  | **212 650,61** |  |
| Налог (взносы): начислено / уплачено | 137 473,18 |  | 75 091,00 |  | 212 564,18 |  |
| Пени: доначислено / уплачено (самостоятельно) |  |  | 86,43 |  | 86,43 |  |
| **68.07** | **3 501,00** |  | **3 501,00** |  | **7 002,00** |  |
| Налог (взносы): начислено / уплачено | 3 501,00 |  | 3 501,00 |  | 7 002,00 |  |
| **Итого** |  | **109 708,51** | **3 230 263,10** | **3 513 788,76** |  | **393 234,17** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Оборотно-сальдовая ведомость по счету 69 за 2023г.** | | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Счет** | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
| **Виды платежей в бюджет (фонды)** | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
|
| **69** |  | **2 622,93** | **643 446,35** | **636 932,33** | **3 891,09** |  |
| **69.01** | **6 271,32** |  | **52 930,72** | **59 202,04** |  |  |
| Налог (взносы): начислено / уплачено | 6 286,30 |  | 52 930,72 | 59 202,04 | 14,98 |  |
| Пени: начислено / уплачено (по акту проверки) |  | 14,98 |  |  |  | 14,98 |
| **69.02** |  | **9 010,81** | **461 760,53** | **449 118,95** | **3 630,77** |  |
| **69.02.7** |  | **9 510,81** | **458 760,53** | **449 118,95** | **130,77** |  |
| Налог (взносы): начислено / уплачено |  | 9 510,81 | 458 629,76 | 449 118,95 |  |  |
| Пени: доначислено / уплачено (самостоятельно) | 145,20 |  | 130,77 |  | 275,97 |  |
| Пени: начислено / уплачено (по акту проверки) |  | 145,20 |  |  |  | 145,20 |
| **69.02.8** | **500,00** |  | **3 000,00** |  | **3 500,00** |  |
| <...> | 2 000,00 |  |  |  | 2 000,00 |  |
| Налог (взносы): начислено / уплачено | 2 500,00 |  |  |  | 2 500,00 |  |
| Штраф: начислено / уплачено |  | 4 000,00 | 3 000,00 |  |  | 1 000,00 |
| **69.03** |  | **1 974,78** | **106 349,04** | **104 113,94** | **260,32** |  |
| **69.03.1** |  | **1 974,78** | **106 349,04** | **104 113,94** | **260,32** |  |
| Налог (взносы): начислено / уплачено |  | 2 204,78 | 106 318,72 | 104 113,94 |  |  |
| Пени: доначислено / уплачено (самостоятельно) |  |  | 30,32 |  | 30,32 |  |
| Пени: начислено / уплачено (по акту проверки) | 230,00 |  |  |  | 230,00 |  |
| **69.11** | **2 091,34** |  | **22 406,06** | **24 497,40** |  |  |
| Налог (взносы): начислено / уплачено | 2 091,34 |  | 22 406,06 | 24 497,40 |  |  |
| **Итого** |  | **2 622,93** | **643 446,35** | **636 932,33** | **3 891,09** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

**Кейс 2**

Информация для оценки налоговых рисков и формирования позиции налогоплательщика для ИФНС.

Уважаемый налогоплательщик

Сообщаем Вам о наличии отрицательного сальдо (задолженности) единого налогового счета (ЕНС).  
Сведения о составе сумм задолженности, сформировавших сальдо, прилагаются.

Напоминаем, что наличие задолженности является основанием для направления требования об уплате.

В случае, если Вы не согласны с состоянием расчетов, Вы можете обратиться в налоговый орган лично для проведения сверки расчетов либо направить электронное сообщение с помощью сервиса «Оперативная помощь: разблокировка счета и вопросы по ЕНС» для связи со специалистом.

По факту наличия задолженности необходимо течение 5 рабочих дней со дня получения настоящего Требования представить пояснения6и/или явиться в налоговый орган для дачи пояснений.

QR код для перехода на сервис  
«Оперативная помощь:  
разблокировка счета и вопросы по  
ЕНС»

СВЕДЕНИЯ № 2024-134847

О НАЛИЧИИ ОТРИЦАТЕЛЬНОГО САЛЬДО (ЗАДОЛЖЕННОСТИ) ЕДИНОГО НАЛОГОВОГО СЧЕТА (ЕНС)  
НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА, ПЛАТЕЛЬЩИКА СБОРА, ПЛАТЕЛЬЩИКА СТРАХОВЫХ ВЗНОСОВ ИЛИ НАЛОГОВОГО АГЕНТА  
по состоянию на «03» Марта 2024 г.

(дата формирования справки)

ИНН 4703139331

КПП 470301001

Наименование организации (фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица (в том числе физического лица, зарегистрированного в качестве индивидуального предпринимателя)) ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГРИНЛЭНД"

Отрицательное сальдо (задолженность) единого налоговый счета (ЕНС) составляет -29148,94 рублей

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №2 по Ленинградской области, 4706

(наименование и код налогового органа)

ДЕТАЛИЗАЦИЯ ОТРИЦАТЕЛЬНОГО САЛЬДО (ЗАДОЛЖЕНННОСТИ) ЕДИНОГО НАЛОГОВОГО СЧЕТА (ЕНС)  
НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА, ПЛАТЕЛЬЩИКА СБОРА, ПЛАТЕЛЬЩИКА СТРАХОВЫХ ВЗНОСОВ ИЛИ НАЛОГОВОГО АГЕНТА

на «03» Марта 2024 г.

(дата формирования справки)

ИНН 47030139331

КПП 470301001

Наименование организации (фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лица (в том числе физического лица, зарегистрированного в качестве индивидуального предпринимателя)) ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГРИНЛЭНД"

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сальдо единого налогового счета, в том числе: | Отрицательное сальдо по налогам (авансовым платежам, сборам, страховым взносам), рублей | Отрицательное сальдопо пеням, рублей | Отрицательное сальдо по штрафам, рублей | Отрицательное сальдо по процентам, рублей | Приостановленная к взысканию задолженность, рублей | Отсроченная/расс роченная задолженность, рублей |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| ВСЕГО | 29148,94 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Детализация отрицательного сальдо (задолженности) по налогам (авансовым платежам по налогам, сборам, страховым взносам, штрафам):

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | КБК | ОКТМО | Срок уплаты | КПП | Сумма, рублей |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Страховые взносы, предусмотренные законодательством о налогах и сборах, распределяемые по видам страхования | 18210201000010000160 | 41612101 | 28.06.2023 | 470301001 | 12181,5 |
| Налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации | 18210102010010000110 | 41612101 | 28.06.2023 | 470301001 | 4524 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Страховые взносы, предусмотренные законодательством о налогах и сборах, распределяемые по видам страхования | 18210201000010000160 | 41612101 | 29.05.2023 | 470301001 | 1359,32 |
| Налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации | 18210102010010000110 | 41612101 | 29.05.2023 | 470301001 | 448,96 |
| Налог на добавленную стоимость на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации | 18210301000010000110 | 41612101 | 28.06.2023 | 470301001 | 1141 |
| Налог на добавленную стоимость на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации | 18210301000010000110 | 41612101 | 29.05.2023 | 470301001 | 1140 |
| Страховые взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством за расчетные периоды, истекшие до 1 января 2023 года (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному за расчетные периоды с 1 января 2017 года по 31 декабря 2022 года) | 18210214020060001160 | 41612101 | 28.06.2023 | 470301001 | 588,3 |
| Страховые взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством за расчетные периоды, истекшие до 1 января 2023 года (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному за расчетные периоды с 1 января 2017 года по 31 декабря 2022 года) | 18210214020060001160 | 41612101 | 29.05.2023 | 470301001 | 588,29 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Страховые взносы на обязательное медицинское страхование работающего населения за расчетные периоды, истекшие до 1 января 2023 года (страховые взносы на обязательное медицинское страхование работающего населения) | 18210214030080001160 | 41612101 | 28.12.2023 | 470301001 | 1034,58 |
| Страховые взносы на обязательное медицинское страхование работающего населения за расчетные периоды, истекшие до 1 января 2023 года (страховые взносы на обязательное медицинское страхование работающего населения) | 18210214030080001160 | 41612101 | 29.12.2023 | 470301001 | 1034,59 |
| Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование за расчетные периоды, истекшие до 1 января 2023 года (на выплату страховой пенсии за расчетные периоды с 1 января 2017 года по 31 декабря 2022 года) | 18210214010060001160 | 41612101 | 28.12.2023 | 470301001 | 4462,92 |
| Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование за расчетные периоды, истекшие до 1 января 2023 года (на выплату страховой пенсии за расчетные периоды с 1 января 2017 года по 31 декабря 2022 года) | 18210214010060001160 | 41612101 | 29.12.2023 | 470301001 | 645,48 |
| ВСЕГО | х | x | x | x | 29148,94 |

На основании пункта 5.1 статьи 23 Кодекса лицо, на которое пунктом 3 статьи 80, пунктом 5 статьи 174 Кодекса возложена обязанность представлять налоговую декларацию (расчет) в электронной форме, обязано при получении настоящего Требования по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота в течение шести рабочих дней со дня его отправки налоговым органом передать налоговому органу в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота квитанцию о приеме указанного документа.

В случае неисполнения обязанности по передаче налоговому органу квитанции о приеме настоящего Требования руководитель (заместитель руководителя) налогового органа в соответствии с пунктом 3 статьи 76 Кодекса в течение 10 рабочих дней со дня истечения срока для передачи квитанции о приеме может принять решение о приостановлении операций указанного лица по счетам в банке и переводов электронных денежных средств. Согласно пункту 3.1 статьи 76 Кодекса указанное решение отменяется не позднее одного рабочего дня, следующего за наиболее ранней из следующих дат:

день передачи в порядке, предусмотренном пунктом 5.1 статьи 23 Кодекса, квитанции о приеме настоящего Требования о представлении пояснений;

день представления пояснений.

Непредставление (несвоевременное представление) лицом в налоговый орган предусмотренных пунктом 3 статьи 88 Кодекса пояснений в ответ на настоящее Требование в случае непредставления в установленный срок уточненной налоговой декларации, при отсутствии признаков налогового правонарушения, предусмотренного статьей 126 Кодекса, влечет ответственность, предусмотренную пунктами 1 и 2 статьи 129.1 Кодекса.