*Приложение № 4*

**Исходные данные для конкурсного задания по модулям**

Модуль А. Текущий учет и группировка данных (инвариант)

*Время на выполнение модуля 5 часов*

**Задания:**

В рамках модуля Конкурсанту предложен профессиональный кейс, содержащий первичную и сводную информацию для ведения текущего учета.

Конкурсанту необходимо, применяя программу автоматизации учета и офисные программы:

* разработать учетную политику организации для целей бухгалтерского учета с учетом особенностей ее деятельности;
* сформировать первичные учетные документы по фактам хозяйственной жизни, произвести проверку и принять к учету входящие документы;
* произвести обработку входящих документов через автоматическое распознавание первичных документов
* исправить при наличии ошибки в первичных бухгалтерских документах, сформировать документ по результатам проверки;
* разработать номенклатуру учетных документов, сгруппировать по ней оформленные и принятые документы.
* произвести начисления и выплаты персоналу по оплате труда;
* произвести оплату текущей задолженности с учетом сроков ее погашения;
* отразить в учете факты хозяйственной жизни по движению внеоборотных активов; денежных средств; затрат; расчетов с персоналом и контрагентами; заемных средств; финансовых вложений; учету доходов и расходов организации.
* сформировать стоимость активов;
* составить расчет себестоимости оказанных услуг;
* определить финансовый результат деятельности организации;
* сформировать оборотно-сальдовую ведомость в разрезе субсчетов за отчетный период в задании.

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

Если какие-то исходные данные в задании не определены и их ввод необходим с точки зрения учетной работы, допускается ввод произвольных значений. Если для регистрации факта хозяйственной жизни не указана его сумма, то она должна быть получена расчетным путем

Конкурсанту необходимо сформировать и распечатать (сохранить в электронном виде в формате doc/pdf/xls):

* 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).

**ВЫПИСКА  
из Единого государственного реестра юридических лиц**

Настоящая выписка содержит сведения о юридическом лице ООО «Ерв»

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя |
|  |  |  |
| **Наименование** | | |
|  | Полное наименование | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЕРВ» |
|  | ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения | 1078383000850 |
|  | Сокращенное наименование | ООО «ЕРВ» |
|  | **Место нахождения и адрес юридического лица** | |
|  | Место нахождения юридического лица | Ненецкий автономный округ г. Нарьян-Мар |
|  | Адрес юридического лица | 166000, Ненецкий автономный округ, г. Нарьян-Мар ул. им 60-летия октября, д.74 «А» |
| **Сведения о регистрации** | | |
|  | Способ образования | Создание юридического лица |
|  | ОГРН | 1078383000850 |
|  | Дата регистрации | 19.11.2007 |
| **Сведения о регистрирующем органе по месту нахождения юридического лица** | | |
|  | Наименование регистрирующего органа | Управление Федеральной налоговой службы по Архангельской области и Ненецкому автономному округу |
|  | Адрес регистрирующего органа | 163013 Архангельск, ул. Адмирала Кузнецова, д 15, корп 1 |
| **Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени**  **юридического лица** | | |
|  | Фамилия, Имя, Отчество | Никонов Алексей Игоревич |
|  | ИНН | 298302543530 |
|  | СНИЛС | 024-951-515 48 |
|  | Должность | Директор |
| **Сведения об уставном капитале** | | |
|  | Вид | УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ |
|  | Размер (в рублях) | 50000 |
| **Сведения об участниках / учредителях юридического лица** | | |
|  | Фамилия, Имя, Отчество | Хабаров Петр Александрович |
|  | ИНН | 830000027807 |
|  | Номинальная стоимость доли (в рублях) | 39000 |
|  | Размер доли (в процентах) | 100 |
| **Сведения об учете в налоговом органе** | | |
|  | ИНН юридического лица | 2983006377 |
|  | КПП юридического лица | 298301001 |
|  | Дата постановки на учет в налоговом органе | 28.11.2022 |
|  | Сведения о налоговом органе, в котором юридическое лицо состоит (для юридических лиц, прекративших деятельность - состояло) на учете | Управление Федеральной налоговой службы по Архангельской области и Ненецкому автономному округу |
| **Сведения о регистрации в качестве страхователя в территориальном органе Социального фонда Российской Федерации** | | |
|  | Регистрационный номер | 24011000548 |
|  | Дата регистрации | 20.11.2007 |
|  | Наименование территориального органа Социального фонда | Государственное учреждение – региональное отделение Фонда социального страхования Российской Федерации по Ненецкому автономному округу |
| **Сведения о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности** | | |
|  | Код и наименование вида деятельности | 10.13 Производство продукции из мяса убойных животных и мяса птицы |
| **Банковские реквизиты** | | |
|  | Наименование банка | Филиал Сбербанка России-Архангельский банк г. Архангельск Ненецкое отделение 1582 г. Нарьян-Мара |
|  | Корр. счет | 30101810100000000601 |
|  | БИК | 041117601 |
|  | Расчетный счет | 40702810975000005281 |
|  | Дата открытия | 30.04.2009 |
|  | Валюта счета | руб. |
| **Данные о кодах статистики** | | |
|  | ОКПО | 85868160 |
|  | ОКТМО | 97701000001 |
|  | ОКОПФ | 12300 |
|  | ОКФС | 16 |
|  | ОКОГУ | 4210014 |

**УСТАВ**

**Общества с ограниченной ответственностью «ЕРВ»**

**(извлечения)**

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Тип организации: Общество с ограниченной ответственностью.

1.2. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЕРВ». Допустимое сокращенное наименование ООО «ЕРВ».

1.3. Общество с ограниченной ответственностью «ЕРВ», именуемое в дальнейшим «Общество», создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ и иным действующим законодательством.

ЦЕЛИ И ПРЕДМЕТ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

2.1. Целью создания общества является осуществление самостоятельной хозяйственной деятельности для производства продукции в интересах удовлетворения общественных потребностей и получения прибыли.

2.2. Основным видом деятельности ООО «ЕРВ» является производство и реализация мясной продукции.

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И СПИСОК УЧАСТНИКОВ

4.1. Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов, и составляет 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей.

4.2. Уставный капитал распределяется следующим образом:

* Хабаров Петр Александрович — доля составляет 100% уставного капитала на сумму 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей;

**Положение**

**о системе оплаты труда и премированию работников**

**в ООО «ЕРВ») на 2023 год**

1. Оплату труда работникам производить по *повременно-премиальной* системе согласно утверждённому штатному расписанию.
2. Производить ежеквартальное премирование за выполнение трудовых обязанностей:
3. Административно – управленческому персоналу – 10 % от месячного оклада за фактически отработанное время;
4. производственному персоналу – 7 % от месячного оклада за фактически отработанное время;
5. персоналу могут выплачиваться разовые премии (к юбилею или праздничной дате) на основании приказа директора).
6. Премии за выполнение трудовых обязанностей включать в издержки предприятия. Разовые премии относить на прочие расходы.
7. Заработную плату работникам выплачивать 2 раза в месяц.

* первая часть зарплаты - 25-го числа каждого месяца исходя из фактически отработанного времени
* окончательная сумма - 10 числа следующего месяца.

1. Заработная плата выдается через банк переводом на банковские счета сотрудников.
2. Суточные при оплате командировочных расходов выплачиваются в размере 1500 рублей в сутки.

**Пояснения к учетной политике**

**в ООО «ЕРВ» на 2025 год**

Организация с 01.01.2025 г. применяет:

ФСБУ 5/2019 «Запасы»

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

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 ООО «ЕРВ»является страхователем и плательщиком взноса на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 1,3%.

**Остатки по счетам на 01.02.2025 г.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № счета | Название счета | Сумма, руб. |
| 51 | Расчетный счет | 1 699 816,87 |
| 60 | Расчеты с поставщиками | 20 165,81 |
|  | ИП. Санников О.В. | 20 165,81 |
| 62 | Расчеты с покупателями и заказчиками | 835 475,01 |
|  | ООО "Мясо", ИНН 1909051452,  655016, Хакасия Респ, г Абакан, ул Авиаторов, д. 10, помещ. 144Н,  р/с 40702810871020051545, в банке  АБАКАНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8602 ПАО СБЕРБАНК,  БИК 049514608, к/с 30101810500000000608 | 835 475,01 |
| 66.01 | Договор займа № 1 от 31.01.2025 г  Иванова Татьяна Сергеевна | 250 000,00 |
| 80 | Уставный капитал | 50 000,00 |
| 99 | Прибыли и убытки (убыток) | 584 507,67 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Информация по персоналу ООО «ЕРВ»** | | | | | | | | | |
| № п/п | Фамилия, имя, отчество | Дата рождения | Должность | Оклад, руб. | Количество иждивенцев | ИНН / СНИЛС | Номер банковского счета\*\* | Дата приема на работу | Счет учета затрат |
|  | Никонов Алексей Игоревич | 15.07.1992 | Директор | 80000 | - | 830000141764/ 024-951-515 48 | 40817810704218258373/  БИК 041117601 | 16.04.2020 | 26 |
|  | Иванова Татьяна Сергеевна | 15.05.1986 | Бухгалтер | 65000 | 1 | 830000141378/  135-277-491 73 | 40817810204218258587/  БИК 041117601 | 01.04.2020 | 26 |
|  | Попова Мария Владимировна | 17.12.1989 | Мастер | 59000 | - | 702402136702/  033-847-990 85 | 40817810708679564528/  БИК 041117601 | 01.07.2021 | 20 |
|  | Сидорова Капиталина Тимофеевна | 29.06.1983 | Уборщик производственных помещений | 42000 | 3 | 83000084677/  050-403-790 14 | 40817810204218258587/  БИК 041117601 | 01.03.2023 | 20 |

Счета сотрудников открыты в Филиале Сбербанка России-Архангельский банк г. Архангельск Ненецком отделении 1582 г. Нарьян-Мара

Данные для начисления оплаты работникам за февраль 2025 г., используя данные об отработанном времени:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Фамилия, имя, отчество | Фактически отработано | Кол-во дней | Заработная плата за расчетный период |
|  | Никонов Алексей Игоревич | 11 | Отпуск - 14 дней  (с 05.02.2025 г.) | 1 916 000 руб. за 01.02.2024 - 31.01.2025 г., период отработан полностью |
|  | Иванова Татьяна Сергеевна | 17 | Временная нетрудоспособность (с 12.02 по 15.02) | з/пл за 2023 г. - 900 000 руб., отработано полностью,  з/пл за 2024 г. - 965 600 руб., отработано полностью |
|  | Попова Мария Владимировна | 20 |  |  |
|  | Сидорова Капиталина Тимофеевна | 20 |  |  |

03.02.2025 г.

На основании договора купли-продажи с ООО «Омега» № 10 от 03.02.2025 г. ООО «ЕРВ» приобрело Мясорубку HURAKAN HKN-22SS.

Договорная стоимость 143068 руб., в т.ч. НДС 20%. (УПД 10 от 03.02.2025 г.). По договору произведена предоплата за оборудование в размере 50% от стоимости.

Мясорубка HURAKAN HKN-22SS произведено в августе 2023 г., паспорт 180444.

Техническая характеристика:

Мясорубка HURAKAN HKN-22SS

Арт. 00-00098444

Характеристики

Страна происхождения — КИТАЙ

Гарантия (мес) — 6

Длина (мм) — 240

Ширина (мм) — 410

Высота (мм) — 450Срок полезного использования – 60 месяцев.

Доставлен на место собственными силами. Оборудование монтажа не требует.

Реквизиты ООО "Омега", ИНН 5607011348,

462865, Оренбургская обл, Новотроицк г, Северо-Западный Район, 2,8 Км ул, дом 2,

р/с 40702810146220100582, в банке ОРЕНБУРГСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ

N8623 ПАО СБЕРБАНК,

БИК 045354601, к/с 30101810600000000601

Оплата в течение 5 рабочих дней со дня выставления счета

09.02.2025 г.

Принято на учет зарегистрированное исключительное право на товарный знак, разработанный ООО «КАПОТ» в соответствии с договором № 6 от 24 января 2025 г.

Стоимость выполненных и принятых работ по разработке товарного знака, включая пошлины за государственную регистрацию товарного знака и свидетельство на товарный знак, согласно УПД № 6 от 09.02.2025 г. составила 182 000 руб., без НДС.

Срок полезного использования товарного знака составляет 10 лет (120 мес.).

Оплата в течение 3 рабочих дней со дня выставления счета

07.02.2025 г.

На основании выставленного счета от ООО«ХАРП» произведена оплата по счету № 8 от 07.02.2025.

От ООО «ХАРП» на основании договора б/н от 01.01.2025 г. по УПД № 8 от 07.02.2025 г. поступило сырье в количестве 1000 кг.

Место хранения – Основной склад.

08.02.2025

Оплачен счет №11 от 08.02.25ИП Сергееву Сергею Сергеевичу за доставку сырья. Отражены расходы по доставке сырья.

11.02.2025 г.

От ИП Фенев А.В. на основании договора б/н от 01.01.2025 г. по УПД № 11 от 11.02.2025 г. поступили материалы на сумму 22 253 рублей

Место хранения – Основной склад.

Оплата за материалы произведена.

15.02.2025 г.

Полученные материалы, в составе мясо 100 кг, соль 10 кг, перец 400 гр., рис 15 кг, лук 50 кг, масло растительное 15 литров, мука 4 кг, необходимые для изготовления на основании накладных списаны.

20.02.2025 г

Выпушено с производства 180 кг тефтель из материалов, переданных в производство.

16.02.2025 г.

Получен счет № 12 за аренду оборудования по договору № 4 от 01.02.2025 и акту передачи №1 г. от ООО «ИТкомп» на сумму 14400 руб. ( НДС в том числе).

Оборудование используется для производства продукции. Оплата арендных платежей в соответствии со сроком, указанным в счете.

28.02.2025 г.

Получен счет №102 от 28.02.2025 за водоснабжение и водоотведение за февраль по договору № 1 от 01.01.2025 г. 4 880,00 руб. (в том числе НДС 20%) от АО «Водоканал»

Оплата в день получения счета.

21.02.2025 г.

Выставлен счет на аванс по договору № 4 от 01.01.2025 ООО «Мясоторг» на 90 кг тефтель на сумму 27 000 рублей , в т.ч. НДС 20%

Реквизиты

ООО «Мясоторг»», ИНН 1909051452,

655016, Хакасия Респ, г Абакан, ул Авиаторов, д. 10, помещ. 144Н,

р/с 40702810871020051545, в банке

АБАКАНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8602 ПАО СБЕРБАНК,

БИК 049514608, к/с 30101810500000000608

26.02.2025 г.

Поступил аванс на расчетный счет от ООО «Мясоторг» и произведена отгрузка готовой продукции по договору № 4 от 25.01.2023г, выписана накладная и счет-фактура на сумму 25 000 рублей , в т.ч. НДС 20%

01.03.2025.

По договору № 1 от 01.03.2023г организация получила в Филиале Сбербанка России-Архангельский банк г. Архангельск Ненецкое отделение 1582 г. Нарьян-Мара 50000 рублей на пополнение оборотных средств компании. По договору необходимо погашать задолженность в соответствии с графиком погашения кредита №1. Первый платеж был переведен с расчетного счета 31 марта 2023 года. Этой же датой были отражены в учете % по кредиту.

27.02.2025

На основании приказа №81-к от 03.03.2023 сотрудник Петрова Ирина Степановна отправлена в командировку в г. Архангельск. 27 марта Петрова И.С. представила авансовый отчет.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ИНН 830000771692 | КПП 298301001 | Сч. № | 40702810704210100086 |
| Получатель СПК «ХАРП***»*** | |
| Банк получателя *Филиал Сбербанка России-Архангельский банк г. Архангельск Ненецкое отделение 1582 г. Нарьян-Мара* | | БИК | 041117601  30101810300000000601 |
| Сч. № |

**СЧЕТ № 8 от «07» февраля 2025 г.**

Поставщик: *СПК «ХАРП»*, ИНН 830000771692, 166617 Ненецкий АО, п.Красное,1-й переулок, дом № 4

Покупатель: *ООО «ЕРВ», ИНН 2983006377*, 166000 г. Нарьян-Мар, ул. 60 лет Октября, д. 74

Основание: договор б/н от 01 февраля 2025 г.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование товара** | **Единица** | **Коли-чество** | **Цена** | **Сумма** |
| 1 | *Мясо оленина* | **кг** | **1000** | **480** | **480 000** |
| **Итого:**  **НДС сверху 10 %):**  **Всего к оплате:** | | | | | 480 000 |
| 48 000 |
| 528 000 |

Всего наименований  *1*, на сумму 528 000,00 руб.

Пятьсот двадцать восемь тысяч руб. 00 коп.

Оплата в течение 10 рабочих дней со дня выставления счета.

Руководитель \_\_\_\_\_\_\_ (Канева Н.Я.) Бухгалтер *\_\_\_\_\_\_\_\_* (Носова Е.А.)

(подпись) (подпись)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Универсальный передаточный документ | | | | Счет-фактура № 8 от 07 февраля 2025 г. (1)  Исправление № \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (1а) | | | | | | | | | | | | | | | | Приложение № 1  к постановлению Правительства Российской Федерации  от 26 июня 2011 г. № 1137 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Продавец** | | | | | | ***СПК «ХАРП»*** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (2) | | |
|  | | | | Адрес | | | | | | *166715, Ненецкий АО, п.Красное ,1-й переулок, дом № 4* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (2а) | | |
| Статус: | 1 | |  | ИНН/КПП продавца | | | | | | *830000771692/* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (2б) | | |
|  | | | | Грузоотправитель и его адрес | | | | | | ***(наименование организации)****, адрес* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (3) | | |
| 1 – счет-фактура и передаточный документ (акт) 2 – передаточный документ (акт) | | | | Грузополучатель и его адрес | | | | | | ***(наименование организации)****, адрес* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (4) | | |
| К платежно-расчетному документу | | | | | | № \_\_\_\_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (5) | | |
| **Покупатель** | | | | | | ***ООО «Ерв»*** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (6) | | |
| Адрес | | | | | | *166000 г. Нарьян-Мар, ул. 60 лет Октября, д. 74* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (6а) | | |
| ИНН/КПП покупателя | | | | | | 2983006377/298301001 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (6б) | | |
| Валюта: наименование, код | | | | | | Российский рубль,643\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (7) | | |
|  | | | |  | | | | | |  | | | | | |  | | |  | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | |
| № п/п | | Код товара/ работ, услуг | | Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг), имущественного права | | | | | | Единица измерения | | Количество (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 | | Номер таможенной декларации | | | | |
| код | условное обозначение (национальное) | Цифро вой код | Краткое наименование |
| А | | Б | | 1 | | | | | | 2 | 2а | 3 | 4 | | | | 5 | | | | 6 | | 7 | | 8 | | | | 9 | | | 10 | 10а | 11 | | | | |
|  | |  | | *Мясо оленина* | | | | | | *166* | *кг* | ***1000,0*** | *480,00* | | | | *480 000,00* | | | |  | | *10%* | | *48 000,00* | | | | *528 000,00* | | |  | *Россия* |  | | | | |
|  | |  | | **Всего к оплате** | | | | | | | | | | | | | *480 000,00* | | | | Х | | | | 48 000,00 | | | | 528 000,00 | | |  |  |  | | | | |  | |
|  | | | |  | | | | | |  | |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | |  | | | | | | | |
| Документ составлен на \_\_1\_\_\_\_ листах | | | | Руководитель организации  или иное уполномоченное лицо | | | | | | *\_*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | *ФИО* | | | | | | | | Главный бухгалтер  или иное уполномоченное лицо | | | | | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | *Носова Е.А.* | | | | | | | |
|  | | | | | | (подпись) | | (ф.и.о.) | | | | | | | |  | | | | | | | | (подпись) | | | (ф.и.о.) | | | | | | | |
| Руководиитель | | | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | Канева Н.Я.. | | | | | | | |  | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | (подпись) | | (ф.и.о.) | | | | | | | |  | | (реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя) | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
| Основание передачи (сдачи) / получения (приемки) | | | | | | | | | договор №\_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | [8] | | |
|  | | | | | | | | | (договор; доверенность и др.) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
| 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) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Товар (груз) передал / услуги, результаты работ, права сдал | | | | | | | | | | | | | | | | | | Товар (груз) получил / услуги, результаты работ, права принял | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | Носова Е.А. | | | | | [10] | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | [15] | | |
| (должность) | | | | | (подпись) | | | | | (ф.и.о) | | | | |  | | | (должность) | | | | | | | | (подпись) | | | | (ф.и.о) | | | | | | |  | | |
|  | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | |
| Дата отгрузки, передачи (сдачи) | | | | | | | «07» февраля 2025 г. | | | | | | | [11] | | | | Дата получения (приемки) | | | | | | | | « \_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г. | | | | | | | | | | | [16] | | |
|  | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | |
| Иные сведения об отгрузке, передаче | | | | | | | | | | | | | |  | | | | Иные сведения о получении, приемке | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | | | | | | | | [12] | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | [17] | | |
| (ссылки на неотъемлемые приложения, сопутствующие документы, иные документы и т.п.) | | | | | | | | | | | | | |  | | | | (информация о наличии/отсутствии претензии; ссылки на неотъемлемые приложения, и другие документы и т.п.) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
|  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
| Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни | | | | | | | | | | | | | |  | | | | Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
|  | | | | |  | | | | |  | | | | |  | | |  | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | |
| Председатель | | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | *Канва Н.Я..* | | | | | [13] | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | [18] | | |
| (должность) | | | | | (подпись) | | | | | (ф.и.о) | | | | |  | | | (должность) | | | | | | | | (подпись) | | | | (ф.и.о) | | | | | | |  | | |
|  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
| Наименование экономического субъекта – составителя документа (в т.ч. комиссионера / агента) | | | | | | | | | | | | | |  | | | | Наименование экономического субъекта – составителя документа | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
|  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | [14] | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | [19] | | |
| (может не заполняться при проставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП) | | | | | | | | | | | | | |  | | | | (может не заполняться при проставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
| М.П. | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | М.П. | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ИНН *(830000771692)* | КПП (*526001001)* | Сч. № | *40702810975020101974* |
| Получатель ***ИП Сергеев Сергей Сергеевич*** | |
| Банк получателя *Филиал Сбербанка России-Архангельский банк г. Архангельск Ненецкое отделение 1582 г. Нарьян-Мара* | | БИК | *044583104*  *30101810300000000609* |
| Сч. № |

**СЧЕТ № 11 от «08» февраля 2025 г.**

Поставщик: *ИП Сергеев Сергей Сергеевич*, ИНН *830000771692*, 166000 Ненецкий АО, г. Нарьян-Мар,1-й переулок, дом № 24

Покупатель: *(ООО «Ерв»), ИНН 2983006377*, 166000 г. Нарьян-Мар, ул. 60 лет Октября, д. 74

Основание: договор б/н от 01 февраля 2025 г.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование товара** | **Единица** | **Коли-чество** | **Цена** | **Сумма** |
| 1 | *Транспортные услуги по доставке мяса по маршруту п.Красное - г. Нарьян-Мар* | **кг** | **1000** | **10** | **1000** |
| **Итого:**  **НДС сверху ( *ставку*):**  **Всего к оплате:** | | | | | 10000 |
| - |
| 10000 |

Всего наименований  *1*, на сумму 10000,00 руб.

Десять тысяч руб. 00 коп.

Оплата в течение 5 рабочих дней со дня выставления счета.

Руководитель \_\_\_\_\_\_\_ (Сергеев С.С.) Бухгалтер *\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_* (Сергеев С..)

(подпись) (подпись)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Универсальный передаточный документ | | | | Счет-фактура № 11 от 08 февраля 2025 г. (1)  Исправление № \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (1а) | | | | | | | | | | | | | | | | Приложение № 1  к постановлению Правительства Российской Федерации  от 26 июня 2011 г. № 1137 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Продавец** | | | | | | ***(Индивидуальный предприниматель Сергеев Сергей Сергеевич)*** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (2) | | |
|  | | | | Адрес | | | | | | *166000, Ненецкий АО, г. Нарьян-Мар,1-й переулок, дом №24* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (2а) | | |
| Статус: | 1 | |  | ИНН/КПП продавца | | | | | | *830000771692/* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (2б) | | |
|  | | | | Грузоотправитель и его адрес | | | | | | ***(наименование организации)****, адрес* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (3) | | |
| 1 – счет-фактура и передаточный документ (акт) 2 – передаточный документ (акт) | | | | Грузополучатель и его адрес | | | | | | ***(наименование организации)****, адрес* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (4) | | |
| К платежно-расчетному документу | | | | | | № \_\_\_\_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (5) | | |
| **Покупатель** | | | | | | ***(ООО «Ерв»)*** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (6) | | |
| Адрес | | | | | | *166000 г. Нарьян-Мар, ул. 60 лет Октября, д. 74* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (6а) | | |
| ИНН/КПП покупателя | | | | | | 2983006377/298301001 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (6б) | | |
| Валюта: наименование, код | | | | | | Российский рубль,643\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (7) | | |
|  | | | |  | | | | | |  | | | | | |  | | |  | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | |
| № п/п | | Код товара/ работ, услуг | | Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг), имущественного права | | | | | | Единица измерения | | Количество (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 | | Номер таможенной декларации | | | | |
| код | условное обозначение (национальное) | Цифро вой код | Краткое наименование |
| А | | Б | | 1 | | | | | | 2 | 2а | 3 | 4 | | | | 5 | | | | 6 | | 7 | | 8 | | | | 9 | | | 10 | 10а | 11 | | | | |
|  | | *4941* | | *Транспортные услуги по доставке мяса по маршруту п.Красное –*  *г. Нарьян-Мар* | | | | | | *166* | *кг* | ***1000*** | *10,00* | | | | *10000,00* | | | |  | | *0* | | *0,00* | | | |  | | |  | *Россия* |  | | | | |
|  | |  | | **Всего к оплате** | | | | | | | | | | | | | *10000,00* | | | | Х | | | | 0,00 | | | |  | | |  |  |  | | | | |  | |
|  | | | |  | | | | | |  | |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | |  | | | | | | | |
| Документ составлен на \_\_1\_\_\_\_ листах | | | | Руководитель организации  или иное уполномоченное лицо | | | | | | *\_*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | *ФИО* | | | | | | | | Главный бухгалтер  или иное уполномоченное лицо | | | | | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | *Сергеев С.С.,* | | | | | | | |
|  | | | | | | (подпись) | | (ф.и.о.) | | | | | | | |  | | | | | | | | (подпись) | | | (ф.и.о.) | | | | | | | |
| Индивидуальный предприниматель | | | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | Сергеев С.С. | | | | | | | |  | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | (подпись) | | (ф.и.о.) | | | | | | | |  | | (реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя) | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
| Основание передачи (сдачи) / получения (приемки) | | | | | | | | | договор №\_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | [8] | | |
|  | | | | | | | | | (договор; доверенность и др.) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
| 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) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Товар (груз) передал / услуги, результаты работ, права сдал | | | | | | | | | | | | | | | | | | Товар (груз) получил / услуги, результаты работ, права принял | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | Сергеев С.С | | | | | [10] | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | [15] | | |
| (должность) | | | | | (подпись) | | | | | (ф.и.о) | | | | |  | | | (должность) | | | | | | | | (подпись) | | | | (ф.и.о) | | | | | | |  | | |
|  | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | |
| Дата отгрузки, передачи (сдачи) | | | | | | | «07» февраля 2025 г. | | | | | | | [11] | | | | Дата получения (приемки) | | | | | | | | « \_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г. | | | | | | | | | | | [16] | | |
|  | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | |
| Иные сведения об отгрузке, передаче | | | | | | | | | | | | | |  | | | | Иные сведения о получении, приемке | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | | | | | | | | [12] | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | [17] | | |
| (ссылки на неотъемлемые приложения, сопутствующие документы, иные документы и т.п.) | | | | | | | | | | | | | |  | | | | (информация о наличии/отсутствии претензии; ссылки на неотъемлемые приложения, и другие документы и т.п.) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
|  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
| Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни | | | | | | | | | | | | | |  | | | | Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
|  | | | | |  | | | | |  | | | | |  | | |  | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | |
| ИП Сергеев С.С. | | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | *Сергеев С.С.* | | | | | [13] | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | [18] | | |
| (должность) | | | | | (подпись) | | | | | (ф.и.о) | | | | |  | | | (должность) | | | | | | | | (подпись) | | | | (ф.и.о) | | | | | | |  | | |
|  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
| Наименование экономического субъекта – составителя документа (в т.ч. комиссионера / агента) | | | | | | | | | | | | | |  | | | | Наименование экономического субъекта – составителя документа | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
|  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
| «*Индивидуальный предприниматель Сергеев Сергей Сергеевич 830000771692»* | | | | | | | | | | | | | | [14] | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | [19] | | |
| (может не заполняться при проставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП) | | | | | | | | | | | | | |  | | | | (может не заполняться при проставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
| М.П. | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | М.П. | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Универсальный передаточный документ | | | | Счет-фактура № 11 от 11 февраля 2025 г. (1)  Исправление № \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (1а) | | | | | | | | | | | | | | | | Приложение № 1  к постановлению Правительства Российской Федерации  от 26 июня 2011 г. № 1137 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Продавец** | | | | | | ***ИП.Фенев А.В.»*** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (2) | | |
|  | | | | Адрес | | | | | | *166000, Ненецкий АО, г. Нарьян-Мар,2 -й переулок, дом № 4* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (2а) | | |
| Статус: | 1 | |  | ИНН/КПП продавца | | | | | | *830000771693/* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (2б) | | |
|  | | | | Грузоотправитель и его адрес | | | | | | ***(наименование организации)****, адрес* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (3) | | |
| 1 – счет-фактура и передаточный документ (акт) 2 – передаточный документ (акт) | | | | Грузополучатель и его адрес | | | | | | ***(наименование организации)****, адрес* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (4) | | |
| К платежно-расчетному документу | | | | | | № \_\_\_\_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (5) | | |
| **Покупатель** | | | | | | ***ООО «Ерв»*** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (6) | | |
| Адрес | | | | | | *166000 г. Нарьян-Мар, ул. 60 лет Октября, д. 74* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (6а) | | |
| ИНН/КПП покупателя | | | | | | 2983006377/298301001 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (6б) | | |
| Валюта: наименование, код | | | | | | Российский рубль,643\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (7) | | |
|  | | | |  | | | | | |  | | | | | |  | | |  | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | |
| № п/п | | Код товара/ работ, услуг | | Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг), имущественного права | | | | | | Единица измерения | | Количество (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 | | Номер таможенной декларации | | | | |
| код | условное обозначение (национальное) | Цифро вой код | Краткое наименование |
| А | | Б | | 1 | | | | | | 2 | 2а | 3 | 4 | | | | 5 | | | | 6 | | 7 | | 8 | | | | 9 | | | 10 | 10а | 11 | | | | |
|  | |  | | *Соль, 1 кг* | | | | | | *166* | *пач.* | ***10*** | *100,00* | | | | *10000,00* | | | |  | | *10%* | | *1000,00* | | | | *11000,00* | | |  | *Россия* |  | | | | |
|  | |  | | *Перец, 10 гр* | | | | | |  | *пач.* | ***40*** | *15,00* | | | | *600,00* | | | |  | | *10%* | | *60,00* | | | | *660,00* | | |  |  |  | | | | |
|  | |  | | *Рис* | | | | | |  | *кг* | ***15*** | *160,00* | | | | *2400,00* | | | |  | | *10%* | | *240,00* | | | | *2640,00* | | |  |  |  | | | | |
|  | |  | | *Мука* | | | | | |  | *кг.* | ***4*** | *120,00* | | | | *480,00* | | | |  | | *10%* | | *48,00* | | | | *528,00* | | |  |  |  | | | | |
|  | |  | | *Лук* | | | | | |  | *кг* | ***50*** | *90,00* | | | | *4500,00* | | | |  | | *10%* | | *450,00* | | | | *4950,00* | | |  |  |  | | | | |
|  | |  | | *Масло растительное* | | | | | |  | *л.* | ***15*** | *150,00* | | | | *2250,00* | | | |  | | *10%* | | *225,00* | | | | *2475,00* | | |  |  |  | | | | |
|  | |  | | **Всего к оплате** | | | | | | | | | | | | | *20230,00* | | | | Х | | | | 2023,00 | | | | 22253,00 | | |  |  |  | | | | |  | |
|  | | | |  | | | | | |  | |  | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | |  | | | | | | | |
| Документ составлен на \_\_1\_\_\_\_ листах | | | | Руководитель организации  или иное уполномоченное лицо | | | | | | *\_*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | *ФИО* | | | | | | | | Главный бухгалтер  или иное уполномоченное лицо | | | | | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | Фенев А.В. | | | | | | | |
|  | | | | | | (подпись) | | (ф.и.о.) | | | | | | | |  | | | | | | | | (подпись) | | | (ф.и.о.) | | | | | | | |
| Руководитель | | | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | Фенев А.В. | | | | | | | |  | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | (подпись) | | (ф.и.о.) | | | | | | | |  | | (реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя) | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
| Основание передачи (сдачи) / получения (приемки) | | | | | | | | | договор №\_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | [8] | | |
|  | | | | | | | | | (договор; доверенность и др.) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
| 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) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Товар (груз) передал / услуги, результаты работ, права сдал | | | | | | | | | | | | | | | | | | Товар (груз) получил / услуги, результаты работ, права принял | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | Носова Е.0. | | | | | [10] | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | [15] | | |
| (должность) | | | | | (подпись) | | | | | (ф.и.о) | | | | |  | | | (должность) | | | | | | | | (подпись) | | | | (ф.и.о) | | | | | | |  | | |
|  | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | |
| Дата отгрузки, передачи (сдачи) | | | | | | | «11» февраля 2025 г. | | | | | | | [11] | | | | Дата получения (приемки) | | | | | | | | « \_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г. | | | | | | | | | | | [16] | | |
|  | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |  | | | | | | | |  | | | | | | | | | | |  | | |
| Иные сведения об отгрузке, передаче | | | | | | | | | | | | | |  | | | | Иные сведения о получении, приемке | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | | | | | | | | [12] | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | [17] | | |
| (ссылки на неотъемлемые приложения, сопутствующие документы, иные документы и т.п.) | | | | | | | | | | | | | |  | | | | (информация о наличии/отсутствии претензии; ссылки на неотъемлемые приложения, и другие документы и т.п.) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
|  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
| Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни | | | | | | | | | | | | | |  | | | | Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
|  | | | | |  | | | | |  | | | | |  | | |  | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | |  | | |
| ИП Фенев А.В. | | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | *Фенев А.В..* | | | | | [13] | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | [18] | | |
| (должность) | | | | | (подпись) | | | | | (ф.и.о) | | | | |  | | | (должность) | | | | | | | | (подпись) | | | | (ф.и.о) | | | | | | |  | | |
|  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
| Наименование экономического субъекта – составителя документа (в т.ч. комиссионера / агента) | | | | | | | | | | | | | |  | | | | Наименование экономического субъекта – составителя документа | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
|  | | | | | | | | | | | | | |  | | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | [14] | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | [19] | | |
| (может не заполняться при проставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП) | | | | | | | | | | | | | |  | | | | (может не заполняться при проставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |
| М.П. | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | М.П. | | | | | | | | |  | | | | | | | | | |  | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Универсальный передаточный  документ |  | Счет-фактура № | 10 | от | 03 февраля 2025 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 "Омега" | (2) | **Покупатель:** | ООО "ЕРВ" | | (6) |  |
|  | Статус: | 1 |  |  | Адрес: | 462351, Оренбургская обл, Новотроицк г, Северо-Западный Район, 2,8 Км ул, дом 2, | (2а) | Адрес: | г. Нарьян-Мар, ул. 60 лет Октября, д. 74 | | (6а) |  |
|  |  |  |  |  | ИНН/КПП продавца: | 5607011348/560701001 | (2б) | ИНН/КПП покупателя: | 2983006377/298301001 | | (6б) |  |
|  | 1 – счет-фактура и передаточный документ (акт)  2 – передаточный документ (акт) | | |  | Грузоотправитель и его адрес: | он же | (3) | Валюта: наименование, код | Рубли, 643 | | (7) |  |
|  |  | Грузополучатель и его адрес: | *ООО «ЕРВ», ИНН 2983006377*, 166000 г. Нарьян-Мар, ул. 60 лет Октября, д. 74 | (4) | Идентификатор государственного контракта, договора (соглашения) (при наличии): | |  | (8) |  |
|  |  | К платежно-расчетному документу № | от | (5) |  |
|  |  | Документ об отгрузке | № п/п 1 № 1 | (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 |  |
|  | 00000178 | 1 | Мясорубку HURAKAN HKN-22SS. | -- | -- | -- | -- | -- | 118 223,33 | без  акциза | 20% | 23 844,67 | 143 068,00 | -- | -- | -- |  |
|  |  | **Всего к оплате (9)** | |  |  |  |  |  | 118 223,33 | **Х** | |  | 143 068,00 |  | | |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Документ составлен на  1 листе |  | Руководитель организации  или иное уполномоченное лицо |  |  | Сидоров М.Е. |  | Главный бухгалтер  или иное уполномоченное лицо | |  |  | Иванова И.И. |  |
|  |  |  | (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) | | | |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | Основной договор | | | | | | | | | | | | [8] |  |
|  | Основание передачи (сдачи) / получения (приемки) | | | |  |
|  |  |  |  |  | (договор; доверенность и др.) | | | | | | | | | | | |  |
|  | 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) | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Товар (груз) передал / услуги, результаты работ, права сдал | | | | | | |  |  |  | Товар (груз) получил / услуги, результаты работ, права принял | | | | | |  |  |
|  |  |  |  | | |  |  | [10] |  |  |  |  |  | |  |  | [15] |  |
|  | (должность) |  | (подпись) | | |  | (ф.и.о.) |  |  | (должность) |  | (подпись) | |  | (ф.и.о.) |  |
|  | Дата отгрузки, передачи (сдачи) | | | « 03 » февраля 2025 года | |  |  | [11] |  |  | Дата получения (приемки) |  | « » 20 года | |  |  | [16] |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Иные сведения об отгрузке, передаче | | | | | | |  |  |  | Иные сведения о получении, приемке | | | | | |  |  |
|  |  | | | | | | | [12] |  |  |  | | | | | | [17] |  |
|  | (ссылки на неотъемлемые приложения, сопутствующие документы, иные документы и т.п.) | | | | | | |  |  | (информация о наличии/отсутствии претензии; ссылки на неотъемлемые приложения, и другие документы и т.п.) | | | | | |  |
|  | Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни | | | | | | |  |  |  | Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни | | | | | |  |  |
|  | Генеральный директор |  |  | | |  | Сидоров М.Е. | [13] |  |  |  |  |  | |  |  | [18] |  |
|  | (должность) |  | (подпись) | | |  | (ф.и.о.) |  |  | (должность) |  | (подпись) | |  | (ф.и.о.) |  |
|  | Наименование экономического субъекта – составителя документа (в т.ч. комиссионера / агента) | | | | | | |  |  |  | Наименование экономического субъекта – составителя документа | | | | | |  |  |
|  | ООО "Омега", ИНН/КПП 5607011348/560701001 | | | | | | | [14] |  |  | ООО «ЕРВ» ИНН/КПП 2983006377/298301001 | | | | | | [19] |  |
|  | (может не заполняться при проставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП) | | | | | | |  |  | (может не заполняться при проставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП) | | | | | |  |
|  | М.П. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | М.П. |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Универсальный передаточный  документ |  | Счет-фактура № | 6 | от | 9 февраля 2025 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 "КАПОТ" | (2) | Покупатель: | ООО "ЕРВ» | | (6) |  |
|  | Статус: | 2 |  |  | Адрес: | 462353, Нижегородская обл, Новотроицк г, Советская ул, дом 36 | (2а) | Адрес: | г. Нарьян-Мар, ул. 60 лет Октября, д. 74 | | (6а) |  |
|  |  |  |  |  | ИНН/КПП продавца: | 5607012655/560701001 | (2б) | ИНН/КПП покупателя: | 2983006377/298301001 | | (6б) |  |
|  | 1 – счет-фактура и передаточный документ (акт)  2 – передаточный документ (акт) | | |  | Грузоотправитель и его адрес: | -- | (3) | Валюта: наименование, код | Рубли, 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 № 183 от 09.03.2023 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 |  |
|  | 00-00024932 | 1 | Разработка товарного знака | -- | 813 | усл | 1,000 | 182 000,00 | 182 000,00 | без  акциза | -- | -- | 182 000,00 | -- | -- | -- |  |
|  |  | Всего к оплате (9) | |  |  |  |  |  | 182 000,00 | Х | | -- | 182 000,00 |  | | |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Документ составлен на  1 листе |  | Руководитель организации  или иное уполномоченное лицо |  |  | Петров С.В. |  | Главный бухгалтер  или иное уполномоченное лицо | |  |  | Петров С.В. |  |
|  |  |  | (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) | | | |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | Основной договор | | | | | | | | | | | | [8] |  |
|  | Основание передачи (сдачи) / получения (приемки) | | | |  |
|  |  |  |  |  | (договор; доверенность и др.) | | | | | | | | | | | |  |
|  | 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) | | | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Товар (груз) передал / услуги, результаты работ, права сдал | | | | | | |  |  |  | Товар (груз) получил / услуги, результаты работ, права принял | | | | | |  |  |
|  |  |  |  | | |  |  | [10] |  |  |  |  |  | |  |  | [15] |  |
|  | (должность) |  | (подпись) | | |  | (ф.и.о.) |  |  | (должность) |  | (подпись) | |  | (ф.и.о.) |  |
|  | Дата отгрузки, передачи (сдачи) | | |  | |  |  | [11] |  |  | Дата получения (приемки) |  | « » 20 года | |  |  | [16] |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Иные сведения об отгрузке, передаче | | | | | | |  |  |  | Иные сведения о получении, приемке | | | | | |  |  |
|  |  | | | | | | | [12] |  |  |  | | | | | | [17] |  |
|  | (ссылки на неотъемлемые приложения, сопутствующие документы, иные документы и т.п.) | | | | | | |  |  | (информация о наличии/отсутствии претензии; ссылки на неотъемлемые приложения, и другие документы и т.п.) | | | | | |  |
|  | Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни | | | | | | |  |  |  | Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни | | | | | |  |  |
|  |  |  |  | | |  |  | [13] |  |  |  |  |  | |  |  | [18] |  |
|  | (должность) |  | (подпись) | | |  | (ф.и.о.) |  |  | (должность) |  | (подпись) | |  | (ф.и.о.) |  |
|  | Наименование экономического субъекта – составителя документа (в т.ч. комиссионера / агента) | | | | | | |  |  |  | Наименование экономического субъекта – составителя документа | | | | | |  |  |
|  | ООО "КАПОТ", ИНН/КПП 5607012655/560701001 | | | | | | | [14] |  |  | ООО «ЕРВ» ИНН/КПП 2983006377/298301001 | | | | | | [19] |  |
|  | (может не заполняться при проставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП) | | | | | | |  |  | (может не заполняться при проставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП) | | | | | |  |
|  | М.П. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | М.П. |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ИНН *(2983008568)* | КПП (213001001*)* | Сч. № | *40702810404210000169* |
| Получатель ***(******ООО «ИТкомп»)*** | |
| Банк получателя *Архангельское отделение № 8637 ПАО Сбербанк* | | БИК | *БИК 049706609*  *30101810100000000601* |
| Сч. № |

**СЧЕТ № 12 от «16» февраля 2025 г.**

Поставщик: ***(****ООО «ИТкомп»)*, 2983008568, 166000 Ненецкий АО, г. Нарьян Мар,

ул. Ленина д. 46, кв.13

Покупатель: *(**ООО «Ерв»), ИНН 2983006377*, 166000 г. Нарьян-Мар, ул. 60 лет Октября, д. 74

Основание: договор №4 от 01 февраля 2025 г.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование товара** | **Единица** | **Коли-чество** | **Цена** | **Сумма** |
| 1 | Аренда Автоматической фасовочно-упаковочной машины DXDK-100 NEW (3-х шовный пакет, ширина пленки 150 мм) | шт. | 1,000 | 14 400,00 | 14 400,00 |
| **Итого:**  **В том числе НДС (20%):**  **Всего к оплате:** | | | | | 14 400,00 |
| 2400,00 |
| 14 400,00 |

Всего наименований  *1* на сумму 14 400,00 руб.

Четырнадцать тясяч четыреста руб. 00 коп.

Оплата в течение 10 рабочих дней со дня выставления счета.

Руководитель *\_\_\_\_\_\_\_\_*\_ (Петров П.П.) Бухгалтер *\_\_\_\_*\_ (Петров П.П.)

Акт № 1

приема-передачи оборудования

г. Нарьян-Мар « 16» февраля 2025

Согласно Договору аренды оборудования № 1 от "01" февраля 2025 года Общество с ограниченной ответственностью «ИТкомп», именуемое в дальнейшем "Арендодатель", в лице генерального директора Петрова П.П., действующего на основании Устава, с одной стороны, и Общество с ограниченной ответственностью «Ерв», именуемое в дальнейшем "Арендатор", в лице директора Никонова А.И. , 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 | Автоматической фасовочно-упаковочной машины DXDK-100 NEW (3-х шовный пакет, ширина пленки 150 мм) |  | *2022* | *б/у* |

1. Также Арендодатель в соответствии с настоящим актом передал Арендатору, а Арендатор принял следующие документы: технический паспорт № 658-TY, руководство по эксплуатации оборудования.
2. Скрытые недостатки передаваемого имущества Сторонами оговорены.
3. Претензий у Арендатора к Арендодателю по состоянию передаваемого оборудования и документов не имеется.
4. Стоимость оборудования по договору – 4 400 000,00 руб.
5. Срок действия договора – 12 месяцев с даты его подписания.
6. Ежемесячная стоимость арендной платы составляет четырнадцать тысяч четыреста руб. 00 коп., в том числе НДС 20% - две тысячи руб.
7. Арендатор за свой счет производит ремонт передаваемого Оборудования, в случае неисправности, произошедшей не по вине Арендодателя.
8. Подписав настоящий акт, Стороны подтверждают, что обязательства Сторон по приему-передаче оборудования 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:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ / *Петров П.П..*  Арендатор: *\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*/ Никонов А.И.

Кредитный договор № 1 от 01.02.2025 г.

Согласно **кредитному договору № 1 от 01.02.2025 г.** **ООО «Ерв»** получило в Филиал Сбербанка России-Архангельский банк г. Архангельск Ненецкое отделение 1582 г. Нарьян-Мара на пополнение оборотных средств в сумме 50 000 руб. на срок 12 месяцев.

Согласно условиям договора проценты за пользование кредитом составляют 20% в год. Начисление и уплата процентов производится ежемесячно.

Оплата кредита – аннуитетными платежами.

Погашение кредита: Филиал Сбербанка России-Архангельский банк г. Архангельск Ненецкое отделение 1582 г. Нарьян-Мара

к/сч 30101810100000000601

БИК 041117601

**График погашения кредита № 1 от 1 февраля 2025г.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата** | **Остаток по кредиту (руб.)** | **Проценты**  **(руб.)** | **Погашение долга**  **(руб.)** | **Ежемесячный платеж (руб.)** |
| 01.03.25 | 50000 | 416,66 | 4166,67 | 4583,33 |
| 01.04.25 | 45833,33 | 416,66 | 4166,67 | 41250,00 |
| 01.05.25 | 41250,00 | 416,66 | 4166,67 | 37083,33 |
| 01.06.25 | 37083,33 | 416,66 | 4166,67 | 32916,66 |
|  |  |  |  |  |

Унифицированная форма № Т-9

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | | Код |
|  | Форма по ОКУД | | 0301022 |
| *ООО «Ерв»* | | по ОКПО |  |

(наименование организации)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Номер документа | Дата |
| **ПРИКАЗ** | ***81-к*** | ***20.02.2025*** |

**(распоряжение)**

**о направлении работника в командировку**

**Направить в командировку:**

|  |  |
| --- | --- |
|  | Табельный номер |
| *Иванову Татьяну Петровну* |  |

(фамилия, имя, отчество)

(наименование профессии (должности))

*Отдел продаж*

(наименование структурного подразделения)

(место назначения (страна, город, организация))

Г. Архангельск

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| сроком на | *4* |  | календарных дня |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| с “ | *24* | ” | *февраля* | 20 | *25* | Года | по | “ | *27* | ” | *февраля* | 20 | *25* | года |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| с целью | *обучения* | | |
|  | | | |
| Командировка за счет средств | | | *ООО «Ерв»* |
| Основание: | |  | |
| (служебное задание, другое основание (номер, дата)) | | | |
|  | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| * + 1. **Руководитель организации** | *Директор* | |  |  |  | *Никонов А.И.* | | | | | | |
|  | (должность) | |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) | | | | | | |
| * + 1. **С приказом (распоряжением) ознакомлен** | |  | | | “ | | *20* | ” | *февраля* | 20 | *23* | Года |
|  | | (подпись работника) | | |  | | | | | | | |

*Унифицированная форма № АО-1*

*Утверждена постановлением Госкомстата России*

*от 01.08.2001 № 55*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Код |
|  | Форма по ОКУД | 0302001 |
| ООО «Ерв» | по ОКПО |  |
| наименование организации |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | **УТВЕРЖДАЮ** | | | | | | |
|  |  |  |  | Отчет в сумме | |  | | | | |
|  |  |  |  |  | | | | руб. |  | коп. |
|  | Номер | Дата |  | **Руководитель** | |  | | | | |
| **А****ВАНСОВЫЙ ОТЧЕТ** | 21 | 28.02.2025 |  |  |  | должность | | | | |
|  |  | |  |  | | | |
|  |  |  |  | подпись | |  | расшифровка подписи | | | |
|  |  |  |  | “ ” |  | | | 20 | г. |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | |  | Код |
| Структурное подразделение | | |  | |  |
| Подотчетное лицо | |  | | Табельный номер |  |
|  | | фамилия, инициалы | |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Профессия (должность) | | | | |  | | |  | 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 | | | | | | |  |  |  |  | |  |  |
| 1а. в валюте (справочно) | | | | | |  |  |  |  |  | |  |  |
|  | | | 2. | | | |  |  |  |  | |  |  |
|  | | | | | | |  |  |  |  | |  |  |
| Итого получено | | | | | | |  |  |  |  | |  |  |
| Израсходовано | | | | | | |  |  |  |  | |  |  |
|  | Остаток | | | | | |  |  |  |  | |  |  |
|  | Перерасход | | | | | |  |  |  |  | |  |  |

Приложение 1 документов на листах

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Отчет проверен. К утверждению в сумме | |  | | | | | | | | | |
|  |  | сумма прописью | | | | | | | | | |
|  | | | | | руб |  | коп ( |  | руб |  | коп) |
|  | | | | |  | | | | | | |
| Главный бухгалтер |  | |  |  | | | | | | | |
|  | подпись | |  | расшифровка подписи | | | | | | | |
|  |  | |  |  | | | | | | | |
| Бухгалтер |  | |  |  | | | | | | | |
|  | подпись | |  | расшифровка подписи | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Остаток внесен | в сумме |  | руб |  | коп | по кассовому ордеру № от “ ” 20 г. |
| Перерасход выдан |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Бухгалтер (кассир) |  |  |  | “ ” 20 г. |
|  | подпись |  | расшифровка подписи |  |

л и н и я о т р е з а

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Расписка.** | Принят к проверке от | | |  | | | | | авансовый отчет № | |  | от “ ” 20 г. | | | |
|  | на сумму |  | | | | | | руб |  | коп, количество документов | |  | на |  | листах |
|  |  | прописью | | | | | |  | | | | | | |  |
|  | Бухгалтер | |  | | |  |  | | | | | “ ” 20 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 | 24.02.2025 |  | Электронный билет Нарьян-Мар-Арх | 6 804,00 |  | 6 804,00 |  | 44.01 |
| 2 | 27.02.2025 |  | Электронный билет Нарьян-Мар-Арх мк | 4 258,40 |  | 4 258,40 |  | 44.01 |
|  |  |  | Итого | 11062,40 |  | 11062,40 |  |  |

**Подотчетное лицо** Иванова Т.П.

подпись расшифровка подписи

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ИНН *(2130017760)* | КПП (505001001*)* | Сч. № | *40702810775020102092* |
| Получатель ***АО «Водоканал»*** | |
| Банк получателя *Архангельское отделение № 8637 ПАО Сбербанк* | | БИК | *042202837*  *30101810200000000837* |
| Сч. № |

**СЧЕТ № 102 от «28» Февраля 2025 г.**

Поставщик: ***АО «Водоканал»***, 2130017760/505001001, 166000 г. Нарьян-Мар, ул. Северная, д. 55

Покупатель: ***ООО «Ерв»*** *2983006377*, 166000 г. Нарьян-Мар, ул. 60 лет Октября, д. 74

Основание: договор 1 от 01 января 2025 г.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование товара** | **Единица** | **Коли-чество** | **Цена** | **Сумма** |
| 1 | За водоснабжение | м3 | 200 | 5,00 | 1000,00 |
| 2 | За водоотведение | м3 | 75 | 20,00 | 1500,00 |
| **Итого:**  **В том числе НДС (20%):**  **Всего к оплате:** | | | | | 2500,00 |
| 416,66 |
| 2500,00 |

Всего наименований  *2*, на сумму 2500,00 руб.

Две тысячи пятьсот руб. 00 коп.

Оплата до 01 числа месяца, следующего за расчётным

Руководитель \_\_\_\_ (Васиков А.С.) Бухгалтер \_\_\_\_ (Сахарова К.В.)

**Акт № 2/01 от 28 февраля 2025 г.**

Исполнитель**: *АО «Водоканал»****, ИНН 2130017760, КПП 505001001, 166000 г. Нарьян-Мар,*

*ул. Северная, д. 55, р/с 40702810775020102092, в банке Архангельское отделение № 8637 ПАО Сбербанк, БИК 042202837, к/с 30101810200000000837*

Заказчик**: *ООО «ЕРВ»,*** *ИНН 2983006377,* р/с 40702810975000005281 *в банке в банке Архангельское отделение № 8637 ПАО Сбербанк, БИК* 041117601, к/с 30101810100000000601

Основание**:** договор № 1от 01.01.2025 г.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование работы (услуги)** | **Ед. изм.** | **Количество** | **Цена** | **Сумма** |
| 1 | За водоснабжение | м3 | 200 | 5,00 | 1000,00 |
| 2 | За водоотведение | м3 | 75 | 20,00 | 1500,00 |
| [**Итого**](http://blanker.ru/doc/akt-vypolnennyh-rabot)**:** | | | | | 2500,00 |
| **НДС в том числе (20%):** | | | | | 416,66 |
| **Всего (с учетом НДС)** | | | | | 2500,00 |

Всего наименований  *2*, на сумму 4880,00 руб.

Две тысячи пятьсот руб. 00 коп.

*Вышеперечисленные работы (услуги) выполнены полностью и в срок. Заказчик претензий по объему, качеству и срокам оказания услуг претензий не имеет.*

***АО «Водоканал»******ООО «Ерв»***

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ *(Васиков А.С.)* *\_\_\_\_\_\_\_\_* *(Никонов А.И..)*

Приложение № 1

к постановлению Правительства Российской Федерации от 26 декабря 2011 г. № 1137

*(в ред. постановлений Правительства Российской Федерации от 25 мая 2017 г. № 625,*

*от 19 августа 2017 г. № 981, от 2 апреля 2021 г. № 534)*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| СЧЕТ-ФАКТУРА № | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | от « |  | | | » | |  | | | | | | (1) | |
| ИСПРАВЛЕНИЕ № | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | от « |  | | | » | |  | | | | | | (1а) | |
| Продавец | | | | АО «Водоканал | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (2) | | |
| Адрес | | | *166000 г. Нарьян-Мар,*  *ул. Северная, д. 55* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (2а) | | |
| ИНН/КПП продавца | | | | | | *ИНН 2130017760, КПП 505001001* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (2б) | | |
| Грузоотправитель и его адрес | | | | | | | | | | | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (3) | | |
| Грузополучатель и его адрес | | | | | | | | | | *-* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (4) | | |
| К платежно-расчетному документу № | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | | | | от | | - | | | | | (5) | | |
| Документ об отгрузке № п/п | | | | | | | | |  | | | | | | | | № |  | | | | | | | | от | |  | | | | | (5а) | | |
| Покупатель | | | | | ***ООО «ЕРВ»*** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (6) | | |
| Адрес | | | 166000 г. Нарьян-Мар, ул. 60 лет Октября, д. 74 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (6а) | | |
| ИНН/КПП покупателя | | | | | | | *ИНН 2983006377,* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (6б) | | |
| Валюта: наименование, код | | | | | | | | | *российский рубль, 643* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | (7) | | |
| Идентификатор государственного контракта, договора (соглашения) (при наличии) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | | | | (8) | | |
| №  п/п | Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг), имущественного права | | | | | | Код  вида товара | | | | Единица измерения | | | Количество (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 | Количественная единица измерения товара, используемая в целях осуществления прослеживаемости | | Количество товара, подлежащего прослеживаемости, в количественной единице измерения товара, используемой в целях осуществления прослеживаемости |
| Код | | условное обозначение (национальное) | цифровой код | | краткое наименована | | | код | условное обозначение |
| 1 | 1а | | | | | | 1б | | | | 2 | | 2а | 3 | | | | 4 | 5 | | | | 6 | | | | | 7 | 8 | 9 | 10 | | 10а | | | 11 | 12 | 12а | 13 |
| *1* | *За водоснабжение* | | | | | | *-* | | | | *м3* | | *-* | *200* | | | | *5,00* | *833,33* | | | | *Без акциза* | | | | | *20%* | *166,67* | *1000,00* |  | |  | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| *2* | *За водоотведение* | | | | | | *-* | | | | *м3* | | *-* | *75* | | | | *20,00* | *1500,00* | | | | *Без акциза* | | | | | *20%* | *250,00* | *1250,00* |  | |  | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Всего к оплате (9) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | Х | | | | | | *416,66* | *2250,00* |  | | | | | | | | |

Руководитель организации Главный бухгалтер

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| или иное уполномоченное лицо |  |  |  | или иное уполномоченное лицо |  |  |  |
|  |  |  | (ф. и. о.) |  | (подпись) |  | (ф. и. о.) |

Индивидуальный предприниматель

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| или иное уполномоченное лицо |  |  |  |  |  |
|  | (подпись) |  | (ф. и. о.) |  | (реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя) |



Модуль Б. Ведение налогового учета (инвариант)

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

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

* рассчитать налогооблагаемую базу, сумму налогов и сборов, страховые взносы за налоговый период задания, используя регистры налогового учета\*:

а) рассчитать НДС,

б) рассчитать НДФЛ,

в) рассчитать налог на прибыль,

г) рассчитать страховые взносы;

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

1. Расчет сумм налога на доходы физических лиц, исчисленных и удержанных 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.

Если какие-то исходные данные в задании не определены и их ввод необходим с точки зрения учетной работы, допускается ввод произвольных значений. Если для регистрации факта хозяйственной жизни не указана его сумма, то она должна быть получена расчетным путем

По итогам выполнения задания Конкурсанту необходимо сформировать и распечатать (сохранить в электронном виде в формате doc/ pdf /xls):

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

**Пояснения для эксперта-методиста при разработке задания модуля Б:**

*Таблица 2*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Возможные факты хозяйственной жизни | Возможное количество операций | Входящий документ |
| 1 | Операции для расчета НДС, отличные от модуля А | 2-3 | УПД/акт об оказании услуг, счет- фактура |
| 2 | Операции для расчета налога на прибыль (возможно совместить с расчетами по НДС) , отличные от модуля А | 2 | УПД/акт об оказании услуг, счет- фактура |
| 3 | Операции для расчета НДФЛ, отличные от модуля А | 2-3 | Документы, подтверждающие начисления |
| 4 | Операции для расчета страховых взносов (возможно совместить с расчетами по НДФЛ), отличные от модуля А | 2 | Документы, подтверждающие начисления |

**ВЫПИСКА  
из Единого государственного реестра юридических лиц**

Настоящая выписка содержит сведения о юридическом лице ООО «Ерв»

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя |
|  |  |  |
| **Наименование** | | |
|  | Полное наименование | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЕРВ» |
|  | ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения | 1078383000850 |
|  | Сокращенное наименование | ООО «ЕРВ» |
|  | **Место нахождения и адрес юридического лица** | |
|  | Место нахождения юридического лица | Ненецкий автономный округ г. Нарьян-Мар |
|  | Адрес юридического лица | 166000, Ненецкий автономный округ, г. Нарьян-Мар ул. им 60-летия октября, д.74 «А» |
| **Сведения о регистрации** | | |
|  | Способ образования | Создание юридического лица |
|  | ОГРН | 1078383000850 |
|  | Дата регистрации | 19.11.2007 |
| **Сведения о регистрирующем органе по месту нахождения юридического лица** | | |
|  | Наименование регистрирующего органа | Управление Федеральной налоговой службы по Архангельской области и Ненецкому автономному округу |
|  | Адрес регистрирующего органа | 163013 Архангельск, ул. Адмирала Кузнецова, д 15, корп 1 |
| **Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени**  **юридического лица** | | |
|  | Фамилия, Имя, Отчество | Никонов Алексей Игоревич |
|  | ИНН | 298302543530 |
|  | СНИЛС | 024-951-515 48 |
|  | Должность | Директор |
| **Сведения об уставном капитале** | | |
|  | Вид | УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ |
|  | Размер (в рублях) | 50000 |
| **Сведения об участниках / учредителях юридического лица** | | |
|  | Фамилия, Имя, Отчество | Хабаров Петр Александрович |
|  | ИНН | 830000027807 |
|  | Номинальная стоимость доли (в рублях) | 39000 |
|  | Размер доли (в процентах) | 100 |
| **Сведения об учете в налоговом органе** | | |
|  | ИНН юридического лица | 2983006377 |
|  | КПП юридического лица | 298301001 |
|  | Дата постановки на учет в налоговом органе | 28.11.2022 |
|  | Сведения о налоговом органе, в котором юридическое лицо состоит (для юридических лиц, прекративших деятельность - состояло) на учете | Управление Федеральной налоговой службы по Архангельской области и Ненецкому автономному округу |
| **Сведения о регистрации в качестве страхователя в территориальном органе Социального фонда Российской Федерации** | | |
|  | Регистрационный номер | 24011000548 |
|  | Дата регистрации | 20.11.2007 |
|  | Наименование территориального органа Социального фонда | Государственное учреждение – региональное отделение Фонда социального страхования Российской Федерации по Ненецкому автономному округу |
| **Сведения о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности** | | |
|  | Код и наименование вида деятельности | 10.13 Производство продукции из мяса убойных животных и мяса птицы |
| **Банковские реквизиты** | | |
|  | Наименование банка | Филиал Сбербанка России-Архангельский банк г. Архангельск Ненецкое отделение 1582 г. Нарьян-Мара |
|  | Корр. счет | 30101810100000000601 |
|  | БИК | 041117601 |
|  | Расчетный счет | 40702810975000005281 |
|  | Дата открытия | 30.04.2009 |
|  | Валюта счета | руб. |
| **Данные о кодах статистики** | | |
|  | ОКПО | 85868160 |
|  | ОКТМО | 97701000001 |
|  | ОКОПФ | 12300 |
|  | ОКФС | 16 |
|  | ОКОГУ | 4210014 |

**Реквизиты налогового органа для уплаты налогов:**

Получатель платежа

Управление Федерального казначейства по Тульской области (Межрегиональная инспекция Федеральной налоговой службы по управлению долгом)

ИНН получателя 7727406020

КПП получателя 770801001

Банк получателя

ОТДЕЛЕНИЕ ТУЛА БАНКА РОССИИ//УФК по Тульской области, г Тула

БИК 017003983

Корр. счет №

40102810445370000059

Счет №

03100643000000018500

**Пояснения к учетной политике**

**в ООО «ЕРВ» на 2025 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 2025 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 |

**ДОГОВОР №**

**займа (беспроцентного) с сотрудником**

г. Нарьян-Мар «01» марта 2025 г.

ООО "ЕРВ", именуемое в дальнейшем "Займодавец", в лице Директора Никонова Алексея Игоревича, действующего на основании Устава, с одной стороны, и работник Тайбарей Лина Ивановна, работающий у Займодавца в должности рабочего, 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 100 000 (Сто тысяч) рублей (далее по тексту - сумма займа), а Заемщик обязуется возвратить Займодавцу сумму займа в срок до «30» мая 2025 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 50 000 рублей (Пятьдесят тысяч) рублей ежемесячно до 5 числа, начиная с апреля 2025 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 15.08.2021г.), 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 не возврата 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 «ЕРВ» |  | Тайбарей Лина Ивановна |
| ОГРНЮЛ 1078383000850 |  | Адрес: г. Нарьян-Мар, ул. Ленина, д.3 |
| ИНН 2983006377 |  | Паспорт 5306 524015 Выдан ОФМС России по НАО |
| 166000, Ненецкий автономный округ, г. Нарьян-Мар, ул. им. 60 – лет Октября, д.74а |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

**\*ставка рефинансирования условно применяется на дату выполнения задания**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ИНН 5606002936 | КПП (560601001*)* | Сч. № | 40702810646280120138 |
| Получатель ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТОРГ» | |
| Банк получателя ОРЕНБУРГСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8623 ПАО СБЕРБАНК ОРЕНБУРГ | | БИК | 045354601  30101810600000000601 |
| Сч. № |

**СЧЕТ № 10 от «10» марта 2025 г.**

**Поставщик**: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТОРГ», ИНН 5606002936 , 462274, Ненецкий автономный округ , г. Нарьян-Мар ул. Пионерская, д.2

|  |
| --- |
| **Покупатель**: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЕРВ» ИНН 2983006377, КПП 298301001, 166000, Ненецкий автономный округ, г. Нарьян-Мар, ул. им. 60 – летия Октября, д.74а |
|  |
|  |  |

Основание: договор 1 от 01 января 2025 г.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование товара** | **Единица** | **Коли-чество** | **Цена** | **Сумма** |
| 1 | Консервы мясные тушеные | шт | 500 | 200 | 100 000-00 |
| **Итого:**  **НДС сверху (*10%*):**  **Всего к оплате:** | | | | | 100 000-00 |
| 10 000-00 |
| 110 000-00 |

Всего наименований *1(Одно)*, на сумму 110000 руб.00 коп.

*Сто десять тысяч рублей*

Оплата в течение 3 рабочих дней со дня выставления счета.

Руководитель \_\_\_\_*подпись*\_\_\_\_\_\_\_ (*Петров И.И.*) Бухгалтер \_\_\_\_ (*Иванов И.И.*)

**Акт**

**приема-передачи груза гуманитарной помощи**

г. Нарьян-Мар «11» марта 2025 г.

Мы, нижеподписавшиеся составили настоящий Акт о том, что в рамках благотворительной акции проводимой фондом «МыВместе» в Координационный центр помощи мобилизованным передана гуманитарная помощь в количестве: 500 (Пятьсот ) штук консервы мясные

|  |  |
| --- | --- |
| **Передал:**  ООО «ЕРВ»  **\_\_\_\_\_\_Х\_\_\_\_\_\_\_Никонов А.И.**  *подпись* | **Принял: Координационный центр помощи мобилизованным**  **\_\_\_\_\_\_Х\_\_\_\_\_\_\_**Полев Ю.Л  *подпись* |

Унифицированная форма № Т-9

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Код |

**Данные по начислению работникам март 2025 г.**

Данные по работникам из условия модуля А.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Фамилия, имя, отчество | Дополнительные данные для  Расчета налогов и обязательных платежей за март 2025 г. | Доход за март 2025 |
| 1. | Никонов Алексей Игоревич | Получил в марте подарок на юбилей от организации, стоимостью 10000руб | В размере оклада +премия, согласно положения об оплате труда |
| 2. | Иванова Татьяна Сергеевна | Материальная помощь в связи со смертью члена семьи в сумме  3000руб. | В размере оклада +премия, согласно положения об оплате труда |
| 3. | Попова Мария Владимировна |  | В размере оклада +премия, согласно положения об оплате труда |
| 4 | Сидорова Капиталина Тимофеевна |  | В размере оклада +премия, согласно положения об оплате труда |

Заключен со Страховой компанией ООО" РОСА" договор добровольного имущественного страхования транспортного средств (КАСКО) в размере 80000 (Восемьдесят тысяч) руб. Годовая страховая премия уплачена единовременно в марте текущего года. (15.03.2025) Период страхования автомобиля с 01.03.2025 г. по 30.03.2026 г.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | | ООО «РОСА» |
| ИНН | | 7704719732 |
| КПП | | 772401001 |
| Юридический адрес | 115230,Москва г,пр-д Нагатинский1-Й,дом10,строение1 |
| Руководитель | Сергеев Сергей Сергеевич, Генеральный Директор с16.01.2020 |
| Р\сч.№ | 40702840462643899705 |
| Банк | АО МОСОБЛБАНК |
| К/сч.№ | 30101810900000000521 |
| БИК | 044525521 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ИНН 8301020069 | КПП 298301001 | Сч. № | 40602 810 60035 0530030 |
| АО «МИнБанк» г. Москва | |
| БИК 044525600 | | БИК | 044525600  30101810300000000600 |
| Сч. № |

**СЧЕТ № 8201 от «31» марта 2023 г.**

Поставщик: НАРЬЯН-МАРСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ОБЪЕДИНЕННЫХ КОТЕЛЬНЫХ И ТЕПЛОВЫХ СЕТЕЙ ИНН 8301020069

КПП 298301001 166000, Ненецкий автономный округ, город Нарьян-Мар, Рабочая ул., д.18 к.а

р/с 40602 810 60035 0530030

АО «МИнБанк» г. Москва

БИК 044525600

Кор/счет 30101810300000000600

**Покупатель**: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЕРВ» ИНН *2983006377*, 166000 г. Нарьян-Мар, ул. 60 лет Октября, д. 74

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование товара** | **Единица** | **Коли-чество** | **Цена** | **Сумма** |
| 1 | Тепловая энергия в горячей воде за март 2023 | Гкал | 5.2586 | 2025,96 | 10 653,71 |
| **Итого:**  **НДС сверху (*20%*):**  **Всего к оплате:** | | | | | 10 653,71 |
| 2130,75 |
| 12 784,46 |

Всего наименований 1, на сумму 12 784,46

Двенадцать тысяч семьсот восемьдесят четыре рубля 46 копеек

Оплата в течение 5 рабочих дней со дня выставления счета.

Руководитель \_\_\_\_*подпись*\_\_\_\_\_\_\_ (Барчук К. М.) Бухгалтер \_\_\_\_*подпись*\_\_\_ (ЗБарчук К.М.)

(Доверенность No R113/R113/393/2022 от 08.09.2022г.

30.03.2025

Выставлен счет на аванс по договору № 5 от 30.03.2025 ООО «Мясоторг» на 50 кг тефтель на сумму 15 000 рублей , в т.ч. НДС 20%

ООО «Мясоторг», ИНН 1909051452,

655016, Хакасия Респ, г Абакан, ул Авиаторов, д. 10, помещ. 144Н,

р/с 40702810871020051545, в банке

АБАКАНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8602 ПАО СБЕРБАНК,

БИК 049514608, к/с 30101810500000000608

31.03.2025 отгружена продукция, выписана накладная № 101 и счет-фактура№101

Унифицированная форма № Т-9

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | | Код |
|  | Форма по ОКУД | |  |
| ООО «ЕРВ» | | по ОКПО |  |

(наименование организации)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Номер документа | Дата составления |
| **ПРИКАЗ** | **8** | **04.03.2025** |

**(распоряжение)  
о поощрении работника**

|  |  |
| --- | --- |
|  | Табельный номер |
| Попову Марию Владимировну |  |
| (фамилия, имя, отчество) |  |
| *Мастера* | |
| (должность (специальность, профессия)) | |

*Добросовестное выполнение должностных обязанностей и достижение высоких результатов* труда

|  |
| --- |
| (мотив поощрения) |

*Денежная премия*

|  |
| --- |
| (вид поощрения) |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| в сумме | Десять тысяч рублей 00 копеек | | | |
|  | (прописью) | | | |
|  | | руб. |  | коп. |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ( | 10 000 | | | | | | | руб. | 00 | | коп.) | | |
|  | (цифрами) | | | | | | |  |  | |  | | |
| **Основание:** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Руководитель организации** | Директор | |  | Х | | | |  | | Никонов А.И. | | | | | | | | | |
|  | (должность) | |  | (личная подпись) | | | |  | | (расшифровка подписи) | | | | | | | | | |
| **С приказом (распоряжением) работник ознакомлен** | | *Х* | | | | | *“* | |  | | *”* |  | | | *20* | | *23* | г. | |
|  | | (личная подпись) | | | | |  | | | | | | | | | | | | |

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

*Время на выполнение модуля 5 часов.*

**Задания:**

В рамках модуля Конкурсанту предложен профессиональный кейс, содержащий информацию, необходимую для формирования финансовой отчетности коммерческой организации и проведения финансового анализа.

Конкурсанту необходимо, применяя офисные программы:

* сформировать бухгалтерскую (финансовую) отчетность за отчетный год в составе Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета о движении денежных средств. Учесть существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности;
* сформировать пояснительную записку к бухгалтерской (финансовой) отчетности с обоснованием показателей по статьям форм отчетов;
* провести анализ финансовой отчетности за отчетный год:

1. анализ бухгалтерского баланса (провести вертикальный и горизонтальный анализ, рассчитать структуру бухгалтерского баланса, определить абсолютное и относительное изменение показателей баланса за 2 года);
2. анализ отчета о финансовых результатах (определить абсолютное и относительное изменение показателей отчета, рассчитать структуру доходов и расходов и их изменение за 2 года);
3. 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 за 2 года);
4. анализ ликвидности организации и динамику показателей (коэффициент абсолютной ликвидности, коэффициент критической ликвидности, коэффициент текущей ликвидности);
5. анализ платежеспособности организации и динамику показателей (коэффициент общей платежеспособности, коэффициент маневренности функционирующего капитала, коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами, коэффициент восстановления или утраты платежеспособности);
6. 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);
7. 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);
8. 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 аналитический отчет в виде презентации руководству организации по результатам произведенных расчетов.

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

Конкурсанту необходимо сформировать и распечатать (сохранить в электронном виде в формате doc/pdf/xls):

* финансовую отчетность организации в составе Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета о движении денежных средств;
* пояснительную записку к бухгалтерской (финансовой) отчетности;
* расчеты по проведенному анализу финансовой отчетности (аналитические таблицы) с выводами по его результатам;
* аналитический отчет в виде презентации руководству организации по результатам произведенных расчетов в формате ppt/pdf.

**Пояснения для эксперта-методиста при разработке задания модуля В:**

Организация выбирается из числа действующих организаций в регионе по согласованию с работодателем.

Вид деятельности – производство продукции (оказание услуг).

Система налогообложения – общая (возможна упрощенная с уплатой НДС).

Конкурсантам для выполнения задания необходимо предоставить с учетом данных региона проведения чемпионата и предоставленной региональными работодателями информации:

* выписку из ЕГРЮЛ организации,
* Оборотно-сальдовую ведомость за 2024 г.;
* Оборотно-сальдовые ведомости по счетам 50, 51 за 2024 год в разрезе статей движения денежных средств;
* Оборотно-сальдовую ведомость по счету 90 за 2024 год в разрезе субсчетов;
* Оборотно-сальдовую ведомость по счету 91 за 2024 год в разрезе субсчетов и статей прочих доходов и расходов.
* Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 г. (с данными за 2021-2022 гг.);
* Отчет о финансовых результатах за 2023 г. (с данными за 2022-2023 гг..)

**Задание для конкурсантов по модулю В:**

**ВЫПИСКА  
из Единого государственного реестра юридических лиц**

Настоящая выписка содержит сведения о юридическом лице

**АО «Мясопродукты»**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя |
|  |  |  |
| **Наименование** | | |
|  | Полное наименование | Акционерное общество «Мясопродукты» |
|  | ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения | 1053701032483  02.03.2005 |
|  | Сокращенное наименование | АО «Мясопродукты» |
|  | **Место нахождения и адрес юридического лица** | |
|  | Место нахождения юридического лица | НАО г. Нарьян-Мар |
|  | Адрес юридического лица | 166002, Ненецкий Автономный Округ, г Нарьян-Мар, ул Юбилейная, зд. 11 |
| **Сведения о регистрации** | | |
|  | Способ образования | Создание юридического лица |
|  | ОГРН | 1028301646955 |
|  | Дата регистрации | 13.01.2000 |
| **Сведения о регистрирующем органе по месту нахождения юридического лица** | | |
|  | Наименование регистрирующего органа | Управление Федеральной налоговой службы по Архангельской области и Ненецкому автономному округу |
|  | Адрес регистрирующего органа | г.Нарьян-Мар |
| **Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени**  **юридического лица** | | |
|  | Фамилия, Имя, Отчество | Кабалоев Казимир Кантемирович |
|  | ИНН | 150300830173 |
|  | СНИЛС | 167-695-478 39 |
|  | Должность | Генеральный Директор |
| **Сведения об уставном капитале** | | |
|  | Вид | Уставный капитал |
|  | Размер (в рублях) | 576999,6 |
| **Сведения об участниках / учредителях юридического лица** | | |
|  | Фамилия, Имя, Отчество | Кабалоев Казимир Кантемирович |
|  | ИНН | 150300830173 |
|  | Номинальная стоимость акций (в рублях) | 288506.08 |
|  | Размер доли (в процентах) | 50 |
|  | Фамилия, Имя, Отчество | Галицков Василий Алексеевич |
|  | ИНН | 372900234713 |
|  | Номинальная стоимость доли (в рублях) | 163539.69 |
|  | Размер доли (в процентах) | 28,34 |
|  | Фамилия, Имя, Отчество | Петров Петр Петрович |
|  | ИНН | 372900369213 |
|  | Номинальная стоимость доли (в рублях) | 124953.83 |
|  | Размер доли (в процентах) | 21.66 |
| **Сведения об учете в налоговом органе** | | |
|  | ИНН юридического лица | 8300030240 |
|  | КПП юридического лица | 298301001 |
|  | Дата постановки на учет в налоговом органе | 13.01.2000 |
|  | Сведения о налоговом органе, в котором юридическое лицо состоит (для юридических лиц, прекративших деятельность - состояло) на учете | Управление Федеральной налоговой службы по Ненецкому автономному округу |
| **Сведения о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности** | | |
|  | Код и наименование вида деятельности | 46.32 Торговля оптовая мясом и мясными продуктами |
| **Данные о кодах статистики** | | |
|  | ОКПО | 75901844 |
|  | ОКАТО | 24401370 |
|  | ОКТМО | 24701000001 |
|  | ОКОПФ | 12300 - Общества с ограниченной ответственностью |
|  | ОКФС | 16 - Частная собственность |
|  | ОКОГУ | 4210014 - Организации, учрежденные юридическими лицами или гражданами, или юридическими лицами и гражданами совместно |

Оборотно-сальдовая ведомость за 2024 г.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
| Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 01 | 6 827 295,82 |  |  |  | 6 827 295,82 |  |
| 01.01 | 6 827 295,82 |  |  |  | 6 827 295,82 |  |
| 02 |  | 819 876,75 |  | 894 411,00 |  | 1 714 287,75 |
| 02.01 |  | 819 876,75 |  | 894 411,00 |  | 1 714 287,75 |
| 04 |  |  | 58 883,59 |  | 58 883,59 |  |
| 04.01 |  |  | 58 883,59 |  | 58 883,59 |  |
| 05 |  |  |  | 7 466,98 |  | 7 466,98 |
| 08 |  |  | 58 883,59 | 58 883,59 |  |  |
| 08.05 |  |  | 58 883,59 | 58 883,59 |  |  |
| 10 | 2 033 802,50 |  | 15 140 308,52 | 14 506 957,24 | 2 667 153,78 |  |
| 10.06 | 2 033 802,50 |  | 15 140 308,52 | 14 506 957,24 | 2 667 153,78 |  |
| 19 |  |  | 2 279 878,82 | 2 279 878,82 |  |  |
| 19.03 |  |  | 2 279 878,82 | 2 279 878,82 |  |  |
| 41 | 9 125 090,32 |  | 17 486 367,63 | 18 665 643,15 | 7 945 814,80 |  |
| 41.01 | 9 125 090,32 |  | 17 486 367,63 | 18 665 643,15 | 7 945 814,80 |  |
| 44 |  |  | 4 654 852,32 | 4 654 852,32 |  |  |
| 50 | 1 949,67 |  | 936 988,12 | 937 007,43 | 1 930,36 |  |
| 51 | 1 594 580,00 |  | 44 034 715,50 | 43 451 095,16 | 2 178 200,34 |  |
| 60 |  | 36 539 433,33 | 33 614 152,55 | 22 324 709,20 |  | 25 249 989,98 |
| 60.01 |  | 38 593 791,33 | 30 155 802,30 | 18 917 752,20 |  | 27 355 741,23 |
| 60.02 | 2 054 358,00 |  | 3 458 350,25 | 3 406 957,00 | 2 105 751,25 |  |
| 62 | 24 392 389,91 |  | 38 015 986,58 | 36 391 460,50 | 26 016 915,99 |  |
| 62.01 | 27 933 194,91 |  | 31 063 924,58 | 29 486 058,50 | 29 511 060,99 |  |
| 62.02 |  | 3 540 805,00 | 6 952 062,00 | 6 905 402,00 |  | 3 494 145,00 |
| 66 |  |  |  | 11 141 700,00 |  | 11 141 700,00 |
| 68 |  | 52 544,00 | 5 583 683,89 | 6 377 918,98 |  | 846 779,08 |
| 68.01 |  |  | 373 824,08 | 373 824,08 |  |  |
| 68.02 |  | 52 145,00 | 4 938 555,82 | 5 836 210,76 |  | 949 799,95 |
| 68.04 |  |  | 154 050,00 | 39 230,14 | 114 819,86 |  |
| 68.08 |  | 399,00 | 117 254,00 | 128 654,00 |  | 11 799,00 |
| 69 |  | 101 261,66 | 1 051 898,05 | 1 050 105,81 |  | 99 469,42 |
| 69.01 |  | 11 054,54 | 154 094,00 | 98 553,62 | 44 485,84 |  |
| 69.02 |  | 77 805,78 | 704 524,00 | 747 648,15 |  | 120 929,93 |
| 69.03 |  | 11 212,26 | 165 035,00 | 173 318,44 |  | 19 495,70 |
| 69.11 |  | 1 189,08 | 28 245,05 | 30 585,61 |  | 3 529,64 |
| 70 |  | 328 981,88 | 3 727 382,57 | 3 398 400,69 |  |  |
| 71 | 5 358,98 |  | 39 055,64 | 50 509,60 |  | 6 094,98 |
| 76 |  | 355 178,94 | 2 081 767,91 | 2 646 312,40 |  | 919 723,43 |
| 76.05 |  | 234 955,23 | 923 090,91 | 1 495 412,06 |  | 807 276,38 |
| 76.АВ |  | 120 223,71 | 1 158 677,00 | 1 150 900,33 |  | 112 447,04 |
| 80 |  | 576999,6 |  |  |  | 576999,6 |
| 84 |  | 5 773 190,64 |  |  |  | 5 773 190,64 |
| 90 |  |  | 28 111 862,58 | 28 111 862,58 |  |  |
| 90.01 |  |  |  | 28 111 862,58 |  | 28 111 862,58 |
| 90.02 |  |  | 18 665 643,15 |  | 18 665 643,15 |  |
| 90.03 |  |  | 4 685 310,43 |  | 4 685 310,43 |  |
| 90.08 |  |  | 4 654 852,32 |  | 4 654 852,32 |  |
| 90.09 |  |  | 106 056,68 |  | 106 056,68 |  |
| 91 |  |  | 97 345,00 | 97 345,00 |  |  |
| 91.01 |  |  |  | 7 251,00 |  | 7 251,00 |
| 91.02 |  |  | 97 345,00 |  | 97 345,00 |  |
| 91.09 |  |  |  | 90 094,00 |  | 90 094,00 |
| 94 |  |  | 7 110,39 | 7 110,39 |  |  |
| 99 |  |  | 162 715,44 | 813 577,22 |  | 650 861,77 |
| **Итого** | **43 980 467,20** | **43 980 467,20** | **197 143 838,69** | **197 143 838,69** | **45 696 194,67** | **45 696 194,67** |

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 50 за 2024 г.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
| Статьи движения денежных средств | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
|  |
| 50 |  |  |  |  |  |  |  |
| **Платежи** |  |  |  | 937 007,43 |  | 937 007,43 |  |
| Оплата поставщику за товары, работы, услуги |  |  |  | 785 600,00 |  | 785 600,00 |  |
| Расчеты с сотрудниками и подотчетными лицами |  |  |  | 120 200,00 |  | 120 200,00 |  |
| Прочее |  |  |  | 1007,43 |  | 1007,43 |  |
| Внесено на расчетный счет |  |  |  | 30 200,0 |  | 30 200,0 |  |
| **Поступления** | 1949,67 |  | 936 988,12 |  | 936 988,12 |  |  |
| Средства, полученные от покупателей, заказчиков |  |  | 887 006 |  | 887 006 |  |  |
| Снято по чеку в банке |  |  | 49 000 |  | 49 000 |  |  |
| Прочее | 1949,67 |  | 982,12 |  | 982,12 |  |  |
| Итого | 1 949,67 |  | 936 988,12 | 937 007,43 | 1 930,36 |  |  |

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51 за 2024 г.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | | Сальдо на конец периода | | |
| Банковские счета | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | | Кредит |
| Статьи движения денежных средств |
| 51 |  |  |  |  |  | |  |
| **Платежи** |  |  |  | 43 451 095,16 |  | | 43 451 095,16 |
| Оплата поставщику за товары, работы, услуги |  |  |  | 39 541 220,3 |  | | 39 541 220,3 |
| Расчеты по налогам и сборам  Расчеты по социальному страхованию |  |  |  | 205 450,0 |  | | 205 450,0 |
| Расчеты с банком по кредитам |  |  |  | 3 000 000,0 |  | | 3 000 000,0 |
| Расчеты с сотрудниками и подотчетными лицами |  |  |  | 704 424,86 |  | | 704 424,86 |
| Прочее |  |  |  |  |  | |  |
| **Поступления** | 1 594 580,00 |  | 44 034 715,5 |  | 44 034 715,5 | |  |
| Средства, полученные от покупателей, заказчиков | 1 594 580,00 |  | 31 656 025,4 |  | 31 656 025,4 | |  |
| Возврат налогов из бюджета |  |  | 178 690,1 |  | 178 690,1 | |  |
| Поступления по кредитам и займам |  |  | 12 200 000,0 |  | 12 200 000,0 | |  |
| Прочее |  |  |  |  |  | |  |
| **Итого** | 1 594 580,00 |  | 44 034 715,50 | 43 451 095,16 | 2 178 200,34 | |  |

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 90 за 2024 г.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | | |
| Номенклатурные группы | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | |
|  |
| 90 |  |  | 28 111 862,58 | 28 111 862,58 |  | 28 111 862,58 |  |  |
| 90.01 |  |  |  | 28 111 862,58 |  |  |  |  |
| 90.02 |  |  | 18 665 643,15 |  | 18 665 643,15 |  |  |  |
| 90.03 |  |  | 4 685 310,43 |  | 4 685 310,43 |  |  |  |
| 90.08 |  |  | 4 654 852,32 |  | 4 654 852,32 |  |  |  |
| 90.09 |  |  | 106 056,68 |  | 106 056,68 |  |  |  |
| **Итого** |  |  | 28 111 862,58 | 28 111 862,58 | 28 111 862,58 | 28 111 862,58 |  |  |

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91 за 2024 г.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
| Прочие доходы и расходы | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
|
| 91 |  |  | 97 345,00 | 97 345,00 |  |  |
| 91.01 |  |  |  | 7 251,0 |  | 7 251,00 |
| Прочие внереализационные доходы |  |  |  | 3 630,00 |  |  |
| Реализация прочего имущества |  |  |  | 3 000,00 |  |  |
| Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам (к получению) |  |  |  | 621,0 |  |  |
| 91.02 |  |  | 97 345,00 |  | 97 345,00 |  |
| Прочие внереализационные расходы |  |  | 93 744,00 |  |  |  |
| Расходы, связанные с реализацией прочего имущества |  |  | 2 240,00 |  |  |  |
| Штрафы, пени, неустойки (к уплате) |  |  | 1 361,00 |  |  |  |
| 91.09 |  |  |  | 90 094,00 |  | 90 094,00 |
| **Итого** |  |  | **97 345,00** | **97 345,00** | **97 345,00** | **97 345,00** |

**Бухгалтерский баланс**

**На 31 декабря 2023 г.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *Пояснения1* | *Наименование показателя* | *Код строки* | *На 31 декабря*  *2023 г.* | *На 31 декабря*  *2022 г.* | *На 31 декабря*  *2021 г.* |
| *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* |
| **Актив** | | | | | | |
| **I. Внеоборотные активы** | | | | | | |
|  | Нематериальные активы | 1110 |  |  |  |
|  | Результаты исследований и разработок | 1120 |  |  |  |
|  | Нематериальные поисковые активы | 1130 |  |  |  |
|  | Материальные поисковые активы | 1140 |  |  |  |
|  | Основные средства | 1150 | 586673 | 282932 | 177208 |
|  | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 |  |  |  |
|  | Финансовые вложения | 1170 |  |  |  |
|  | Отложенные налоговые активы | 1180 |  |  |  |
|  | Прочие внеоборотные активы | 1190 |  |  |  |
|  | Итого по разделу I | 1100 | 586673 | 282932 | 177208 |
| **II. Оборотные активы** | | | | | | |
|  | Запасы | 1210 | 486656 | 215060 | 116166 |
|  | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 45440 | 16645 | 10948 |
|  | Дебиторская задолженность | 1230 | 530776 | 503866 | 293814 |
|  | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 |  |  |  |
|  | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 7878 | 804 | 6356 |
|  | Прочие оборотные активы | 1260 |  |  |  |
|  | **Итого по разделу II** | 1200 | 1072124 | 739961 | 427211 |
|  | **БАЛАНС** | 1600 |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *Пояснения1* | *Наименование показателя* | *Код строки* | *На 31 декабря*  *2022 г.* | *На 31 декабря*  *2021 г.* | *На 31 декабря*  *2020 г.* |
| *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* |
| **Пассив** | | | | | |
| **III. Капитал и резервы** | | | | | |
|  | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 577 | 577 | 577 |
|  | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 |  |  |  |
|  | Переоценка внеоборотных активов | 1340 |  |  |  |
|  | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 |  |  |  |
|  | Резервный капитал | 1360 | 6 | 6 | 6 |
|  | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 568948 | 439225 | 357186 |
|  | **Итого по разделу III** | 1300 | 569531 | 439808 | 357769 |
| **IV. Долгосрочные обязательства** | | | | | |
|  | Заемные средства | 1410 | 510234 | 252764 | 75481 |
|  | Отложенные налоговые обязательства | 1420 |  |  |  |
|  | Оценочные обязательства | 1430 |  |  |  |
|  | Прочие обязательства | 1450 | 202578 | 16856 | (10259) |
|  | **Итого по разделу IV** | 1400 | 712812 | 269620 | 65222 |
| **V. Краткосрочные обязательства** | | | | | |
|  | Заемные средства | 1510 | 25323 | 18306 | 32411 |
|  | Кредиторская задолженность | 1520 | 351131 | 295159 | 149017 |
|  | Доходы будущих периодов | 1530 |  |  |  |
|  | Оценочные обязательства | 1540 |  |  |  |
|  | Прочие обязательства | 1550 |  |  |  |
|  | **Итого по разделу V** | 1500 | 376454 | 313465 | 181428 |
|  | **БАЛАНС** | 1700 | 1658797 | 1022893 | 604419 |

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

**Отчет о финансовых результатах**

**За 2023 г.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Пояснения3 | Наименование показателя | Код строки | За 2023г. | За 2022г. | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
|  | Выручка4 | 2110 | 2866745 | 2014077 | |
|  | Себестоимость продаж | 2120 | (2655421) | (1907702) | |
|  | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 211324 | 106375 | |
|  | Коммерческие расходы | 2210 |  |  | |
|  | Управленческие расходы | 2220 |  |  | |
|  | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 211324 | 106375 | |
|  | Доходы от участия в других организациях | 2310 |  |  | |
|  | Проценты к получению | 2320 |  |  | |
|  | Проценты к уплате | 2330 | (38902) | (14371) | |
|  | Прочие доходы | 2340 | 67475 | 70782 | |
|  | Прочие расходы | 2350 | (77083) | (57203) | |
|  | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 162814 | 105583 | |
|  | Налог на прибыль5 | 2410 | (32613) | (21471) | |
|  | в т.ч.:  текущий налог на прибыль | 2411 | (32613) | (21471) | |
|  | отложенный налог на прибыль6 | 2412 |  |  | |
|  | Прочее | 2460 | (478) | (2074) | |
|  | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 129723 | 82038 | |
|  | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 |  |  | |
|  | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 |  |  | |
|  | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в  чистую прибыль (убыток) периода5 | 2530 |  |  | |
|  | Совокупный финансовый результат периода7 | 2500 | 129723 | 82038 | |
| СПРАВОЧНО | | | | | |
|  | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | | - |
|  | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | | - |

Примечания

3 Указывается номер соответствующего пояснения.

4 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

5 Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

6 Отражается суммарная величина изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период.

7 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода", "Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".

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

*Время на выполнение модуля 2 часа*.

**Задания:**

В рамках модуля Конкурсанту предложены профессиональные кейсы, содержащие информацию о деятельности коммерческой компании, необходимую для формирования бюджетов на предстоящий период.

Конкурсанту необходимо, применяя офисные программы:

* разработать и обосновать решение по ценообразованию и его вариантам на реализуемые услуги/продукцию/товары;
* обосновать состав затрат на реализуемые услуги/продукцию/товары;
* разработать систему бюджетов с учетом особенностей деятельности компании (бюджет доходов; бюджет расходов; бюджет трудовых затрат; налоговый бюджет);
* разработать и обосновать бюджет движения денежных средств на предстоящий период с учетом прогнозируемых дат денежных потоков;
* определить и оценить способы финансирования деятельности в планируемый период.

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

Если какие-то исходные данные в задании не определены и их ввод необходим с точки зрения учетной работы, допускается ввод произвольных значений.

Конкурсанту необходимо сформировать и распечатать (сохранить в электронном виде в формате doc/pdf/xls):

* Отчет по обоснованию цен на оказываемые услуги;
* Разработанную систему бюджетов, включая бюджет движения денежных средств;
* Отчет по оценке эффективности финансирования деятельности.

**Задание для конкурсантов по модулю Г:**

АО «Мясопродукты» ИНН/КПП 8300030240/298301001 занимается производством мясной продукции: тефтель. Основные функции по составлению бюджетов выполняются экономистом и менеджером.

Организация является страхователем и плательщиком взноса на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке в соответствии с классом страхового риска – 1 класс, 0,2%.

Компания АО «Мясопродукты» в 1 квартале 2025 г. планируется открыть новое производство котлет.

Планируемая рентабельность устанавливается на уровне среднеотраслевой по данным ФНС 14,2%.

От заказчиков получены предварительные заказы на январь-март 2025 г. на 5 000 единиц продукции по средней цене 1000 руб. за единицу, включая НДС 20%. Планируется ежемесячное повышение количества изготавливаемых и продаваемых изделий.

В соответствии с договорами планируется предоплата в размере 50% от стоимости продаж, 50% оплачивается в рассрочку. Договоры заключаются до 31.12.2025 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. |
|  | Мясо оленина | кг | 0,08 | 320 |
|  | соль | гр | 0,01 | 10 |
|  | перец | гр | 0,1 | 3,40 |
|  | сухари | гр | 0,05 | 120 |
|  | яйцо куринное | шт | 0,5 | 16 |

Вспомогательные материалы составят 5% стоимости затрат на прямые материалы.

**Планируемые дополнительные штатные работники на 2025 г. для производства:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Должность | Кол-во единиц, чел. | Оклад, руб. |
|  | Мясоруб | 1 | 60 000 |
|  | Изготовитель котлет | 1 | 65 000 |
|  | Упаковщица | 1 | 45 000 |

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.

Помещение для производства планируется взять в аренду стоимостью 1000 руб. за м2. Площадь 150 кв. м. Арендные платежи по договору до 10 числа ежемесячно.

Ежемесячные расходы на коммунальные платежи, уплачиваемые по счетным приборам (электричество, водоснабжение) – 13000 руб., НДС 20%. Оплачиваются в начале следующего месяца.

Для работы необходимо приобрести дополнительно:

* Машина для нанесения панировки (машина панировочная) ИПКС-130(Н). Планируемая стоимость приобретения 1 шт – 365 030 руб., в т.ч. НДС 20%. Срок полезного использования – 120 месяцев.
* Автомат для производства котлет и тефтелей (автомат котлетный) ИПКС-123М(Н). Планируемая стоимость приобретения 1 шт – 540039 руб., включая НДС 20%. Срок полезного использования – 120 месяцев.

Расходы на создание фирменной упаковки – 30 000 руб.

Общие и административные расходы планируются в сумме 400 000 руб. 50% общих расходов считаются постоянными. Остальные общие расходы организации являются переменными (изменяются пропорционально объему производства в штуках).

Прочие непредвиденные расходы составляют 40 000 руб. в месяц и оплачиваются немедленно.

**Модуль Д. *Налоговое консультирование (вариатив)***

*Время на выполнение модуля 2 часа*.

**Задания:**

В рамках модуля Конкурсанту предложены профессиональные кейсы, содержащие информацию, необходимую для решения налоговых ситуаций.

Конкурсанту необходимо, применяя офисные программы:

* оценить деятельность налогоплательщика, проанализировать правильность выбора системы налогообложения, рассчитанной налоговой базы, суммы уплаченных налогов и сборов;
* определить возможность применения и/или сохранения льгот организации по виду деятельности;
* 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 налоговые последствия для организации по полученным документам от ИФНС, оценить налоговые риски организации;
* представить ответ-обоснование позиции налогоплательщика при получении документов ИФНС;
* представить рекомендации руководству организации по устранению негативных последствий, связанных с полученными документами от ИФНС.

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

Если какие-то исходные данные в задании не определены и их ввод необходим с точки зрения учетной работы, допускается ввод произвольных значений.

Конкурсанту необходимо сформировать и распечатать (сохранить в электронном виде в формате doc/pdf/xls):

* 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

Настоящая выписка содержит сведения о юридическом лице

**АО «Мясопродукты»**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя |
|  |  |  |
| **Наименование** | | |
|  | Полное наименование | Акционерное общество «Мясопродукты» |
|  | ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения | 1053701032483  02.03.2005 |
|  | Сокращенное наименование | АО «Мясопродукты» |
|  | **Место нахождения и адрес юридического лица** | |
|  | Место нахождения юридического лица | НАО г. Нарьян-Мар |
|  | Адрес юридического лица | 166002, Ненецкий Автономный Округ, г Нарьян-мар, ул Юбилейная, зд. 11 |
| **Сведения о регистрации** | | |
|  | Способ образования | Создание юридического лица |
|  | ОГРН | 1028301646955 |
|  | Дата регистрации | 13.01.2000 |
| **Сведения о регистрирующем органе по месту нахождения юридического лица** | | |
|  | Наименование регистрирующего органа | Управление Федеральной налоговой службы по Архангельской области и Ненецкому автономному округу |
|  | Адрес регистрирующего органа | г.Нарьян-Мар |
| **Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени**  **юридического лица** | | |
|  | Фамилия, Имя, Отчество | Кабалоев Казимир Кантемирович |
|  | ИНН | 150300830173 |
|  | СНИЛС | 167-695-478 39 |
|  | Должность | Генеральный Директор |
| **Сведения об уставном капитале** | | |
|  | Вид | Уставный капитал |
|  | Размер (в рублях) | 576999,6 |
| **Сведения об участниках / учредителях юридического лица** | | |
|  | Фамилия, Имя, Отчество | Кабалоев Казимир Кантемирович |
|  | ИНН | 150300830173 |
|  | Номинальная стоимость акций (в рублях) | 288506.08 |
|  | Размер доли (в процентах) | 50 |
|  | Фамилия, Имя, Отчество | Галицков Василий Алексеевич |
|  | ИНН | 372900234713 |
|  | Номинальная стоимость доли (в рублях) | 163539.69 |
|  | Размер доли (в процентах) | 28,34 |
|  | Фамилия, Имя, Отчество | Петров Петр Петрович |
|  | ИНН | 372900369213 |
|  | Номинальная стоимость доли (в рублях) | 124953.83 |
|  | Размер доли (в процентах) | 21.66 |
| **Сведения об учете в налоговом органе** | | |
|  | ИНН юридического лица | 8300030240 |
|  | КПП юридического лица | 298301001 |
|  | Дата постановки на учет в налоговом органе | 13.01.2000 |
|  | Сведения о налоговом органе, в котором юридическое лицо состоит (для юридических лиц, прекративших деятельность - состояло) на учете | Управление Федеральной налоговой службы по Ненецкому автономному округу |
| **Сведения о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности** | | |
|  | Код и наименование вида деятельности | 46.32 Торговля оптовая мясом и мясными продуктами |
| **Данные о кодах статистики** | | |
|  | ОКПО | 75901844 |
|  | ОКАТО | 24401370 |
|  | ОКТМО | 24701000001 |
|  | ОКОПФ | 12300 - Общества с ограниченной ответственностью |
|  | ОКФС | 16 - Частная собственность |
|  | ОКОГУ | 4210014 - Организации, учрежденные юридическими лицами или гражданами, или юридическими лицами и гражданами совместно |

Оборотно-сальдовая ведомость за 2024 г.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
| Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 01 | 6 827 295,82 |  |  |  | 6 827 295,82 |  |
| 01.01 | 6 827 295,82 |  |  |  | 6 827 295,82 |  |
| 02 |  | 819 876,75 |  | 894 411,00 |  | 1 714 287,75 |
| 02.01 |  | 819 876,75 |  | 894 411,00 |  | 1 714 287,75 |
| 04 |  |  | 58 883,59 |  | 58 883,59 |  |
| 04.01 |  |  | 58 883,59 |  | 58 883,59 |  |
| 05 |  |  |  | 7 466,98 |  | 7 466,98 |
| 08 |  |  | 58 883,59 | 58 883,59 |  |  |
| 08.05 |  |  | 58 883,59 | 58 883,59 |  |  |
| 10 | 2 033 802,50 |  | 15 140 308,52 | 14 506 957,24 | 2 667 153,78 |  |
| 10.06 | 2 033 802,50 |  | 15 140 308,52 | 14 506 957,24 | 2 667 153,78 |  |
| 19 |  |  | 2 279 878,82 | 2 279 878,82 |  |  |
| 19.03 |  |  | 2 279 878,82 | 2 279 878,82 |  |  |
| 41 | 9 125 090,32 |  | 17 486 367,63 | 18 665 643,15 | 7 945 814,80 |  |
| 41.01 | 9 125 090,32 |  | 17 486 367,63 | 18 665 643,15 | 7 945 814,80 |  |
| 44 |  |  | 4 654 852,32 | 4 654 852,32 |  |  |
| 50 | 1 949,67 |  | 936 988,12 | 937 007,43 | 1 930,36 |  |
| 51 | 1 594 580,00 |  | 44 034 715,50 | 43 451 095,16 | 2 178 200,34 |  |
| 60 |  | 36 539 433,33 | 33 614 152,55 | 22 324 709,20 |  | 25 249 989,98 |
| 60.01 |  | 38 593 791,33 | 30 155 802,30 | 18 917 752,20 |  | 27 355 741,23 |
| 60.02 | 2 054 358,00 |  | 3 458 350,25 | 3 406 957,00 | 2 105 751,25 |  |
| 62 | 24 392 389,91 |  | 38 015 986,58 | 36 391 460,50 | 26 016 915,99 |  |
| 62.01 | 27 933 194,91 |  | 31 063 924,58 | 29 486 058,50 | 29 511 060,99 |  |
| 62.02 |  | 3 540 805,00 | 6 952 062,00 | 6 905 402,00 |  | 3 494 145,00 |
| 66 |  |  |  | 11 141 700,00 |  | 11 141 700,00 |
| 68 |  | 52 544,00 | 5 583 683,89 | 6 377 918,98 |  | 846 779,08 |
| 68.01 |  |  | 373 824,08 | 373 824,08 |  |  |
| 68.02 |  | 52 145,00 | 4 938 555,82 | 5 836 210,76 |  | 949 799,95 |
| 68.04 |  |  | 154 050,00 | 39 230,14 | 114 819,86 |  |
| 68.08 |  | 399,00 | 117 254,00 | 128 654,00 |  | 11 799,00 |
| 69 |  | 101 261,66 | 1 051 898,05 | 1 050 105,81 |  | 99 469,42 |
| 69.01 |  | 11 054,54 | 154 094,00 | 98 553,62 | 44 485,84 |  |
| 69.02 |  | 77 805,78 | 704 524,00 | 747 648,15 |  | 120 929,93 |
| 69.03 |  | 11 212,26 | 165 035,00 | 173 318,44 |  | 19 495,70 |
| 69.11 |  | 1 189,08 | 28 245,05 | 30 585,61 |  | 3 529,64 |
| 70 |  | 328 981,88 | 3 727 382,57 | 3 398 400,69 |  |  |
| 71 | 5 358,98 |  | 39 055,64 | 50 509,60 |  | 6 094,98 |
| 76 |  | 355 178,94 | 2 081 767,91 | 2 646 312,40 |  | 919 723,43 |
| 76.05 |  | 234 955,23 | 923 090,91 | 1 495 412,06 |  | 807 276,38 |
| 76.АВ |  | 120 223,71 | 1 158 677,00 | 1 150 900,33 |  | 112 447,04 |
| 80 |  | 576999,6 |  |  |  | 576999,6 |
| 84 |  | 5 773 190,64 |  |  |  | 5 773 190,64 |
| 90 |  |  | 28 111 862,58 | 28 111 862,58 |  |  |
| 90.01 |  |  |  | 28 111 862,58 |  | 28 111 862,58 |
| 90.02 |  |  | 18 665 643,15 |  | 18 665 643,15 |  |
| 90.03 |  |  | 4 685 310,43 |  | 4 685 310,43 |  |
| 90.08 |  |  | 4 654 852,32 |  | 4 654 852,32 |  |
| 90.09 |  |  | 106 056,68 |  | 106 056,68 |  |
| 91 |  |  | 97 345,00 | 97 345,00 |  |  |
| 91.01 |  |  |  | 7 251,00 |  | 7 251,00 |
| 91.02 |  |  | 97 345,00 |  | 97 345,00 |  |
| 91.09 |  |  |  | 90 094,00 |  | 90 094,00 |
| 94 |  |  | 7 110,39 | 7 110,39 |  |  |
| 99 |  |  | 162 715,44 | 813 577,22 |  | 650 861,77 |
| **Итого** | **43 980 467,20** | **43 980 467,20** | **197 143 838,69** | **197 143 838,69** | **45 696 194,67** | **45 696 194,67** |

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 69 за 2024 г.**

Выводимые данные:

БУ (данные бухгалтерского учета)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
| Виды платежей в бюджет (фонды) | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 69 |  |  |  |  |  |  |
| 69.01 |  | 11 054,54 | 154 094,00 | 98 553,62 | 44 485,84 |  |
| 69.02 |  | 77 805,78 | 704 524,00 | 747 648,15 |  | 120 929,93 |
| 69.03 |  | 11 212,26 | 165 035,00 | 173 318,44 |  | 19 495,70 |
| 69.11 |  | 1 189,08 | 28 245,05 | 30 585,61 |  | 3 529,64 |
| **Итого** | **0** | 101 261,66 | 1 051 898,05 | 1 050 105,81 | 44 485,84 | 143 955,27 |

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 68 за 2024 г.**

Выводимые данные:

БУ (данные бухгалтерского учета)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
| Виды платежей в бюджет (фонды) | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 68 |  |  |  |  |  |  |
| 68.01 НДФЛ при исполнении обязанностей налогового  агента |  |  | 373 824,08 | 373 824,08 |  |  |
| 68.02 Налог на добавленную стоимость |  | 52 145,00 | 4 938 555,82 | 5 836 210,76 |  | 949 799,95 |
| 68.04. Налог на прибыль |  |  | 154 050,00 | 39 230,14 | 114 819,86 |  |
| 68.08 Прочие налоги и сборы |  | 399,00 | 117 254,00 | 128 654,00 |  | 11 799,00 |
| **Итого** | 0 | 52 544,00 | 5 583 683,89 | 6 377 918,98 | 114 819,86 | 961 598,95 |

**Кейс 2**

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

**Ситуация 1**

В адрес АО «Мясопродукты» поступило требование о предоставлении документов (информации) в соответствии с п. 2 ст. 93 НК РФ, абзацем вторым п. 5 ст. 93.1 НК РФ.

Требуется представить за 2024 год все имеющиеся договоры с контрагентом общества, счета-фактуры, акты, транспортные и товарно- транспортные накладные, оборотно-сальдовые ведомости, карточки счетов, деловую переписку с контрагентом, доверенности и иные документы.

При этом налоговым органом не поименовано, в рамках какого мероприятия требуются документы (информация), не идентифицированы документы (информация), которые нужно представить.