**3 Аналитическая (расчетная) часть. Бухгалтерский учет и составление**

**отчетности за 201\_г. на примере ООО «Благоустройство»**

### 3.1 Сведения об организации и фактах хозяйственной жизни в

### IV квартале 201\_г.

### 3.1.1 Общие сведения об организации

Наименование организации — ООО «Благоустройство»,

ИНН 7101727875.

Адрес организации: 300041, г. Тула, ул. Каминского, д.49.

Код по ОКПО (Общероссийский классификатор предприятий и организаций) — 54613312.

Организационно-правовая форма — общество с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ — 65).

Форма собственности — частная (код по ОКФС — 16).

Вид деятельности — Уборка территории и оказание жилищно- коммунальных услуг (код по ОКВЭД —74).

Руководитель — Сидоров Н.Д.

Главный бухгалтер — Петрова Т.В.

**3.1.2**  **Выписка из приказа об учетной политике ООО «Благоустройство»**

**на 201\_\_г. для целей бухгалтерского учета**

1 Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом;

2 Производственные запасы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы».

3 Учет расходов по текущей деятельности ведется на счете 20 «Основное производство».

4 Учет административно-управленческих расходов ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы», которые ежемесячно включаются в производственную себестоимость выполненных работ путем списания на счет 20 «Основное производство».

5 Расходы будущих периодов списываются в течение 24 месяцев, начиная с месяца, следующего за месяцем отражения таких расходов на счете 97 «Расходы будущих периодов».

6 Учет продаж ведется методом «по отгрузке».

### 3.2 Порядок выполнения аналитической (расчетной) части

### Аналитическую (расчетную) часть следует начать с ознакомления с характеристикой организации и выпиской из приказа об учетной политике для целей бухгалтерского учета. Следующим шагом является составление Журналов регистрации фактов хозяйственной жизни (Таблица 1).

### В Журналах регистрации фактов хозяйственной жизни за каждый месяц IV квартала проставляется корреспонденция счетов и определяются недостающие суммы.

### Далее, необходимо оформить документы:

### - расчетные ведомости унифицированной формы № Т-51 за каждый месяц квартала;

### - платежную ведомость унифицированной формы № Т-53 за октябрь, используя данные расчетной ведомости.

### По данным Журналов регистрации фактов хозяйственной жизни, расчетных и платежных ведомостей следует сформировать учетные регистры:

### - ведомости и журналы-ордера по счетам бухгалтерского учета за каждый месяц квартала;

### - шахматную ведомость за ноябрь.

### На основании ведомостей и журналов-ордеров формируются оборотные сальдовые ведомости за каждый месяц квартала (за декабрь составить две оборотные сальдовые ведомости: до реформации баланса и после реформации баланса).

### На основании сальдо на 31.12.201\_\_г. из оборотной сальдовой ведомости за декабрь после реформации баланса составить бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах за год и отчет об изменения капитала.

### Для составления отчета о движении денежных средств следует использовать Журналы регистрации фактов хозяйственной жизни за IV квартал, ведомости и журналы – ордера по счетам 50 и 51.

### Показатели всех форм отчетности должны быть взаимосверены между собой.

**Журналы регистрации фактов хозяйственной жизни за IV квартал 201\_\_ г.**

Таблица 1- **Журнал регистрации фактов хозяйственной жизни за октябрь 201\_\_ г.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Дата** | **Документ и содержание операции** | **Корресп.**  **счета** | | **Сумма, руб.** |
| **Д** | **К** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 1 | 01.10. | Зарегистрирован **25.09. 201\_г**. уставный капитал ООО «Благоустройство»:  Доли учредителей:  а) ООО«Домострой»  б) ПАО «Жилкомхоз» |  | | |
|  |  | 1250 000 |
|  |  | 1200 000 |
|  | | Итого: |  | | ? |
| 2 | 24.10. | По Акту №1 приемки-передачи основных средств в качестве учредительского взноса передано в уставный капитал от ООО «Домострой» здание под офис. Установлен СПИ 30 лет |  |  | ? |
|  |  | ? |
| 3 | 26.10. | Выписка банка. Поступил на расчетный счет взнос от ПАО «Жилкомхоз» |  |  | ? |
| 4 | 27.10. | а) На расчетный счет зачислен краткосрочный кредит банка (срок12 мес.);  б) согласно кредитному договору годовой процент по кредиту 20% |  |  | 1 000 000  1000000 |
| - | - | - |
| 5 | 28.10. | Акцептован счет поставщика ООО «Спецтехника» на:  а) стоимость снегоуборочной машины  б) НДС (20%) |  |  | 800000  ? |
| 6 | 29.10. | С расчетного счета произведена оплата  поставщику за снегоуборочную машину,  в том числе НДС |  |  | ? |
| 7 | 29.10. | По акту №2 приемки-передачи основных средств принята к учету снегоуборочная машина Установлен срок полезного использования  10 лет. |  |  | ? |
| 8 | 30.10. | НДС принят к налоговому вычету |  |  | ? |
| 9 | 31.10. | Предъявлен счет № 1 заказчику, согласно договору, в том числе НДС (20%) |  |  | 900000 |
| 10 | 31.10. | Начислен НДС |  |  | ? |
| 11 | 31.10 | Расчетная ведомость*.* Начислена зарплата работникам за октябрь: |  | | |
| а) Сидорову Н.Д. (директор) |  |  | 40 000 |
| б) Петровой Т.В. (гл. бухгалтер) |  |  | 30 000 |
| в) Крайнову А.В. (техник) |  |  | 20 000 |
| г) Семенову Н.Н.(водитель) |  |  | 28 000 |
| д) Зиминой А.И. (разнорабочая) |  |  | 15 000 |
| е) Кузнецову С.Т. (разнорабочий) |  |  | 15 000 |
| Итого |  | | ? |
| 12 | 31.10. | Расчетная ведомость*.* Произведены удержания НДФЛ и алиментов за октябрь: |  | | |
| а) Сидоров Н.Д. (1 ребенок 10 лет) |  | | ? |
| б) Петрова Т.В. ( детей нет) | ? |
| в) Крайнов А.В.  - НДФЛ  - алименты (25 %) | ? |
| ? |
| г) Семенов Н.Н.(1 ребенок 18лет студент) | ? |
| д) Зимина А.И. (пенсионер) | ? |
| е) Кузнецов С.Т. (детей нет) | ? |
| Итого:  а) НДФЛ  б) алименты |  |  | ? |
|  |  | ? |
| 13 | 31.10. | Справка бухгалтерии*.* Начислены страховые взносы от зарплаты за октябрь: |  | | |
| - в Фонд социального страхования (2,9%) |  |  | ? |
|  |  |  | ? |
|  |  |  |
| - в пенсионный фонд (22%) |  |  | ? |
|  |  | ? |
| - в федеральный Фонд обязательного медицинского страхования (5,1%) |  |  | ? |
|  |  | ? |
| - в Фонд социального страхования (травматизм) (1,9%) |  |  | ? |
|  |  | ? |
| 14 | 31.10 | Списаны общехозяйственные расходы за октябрь |  |  | ? |  |  |  |  |  |
| 15 | 31.10. | Списана себестоимость выполненных работ за октябрь |  |  | ? |  |  |  |  |  |
| 16 | 31.10. | Выявлен и списан финансовый результат за октябрь |  |  | ? |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |

Таблица 2 - Журнал регистрации фактов хозяйственной жизни за ноябрь 201\_\_ г.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Дата** | **Документ и содержание операции** | **Корресп.**  **счета** | | **Сумма, руб.** |  |  |  |  |  |
| **Д** | **К** |  |  |  |  |  |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |  |  |  |  |  |
| 1 | 03.11. | Получен счет № 23 от ООО «Офисная техника» на приобретаемую оргтехнику (счет не оплачен) |  | | |  |  |  |  |  |
| а) компьютеры (3 шт.) |  |  | 126000 |
| - НДС (20%) |  |  | ? |
| б) МФУ |  |  | 9000 |
| - НДС (20%) |  |  | ? |
|  | | Итого: |  | | ? |
| 2 | 03.11. | По акту приемки-передачи основных средств  № 3 оприходованы: |  | | |
| а) компьютеры (3 шт.) Установлен срок полезного использования 6 лет. |  |  | ? |
| 3 | 06.11. | Счет № 59*.* Оплаченсчет АО «Эксперт» за программу «1С: Бухгалтерия», в т. ч. НДС (20%) |  |  | 36000 |
| 4 | 09.11. | На расчетный счет зачислена выручка от заказчика (счет № 1), в том числе НДС |  |  | ? |
| 5 | 09.11 | На основании накладной принята к учету  программа «1С: Бухгалтерия» |  |  | ? |
| 6 | 09.11 | Согласно счета-фактуры отражена сумма НДС по программе «1С: Бухгалтерия» |  |  | ? |
| 7 | 09.11. | Суммы НДС приняты к налоговому вычету:  а) по приобретенным компьютерам |  |  | ? |
| б) по МФУ и программе «1С: Бухгалтерия» |  |  | ? |
| 8 | 10.11. | Предъявлен счет №2 заказчику за выполненные работы, согласно договору, в том числе НДС |  |  | 350000 |
| 9 | 10.11. | Начислен НДС (20%) |  |  | ? |
| 10 | 11.11. | Произведена оплата ООО «Офисная техника» за полученную оргтехнику, в т. ч. НДС |  |  | ? |
| 11 | 11.11. | Перечислены страховые взносы за октябрь: |  | | |
| а) в Фонд социального страхования |  |  | ? |
| б) в пенсионный фонд |  |  | ? |
| в) в федеральный Фонд обязательного медицинского страхования |  |  | ? |
| г) в Фонд социального страхования (травматизм) |  |  | ? |
| 12 | 11.11. | Перечислен в бюджет НДФЛ за октябрь |  |  | ? |
| 13 | 12.11. | Перечислены алименты за октябрь, удержанные у Крайнова А.В. |  |  | ? |
| 14 | 12.11. | Получено в банке по чеку:  а) на выплату заработной платы за октябрь |  |  | ? |
| б) на выдачу подотчетной суммы на хозяйственные расходы |  |  | 2000 |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 15 | 12.11. | Выдано под отчет на хозяйственные расходы Зиминой А.И. |  |  | ? |
| 16 | 13.11. | Получен счет ООО «Жилсервис»  а) за коммунальные услуги,  б) НДС (20%) |  |  | 8520  ? |
|  | | Итого: |  |  | ? |
| 17 | 14.11. | Перечислено ООО «Жилсервис» за коммунальные услуги, в т. ч. НДС |  |  | ? |
| 18 | 14.11. | Поступила на расчетный счет выручка от заказчика (счет № 2), в т. ч. НДС |  |  | ? |
| 19 | 14.11. | Оприходованы моющие средства, приобретенные из подотчетной суммы Зиминой А.И. |  |  | 1930 |
| 20 | 14.11. | Поступила на расчетный счет предоплата от заказчика, согласно договору № 7, в т. ч. НДС |  |  | 250000 |
| 21 | 14.11. | Начислен НДС от предоплаты |  |  | ? |
| 22 | 14.11. | Выдана заработная плата работникам за октябрь |  |  | ? |
| 23 | 14.11. | Депонирована неполученная заработная плата Крайнова А.В. за октябрь |  |  | ? |
| 24 | 14.11. | Сдана в банк депонированная заработная плата |  |  | ? |
| 25 | 20.11. | Перечислен НДС за октябрь |  |  | ? |
| 26 | 23.11. | Начислено за услуги связи, согласно счета АО «Телеком»:  а) стоимость услуг  б) НДС (20%) |  |  | ?  ? |
|  |
|  | | Итого: |  | | 3 000 |
| 27 | 25.11 | Перечислено за услуги связи, согласно счета АО «Телеком» |  |  | ? |
| 28 | 25.11. | Зачет НДС по услугам |  |  | ? |
| 29 | 25.11. | Аванс за ноябрь перечислен работникам на лицевые счета (40% от месячного оклада) |  |  | ? |
| 30 | 28.11. | Начислена амортизация на основные средства за ноябрь |  |  | ? |
| 31 | 29.11. | С расчетного счета перечислено в погашение краткосрочного кредита (1/12 часть) |  |  | ? |
| 32 | 29.11. | Справка бухгалтерии.  Начислены проценты по кредиту за ноябрь |  |  | ? |
| 33 | 29.11. | Перечислены проценты за пользование кредитом |  |  | ? |
| 34 | 30.11 | Расчетная ведомость*.* Начислена зарплата работникам за ноябрь: |  | | |
| а) Сидорову Н.Д. (директор) |  |  | 38000 |
| б) Петровой Т.В. (гл. бухгалтер) |  |  | 24000 |
| в) Крайнову А.В. (техник) |  |  | 22000 |
| г) Семенову Н.Н.(водитель) |  |  | 20000 |
| д) Зиминой А.И. (разнорабочая) |  |  | 15000 |
| е) Кузнецову С.Т. (разнорабочий) |  |  | 16000 |
| ж) Спиридонову С.А. (разнорабочий) |  |  | 15000 |
| з) Афанасьеву В.А. (разнорабочий) |  |  | 15000 |
| и) Коптеву Н.П. (разнорабочий) |  |  | 15000 |
| Итого: |  |  | ? |
| 35 | 30.11. | Расчетная ведомость*.* Произведены удержания НДФЛ и алиментов за ноябрь |  | | |
| а) Сидоров Н.Д.. (1 ребенок 10 лет) |  | | ? |
| б) Петрова Т.В. (детей нет) | ? |
| в) Крайнов А.В.  - НДФЛ  - алименты (25 %) | ?  ? |
| г) Семенов Н.Н.(1 ребенок 18лет студент) | ? |
| д) Зимина А.И. (пенсионер) | ? |
| е) Кузнецов С.Т. (детей нет) | ? |
| ж) Спиридонов С.А. (1 ребенок 14 лет) | ? |
| з) Афанасьев В.А. (детей нет) | ? |
| и) Коптев Н.П. (детей нет),  - НДФЛ  - алименты 25% | ?  ? |
| Итого:  а) НДФЛ  б) алименты |  |  | ? |
|  |  | ? |
| 36 | 30.11. | Справка бухгалтерии*.* Начислены страховые взносы от зарплаты за ноябрь |  | | |
| - в Фонд социального страхования (2,9%) |  |  | ?  ? |
|  |  |
| - в пенсионный фонд (22%) |  |  | ? |
|  |  | ? |
| - в федеральный Фонд обязательного медицинского страхования (5,1%) |  |  | ? |
|  |  | ? |
| - в Фонд социального страхования (травматизм) (1,9%) |  |  | ? |
|  |  | ? |
| 37 | 30.11. | Списаны общехозяйственные расходы за ноябрь |  |  | ? |
| 38 | 30.11. | Списана себестоимость выполненных работ за ноябрь |  |  | ? |
| 39 | 30.11. | Выявлен и списан финансовый результат за ноябрь |  |  | ? |

Таблица 3 - Журнал регистрации фактов хозяйственной жизни за декабрь 201\_\_ г.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Дата** | **Документ и содержание операции** | **Корресп.**  **счета** | | | **Сумма, руб.** |
| **Д** | **К** | |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | | **6** |
| 1 | 01.12. | Предъявлен счет № 3 заказчику на стоимость выполненных работ по уборке территории от снега, в том числе НДС (20%) |  |  | | 500 000 |
| 2 | 01.12. | Начислен НДС |  |  | | ? |
| 3 | 01.12. | Сдан в кассу остаток неизрасходованной подотчетной суммы |  |  | | ? |
| 4 | 02.12 | Получено в банке по чеку:  - на хозяйственные расходы (бензин) |  |  | | 8 000 |
| 5 | 02.12. | Выдано из кассы:  - Семенову Н.Н. на бензин |  |  | | ? |
| 6 | 04.12. | Перечислено ИП «Монолит» за тротуарную плитку |  |  | | 180 000 |
| 7 | 05.12. | Поступила от ИП «Монолит» тротуарная плитка:  - стоимость плитки |  |  | | ? |
|  | 09.12. | Перечислены с расчетного счета:  а) ИП Чистов Р.В. за песко-солевую смесь |  |  | | 240 000 |
| 8 |
| б) налог на доходы физических лиц за ноябрь; |  |  | | ? |
| в) алименты |  |  | | ? |
| 9 | 11.12. | Перечислены страховые взносы за ноябрь: |  |  | | ? |
| а) в Фонд социального страхования |  |  | | ? |
| б) в Пенсионный фонд |  |  | | ? |
| в) в федеральный Фонд обязательного медицинского страхования |  |  | | ? |
| г) в Фонд социального страхования (травматизм) |  |  | | ? |
| 10 | 11.12. | Перечислена заработная плата за ноябрь на лицевые счета работников |  |  | | ? |
| 11 | 15.12. | Оприходована на склад песко-солевая смесь |  |  | | ? |
| 12 | 15.12. | Получена по чеку депонированная заработная плата Крайнова А.В. за октябрь |  |  | | ? |
| 13 | 15.12. | Выдана депонированная заработная плата |  |  | | ? |
| 14 | 17.12. | Предоставлен авансовый отчет Семенова Н.Н. об израсходованной на бензин подотчетной сумме |  |  | | 8100 |
| 15 | 17.12. | Перечислено Семенову Н.Н. на лицевой счет:  а) перерасход по бензину;  б) на запасные части |  |  | | ?  16000 |
| 16 | 18.12. | Перечислен в бюджет НДС за ноябрь |  |  | | ? |
| 17 | 20.12. | Оприходованы приобретенные из подотчетной суммы: запасные части |  |  | | 14 000  9000 |
| 18 | 20.12. | Перечислен аванс на лицевые счета работников за декабрь (40% от месячного оклада) |  |  | | ? |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | | **6** |
| 19 | 23.12. | Внесен в кассу Семеновым Н.Н остаток подотчетной суммы |  |  | | ? |
| 20 | 24.12. | Предъявлен счет № 4 заказчику за уборку территории, в том числе НДС |  |  | | 160 000 |
| 21 | 24.12 | Начислен НДС |  |  | | ? |
| 22 | 27.12. | Начислена амортизация на основные средства за декабрь |  |  | | ? |
| 23 | 28.12. | Списаны расходы будущих периодов за декабрь |  |  | | ? |
| 24 | 28.12. | Списана половина объема песко-солевой смеси, согласно требованию |  |  | | ? |
| 25 | 29.12. | Справка бухгалтерии. Начислен транспортный налог за IV квартал |  |  | | 1560 |
| 26 | 29.12. | Перечислен с расчетного счета транспортный налог за IV квартал |  |  | | ? |
| 27 | 30.12. | С расчетного счета перечислено в погашение краткосрочного кредита (1/12 часть) |  |  | | ? |
| 28 | 30.12. | Справка бухгалтерии.  Начислены проценты по кредиту за декабрь |  |  | | ? |
| 29 | 30.12. | Перечислены проценты за пользование кредитом |  |  | | ? |
| 30 | 31.12. | Расчетная ведомость*.* Начислена работникам зарплата за декабрь: |  | | | |
| а) Сидорову Н.Д.. (директор) |  |  | | 38000 |
| б) Петровой Т.В. (гл. бухгалтер) |  |  | | 24000 |
| в) Крайнову А.В. (техник) |  |  | | 22000 |
| г) Семенову Н.Н.(водитель) |  |  | | 20000 |
| д) Зиминой А.И. (разнорабочая):  - зарплата  - пособие по временной нетрудоспособности:  д 1) за счет работодателя  д 2) за счет ФСС |  |  | | 9 000  3 500  1 900 |
| е) Кузнецову С.Т. (разнорабочий) |  |  | | 16000 |
| ж) Спиридонову С.А. (разнорабочий) |  |  | | 15000 |
| з) Афанасьеву В.А. (разнорабочий) |  |  | | 15000 |
| и) Коптеву Н.П. (разнорабочий) |  |  | | 15000 |
| Итого: |  | | |  |
| 31 | 31.12. | Расчетная ведомость*.* Произведены удержания НДФЛ и алиментов за декабрь |  | | | |
| а) Сидоров Н.Д.. — 1 ребенок 10 лет |  | | |  |
| б) Петрова Т.В. — детей нет, |  |
| в) Крайнов А.В  - НДФЛ.  - алименты (25 %) |  |
| г) Семенов Н.Н.(1 ребенок 18лет студент) |  |
|  |  | | |  |
|  |  | д) Зимина А.И. (пенсионер) |  | | |  |
| е) Кузнецов С.Т. (детей нет) |  |
| ж) Спиридонов С.А. (1 ребенок 14 лет) |  |
| з) Афанасьев В.А. (детей нет) |  |
| и) Коптев Н.П. (детей нет),  алименты (25%) |  |
| Итого:  а) НДФЛ  б) алименты |  | |  |  |
|  | |  |  |
| 32 | 31.12. | Справка бухгалтерии*.* Начислены страховые взносы от зарплаты за декабрь: |  | | | |
| а) в Фонд социального страхования |  | |  | ? |
|  | |  | ? |
| б) в пенсионный фонд |  | |  | ? |
|  | |  | ? |
| в) в федеральный Фонд обязательного медицинского страхования |  | |  | ? |
|  | |  | ? |
| г) в Фонд социального страхования (травматизм) |  | |  | ? |
|  |  |  | |  | ? |
| 33 | 31.12. | Списаны общехозяйственные расходы за декабрь |  | |  | ? |
| 34 | 31.12. | Списана себестоимость выполненных работ за декабрь |  | |  | ? |
| 35 | 31.12. | Справка бухгалтерии.  Начислен налог на имущество за 201\_г. |  | |  | 2986 |
| 36 | 31.12. | Перечислен налог на имущество |  | |  | ? |
| 37 | 31.12. | Расчет бухгалтерии:  Реформация баланса:  Закрытие с/счета 90/1  Закрытие с/счета 90/2  Закрытие с/счета 90/3  Закрытие с/счета 90/9  (Определен финансовый результат от продажи) |  | |  | ?  ?  ?  ? |
| 38 | 31.12. | Списаны прочие доходы и расходы  Закрытие с/счета 91/1  Закрытие с/счета 91/2  Закрытие с/счета 91/9  (Определен финансовый результат по прочим операциям) |  | |  | ?  ?  ? |
| 39 | 31.12. | Начислен налог на прибыль (20 %) |  | |  | ? |
| 40 | 31.12. | Списана нераспределенная прибыль отчетного года |  | |  | ? |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 41 | 31.12. | Справка бухгалтерии. Часть нераспределенной прибыли направлена на формирование резервного капитала (5 %) |  |  | ? |
| 42 | 31.12. | Начислены дивиденды учредителям (20% от оставшейся нераспределенной прибыли):  а) ООО«Домострой» (12%)  б) ПАО «Жилкомхоз» (8%) |  |  | ?  ? |

**3.3 Порядок оформления расчетных и платежных ведомостей**

Расчетная ведомость по заработной плате (форма № Т-51) составляется

как при выдаче заработной платы сотрудникам наличными, так и при выплате по  картам банка. Составляется этот документ в одном экземпляре.

В расчетной ведомости по заработной плате указываются обязательные реквизиты организации.

В табличной части расчетной ведомости заполняют следующее:

- Порядковый номер.

-Табельный номер работника

- Фамилия, имя и отчество работника.

- Должность работника.

- Размер оклада или тарифной ставки.

- Общее количество фактически отработанных рабочих часов, на основании данных табеля учета рабочего времени.

- Часы, отработанные в праздничные и выходные дни.

- Начисления повременной оплаты.

- Начисления сдельной оплаты.

- Прочие начисления.

- Общая сумма начислений.

- Сумма удержанного налога на доходы.

- Прочие удержания (алиментные выплаты, удержания, сделанные по заявлению работника и т. д.).

- Сумма всех удержаний

- Долг работодателя перед работником по результатам расчетов за прошлые периоды.

- Долг работника по результатам расчетов за прошлые периоды.

- Итоговая сумма к выплате.

Бланк платежной ведомости заполняется по форме № Т-53.

В платежной ведомости имеется таблица, которая включает в себя четыре-шесть столбцов и строк, число которых зависит от количества работников на предприятии.

На титульном листе, так же как и в расчетной ведомости, указывается название предприятия и код организации. Также должен быть указан срок действия данного документа.

Согласно Указанию Банка России от 11.03.2014 N 3210-У, платежная ведомость действительна в течение пяти дней с момента ее подписания руководителем. Здесь же необходимо проставить общую сумму денежных средств по данной ведомости. Должна быть поставлена дата составления документа и его порядковый номер.

Таблица платежной ведомости содержит:

- порядковый номер.

- табельный номер сотрудника.

- фамилия, имя и отчество работника.

- Сумма денежных средств, причитающаяся к выплате, указывается цифрами (в последней строке - итоговая сумма).

- роспись работника.

Подписывает платежную ведомость руководитель предприятия и главный бухгалтер.

По истечении пяти дней платежную ведомость закрывают:

- напротив фамилии каждого сотрудника, который не получил по каким-либо причинам денежную выплату пишется "депонировано";

- на последней странице записывается фактически выданная сумма наличных и депонированная;

- кассир заверяет ведомость подписью.

**3.4 Порядок составления шахматной ведомости**

Составление шахматной ведомости производится в следующем порядке:

1 Заполняется шапка таблицы, и ее столбцы: записываются в возрастающем порядке номера бухгалтерских счетов

2 Разносятся бухгалтерские проводки на пересечениях соответствующих счетов.

3 Подсчитываются итоговые суммы всех дебетовых и кредитовых оборотов (итоги строк и столбцов).

4 Определяется общая сумма итогов по дебету и кредиту. Эта сумма должна быть одинаковой. Она записывается в правом нижнем углу.

Пример заполнения шахматной ведомости приведен в Таблице 2

Таблица 2 – Шахматная ведомость

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| К | 10 | 50 | 51 | 60 | 71 | Итого |
| Д |
| 10 |  |  |  | 31500 | 1200 | 32700 |
| 20 | 72800 |  |  |  |  | 72800 |
| 60 |  |  | 56000 |  |  | 56000 |
| 71 |  | 2500 |  |  |  | 2500 |
| Итого | 72800 | 2500 | 56000 | 31500 | 1200 | **164000** |

**СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ИСТОЧНИКОВ**

1 Гражданский кодекс РФ. Части 1 и 2;

2 Налоговый кодекс РФ от 5 августа 2000 года N 117-ФЗ (часть вторая).

3 Федеральный закон «О бухгалтерском учете», утв. Президентом Российской Федерации 06.12. 2011 № 402-ФЗ (ред. от 26.07.2019 [N 247-ФЗ](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_330006/3d0cac60971a511280cbba229d9b6329c07731f7/#dst100009));

4 [ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_18609/)», утв. приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н (ред. от 29.01.2018);

5 ПБУ 9/99 « Доходы организации», утв. приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999г. №32н (в ред. приказа Минфина РФ от 25.10.2010 N 132н);

6 ПБУ10/99 «Расходы организации», утв. приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999г. №33н (в ред. приказа Минфина РФ от 06.04.2015 №57н);

7 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. приказом Минфина России от 19.11.02 г. № 114н (в ред. приказа Минфина РФ от 06.04.2015 № 57н);

# 8 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. приказом Минфина РФ от 02.02.2011 N 11н

# 9 Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н (в ред. от 24.12.2010);

10 План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и инструкция по его применению, утв. приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н;

11 ГОСТ 2.105-95 ЕСКД Общие требования к текстовым документам. Межгосударственный совет по стандартизации, метрологии и сертификации. Минск

12 Богаченко В.М. Бухгалтерский учет. Учебник. Серия СПО – Ростов н/Д:Феникс,2017;

13 Кондраков Н.П.Бухгалтерский учет: Учебное пособие; изд. 6-е, перераб. и доп. - М.: Инфра-М, 2016;

14 Палий В.Ф., Палий В.В.Финансовый учет: Учебное пособие в 2-х ч. – М., 2016;

15 Справочно-правовая система «Гарант»

16 [www.minfin.ru](http://www.minfin.ru/) – официальный сайт Министерства Финансов РФ

17 [www.nalog.ru](http://www.nalog.ru/) – официальный сайт Федеральной Налоговой службы

18 [www.klerk.ru](http://www.klerk.ru/) – информационное агентство «Клерк.Ру»

19 [www.buh.ru](http://www.buh.ru/) – интернет-ресурс для бухгалтеров

20 [www.audit-it.ru](http://www.audit-it.ru/) – интернет-проект для аудиторов и бухгалтеров

**ПРИЛОЖЕНИЕ А**

**Рекомендуемые темы курсовых работ**

1 Учет кассовых операций

2 Учет поступления основных средств

3Учет затрат на производство продукции

4 Учет выбытия основных средств

5 Учет амортизации основных средств

6 Учет движения основных средств организации

7 Учет кредитов и займов

8 Учет расходов на ремонт основных средств

9 Учет операций на расчетном счете

10 Учет финансовых вложений

11 Учет расчетов с подотчетными лицами

12 Учет операций на валютном счете

13 Учет удержаний из заработной платы

14 Учет дебиторской и кредиторской задолженности

15 Бухгалтерский учет расчетных операций

16 Учет поступления материально-производственных запасов

17 Организация учета материальных ресурсов, их движения и использования

18 Учет арендных обязательств

19 Учет нематериальных активов

20 Учет доходов и расходов будущих периодов

21 Учет готовой продукции (работ, услуг)

22 Учет труда и заработной платы

23 Учет уставного капитала

24 Учет процесса заготовления материально-производственных ресурсов и расчетов с поставщиками

25 Учет расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами

26 Учет наличных и безналичных денежных потоков организации

27 Учет собственного капитала организации

28 Учет финансовых результатов деятельности организации

29 Учет формирования и использования резервов

30 Организация учета затрат на оплату труда

31 Учет источников финансирования деятельности организации

32 Учет собственных и арендованных основных средств

33 Учет оплаты труда и расчетов с персоналом

34 Учет формирования и распределения прибыли

35 Учет формирования затрат на производство и калькулирование себестоимости продукции

36 Учет реализации строительных работ (услуг) и расчетов с заказчиками

37 Учет финансово-хозяйственных расчетов организации

**ПРИЛОЖЕНИЕ Б**

**Образец титульного листа**

**Министерство образования Тульской области**

**ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ**

**ТУЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ**

**«ТУЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ КОММУНАЛЬНО-СТРОИТЕЛЬНЫЙ ТЕХНИКУМ»**

**КУРСОВАЯ РАБОТА**

по ПМ.02Ведение бухгалтерского учета источников формирования имущества, выполнение работ по инвентаризации имущества и финансовых обязательств организации

МДК.02.01. Практические основы бухгалтерского учета источников

формирования имущества организации

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

(тема)

**студента (ки) группы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

(номер группы) (И.О. Фамилия) (Подпись, дата)

**Программа подготовки специалистов среднего звена**

**по специальности** 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)

(шифр и наименование специальности)

**Форма обучения \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

( Должность) ( И.О. Фамилия) (Подпись, дата)

Тула 201\_

**ПРИЛОЖЕНИЕ В**

**Образец задания на курсовую работу**

**УТВЕРЖДАЮ**

Заместитель директора

по учебной работе ГПОУ ТО «ТГКСТ»

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_В.Г. Цибикова

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 201\_\_г.

**ЗАДАНИЕ**

**на курсовую работу**

Студенту (ки)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(Фамилия Имя Отчество)

1 Тема курсовой работы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

2 Срок сдачи студентом законченной курсовой работы « » \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_201\_\_\_ г.

3 Исходные данные \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

4 Перечень подлежащих разработке задач/вопросов:

Теоретическая часть \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Расчетная часть \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

5 Перечень графического/ иллюстративного/ практического материала: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Дата выдачи задания «\_\_\_ » \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 201\_\_\_ г.

Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (расшифровка подписи)

Председатель цикловой комиссии

экономических дисциплин и

специальности 38.02.01 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_

(подпись) (расшифровка подписи)

Задание принял к исполнению « » \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_201\_ г.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись студента) (расшифровка подписи)

**ПРИЛОЖЕНИЕ Г**

**Образец содержания курсовой работы**

**СОДЕРЖАНИЕ**

ВВЕДЕНИЕ………………………………………………………………………………………………

1Теоретическая часть. (Тема курсовой работы)…………………………………………………………

1.1 Законодательная и нормативная база, регламентирующая учет (Наименование объекта исследования)………………………………………………………………………………………………

1.2 Документальное оформление первичными документами и учетными регистрами………………

1.3 Аналитический и синтетический учет (Наименование объекта исследования)………………………………………………………………………………………………

1.4 Порядок отражения (Наименование объекта исследования) в бухгалтерской отчетности……….

1.5 Порядок и особенности отражения (Наименование объекта исследования) в учетной

политике организации ……………………………………………………………………………………

### 2 Аналитическая (расчетная) часть. Бухгалтерский учет и составление отчетности за IV квартал 201\_г. на примере ООО «»……………………………………………………………….

### 2.1 Исходные данные………………………….........................................................................................

### 2.1.1 Сведения об организации…………………………………………………………………………

### 2.1.2 Выписка из приказа об учетной политике организации на 201\_г. …………………………….

1. 2.1.3 Журналы регистрации фактов хозяйственной жизни за IV квартал 201\_г. по месяцам ……..
2. 2.2
3. 2.3 Расчетные и платежные ведомости за IV квартал 201\_г. по месяцам …………………………..
4. 2.4
5. 2.5 Шахматная ведомость за IV квартал 201\_г………………………………………………………
6. 2.6 Оборотные сальдовые ведомости за IV квартал 201\_г. по месяцам…………………………….

2.7 Бухгалтерская отчетность за 201\_г. ……………………………………………………………….

1. 2.7.1 Бухгалтерский баланс (форма № 0710001)……………………………………………………...
2. 2.7.2 Отчет о финансовых результатах (форма № 0710002)…………………………………………
3. 2.7.3 Отчет об изменениях капитала (форма № 0710003)……………………………………………..
4. 2.7.4 Отчет о движении денежных средств (форма № 0710004)……………………………………..
5. ЗАКЛЮЧЕНИЕ………………………………………………………………………………………….
6. СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ИСТОЧНИКОВ…………………………………...............................
7. ПРИЛОЖЕНИЕ А (Название приложения)……………………………………………………………….

**ПРИЛОЖЕНИЕ Д**

**Бланк отзыва руководителя**

**МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ ТУЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ**

**ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ**

**ТУЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ**

**«ТУЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ КОММУНАЛЬНО-СТРОИТЕЛЬНЫЙ ТЕХНИКУМ»**

## ОТЗЫВ

## на курсовую работу

### Студент (ка): \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

### (Фамилия, имя, отчество)

Группа \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)

Тема: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Положительные стороны работы:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Перечень недостатков работы:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Оценка работы\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*\_*\_\_\_\_\_\_\_

(Отлично, хорошо, удовлетворительно)

Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(Подпись) (Расшифровка подписи)

**ПРИЛОЖЕНИЕ Е**

|  |
| --- |
| Приложение № 1 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации  от 02.07.2010 № 66н  (в ред. Приказов Минфина России от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015  № 57н, от 06.03.2018 № 41н, от  19.04.2019 № 61н) |

)

**Бухгалтерский баланс**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **на** | | |  |  |  | **20\_\_г.** | | | | | | Коды | | | |
| Форма по ОКУД | | | | | | | | | | | | 0710001 | | | |
| Дата (число, месяц, год) | | | | | | | | | | | |  |  | |  |
| Организация |  | | | | | | | | по ОКПО | | |  | | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | | | | | | | | ИНН | | |  | | | |
| Вид экономической деятельности | |  | | | | | | | | по ОКВЭД 2 | |  | | | |
| Организационно-правовая форма/форма собственности | | | | | | |  | | | |  |  | |  | |
|  | | | | | | | | по ОКОПФ/ОКФС | | | |  | |  | |
| Единица измерения: тыс. руб. | | | | | | | | по ОКЕИ | | | | 384 | | | |

Местонахождение (адрес)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту |  | ДА |  | НЕТ |

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)   
индивидуального аудитора

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Идентификационный номер налогоплательщика  аудиторской организации/индивидуального аудитора | ИНН |  |
| Основной государственный регистрационный номер  аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/ ОГРНИП |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | На |  | | |  | На 31 декабря | | | На 31 декабря | | |
| Пояснения | Наименование показателя | 20 | |  | г. | | 20 |  | г. | 20 |  | г. |
|  |  |  | |  |  | |  |  |  |  |  |  |
|  | **АКТИВ** |  | | | | |  | | |  | | |
|  | **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Нематериальные активы |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Результаты исследований и разработок |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Нематериальные поисковые активы |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Материальные поисковые активы |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Основные средства |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Доходные вложения в материальные ценности |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Финансовые вложения |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Отложенные налоговые активы |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Прочие внеоборотные активы |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Итого по разделу I |  | | | | |  | | |  | | |
|  | **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Запасы |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Дебиторская задолженность |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Денежные средства и денежные эквиваленты |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Прочие оборотные активы |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Итого по разделу II |  | | | | |  | | |  | | |
|  | **БАЛАНС** |  | | | | |  | | |  | | |

Форма 0710001 с. 2

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | На | |  | | |  | На 31 декабря | | | | | На 31 декабря | | | | |
| Пояснения | Наименование показателя | 20 | | |  | г. | | 20 | |  | г. | | 20 | |  | г. | |
|  |  |  | | |  |  | |  | |  |  | |  | |  |  | |
|  | **ПАССИВ** |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Собственные акции, выкупленные у акционеров | ( |  | | | | )7 | ( |  | | | ) | ( |  | | | ) |
|  | Переоценка внеоборотных активов |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Добавочный капитал (без переоценки) |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Резервный капитал |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Итого по разделу III |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Заемные средства |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Отложенные налоговые обязательства |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Оценочные обязательства |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Прочие обязательства |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Итого по разделу IV |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Заемные средства |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Кредиторская задолженность |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Доходы будущих периодов |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Оценочные обязательства |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Прочие обязательства |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Итого по разделу V |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | **БАЛАНС** |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Руководитель |  |  |  |
|  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| “ |  | ” |  | 20 |  | г. |

**ПРИЛОЖЕНИЕ Ж**

**Исходные данные для Журнала регистрации фактов хозяйственной жизни за октябрь 201\_\_г.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **опер.** | | **Дата** | **Варианты** | | | | | | | | | | | |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** |
| 1 а)  1 б) | | 01.10. | 1 000 000 | 2 000 000 | 1 500 000 | 1 850 000 | 1 700 000 | 1 460 000 | 1 680 000 | 1 520 000 | 1 450 000 | 1 800 000 | 1 630 000 | 1 580 000 |
| 01.10. | 2 000 000 | 1 000 000 | 1 500 000 | 1 150 000 | 1 300 000 | 1 540 000 | 1 320 000 | 1 480 000 | 1 550 000 | 1 200 000 | 1 370 000 | 1 420 000 |
| 4 а)  4 б) | | 27.10. | 900 000 | 890 000 | 850 000 | 880 000 | 870 000 | 860 000 | 950 000 | 840 000 | 890 000 | 900 000 | 880 000 | 870 000 |
| 27.10. | 20% | 21% | 23% | 22% | 20,5% | 21,5% | 22,5% | 18% | 18,5% | 19% | 19,5% | 23,5% |
| 5 а) | | 28.10. | 700 000 | 680 000 | 720 000 | 650 000 | 630 000 | 600 000 | 730 000 | 640 000 | 730 000 | 680 000 | 700 000 | 680 000 |
| 9 | | 31.10. | 920 000 | 910 000 | 960 000 | 950 000 | 970 000 | 930 000 | 860 000 | 890 000 | 850 000 | 990 000 | 920 000 | 960 000 |
| 11 а)  11 б)  11 в)  11 г)  11 д)  11 е) | | 31.10 | 45 000 | 44 000 | 35 200 | 36 000 | 35 500 | 40 000 | 35 600 | 35 700 | 35 800 | 35 900 | 36 000 | 36 100 |
| 35 000 | 32 000 | 32 700 | 32 600 | 32 500 | 32 400 | 22 300 | 22 200 | 22 190 | 22 150 | 22 250 | 22 350 |
| 20 500 | 21 000 | 21 100 | 20 000 | 20 100 | 20 200 | 21 350 | 20 090 | 20 070 | 20 100 | 20 400 | 20 800 |
| 28 000 | 27 000 | 28 500 | 27 500 | 28 000 | 27 000 | 18 500 | 17 500 | 18 000 | 17 000 | 18 500 | 17 500 |
| 14 000 | 15 000 | 14 500 | 14 000 | 14 500 | 15 000 | 14 600 | 15 600 | 14 000 | 13 000 | 15 000 | 14 600 |
| 14 000 | 15 000 | 14 500 | 14 000 | 14 500 | 15 000 | 14 600 | 15 600 | 14 000 | 13 000 | 15 000 | 14 600 |
|  | | | | | | | | | | | | | | |
| **№**  **опер.** | **Дата** | | **Варианты** | | | | | | | | | | | |
| **13** | **14** | **15** | **16** | **17** | **18** | **19** | **20** | **21** | **22** | **23** | **24** |
| 1 а)  1 б) | 01.10. | | 1 700 000 | 1 300 000 | 1 750 000 | 1 200 000 | 1 780 000 | 1 950 000 | 1 100 000 | 1 550 000 | 1 450 000 | 1 250 000 | 1 750 000 | 1 400 000 |
| 01.10. | | 1 300 000 | 1 700 000 | 1 250 000 | 1 800 000 | 1 220 000 | 1 050 000 | 1 900 000 | 1 450 000 | 1 550 000 | 1 750 000 | 1 250 000 | 1 600 000 |
| 4 а)  4 б) | 27.10. | | 900 000 | 890 000 | 850 000 | 880 000 | 870 000 | 860 000 | 950 000 | 840 000 | 890 000 | 900 000 | 880 000 | 870 000 |
| 27.10. | | 22% | 21% | 23% | 22% | 20,5% | 21,5% | 22,5% | 18% | 18,5% | 19% | 19,5% | 23,5% |
| 5 а) | 28.10. | | 600 000 | 730 000 | 640 000 | 730 000 | 680 000 | 700 000 | 680 000 | 700 000 | 680 000 | 720 000 | 650 000 | 630 000 |
| 9 | 31.10. | | 860 000 | 850 000 | 960 000 | 840 000 | 880 000 | 810 000 | 930 000 | 830 000 | 970 000 | 960 000 | 980 000 | 960 000 |
| 11 а)  11 б)  11 в)  11 г)  11 д)  11 е) | 31.10 | | 36 200 | 36 300 | 36 400 | 36 500 | 36 600 | 367000 | 36 800 | 36 900 | 37 000 | 37 100 | 37 200 | 37 300 |
| 22 450 | 22 550 | 22 650 | 22 750 | 22 850 | 22 950 | 22 160 | 22 260 | 22 360 | 22 460 | 22 560 | 22 660 |
| 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 |
| 18 000 | 18 000 | 18 000 | 18 000 | 18 000 | 18 000 | 18 000 | 18 000 | 18 000 | 18 000 | 18 000 | 18 000 |
| 15 000 | 14 000 | 14 500 | 15 000 | 14 600 | 15 600 | 14 000 | 13 000 | 15 000 | 14 600 | 13 000 | 14 000 |
| 15 000 | 14 000 | 14 500 | 15 000 | 14 600 | 15 600 | 14 000 | 13 000 | 15 000 | 14 600 | 13 000 | 14 000 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **опер.** | **Дата** | **Варианты** | | | | | | |
| **25** | **26** | **27** | **28** | **29** | **30** |  |
| 1 а)  1 б) | 01.10. | 1 600 000 | 1 900 000 | 1 650 000 | 1 350 000 | 1 750 000 | 1 250 000 |
| 01.10. | 1 400 000 | 1 100 000 | 1 350 000 | 1 650 000 | 1 250 000 | 1 750 000 |
| 4 а)  4 б) | 27.10. | 850 000 | 880 000 | 870 000 | 860 000 | 950 000 | 840 000 |
| 27.10. | 18% | 18% | 18,5% | 19% | 19,5% | 21% |
| 5 а) | 28.10. | 730 000 | 640 000 | 730 000 | 680 000 | 700 000 | 680 000 |
| 9 | 31.10. | 830 000 | 870 000 | 850 000 | 900 000 | 940 000 | 870 000 |
| 11 а)  11 б)  11 в)  11 г)  11 д)  11 е) | 31.10 | 37 400 | 37 500 | 37 600 | 37 700 | 37 800 | 35 000 |
| 22 760 | 22 860 | 22 960 | 22 970 | 22 980 | 22 000 |
| 20 500 | 20 600 | 20 700 | 20 800 | 20 900 | 20 000 |
| 18 000 | 17 000 | 18 500 | 17 500 | 17 000 | 18 000 |
| 14 000 | 15 500 | 14 600 | 14 500 | 15 000 | 14 000 |
| 14 000 | 15 500 | 14 600 | 14 500 | 15 000 | 14 000 |

**Исходные данные для Журнала регистрации фактов хозяйственной жизни за ноябрь 201\_\_г.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **опер.** | **Дата** | **Варианты** | | | | | | | | | | | |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** |
| 1 а)  1 б) | 03.11. | 126 000 | 123 000 | 129 000 | 132 000 | 138 000 | 141 000 | 126 000 | 123 000 | 129 000 | 132 000 | 138 000 | 141 000 |
| 7 000 | 9 000 | 8 000 | 6 000 | 5 000 | 7 500 | 9 500 | 8 500 | 6 500 | 5 500 | 5 000 | 6 600 |
| 3 | 06.11. | 37 200 | 39 600 | 42 000 | 41 400 | 45 600 | 46 800 | 37 200 | 39 600 | 41 400 | 42 000 | 45 600 | 46 800 |
| 8 | 10.11. | 350 900 | 350 100 | 350 200 | 350 300 | 350 400 | 350 500 | 350 600 | 350 700 | 350 800 | 359 000 | 360 000 | 360 100 |
| 14 б) | 12.11 | 3 000 | 2 500 | 2 400 | 2 100 | 2 200 | 2 300 | 2 700 | 2 800 | 2 900 | 2 600 | 3 000 | 3 500 |
| 16 | 13.11. | 8 520 | 8 530 | 8 540 | 8 550 | 8 560 | 8 570 | 8 580 | 8 590 | 8 620 | 8 720 | 8 820 | 8 920 |
| 19 | 14.11. | 2 830 | 2 430 | 2 330 | 2 000 | 2 100 | 2 050 | 2 630 | 2 530 | 2 730 | 2 430 | 2 530 | 3 430 |
| 20 | 250 000 | 251 000 | 252 000 | 253 000 | 254 000 | 255 000 | 256 000 | 257 000 | 258 000 | 259 000 | 260 000 | 261 000 |
| 26 | 23.11 | 3 000 | 4 000 | 5 000 | 3 000 | 4 000 | 5 000 | 3 000 | 4 000 | 5 000 | 3 000 | 4 000 | 5 000 |
| 34 а)  34 б)  34 в)  34 г)  34 д)  34 е)  34 ж)  34 з)  34 и) | 30.11. | 45 000 | 44 000 | 35 200 | 36 000 | 35 500 | 40 000 | 35 600 | 35 700 | 35 800 | 35 900 | 36 000 | 36 100 |
| 35 000 | 32 000 | 32 700 | 32 600 | 32 500 | 32 400 | 22 300 | 22 200 | 22 190 | 22 150 | 22 250 | 22 350 |
| 20 500 | 21 000 | 21 100 | 20 000 | 20 100 | 20 200 | 21 350 | 20 090 | 20 070 | 20 100 | 20 400 | 20 800 |
| 28 000 | 27 000 | 28 500 | 27 500 | 28 000 | 27 000 | 18 500 | 17 500 | 18 000 | 17 000 | 18 500 | 17 500 |
| 14 000 | 15 000 | 14 500 | 14 000 | 14 500 | 15 000 | 14 600 | 15 600 | 14 000 | 13 000 | 15 000 | 14 600 |
| 14 000 | 15 000 | 14 500 | 14 000 | 14 500 | 15 000 | 14 600 | 15 600 | 14 000 | 13 000 | 15 000 | 14 600 |
| 14 000 | 15 000 | 14 500 | 14 000 | 14 500 | 15 000 | 14 600 | 15 600 | 14 000 | 13 000 | 15 000 | 14 600 |
| 14 000 | 15 000 | 14 500 | 14 000 | 14 500 | 15 000 | 14 600 | 15 600 | 14 000 | 13 000 | 15 000 | 14 600 |
| 14 000 | 15 000 | 14 500 | 14 000 | 14 500 | 15 000 | 14 600 | 15 600 | 14 000 | 13 000 | 15 000 | 14 600 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **опер.** | **Дата** | **Варианты** | | | | | | | | | | | | |
| **13** | **14** | **15** | **16** | **17** | **18** | **19** | | **20** | **21** | **22** | **23** | **24** |
| 1 а)  1 б) | 03.11. | 141 000 | 123 000 | 129 000 | 132 000 | 138 000 | 141 000 | 126 000 | | 123 000 | 129 000 | 132 000 | 138 000 | 147 000 |
| 7 000 | 9 000 | 8 000 | 6 000 | 5 600 | 7 200 | 8 600 | | 8 300 | 6 200 | 5 800 | 8 800 | 8 200 |
| 3 | 06.11. | 37 200 | 39 600 | 42 000 | 41 400 | 45 600 | 46 800 | 37 200 | | 39 600 | 41 400 | 42 000 | 45 600 | 46 800 |
| 8 | 10.11. | 360 200 | 360 300 | 360 400 | 360 500 | 360 600 | 360700 | 360 800 | | 360 900 | 370 000 | 370 100 | 370 200 | 370 300 |
| 14 б) | 12.11 | 3 000 | 2 500 | 2 400 | 2 100 | 2 200 | 2 300 | 2 700 | | 2 800 | 2 900 | 2 600 | 3 000 | 3 500 |
| 16 | 13.11. | 8 530 | 8 540 | 8 550 | 8 560 | 8 570 | 8 580 | 8 590 | | 8 620 | 8 720 | 8 820 | 8 920 | 7 920 |
| 19 | 14.11. | 2 830 | 2 230 | 2 360 | 1 930 | 1 830 | 2 230 | 2 330 | | 2 630 | 2 730 | 2 430 | 2 730 | 3 130 |
| 20 | 262 000 | 263 000 | 264 000 | 265 000 | 266 000 | 267 000 | 268 000 | | 269 000 | 270 000 | 271 000 | 272 000 | 273 000 |
| 26 | 23.11 | 5 000 | 3 000 | 4 000 | 5 000 | 3 000 | 4 000 | 5 000 | | 3 000 | 4 000 | 5 000 | 3 000 | 4 000 |
| 34 а)  34 б)  34 в)  34 г)  34 д)  34 е)  34 ж)  34 з)  34 и) | 30.11. | 36 200 | 36 300 | 36 400 | 36 500 | 36 600 | 367000 | 36 800 | | 36 900 | 37 000 | 37 100 | 37 200 | 37 300 |
| 22 450 | 22 550 | 22 650 | 22 750 | 22 850 | 22 950 | 22 160 | | 22 260 | 22 360 | 22 460 | 22 560 | 22 660 |
| 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 |
| 18 000 | 18 000 | 18 000 | 18 000 | 18 000 | 18 000 | 18 000 | | 18 000 | 18 000 | 18 000 | 18 000 | 18 000 |
| 15 000 | 14 000 | 14 500 | 15 000 | 14 600 | 15 600 | 14 000 | | 13 000 | 15 000 | 14 600 | 13 000 | 14 000 |
| 15 000 | 14 000 | 14 500 | 15 000 | 14 600 | 15 600 | 14 000 | | 13 000 | 15 000 | 14 600 | 13 000 | 14 000 |
| 15 000 | 14 000 | 14 500 | 15 000 | 14 600 | 15 600 | 14 000 | | 13 000 | 15 000 | 14 600 | 13 000 | 14 000 |
| 15 000 | 14 000 | 14 500 | 15 000 | 14 600 | 15 600 | 14 000 | | 13 000 | 15 000 | 14 600 | 13 000 | 14 000 |
| 15 000 | 14 000 | 14 500 | 15 000 | 14 600 | 15 600 | 14 000 | | 13 000 | 15 000 | 14 600 | 13 000 | 14 000 |
|  | | | | | | | | | | | | | | |
| **№**  **опер.** | **Дата** | **Варианты** | | | | | | |  | | | | | |
| **25** | **26** | **27** | **28** | **29** | **30** |  | | | | | | |
| 1 а)  1 б) | 03.11. | 129 000 | 132 000 | 138 000 | 141 000 | 126 000 | 123 000 |
| 9 000 | 8 000 | 7 000 | 6 000 | 5 800 | 7 300 |
| 3 | 06.11. | 46 800 | 37 200 | 39 600 | 41 400 | 42 000 | 45 600 |
| 8 | 10.11. | 370 400 | 370 500 | 370 600 | 370 700 | 370 800 | 360 200 |
| 14 б) | 12.11 | 2 400 | 2 100 | 2 200 | 2 300 | 2 700 | 2 000 |
| 16 | 13.11. | 8 620 | 8 720 | 8 820 | 8 920 | 7 920 | 8 520 |
| 19 | 14.11. | 2 230 | 2 030 | 2 000 | 1 980 | 1 930 | 1 960 |
| 20 | 274 000 | 275 000 | 276 000 | 277 000 | 278 000 | 250 000 |
| 26 | 23.11 | 3 000 | 4 000 | 5 000 | 5 000 | 4 000 | 3 000 |
| 34 а)  34 б)  34 в)  34 г)  34 д)  34 е)  34 ж)  34 з)  34 и) | 30.11. | 37 400 | 37 500 | 37 600 | 37 700 | 37 800 | 35 000 |
| 22 760 | 22 860 | 22 960 | 22 970 | 22 980 | 22 000 |
| 20 500 | 20 600 | 20 700 | 20 800 | 20 900 | 20 000 |
| 18 000 | 17 000 | 18 500 | 17 500 | 17 000 | 18 000 |
| 14 000 | 15 500 | 14 600 | 14 500 | 15 000 | 14 000 |
| 14 000 | 15 500 | 14 600 | 14 500 | 15 000 | 14 000 |
| 14 000 | 15 500 | 14 600 | 14 500 | 15 000 | 14 000 |
| 14 000 | 15 500 | 14 600 | 14 500 | 15 000 | 14 000 |
| 14 000 | 15 500 | 14 600 | 14 500 | 15 000 | 14 000 |  | | | | | | |

**Исходные данные для Журнала регистрации фактов хозяйственной жизни за декабрь 201\_\_г.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **опер.** | **Дата** | **Варианты** | | | | | | | | | | | |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** |
| 1 | 01.12. | 500 000 | 550 000 | 510 000 | 520 000 | 530 000 | 540 000 | 600 000 | 650 000 | 610 000 | 620 000 | 630 000 | 640 000 |
| 4 | 02.12. | 8 000 | 9 000 | 10 100 | 8 200 | 9 100 | 12 500 | 11 500 | 10 500 | 9 500 | 8 500 | 7 000 | 7 500 |
| 6 | 04.12. | 300 000 | 310 000 | 320 000 | 330 000 | 340 000 | 350 000 | 360 000 | 370 000 | 380 000 | 390 000 | 400 000 | 410 000 |
| 8 а) | 09.12. | 180 000 | 185 000 | 186 000 | 187 000 | 188 000 | 189 000 | 184 000 | 183 000 | 182 000 | 181 000 | 190 000 | 191 000 |
| 14 | 17.12. | 8 100 | 9 100 | 10 200 | 8 300 | 9 200 | 12 600 | 11 600 | 10 600 | 9 600 | 8 600 | 7 200 | 7 800 |
| 15 б) | 16 000 | 17 000 | 18 000 | 19 000 | 16 000 | 17 000 | 18 000 | 19 000 | 16 000 | 17 000 | 18 000 | 19 000 |
| 17 | 20.12. | 14 000 | 15 900 | 17 800 | 18 700 | 14 600 | 15 500 | 16 400 | 16 300 | 14 200 | 15 100 | 15 100 | 16 300 |
| 20 | 24.12 | 360 000 | 370 000 | 380 000 | 390 000 | 360 000 | 370 000 | 380 000 | 390 000 | 360 000 | 370 000 | 380 000 | 390 000 |
| 25 | 29.12. | 1560 | 1660 | 1760 | 1860 | 1960 | 1160 | 1260 | 1360 | 1460 | 1560 | 1580 | 1590 |
| 30 а)  30 б)  30 в)  30 г)  30 д)  30 д 1)  30 д 2)  30 е)  30 ж)  30 з)  30 и) | 31.12. | 45 000 | 44 000 | 35 200 | 36 000 | 35 500 | 40 000 | 35 600 | 35 700 | 35 800 | 35 900 | 36 000 | 36 100 |
| 35 000 | 32 000 | 32 700 | 32 600 | 32 500 | 32 400 | 22 300 | 22 200 | 22 190 | 22 150 | 22 250 | 22 350 |
| 20 500 | 21 000 | 21 100 | 20 000 | 20 100 | 20 200 | 21 350 | 20 090 | 20 070 | 20 100 | 20 400 | 20 800 |
| 28 000 | 27 000 | 28 500 | 27 500 | 28 000 | 27 000 | 18 500 | 17 500 | 18 000 | 17 000 | 18 500 | 17 500 |
| 10 000 | 11 000 | 11 000 | 9 700 | 10 500 | 10 000 | 9 800 | 11 600 | 10 000 | 9 000 | 10 500 | 10 500 |
| 2 000 | 1 900 | 1 950 | 2 000 | 2 400 | 2 200 | 1 900 | 1 950 | 2 000 | 1 900 | 1 950 | 2 000 |
| 1 800 | 1 700 | 1 500 | 2 000 | 1 500 | 2 000 | 2 800 | 2 000 | 1 800 | 1 700 | 1 500 | 2 000 |
| 14 000 | 15 000 | 14 500 | 14 000 | 14 500 | 15 000 | 14 600 | 15 600 | 14 000 | 13 000 | 15 000 | 14 600 |
| 14 000 | 15 000 | 14 500 | 14 000 | 14 500 | 15 000 | 14 600 | 15 600 | 14 000 | 13 000 | 15 000 | 14 600 |
| 14 000 | 15 000 | 14 500 | 14 000 | 14 500 | 15 000 | 14 600 | 15 600 | 14 000 | 13 000 | 15 000 | 14 600 |
| 14 000 | 15 000 | 14 500 | 14 000 | 14 500 | 15 000 | 14 600 | 15 600 | 14 000 | 13 000 | 15 000 | 14 600 |
| 35 | 2 986 | 2 987 | 2 988 | 2 989 | 2 996 | 2 086 | 2 186 | 2 286 | 2 956 | 2 966 | 2 946 | 2 936 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **опер.** | **Дата** | **Варианты** | | | | | | | | | | | |
| **13** | **14** | **15** | **16** | **17** | **18** | **19** | **20** | **21** | **22** | **23** | **24** |
| 1 | 01.12. | 500 000 | 550 000 | 510 000 | 520 000 | 530 000 | 540 000 | 600 000 | 650 000 | 610 000 | 620 000 | 630 000 | 640 000 |
| 4 | 02.12. | 10 000 | 11 000 | 12 000 | 12 500 | 11 500 | 10 500 | 9 500 | 8 500 | 7 000 | 7 500 | 8 000 | 9 000 |
| 6 | 04.12. | 300 000 | 310 000 | 320 000 | 330 000 | 340 000 | 350 000 | 360 000 | 370 000 | 380 000 | 390 000 | 400 000 | 410 000 |
| 8 а) | 09.12. | 180 000 | 185 000 | 186 000 | 187 000 | 188 000 | 189 000 | 184 000 | 183 000 | 182 000 | 181 000 | 190 000 | 191 000 |
| 14 | 17.12. | 10 200 | 11 200 | 12 100 | 12 700 | 11 600 | 10 800 | 9 700 | 8 800 | 7 100 | 8 000 | 8 300 | 9 400 |
| 15 б) | 16 000 | 17 000 | 18 000 | 19 000 | 16 000 | 17 000 | 18 000 | 19 000 | 16 000 | 17 000 | 18 000 | 19 000 |
| 17 | 20.12. | 14 000 | 15 900 | 15 800 | 17 700 | 14 600 | 16 500 | 16 400 | 17 300 | 14 200 | 15 100 | 15 150 | 17 250 |
| 20 | 24.12 | 460 000 | 470 000 | 480 000 | 490 000 | 450 000 | 430 000 | 420 000 | 490 000 | 510 000 | 400 000 | 380 000 | 390 000 |
| 25 | 29.12. | 1560 | 1660 | 1760 | 1860 | 1960 | 1160 | 1260 | 1360 | 1460 | 1560 | 1580 | 1590 |
| 30 а)  30 б)  30 в)  30 г)  30 д)  30 д 1)  30 д 2)  30 е)  30 ж)  30 з)  30 и) | 31.12. | 36 200 | 36 300 | 36 400 | 36 500 | 36 600 | 367000 | 36 800 | 36 900 | 37 000 | 37 100 | 37 200 | 37 300 |
| 22 450 | 22 550 | 22 650 | 22 750 | 22 850 | 22 950 | 22 160 | 22 260 | 22 360 | 22 460 | 22 560 | 22 660 |
| 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 |
| 18 000 | 18 000 | 18 000 | 18 000 | 18 000 | 18 000 | 18 000 | 18 000 | 18 000 | 18 000 | 18 000 | 18 000 |
| 10 200 | 10 000 | 9 700 | 10 300 | 10 100 | 10 400 | 13 700 | 9 700 | 11 800 | 10 600 | 8 900 | 13 900 |
| 1 900 | 1 950 | 2 000 | 2 400 | 2 200 | 1 900 | 1 950 | 2 000 | 1 900 | 1 950 | 2 000 | 2 000 |
| 1 700 | 1 500 | 2 000 | 1 500 | 2 000 | 2 800 | 2 000 | 1 800 | 1 700 | 1 500 | 2 000 | 1 800 |
| 15 000 | 14 000 | 14 500 | 15 000 | 14 600 | 15 600 | 14 000 | 13 000 | 15 000 | 14 600 | 13 000 | 14 000 |
| 15 000 | 14 000 | 14 500 | 15 000 | 14 600 | 15 600 | 14 000 | 13 000 | 15 000 | 14 600 | 13 000 | 14 000 |
| 15 000 | 14 000 | 14 500 | 15 000 | 14 600 | 15 600 | 14 000 | 13 000 | 15 000 | 14 600 | 13 000 | 14 000 |
| 15 000 | 14 000 | 14 500 | 15 000 | 14 600 | 15 600 | 14 000 | 13 000 | 15 000 | 14 600 | 13 000 | 14 000 |
| 35 | 2 986 | 2 987 | 2 988 | 2 989 | 2 996 | 2 086 | 2 186 | 2 286 | 2 956 | 2 966 | 2 946 | 2 936 |
|  | | | | | | | | | | | | | |
| **№**  **опер.** | **Дата** | **Варианты** | | | | | | | | | | | |
| **25** | **26** | **27** | **28** | **29** | **30** |  | | | | | |
| 1 | 01.12. | 550 000 | 510 000 | 520 000 | 530 000 | 540 000 | 500 000 |
| 4 | 02.12. | 9 500 | 8 500 | 7 000 | 10 000 | 11 000 | 8 000 |
| 6 | 04.12. | 330 000 | 340 000 | 350 000 | 360 000 | 370 000 | 300 000 |
| 8 а) | 09.12. | 187 000 | 188 000 | 189 000 | 184 000 | 183 000 | 180 000 |
| 14 | 17.12. | 9 600 | 9 100 | 8 000 | 10 200 | 11 200 | 8 200 |
| 15 б) | 17 000 | 18 000 | 19 000 | 16 000 | 17 000 | 16 000 |
| 17 | 20.12. | 16 600 | 16 500 | 18 400 | 14 300 | 16 200 | 14 000 |
| 20 | 24.12 | 170 000 | 180 000 | 190 000 | 160 000 | 170 000 | 160 000 |
| 25 | 29.12. | 1660 | 1760 | 1860 | 1960 | 1160 | 1560 |
| 30 а)  30 б)  30 в)  30 г)  30 д)  30 д 1)  30 д 2)  30 е)  30 ж)  30 з)  30 и) | 31.12. | 37 400 | 37 500 | 37 600 | 37 700 | 37 800 | 35 000 |
| 22 760 | 22 860 | 22 960 | 22 970 | 22 980 | 22 000 |
| 20 500 | 20 600 | 20 700 | 20 800 | 20 900 | 20 000 |
| 18 000 | 17 000 | 18 500 | 17 500 | 17 000 | 18 000 |
| 9 900 | 12 500 | 11 300 | 10 100 | 9 000 | 9 200 |
| 2 000 | 2 150 | 1 800 | 2 200 | 3 000 | 2 100 |
| 1 800 | 2 000 | 1 500 | 2 000 | 2 800 | 2 000 |
| 14 000 | 15 500 | 14 600 | 14 500 | 15 000 | 14 000 |
| 14 000 | 15 500 | 14 600 | 14 500 | 15 000 | 14 000 |
| 14 000 | 15 500 | 14 600 | 14 500 | 15 000 | 14 000 |
| 14 000 | 15 500 | 14 600 | 14 500 | 15 000 | 14 000 |
| 35 | 2 086 | 2 186 | 2 286 | 2 956 | 2 966 | 2 946 |

**ПРИЛОЖЕНИЕ И**

(в ред. Приказов Минфина России  
от 06.04.2015 № 57н,

от 06.03.2018 № 41н,  
от 19.04.2019 № 61н)

**Отчет о финансовых результатах**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **за** | | |  | **20** |  | | **г.** | | | | | Коды | | | |
| Форма по ОКУД | | | | | | | | | | | | 0710002 | | | |
| Дата (число, месяц, год) | | | | | | | | | | | |  |  | |  |
| Организация |  | | | | | | | | по ОКПО | | |  | | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | | | | | | | | ИНН | | |  | | | |
| Вид экономической деятельности | |  | | | | | | | | по ОКВЭД 2 | |  | | | |
| Организационно-правовая форма/форма собственности | | | | | |  | | | | |  |  | |  | |
|  | | | | | | | | по ОКОПФ/ОКФС | | | |  | |  | |
| Единица измерения: тыс. руб. | | | | | | | | по ОКЕИ | | | | 384 | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | За | |  | | |  | | За | |  | | |  | |
| Пояснения | Наименование показателя | 20 | | |  | г. | | | 20 | | |  | г. | | |
|  |  |  | | |  |  | | |  | | |  |  | | |
|  | Выручка |  | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Себестоимость продаж | ( |  | | | | | ) | ( |  | | | | | ) |
|  | Валовая прибыль (убыток) |  | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Коммерческие расходы | ( |  | | | | | ) | ( |  | | | | | ) |
|  | Управленческие расходы | ( |  | | | | | ) | ( |  | | | | | ) |
|  | Прибыль (убыток) от продаж |  | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Доходы от участия в других организациях |  | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Проценты к получению |  | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Проценты к уплате | ( |  | | | | | ) | ( |  | | | | | ) |
|  | Прочие доходы |  | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Прочие расходы | ( |  | | | | | ) | ( |  | | | | | ) |
|  | Прибыль (убыток) до налогообложения |  | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Текущий налог на прибыль | ( |  | | | | | ) | ( |  | | | | | ) |
|  | в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы) |  | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Изменение отложенных налоговых обязательств |  | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Изменение отложенных налоговых активов |  | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Прочее |  | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Чистая прибыль (убыток) |  | | | | | | |  | | | | | | |

Форма 0710002 с. 2

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | За |  | | |  | За |  | | |  |
| Пояснения | Наименование показателя | 20 | |  | г. | | 20 | |  | г. | |
|  |  |  | |  |  | |  | |  |  | |
|  | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода |  | | | | |  | | | | |
|  | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода |  | | | | |  | | | | |
|  | Совокупный финансовый результат периода 6 |  | | | | |  | | | | |
|  | Справочно  Базовая прибыль (убыток) на акцию |  | | | | |  | | | | |
|  | Разводненная прибыль (убыток) на акцию |  | | | | |  | | | | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Руководитель |  |  |  |
|  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| “ |  | ” |  | 20 |  | г. |

**ПРИЛОЖЕНИЕ К**

**Отчет об изменениях капитала**

**ПРИЛОЖЕНИЕ Л**

**Отчет о движении денежных средств**

**за 20 г.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | | | Коды | | | |
| Форма по ОКУД | | | | | | | 0710004 | | | |
| Дата (число, месяц, год) | | | | | | |  |  | |  |
| Организация |  | | | по ОКПО | | |  | | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | |  | |  |  | ИНН |  | | | |
| Вид экономической деятельности | |  | |  | по ОКВЭД | |  | | | |
| Организационно -правовая форма/форма собственности | |  | |  |  |  |  | |  | |
|  | | | по ОКОПФ/ОКФС | | | |
| Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) | | | | |  | по ОКЕИ | 384/385 | | | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | | Код | За год 201 | За год 201 |
| Денежные потоки от текущих операций | | 4110 |  |  |
| Поступления - всего | |  |  |  |
| в том числе: | |  |  |  |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | | 4111 |  |  |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | | 4112 |  |  |
| от перепродажи финансовых вложений | | 4113 |  |  |
| прочие поступления | | 4119 |  |  |
| Платежи - всего | | 4120 |  |  |
| в том числе: | |  |  |  |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | | 4121 |  |  |
| в связи с оплатой труда работников | | 4122 |  |  |
| процентов по долговым обязательствам | | 4123 |  |  |
| налога на прибыль организаций | | 4124 |  |  |
| взносов в государственные внебюджетные фонды | | 4125 |  |  |
| иных налогов и сборов | | 4126 |  |  |
| прочие платежи | | 4129 |  |  |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | | 4100 |  |  |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | |  |  |  |
| Поступления - всего | | 4210 |  |  |
| в том числе: | |  |  |  |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | | 4211 |  |  |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | | 4212 |  |  |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | | 4213 | - |  |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | | 4214 | - |  |
| прочие поступления | | 4219 | - |  |
| Платежи - всего | | 4220 |  |  |
| в том числе: | |  |  |  |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | | 4221 |  |  |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | | 4222 |  |  |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | | 4223 |  |  |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | | 4224 |  |  |
| прочие платежи | | 4219 |  |  |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | | 4200 |  |  |
| Денежные потоки от финансовых операций | | 4310 |  |  |
| Поступления - всего | |  |  |  |
| в том числе: | | 4311 |  |  |
| получение кредитов и займов | |  |  |  |
| денежных вкладов собственников (участников) | | 4312 |  |  |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | | 4313 |  |  |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | | 4314 |  |  |
| прочие поступления | | 4319 |  |  |
| Платежи - всего | 4320 |  |  |
| в том числе: |  |  |  |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 |  |  |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 |  |  |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 |  |  |
| прочие платежи | 4329 |  |  |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 |  |  |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 |  |  |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 |  |  |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 |  |  |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Руководитель |  |  |  |
|  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |

"\_\_\_\_" \_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 201\_ г.

**ПРИЛОЖЕНИЕ М**

**Расчетная ведомость**

**ПРИЛОЖЕНИЕ Н**

**Платежная ведомость**