Ф.И.О. Тимощук Тимофей Сергеевич группа 301

Задание: Заполнить журнал хозяйственных операций, Главную книгу, оборотно-сальдовую ведомость. По итогам решения задачи заполнить Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах (с учетом отсутствия показателей на начало периода, т.е. только за отчетный период).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Хозяйственные операции за календарный год | Сумма, руб. | Дебет | Кредит |
|  | Объявлен Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью с иностранным участием 1 000 000 р., в т.ч. доля иностранного участника 10 000 евро. Доля российского участника определена в размере 24%, доля иностранного участника определена в размере 76% на дату регистрации). Курс евро на дату регистрации УК – 76 р. | 1000000 | 75 | 80 |
|  | Внесена доля российского участника на расчетный счет | 240000 | 51 | 75 |
|  | Внесена доля иностранного участника на валютный счет. 10000 евро\*77 руб.  Курс евро на дату внесения платежа иностранным участником – 77 р. | 770000 | 52 | 75 |
|  | Отражена положительная курсовая разница в составе Добавочного капитала | 10000 | 75 | 83 |
|  | Получен кредит на покупку производственного оборудования (на срок 6 месяцев по ставке 20% годовых) | 2 000 000 | 51 | 66 |
|  | Приобретено производственное оборудование, требующее монтажа | 1 000 000 | 07 | 60 |
|  | Отражен НДС по приобретенному производственному оборудованию | 180 000 | 19 | 60 |
|  | Произведена оплата за приобретенное производственное оборудование | 1180000 | 60 | 51 |
|  | Производственное оборудование передано в монтаж | 1000000 | 08 | 07 |
|  | Монтаж произведен подрядным способом | 400 000 | 08 | 60 |
|  | Отражен НДС по монтажным работам | 72 000 | 19 | 60 |
|  | Производственное оборудование введено в эксплуатацию | 1400000 | 01 | 08 |
|  | Приобретены материальные ценности производственного назначения | 400 000 | 10 | 60 |
|  | Отражен НДС по приобретенным материальным ценностям | 72 000 | 19 | 60 |
|  | Начислена заработная плата управленческому персоналу | 120 000 | 26 | 70 |
|  | Начислена заработная плата сотрудникам, обеспечивающим контроль за производством и выпуском готовой продукции | 80 000 | 25 | 70 |
|  | Начислены социальные платежи управленческому персоналу 30% (120000\*30%) | 36000 | 26 | 69 |
|  | Начислены социальные платежи сотрудникам, обеспечивающим контроль за производством и выпуском готовой продукции (80000\*30%) | 24000 | 25 | 69 |
|  | Удержан НДФЛ из заработной платы управленческого персонала (без учета стандартных налоговых вычетов)(120000\*13%) | 15600 | 70 | 68 |
|  | Удержан НДФЛ из заработной платы сотрудников, обеспечивающих контроль за производством и выпуском готовой продукции (без учета стандартных налоговых вычетов) (80000\*13%) | 24000 | 70 | 68 |
|  | Принят к оплате счет за рекламу выпускаемой продукции | 10 000 | 44 | 60 |
|  | Отражен НДС, относящийся к услугам по рекламе (10000\*18%) | 1 800 | 19 | 60 |
|  | Произведена оплата по акцептованному счету за рекламу | 11800 | 60 | 51 |
|  | Поступил аванс от покупателя в счет предстоящей поставки готовой продукции А | 100 000 | 51 | 62 |
|  | Начислен НДС с суммы полученного аванса (100000\*18/118) | 15254 | 68 | 76ав |
|  | Принят к оплате счет за электроэнергию, израсходованную в офисе | 10 000 | 26 | 60 |
|  | Отражен НДС по израсходованной в офисе электроэнергии | 1800 | 19 | 60 |
|  | Произведена оплата акцептованного счета за электроэнергию, израсходованную в офисе | 11800 | 60 | 51 |
|  | Израсходованы материалы на производство готовой продукции А | 120 000 | 20А | 10 |
|  | Начислена заработная плата рабочим, производящим готовую продукцию А | 60 000 | 20А | 70 |
|  | Удержан НДФЛ из заработной платы рабочих, производящих готовую продукцию А (без учета стандартных налоговых вычетов) (60000\*13%) | 7800 | 70 | 68 |
|  | Начислены социальные платежи на заработную плату рабочих, выпускающих готовую продукцию А (60000-30%) | 18000 | 20А | 69 |
|  | Начислена амортизация производственного оборудования, используемого при производстве готовой продукции А | 3 000 | 20А | 02 |
|  | Израсходованы материалы на производство готовой продукции Б | 100 000 | 20Б | 10 |
|  | Начислена заработная плата рабочим, производящим готовую продукцию Б | 45 000 | 20Б | 70 |
|  | Удержан НДФЛ из заработной платы рабочих, производящих готовую продукцию Б (без учета стандартных налоговых вычетов) | 5850 | 70 | 68 |
|  | Начислены социальные платежи на заработную плату рабочих, выпускающих готовую продукцию Б | 13500 | 20Б | 69 |
|  | Начислена амортизация производственного оборудования, используемого при производстве готовой продукции Б | 2 500 | 20Б | 02 |
|  | Распределены и включены в себестоимость готовой продукции А общепроизводственные расходы (база распределения – материальные затраты)(104000/220000\*120000) | 56727 | 20А | 25 |
|  | Распределены и включены в себестоимость готовой продукции Б общепроизводственные расходы (база распределения – материальные затраты) (104000/220000\*100000) | 47273 | 20Б | 25 |
|  | Выпущена из производства на склад готовая продукция А по фактической стоимости (весь дт счета 20А) | 257727 | 43 | 20А |
|  | Продана готовая продукция А, произошел переход права собственности | 452 000 | 62 | 90.1 |
|  | Готовая продукция А отгружена покупателям, право собственности перешло | 257727 | 90.2 | 43 |
|  | Начислен НДС от продажи готовой продукции А  (452000\*18/118) | 68949 | 90.3 | 68 |
|  | Произведен окончательный расчет с покупателем за готовую продукцию А | 352000 | 51 | 62 |
|  | Учтен ранее полученный аванс | 100000 | 62.2 | 62.1 |
|  | Учтен ранее принятый к учету НДС с аванса | 15254 | 76ав | 68 |
|  | Выпущена из производства на склад готовая продукция Б по фактической стоимости (весь дт счета 20Б) | 208273 | 43 | 20Б |
|  | Продана готовая продукция Б, произошел переход права собственности | 354 000 | 62 | .90.1 |
|  | Готовая продукция Б отгружена покупателям, право собственности перешло | 208273 | 90.2 | 43 |
|  | Начислен НДС от продажи готовой продукции Б | 54 000 | 90.3 | 68 |
|  | Отнесены в состав расходов отчетного периода управленческие расходы (весь дт счета 26) | 166000 | 90.2 | 26 |
|  | Расходы на рекламу учтены в составе расходов отчетного периода (весь дт счета 44) | 10000 | 90.2 | 44 |
|  | Выявлен финансовый результат от продаж(452000-257727-68949+354000-54000-208273-166000-10000) | 41051 | 90.9 | 99 |
|  | Начислены проценты за пользование краткосрочным кредитом | 33970 | 91.2 | 66 |
|  | Перечислены проценты по краткосрочному кредиту | 33970 | 66 | 51 |
|  | Реализована часть, неиспользованных в производстве, материалов | 118 000 | 62 | 91.1 |
|  | Начислен НДС от продажи материалов | 18000 | 91.2 | 68 |
|  | Списана себестоимость материалов | 70 000 | 91.2 | 10 |
|  | Начислены штрафы к уплате | 10 000 | 91.2 | 76 |
|  | Начислены штрафы к получению | 35 000 | 76 | 91.1 |
|  | Выявлен излишек материалов на складе | 15 000 | 10 | 91.1 |
|  | Закрыт счет прочих доходов и расходов (118000+35000+15000-33970-18000-70000-10000) | 36030 | 91.9 | 99 |
|  | Начислен налог на прибыль (41051+36030)\*20% | 15416 | 99 | 68 |
|  | Закрыт счет прибылей и убытков (41051+36030-15416) | 61665 | 99 | 84.1 |
|  | Отчисление в резервный фонд (5%) (61665\*5%) | 3083 | 84.1 | 82 |
|  | Начислены дивиденды учредителям (25% от прибыли после отчисления в резерв)(61665-3083)\*25% | 14645 | 84.1 | 75 |
|  | Капитализирована прибыль (61665-3083-14645) | 43937 | 84.1 | 84.2 |

Отражение операций на счетах бухгалтерского учета

счет 01 «Основные средства»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дебет | | Кредит | |
|  |  |  |  |
| Номер операции | Сумма | Номер операции | Сумма |
| 12 | 1400000 |  |  |
| Оборот по дебету за месяц | 1400000 | Оборот по кредиту за месяц |  |
| Сальдо на конец месяца | 1400000 |  |  |

счет 02 «Амортизация основных средств»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дебет | | Кредит | |
|  |  |  |  |
| Номер операции | Сумма | Номер операции | Сумма |
|  |  | 33 | 3000 |
|  |  | 38 | 2500 |
| Оборот по дебету за месяц |  | Оборот по кредиту за месяц | 5500 |
|  |  | Сальдо на конец месяца | 5500 |

счет 07 «Оборудование к установке»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дебет | | Кредит | |
|  |  |  |  |
| Номер операции | Сумма | Номер операции | Сумма |
| 6 | 1000000 | 9 | 1000000 |
| Оборот по дебету за месяц | 1000000 | Оборот по кредиту за месяц | 1000000 |
|  |  |  |  |

счет 08 «Вложения во внеоборотные активы»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дебет | | Кредит | |
| Номер операции | Сумма | Номер операции | Сумма |
| 9 | 1000000 | 12 | 1400000 |
| 10 | 400000 |  |  |
| Оборот по дебету за месяц | 1400000 | Оборот по кредиту за месяц | 1400000 |
|  |  |  |  |

счет 10 «Материалы»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дебет | | Кредит | |
|  |  |  |  |
| Номер операции | Сумма | Номер операции | Сумма |
| 13 | 400000 | 29 | 120000 |
| 62 | 15000 | 34 | 100000 |
|  |  | 59 | 70000 |
| Оборот по дебету за месяц | 415000 | Оборот по кредиту за месяц | 290000 |
| Сальдо на конец месяца | 125000 |  |  |

счет 19 «НДС по приобретенным ценностям»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дебет | | Кредит | |
|  |  |  |  |
| Номер операции | Сумма | Номер операции | Сумма |
| 7 | 180000 |  |  |
| 11 | 72000 |  |  |
| 14 | 72000 |  |  |
| 22 | 1800 |  |  |
| 27 | 1800 |  |  |
| Оборот по дебету за месяц | 327600 | Оборот по кредиту за месяц |  |
| Сальдо на конец месяца | 327600 |  |  |

счет 20 А «Основное производство»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дебет | | Кредит | |
| Номер операции | Сумма | Номер операции | Сумма |
| 29 | 120000 | 41 | 257727 |
| 30 | 60000 |  |  |
| 32 | 18000 |  |  |
| 33 | 3000 |  |  |
| 39 | 56727 |  |  |
| Оборот по дебету за месяц | 257727 | Оборот по кредиту за месяц | 257727 |
|  |  |  |  |

счет 20 Б «Основное производство»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дебет | | Кредит | |
| Номер операции | Сумма | Номер операции | Сумма |
| 34 | 100000 | 48 | 208273 |
| 35 | 45000 |  |  |
| 37 | 13500 |  |  |
| 38 | 2500 |  |  |
| 40 | 47273 |  |  |
| Оборот по дебету за месяц | 208273 | Оборот по кредиту за месяц | 208273 |

счет 25 «Общепроизводственные расходы»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дебет | | Кредит | |
| Номер операции | Сумма | Номер операции | Сумма |
| 16 | 80000 | 39 | 56727 |
| 18 | 24000 | 40 | 47273 |
| Оборот по дебету за месяц | 104000 | Оборот по кредиту за месяц | 104000 |

счет 26 «Общехозяйственные расходы»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дебет | | Кредит | |
| Номер операции | Сумма | Номер операции | Сумма |
| 15 | 120000 | 52 | 166000 |
| 17 | 36000 |  |  |
| 26 | 10000 |  |  |
| Оборот по дебету за месяц | 166000 | Оборот по кредиту за месяц | 166000 |
|  |  |  |  |

счет 43 «Готовая продукция»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дебет | | Кредит | |
|  |  |  |  |
| Номер операции | Сумма | Номер операции | Сумма |
| 41 | 257727 | 43 | 257727 |
| 48 | 208273 | 50 | 208273 |
| Оборот по дебету за месяц | 466000 | Оборот по кредиту за месяц | 466000 |
|  |  |  |  |

счет 44 «Расходы на продажу»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дебет | | Кредит | |
|  |  |  |  |
| Номер операции | Сумма | Номер операции | Сумма |
| 21 | 10000 | 53 | 10000 |
| Оборот по дебету за месяц | 10000 | Оборот по кредиту за месяц | 10000 |
|  |  |  |  |

счет 51 «Расчетные счета»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дебет | | Кредит | |
|  |  |  |  |
| Номер операции | Сумма | Номер операции | Сумма |
| 2 | 240000 | 8 | 1180000 |
| 5 | 2000000 | 23 | 11800 |
| 24 | 100000 | 28 | 11800 |
| 45 | 352000 | 56 | 33970 |
| Оборот по дебету за месяц | 2692000 | Оборот по кредиту за месяц | 1237570 |
| Сальдо на конец месяца | 1454430 |  |  |

счет 52 «Валютные счета»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дебет | | Кредит | |
|  |  |  |  |
| Номер операции | Сумма | Номер операции | Сумма |
| 3 | 770000 |  |  |
| Оборот по дебету за месяц | 770000 | Оборот по кредиту за месяц |  |
| Сальдо на конец месяца | 770000 |  |  |

счет 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дебет | | Кредит | |
|  |  |  |  |
| Номер операции | Сумма | Номер операции | Сумма |
| 8 | 1180000 | 6 | 1000000 |
| 23 | 11800 | 7 | 180000 |
| 28 | 11800 | 10 | 400000 |
|  |  | 11 | 72000 |
|  |  | 13 | 400000 |
|  |  | 14 | 72000 |
|  |  | 21 | 10000 |
|  |  | 22 | 1800 |
|  |  | 26 | 10000 |
|  |  | 27 | 1800 |
| Оборот по дебету за месяц | 1203600 | Оборот по кредиту за месяц | 2147600 |
|  |  | Сальдо на конец месяца | 944000 |

счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дебет | | Кредит | |
|  |  |  |  |
| Номер операции | Сумма | Номер операции | Сумма |
| 42 | 452000 | 45 | 352000 |
| 49 | 354000 | 46 | 100000 |
| 57 | 118000 |  |  |
| Оборот по дебету за месяц | 924000 | Оборот по кредиту за месяц | 4520000 |
| Сальдо на конец месяца | 472000 |  |  |

счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», «Авансы полученные»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дебет | | Кредит | |
|  |  |  |  |
| Номер операции | Сумма | Номер операции | Сумма |
| 46 | 100000 | 24 | 100000 |
| Оборот по дебету за месяц | 100000 | Оборот по кредиту за месяц | 100000 |
|  |  |  |  |

счет 66 «Расчеты по кредитам и займам»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дебет | | Кредит | |
|  |  |  |  |
| Номер операции | Сумма | Номер операции | Сумма |
| 56 | 33970 | 5 | 2000000 |
|  |  | 55 | 33970 |
| Оборот по дебету за месяц | 33970 | Оборот по кредиту за месяц | 2033970 |
|  |  | Сальдо на конец месяца | 2000000 |

счет 68 «Расчеты по налогам и сборам»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дебет | | Кредит | |
|  |  |  |  |
| Номер операции | Сумма | Номер операции | Сумма |
| 25 | 15254 | 19 | 15600 |
|  |  | 20 | 24000 |
|  |  | 31 | 7800 |
|  |  | 36 | 5850 |
|  |  | 44 | 68949 |
|  |  | 47 | 15254 |
|  |  | 51 | 54000 |
|  |  | 58 | 18000 |
|  |  | 64 | 15416 |
| Оборот по дебету за месяц | 15254 | Оборот по кредиту за месяц | 224869 |
|  |  | Сальдо на конец месяца | 209615 |

счет 69 «Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дебет | | Кредит | |
|  |  |  |  |
| Номер операции | Сумма | Номер операции | Сумма |
|  |  | 17 | 36000 |
|  |  | 18 | 24000 |
|  |  | 32 | 18000 |
|  |  | 37 | 13500 |
| Оборот по дебету за месяц |  | Оборот по кредиту за месяц | 91500 |
|  |  | Сальдо на конец месяца | 91500 |

счет 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дебет | | Кредит | |
| Номер операции | Сумма | Номер операции | Сумма |
| 19 | 15600 | 15 | 120000 |
| 20 | 24000 | 16 | 80000 |
| 31 | 7800 | 30 | 60000 |
| 36 | 5850 | 35 | 45000 |
| Оборот по дебету за месяц | 53250 | Оборот по кредиту за месяц | 305000 |
|  |  | Сальдо на конец месяца | 251750 |

счет 75 «Расчеты с учредителями»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дебет | | Кредит | |
| Номер операции | Сумма | Номер операции | Сумма |
| 1 | 1000000 | 2 | 240000 |
| 4 | 10000 | 3 | 770000 |
|  |  | 67 | 14645 |
| Оборот по дебету за месяц | 1010000 | Оборот по кредиту за месяц | 1024645 |
|  |  | Сальдо на конец месяца | 14645 |

счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дебет | | Кредит | |
| Номер операции | Сумма | Номер операции | Сумма |
| 47 | 15254 | 25 | 15254 |
| 61 | 35000 | 60 | 10000 |
| Оборот по дебету за месяц | 50254 | Оборот по кредиту за месяц | 25254 |
| Сальдо на конец месяца | 25000 |  |  |

счет 80 «Уставный капитал»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дебет | | Кредит | |
| Номер операции | Сумма | Номер операции | Сумма |
|  |  | 1 | 1000000 |
| Оборот по дебету за месяц |  | Оборот по кредиту за месяц | 1000000 |
|  |  | Сальдо на конец месяца | 1000000 |

счет 82 «Резервный капитал»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дебет | | Кредит | |
| Номер операции | Сумма | Номер операции | Сумма |
|  |  | 66 | 3083 |
| Оборот по дебету за месяц |  | Оборот по кредиту за месяц | 3083 |
|  |  | Сальдо на конец месяца | 3083 |

счет 83 «Добавочный капитал»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дебет | | Кредит | |
| Номер операции | Сумма | Номер операции | Сумма |
|  |  | 4 | 10000 |
| Оборот по дебету за месяц |  | Оборот по кредиту за месяц | 10000 |
|  |  | Сальдо на конец месяца | 10000 |

счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дебет | | Кредит | |
| Номер операции | Сумма | Номер операции | Сумма |
| 66 | 3083 | 65 | 61665 |
| 67 | 14645 | 68 | 43937 |
| 68 | 43937 |  |  |
| Оборот по дебету за месяц | 61665 | Оборот по кредиту за месяц | 105602 |
|  |  | Сальдо на конец месяца | 43937 |

счет 90 «Продажи»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дебет | | Кредит | |
| Номер операции | Сумма | Номер операции | Сумма |
| 43 | 257727 | 42 | 452000 |
| 44 | 68949 | 49 | 354000 |
| 50 | 208273 |  |  |
| 51 | 54000 |  |  |
| 52 | 166000 |  |  |
| 53 | 10000 |  |  |
| 54 | 41051 |  |  |
| Оборот по дебету за месяц | 806000 | Оборот по кредиту за месяц | 806000 |
|  |  |  |  |

счет 91 «Прочие доходы и расходы»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дебет | | Кредит | |
|  |  |  |  |
| Номер операции | Сумма | Номер операции | Сумма |
| 55 | 33970 | 57 | 118000 |
| 58 | 18000 | 61 | 35000 |
| 59 | 70000 | 62 | 15000 |
| 60 | 10000 |  |  |
| 63 | 36030 |  |  |
| Оборот по дебету за месяц | 168000 | Оборот по кредиту за месяц | 168000 |
|  |  |  |  |

счет 99 «Прибыли и убытки»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дебет | | Кредит | |
|  |  |  |  |
| Номер операции | Сумма | Номер операции | Сумма |
| 64 | 15416 | 54 | 41051 |
| 65 | 61665 | 63 | 36030 |
| Оборот по дебету за месяц | 77081 | Оборот по кредиту за месяц | 77081 |
|  |  |  |  |

Оборотно-сальдовая ведомость по синтетическим счетам

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер счета | Сальдо начальное, руб. | | Оборот, руб. | | Сальдо конечное, руб. | |
| Д | К | Д | к | Д | К |
| 01 |  |  | 1400000 |  | 1400000 |  |
| 02 |  |  |  | 5500 |  | 5500 |
| 07 |  |  | 1000000 | 1000000 |  |  |
| 08 |  |  | 1400000 | 1400000 |  |  |
| 10 |  |  | 415000 | 290000 | 125000 |  |
| 19 |  |  | 327600 |  | 327600 |  |
| 20 |  |  | 466000 | 466000 |  |  |
| 25 |  |  | 104000 | 104000 |  |  |
| 26 |  |  | 166000 | 166000 |  |  |
| 43 |  |  | 466000 | 466000 |  |  |
| 44 |  |  | 10000 | 10000 |  |  |
| 51 |  |  | 2692000 | 1237570 | 1454430 |  |
| 52 |  |  | 770000 |  | 770000 |  |
| 60 |  |  | 1203600 | 2147600 |  | 944000 |
| 62 |  |  | 1024000 | 552000 | 472000 |  |
| 66 |  |  | 33970 | 2033970 |  | 2000000 |
| 68 |  |  | 15254 | 224869 |  | 209615 |
| 69 |  |  |  | 91500 |  | 91500 |
| 70 |  |  | 53250 | 305000 |  | 251750 |
| 75 |  |  | 1010000 | 1024645 |  | 14645 |
| 76 |  |  | 50254 | 25254 | 25000 |  |
| 80 |  |  |  | 1000000 |  | 1000000 |
| 82 |  |  |  | 3083 |  | 3083 |
| 83 |  |  |  | 10000 |  | 10000 |
| 84 |  |  | 61665 | 105602 |  | 43937 |
| 90 |  |  | 806000 | 806000 |  |  |
| 91 |  |  | 168000 | 168000 |  |  |
| 99 |  |  | 77081 | 77081 |  |  |
| Итого |  |  | 13719674 | 13719674 | 4574030 | 4574030 |

**Бухгалтерский баланс**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **на** | **31 декабря** | | **20** | **1Х** | **г.** | | | | | Коды | | | |
| Форма по ОКУД | | | | | | | | | | 0710001 | | | |
| Дата (число, месяц, год) | | | | | | | | | | 31 | 12 | | 201Х |
| Организация | |  | | | | | | по ОКПО | |  | | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | | | | | | | ИНН | |  | | | |
| Вид экономической деятельности | |  | | | | | по ОКВЭД | | |  | | | |
| Организационно-правовая форма/форма собственности | | | | | | |  | |  |  | |  | |
|  | | | | | | по ОКОПФ/ОКФС | | | |  | |  | |
| Единица измерения: тыс. руб. | | | | | | | | по ОКЕИ | | 384 (385) | | | |

Местонахождение (адрес)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 201Х г. | На 31 декабря 201(Х-1) г. | На 31 декабря 201(Х-2) г. |
|  | **АКТИВ** |  |  |  |  |
|  | **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** |  |  |  |  |
|  | Нематериальные активы | 1110 | - |  |  |
|  | Результаты исследований и разработок | 1120 | - |  |  |
|  | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - |  |  |
|  | Материальные поисковые активы | 1140 | - |  |  |
| 01-02 | Основные средства | 1150 | 1395 |  |  |
|  | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - |  |  |
|  | Финансовые вложения | 1170 | - |  |  |
|  | Отложенные налоговые активы | 1180 | - |  |  |
|  | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - |  |  |
|  | Итого по разделу I | 1100 | 1395 |  |  |
|  | **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** |  |  |  |  |
| 10 | Запасы | 1210 | 125 |  |  |
| 19 | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 328 |  |  |
| 62+76 | Дебиторская задолженность | 1230 | 497 |  |  |
|  | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - |  |  |
| 51+52 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 2224 |  |  |
|  | Прочие оборотные активы | 1260 | - |  |  |
|  | Итого по разделу II | 1200 | 3174 |  |  |
|  | **БАЛАНС** | 1600 | 4569 |  |  |

Форма 0710001 с. 2

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 201Х г. | | | На 31 декабря 201(Х-1) г. | | | На 31 декабря 201(Х-2) г. | | |
|  | **ПАССИВ** |  |  | | |  | | |  | | |
|  | **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 6** |  |  | | |  | | |  | | |
| 80 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 1000 | | |  | | |  | | |
|  | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | ( | - | ) | ( |  | ) | ( |  | ) |
|  | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | | |  | | |  | | |
| 83 | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 10 | | |  | | |  | | |
| 82 | Резервный капитал | 1360 | 3 | | |  | | |  | | |
| 84 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 44 | | |  | | |  | | |
|  | Итого по разделу III | 1300 | 1057 | | |  | | |  | | |
|  | **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** |  |  | | |  | | |  | | |
|  | Заемные средства | 1410 | - | | |  | | |  | | |
|  | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | | |  | | |  | | |
|  | Оценочные обязательства | 1430 | - | | |  | | |  | | |
|  | Прочие обязательства | 1450 | - | | |  | | |  | | |
|  | Итого по разделу IV | 1400 | - | | |  | | |  | | |
|  | **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** |  |  | | |  | | |  | | |
| 66 | Заемные средства | 1510 | 2000 | | |  | | |  | | |
| 60+68+69+70+75 | Кредиторская задолженность | 1520 | 1512 | | |  | | |  | | |
|  | Доходы будущих периодов | 1530 | - | | |  | | |  | | |
|  | Оценочные обязательства | 1540 | - | | |  | | |  | | |
|  | Прочие обязательства | 1550 | - | | |  | | |  | | |
|  | Итого по разделу V | 1500 | 3512 | | |  | | |  | | |
|  | **БАЛАНС** | 1700 | 4569 | | |  | | |  | | |

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

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

**Отчет о финансовых результатах**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **за** | | | **год** | **20** | **1Х** | | **г.** | | | | | Коды | | | |
| Форма по ОКУД | | | | | | | | | | | | 0710002 | | | |
| Дата (число, месяц, год) | | | | | | | | | | | | 31 | 12 | | 201Х |
| 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.) | | | | | | | | | по ОКЕИ | | | 384 (385) | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | За | | год | | |  | | За | |  | | |  | |
| Пояснения 1 | Наименование показателя 2 | 20 | | | 1Х | г.3 | | | 20 | | |  | г.4 | | |
|  |  |  | | |  |  | | |  | | |  |  | | |
|  | Выручка 5 | 683 | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Себестоимость продаж | ( | 466 | | | | | ) | ( |  | | | | | ) |
|  | Валовая прибыль (убыток) | 217 | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Коммерческие расходы | ( | 10 | | | | | ) | ( |  | | | | | ) |
|  | Управленческие расходы | ( | 166 | | | | | ) | ( |  | | | | | ) |
|  | Прибыль (убыток) от продаж | 41 | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Доходы от участия в других организациях | - | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Проценты к получению | - | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Проценты к уплате | ( | 34 | | | | | ) | ( |  | | | | | ) |
|  | Прочие доходы | 150 | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Прочие расходы | ( | 80 | | | | | ) | ( |  | | | | | ) |
|  | Прибыль (убыток) до налогообложения | 77 | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Текущий налог на прибыль | ( | 15 | | | | | ) | ( |  | | | | | ) |
|  | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | -- | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Изменение отложенных налоговых обязательств | - | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Изменение отложенных налоговых активов | - | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Прочее | - | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Чистая прибыль (убыток) | 62 | | | | | | |  | | | | | | |

Форма 0710002 с. 2

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | За | год | | |  | За |  | | |  |
| Пояснения 1 | Наименование показателя 2 | 20 | | 1Х | г.3 | | 20 | |  | г.4 | |
|  |  |  | |  |  | |  | |  |  | |
|  | 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 | 62 | | | | |  | | | | |
|  | Справочно  Базовая прибыль (убыток) на акцию |  | | | | |  | | | | |
|  | Разводненная прибыль (убыток) на акцию |  | | | | |  | | | | |

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

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