

Исходные данные для выполнения конкурсного задания

Модуль А. (Текущий учет и группировка данных)

Время на выполнение модуля 4 часа

Задания:

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

Конкурсанту необходимо:

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

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

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

- учетную политику организации, включая необходимые приложения для организации и ведения учета;

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

Задание для конкурсантов:**ВЫПИСКА**
из Единого государственного реестра юридических лиц

Настоящая выписка содержит сведения о юридическом лице

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ПРОДОВОЛЬСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "ЛИМАК"

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1.	2.	3.
Наименование		
1.	Полное наименование	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ПРОДОВОЛЬСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "ЛИМАК"
2.	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2174827373103 14.12.2017
3.	Сокращенное наименование	АО "ЛИМАК"
Место нахождения и адрес юридического лица		
4.	Место нахождения юридического лица	Липецкая область, Г.О. ГОРОД ЛИПЕЦК, Г ЛИПЕЦК
5.	Адрес юридического лица	398059, Липецкая область, Г. ЛИПЕЦК, УЛ. БАРАШЕВА, Д.3, К.А
Сведения о регистрации		
6.	Способ образования	Создание юридического лица
7.	ОГРН	1024840833710
8.	Дата регистрации	10.10.2002
Сведения о регистрирующем органе по месту нахождения юридического лица		
9.	Наименование регистрирующего органа	Управление Федеральной налоговой службы по Липецкой области
10.	Адрес регистрирующего органа	398059, Липецк г, Неделина ул, д 4, корп А
Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица		
11.	Фамилия, Имя, Отчество	Рощупкина Анна Борисовна
12.	ИНН	480207316972
13.	СНИЛС	154-735-914 86
14.	Должность	Генеральный директор
Сведения об уставном капитале		
15.	Вид	Уставный капитал
16.	Размер (в рублях)	165523
Сведения о держателе реестра акционеров акционерного общества		
17.	ОГРН	1027100964527
18.	ИНН	7107039003
19.	Полное наименование	ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АГЕНТСТВО "РЕГИОНАЛЬНЫЙ НЕЗАВИСИМЫЙ РЕГИСТРАТОР"

Сведения об учете в налоговом органе		
20.	ИНН юридического лица	4826004888
21.	КПП юридического лица	482601001
22.	Дата постановки на учет в налоговом органе	24.10.2022
23.	Сведения о налоговом органе, в котором юридическое лицо состоит (для юридических лиц, прекративших деятельность - состояло) на учете	Управление Федеральной налоговой службы по Липецкой области
Сведения о регистрации в качестве страхователя по обязательному пенсионному страхованию		
24.	Регистрационный номер	058002022066
25.	Дата регистрации	24.10.2022
26.	Наименование территориального органа Социального фонда	Государственное Учреждение Управление Пенсионного фонда РФ в Советском районе г Липецка
Сведения о регистрации в качестве страхователя по обязательному социальному страхованию		
27.	Регистрационный номер	480522076248001
28.	Дата регистрации	24.10.2022
29.	Наименование территориального органа Социального фонда	Отделение Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по Липецкой области
Сведения о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности		
30.	Код и наименование вида деятельности	10.71.1 Производство хлеба и хлебобулочных изделий недлительного хранения
Банковские реквизиты		
31.	Наименование банка	ЛИПЕЦКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8593 ПАО СБЕРБАНК г. Липецк
32.	Корр. счет	301018108000000000604
33.	БИК	044206604
34.	Расчетный счет	40702810730180101410
35.	Дата открытия	24.10.2022
36.	Валюта счета	руб.
Данные о кодах статистики		
37.	Код по ОКПО	00371417
38.	Форма собственности (по ОКФС)	42
39.	Организационно-правовая форма (по ОКОПФ)	12267
40.	ОКАТО	42401375000
41.	ОКТМО	42701000001

**Положение
о системе оплаты труда и премированию работников
в АО «Лимак» на 2023 год**

1. Оплату труда работникам производить по повременно–премиальной системе согласно утверждённому штатному расписанию.
2. Производить ежеквартальное премирование за выполнение трудовых обязанностей:
 - Административно – управленческому персоналу – 20 % от месячного оклада за фактически отработанное время;
 - производственному персоналу – 15 % от месячного оклада за фактически отработанное время;
 - персоналу могут выплачиваться разовые премии (к юбилею или праздничной дате) на основании приказа директора.
3. Премии за выполнение трудовых обязанностей включать в издержки предприятия. разовые премии относить на прочие расходы.
4. Заработную плату работникам выплачивать 2 раза в месяц.
 - первая часть зарплаты - 20-го числа каждого месяца исходя из фактически отработанного времени
 - окончательная сумма - 5 числа следующего месяца.
5. Заработная плата выдается через банк переводом на лицевые счета сотрудников.
6. Суточные при оплате командировочных расходов выплачиваются в размере 1000 руб. в сутки.

**Пояснения к учетной политике
в АО «Лимак» на 2023 год**

Организация с 01.01.2023 г. применяет:

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Организация создает резерв по сомнительным долгам и резерв предстоящих расходов.

Организация ведет поперекладный метод учета затрат.

В соответствии с федеральным законодательством о страховании от производственного травматизма АО «Лимак» является страхователем и плательщиком взноса на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по ставке 0,4%.

Калькуляция: Тесто сдобное

Наименование сырья и полуфабрикатов	Расход сырья и п/ф на 1000 кг.		
	Ед. изм.	Брутто	Нетто
Мука Пшеничная высшего сорта, 1/50	кг	376	376
Дрожжи (прессованные)	кг	16	16
Молоко пастеризованное	л	135	135
Масло сливочное, 82%	кг	93	93
Меланж яичный	кг	55	55
Сахар, 1/50	кг	67	67
Соль пищевая, 1,25	кг	3	3

Калькуляция: Булочка сдобная «Бриошь с маком»

Наименование сырья и полуфабрикатов	Расход сырья и п/ф на 12 шт.		
	Ед.изм	Брутто	Нетто
Тесто сдобное	Кг	1	1
Мак кондитерский	кг	0,27	0,27
Сахар, 1/50	Кг	0,23	0,23
Меланж яичный	кг	0,15	0,15

Выход готового изделия, г: 65

Нормативная себестоимость 1 шт. готового изделия - 60,00 руб.

Нормативная себестоимость 1 кг. теста - 40,00 руб.

Объем производства:

- сдобная выпечка – 300 штук в день;

Остатки по счетам на 31.05.2023 г.

№ счета	Название счета	Сумма, руб.
01	Основные средства	105184
	Тестомес спиральный FIMAR 12/CN (220В) со съемной дежой СПИ – 120 месяцев Акт приема-передачи № 1 от 01.06.2020	105184
02	Амортизация основных средств	30052,57
51	Расчетный счет № сч. 40702810730180101410, БИК 044206604	1778922
60.02	Расчеты по авансам выданным	101572
	ООО «ИСТОКИ» ИНН 5032221033 КПП 503201001 143006, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ОДИНЦОВО, УЛ. МАКОВСКОГО, Д. 2А Сч. № 40702810210000001010 БИК 045402751 к/сч 30101810700000000751 Договор 187 от 25.05.2023	101572
67.01	Долгосрочные кредиты	1350078
	кредитный договор №1452/15 от 16 февраля 2023 г. ЛИПЕЦКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8593 ПАО СБЕРБАНК г. Липецк БИК 044206604 Кор.счет 30101810800000000604 Счет 40702810730180101410	
69.09	Страховые взносы по единому тарифу	40800
80.01	Уставный капитал.	165523
84.01	Нераспределенная прибыль	399224,43

Информация по персоналу АО «Лимак»

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Дата рождения	Должность	Оклад, руб.	Количество иждивенцев	ИНН / СНИЛС	Номер лицевого счета*	Дата приема на работу	Годовой доход с 01.01.2023 г.
1.	Рощупкина Анна Борисовна	20.04.1975	Генеральный директор	40000	2	480207316972 154-735-914 86	40817810227630002551 БИК банка 044206604	14.12.2017	200000
2.	Адамович Татьяна Владимировна	10.05.1982	Главный бухгалтер	37000	2	481301848493 077-252-162 66	40817810430008337690 БИК банка 044206604	14.12.2017	185000
3.	Веденина Варвара Юрьевна	20.04.1984	Технолог	32000	1, мать-одиночка	482407402703 035-818-085 64	40817810130005746827 БИК банка 044206604	14.09.2020	160000
4.	Елагин Алексей Дмитриевич	29.06.1995	Пекарь	27000	-	482305329878 164-859-978 41	40817810120220104995 БИК банка 044206604	01.06.2023	-

*Зарботная плата выплачивается на лицевые счета работников

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Пояснения по начислениям за расчетный период		
1	Адамович Татьяна Владимировна (отпуск 17.06 14 дней)	Месяц	Начисления	
			За отработанное время	премии
		Май 2023	37000	
		Апрель 2023	37000	
		Март 2023	37000	7400
		Февраль 2023	37000	
		Январь 2023	37000	
		Декабрь 2022	37000	7400
		Ноябрь 2022	37000	
		Октябрь 2022	37000	
		Сентябрь 2022 (отпуск 14 календарных дней)	13454,54	2700
		Август 2022	37000	
		Июль 2022	37000	
		Июнь 2022 (отпуск 14 календарных дней)	12333,30	2500

Форма по ОК УД
по ОКПО

Код
0301008

АО «Лидар»

(наименование организации)

(структурное подразделение)

Номер документа	Дата составления
11	15.06.2023

Отчетный период	
с	по
01.06.2023	15.06.2023

ТАБЕЛЬ
учета рабочего времени

Номер по порядку	Фамилия, имя, отчество, должность (специальность, профессия)	Табельный номер	Отметки о явках и неявках на работу по дням месяца																Отработано за		Данные для начисления заработной платы по видам и направлениям затрат						Неявки по причинам									
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	X	пополюину месяца (I II)	месяц	код вида оплаты						код	дни (часы)	код	дни (часы)						
																															корреспондирующий счет					
16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	дни часы	код вида оплаты	корреспонди- рующий счет	дни (часы)	код вида оплаты	корреспонди- рующий счет	дни (часы)														
1	2	3	4																5	6	7	8	9	7	8	9	10	11	12	13						
1	Рощупкина Анна Борисовна, Генеральный директор		Я	Я	В	В	Я	Я	Я	Я	Я	В	В	В	Я	Я	Я	Х	10	10	2000	26	10													
			8	8			8	8	8	8	8				8	8	8	Х	80																	
																			80																	
																			0																	
2	Адамович Татьяна Владимировна, Главный бухгалтер		Я	Я	В	В	Я	Я	Я	Я	Я	В	В	В	Я	Я	Я	Х	10	10	2000	26	10													
			8	8			8	8	8	8	8				8	8	8	Х	80																	
																			80																	
																			0																	
3	Веденина Варвара Юрьевна, Технолог		Я	Я	В	В	Я	Я	Я	Я	Я	В	В	В	Я	Я	Я	Х	10	10	2000	20	10													
			8	8			8	8	8	8	8				8	8	8	Х	80																	
																			80																	
4	Елагин Алексей Дмитриевич, Пекарь		Я	Я	В	В	Я	Я	Я	Я	Я	В	В	В	Я	Я	Я	Х	10	11	2000	20	11													
			8	8			8	8	8	8	8				8	8	8	Х	80																	
																			Х																	
																			Х																	

Ответственное лицо Главный бухгалтер X Адамович Т.В.
(должность) (личная подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель
структурного подразделения Генеральный директор X Рощупкина А.А. " 15 " июня 20 23 г.
(должность) (личная подпись) (расшифровка подписи)

Работник
кадровой службы Главный бухгалтер X Адамович Т.В. " 15 " июня 20 23 г.
(должность) (личная подпись) (расшифровка подписи)

Форма по ОК У/Д
по ОКПО

Код
0301008

АО «Лидар»

(наименование организации)

(структурное подразделение)

ТАБЕЛЬ
учета рабочего времени

Номер документа	Дата составления	Отчетный период	
12	30.06.2023	с	по
		16.06.2023	30.06.2023

Номер по порядку	Фамилия, инициалы, должность (специальность, профессия)	Табельный номер	Отметки о явках и неявках на работу по числам месяца																	Отработано за		Данные для начисления заработной платы по видам и направлениям затрат							Неявки по причинам									
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	X	половину месяца (I, II)	месяц	код вида оплаты							код	дни (часы)	код	дни (часы)							
16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	дни	код вида	корреспонди-	дни	код вида	корреспонди-	дни																
часы	часы	часы	часы	часы	часы	часы	часы	часы	часы	часы	часы	часы	часы	часы	часы	часы	часы	рующей счет	(часы)	часы	рующей счет	(часы)																
1	2	3	4																	5	6	7	8	9	7	8	9	10	11	12	13							
1	Рощупкина Анна Борисовна, Генеральный директор																X		11	2000	26	11																
																	X	0																				
			Я	В	В	Я	Я	Я	Я	Я	В	В	Я	Я	Я	Я	Я	X	11	88																		
			8			8	8	8	8	8			8	8	8	8	8	X	88																			
2	Адамович Татьяна Владимировна, Главный бухгалтер																X		1	2000	26	1																
																	X	0																				
			Я	От	От	От	От	От	От	От	От	От	От	От	От	От	X	1	8																			
			8														X	8																				
3	Веденин Варвара Юрьевна, Технолог																X		11	2000	20	11																
																	X	0																				
			Я	В	В	Я	Я	Я	Я	Я	В	В	Я	Я	Я	Я	Я	X	11	88																		
			8			8	8	8	8	8			8	8	8	8	8	X	88																			
4	Елагин Алексей Дмитриевич, Пекарь																X		11	2000	20	11																
																	X	0																				
			Я	В	В	Я	Я	Я	Я	Я	В	В	Я	Я	Я	Я	Я	X	11	88																		
			8			8	8	8	8	8			8	8	8	8	8	X	88																			

Ответственное лицо Главный бухгалтер X Адамович Т.В.
(должность) (личная подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель структурного подразделения Генеральный директор X Рощупкина А.А. " 30 " июня 20 23 г.
(должность) (личная подпись) (расшифровка подписи)

Работник кадровой службы Главный бухгалтер X Адамович Т.В. " 30 " июня 20 23 г.
(должность) (личная подпись) (расшифровка подписи)

**Первичные документы и пояснения к фактам хозяйственной жизни
АО «Лимак» за июнь 2023 г.**

ИНН 4824043384	КПП 482301001		40702810410510007457
Получатель ООО «Импульс»		Сч. №	
Банк получателя ФИЛИАЛ № 3652 БАНКА ВТБ (ПАО) Г. ВОРОНЕЖ		БИК	042007855
		Сч. №	30101810545250000855

СЧЕТ № 99 от «01» июня 2023 г.

Поставщик: ООО «Импульс» ИНН 2308165739, КПП 230801001
398005, Липецкая область, г Липецк, Алмазная ул, д. 15а к. 1

Покупатель: АО «Лимак», ИНН 4826004888, КПП 482601001
Основание: договор 99 от 01.06.2023 г.

№	Наименование товара	Единица	Количество	Цена	Сумма
1	Аренда помещения за июнь 2023 г. по договору от "01" июня 2023 года			30000,00	30000,00
Итого:					30000,00
Без НДС :					----
Всего к оплате:					30000,00

Всего наименований 1, на сумму 30000,00
Тридцать тысяч руб. 00 коп.

Оплата в течение 3 рабочих дней со дня выставления счета.

Руководитель __xxx__ (Иголкин В.В.) Бухгалтер __xxx__ (Саутина Г.В.)

АКТ № 10
приема-передачи основных средств

приема-передачи основных средств

г. Липецк

«01» июня 2023 г.

Согласно Договору аренды нежилого помещения № 25 от "01" июня 2023 года Общество с ограниченной ответственностью «Импульс», именуемое в дальнейшем "Арендодатель", в лице генерального директора Иголкина В.В., действующего на основании Устава, с одной стороны, и АО «Лимак», именуемое в дальнейшем "Арендатор", в лице директора Рашупкина А.Б., действующего на основании Устава, с другой стороны, вместе именуемые "Стороны", а индивидуально – "Сторона", составили настоящий акт о нижеследующем:

- 1.Арендодатель в соответствии с настоящим актом передал Арендатору, а Арендатор принял оборудование со следующими характеристиками:
Помещение (производственное, офисное, складское) – 150 м2
- 2.Скрытые недостатки передаваемого имущества Сторонами оговорены.
- 3.Претензий у Арендатора к Арендодателю по состоянию передаваемого оборудования и документов не имеется.
- 4.Стоимость помещения по договору – 1840000 (Один миллион восемьсот сорок тысяч) руб.
- 5.Срок действия договора – 11 месяцев с даты его подписания.
- 6.Ежемесячная стоимость арендной платы составляет 30000 (Тридцать тысяч) руб. 00 коп., без НДС.
- 7.Арендатор за свой счет производит ремонт передаваемого помещения, в случае неисправности, произошедшей не по вине Арендодателя.
- 8.Подписав настоящий акт, Стороны подтверждают, что обязательства Сторон по приему-передаче оборудования по Договору исполнены надлежащим образом.
- 9.Настоящий акт составлен в 2 (двух) экземплярах на русском языке, по одному для каждой из Сторон.

Подписи сторон:

Арендодатель: ххх / В.В. ИГОЛКИН /

Арендатор: /

ИНН 4822001244	КПП 482401001		40702810007000055868
Получатель ОАО "Лэск"		Сч. №	
Банк получателя ПАО БАНК ЗЕНИТ Г.МОСКВА		БИК	044525272
		Сч. №	301018100000000000272

СЧЕТ № 2023-2345 от «01» июня 2023 г.

Поставщик: ОАО "Лэск" ИНН 4822001244, КПП 482401001,
398024, Липецкая область, город Липецк, пр-кт Победы, д.87а

Покупатель: АО «Лимак», ИНН 4826004888, КПП 482601001
Основание: договор 234 от 10.01.2023 г.

№	Наименование услуг	Единица	Количество	Цена	Сумма
1	Договор энергоснабжения, заключаемый с юридическими лицами 48 от 10.01.2023 г	Квт/ч	1700	4,63	7871,00
Итого:					7871,00
НДС (20%):					1574,20
Всего к оплате:					9445,20

Всего наименований 1, на сумму 9445,20
Девять тысяч четыреста сорок пять рублей руб. 20 коп.

Оплата в течение 3 рабочих дней со дня выставления счета.

Руководитель _____ (Харин А.Н.)
(подпись)

Бухгалтер _____ (Иванцова А.Г.)
(расшифровка подписи)

ИНН 503 222 1033	КПП 503201001	Сч. №	40702810210000001010
Получатель ООО «ИСТОКИ»			
Банк получателя Орловский РФ АО «Россельхозбанк» г. Орел		БИК	045402751
		Сч. №	30101810700000000751

СЧЕТ № 187 от «05» июня 2023 г.

Поставщик: ООО «ИСТОКИ» ИНН 503 222 1033 КПП 503201001 143006, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, ОДИНЦОВСКИЙ РАЙОН, Г. ОДИНЦОВО, УЛ. МАКОВСКОГО, Д. 2А

Покупатель: АО «Лимак», ИНН 4826004888, КПП 482601001

Основание: договор 187 от 25.05.2023 г.

№	Наименование товара	Единица	Количество	Цена	Сумма
1	Мука Пшеничная высший сорт, 1/50	кг	5000	18,70	93500
Итого:					93500,00
НДС сверху (10%):					9350,00
НДС сверху (20%):					---
Всего к оплате:					102850,00

Всего наименований 1, на сумму 102850,00
Сто две тысячи восемьсот пятьдесят руб. 00 коп.

Оплата в течение 5 рабочих дней со дня выставления счета.

Руководитель ____xxx____ (Ляшенко А.С.) Бухгалтер ____xxx____ (Кузина А.В.)

Универсальный
передаточный
документ

Статус: **1**

1 – счет-фактура и
передаточный документ
(акт)
2 – передаточный
документ (акт)

Счет-фактура № 18 от 05 июня 2023 г. (1)
Исправление № _____ от _____ (1a)

Приложение № 1
к постановлению Правительства Российской Федерации
от 26 июня 2011 г. № 1137

Продавец ООО «ИСТОКИ» (2)
Адрес 143006, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, ОДИНЦОВСКИЙ РАЙОН, Г. ОДИНЦОВО, УЛ. МАКОВСКОГО, Д. 2А (2a)
ИНН/КПП продавца ИНН 503 222 1033 КПП 503201001 (26)
Грузоотправитель и его адрес ООО «ИСТОКИ» 143006, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, ОДИНЦОВСКИЙ РАЙОН, Г. ОДИНЦОВО, УЛ. МАКОВСКОГО, Д. 2А (3)
Грузополучатель и его адрес АО «Лимак», ИНН 4826004888, КПП 482601001 398059, ЛИПЕЦКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ЛИПЕЦК, УЛ. БАРАШЕВА, Д.3, К.А (4)
К платежно-расчетному № _____ от _____ (5)
документу
Покупатель АО «Лимак» (6)
Адрес 398059, ЛИПЕЦКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ЛИПЕЦК, УЛ. БАРАШЕВА, Д.3, К.А (6a)
ИНН/КПП покупателя 4826004888 / 482601001 (66)
Валюта: наименование, код Руб. (7)

№ п/п	Код товара/ работ, услуг	Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг), имущественного права	Единица измерения		Количество (объем)	Цена (тариф) за единицу измерения	Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без налога – всего	В том числе сумма акциза	Налоговая ставка	Сумма налога, предъявляемая покупателю	Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с налогом - всего	Страна происхождения товара		Номер таможенной декларации
			код	условное обозначение (национальное)								Цифровой код	Краткое наименование	
A	B	1	2	2a	3	4	5	6	7	8	9	10	10a	11
1.		Мука Пшеничная высший сорт, 1/50		кг	5000	18,70	93500,00		10	9350,00	102850,00		Россия	
		Всего к оплате						X		9350,00	102850,00			

Документ составлен на 1 листах
Руководитель организации или иное уполномоченное лицо _____ Ляшенко А.С. (ф.и.о.)
Индивидуальный предприниматель _____ (ф.и.о.)
Главный бухгалтер или иное уполномоченное лицо _____ Кузина А.В. (ф.и.о.)
(реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя)

Основание передачи (сдачи) / получения (приемки) договор №187 от 25.05.2023 г. (договор; доверенность и др.) [8]

Данные о транспортировке и грузе _____ (транспортная накладная, поручение экспедитору, экспедиторская / складская расписка и др. / масса нетто/ брутто груза, если не приведены ссылки на транспортные документы, содержащие эти сведения) [9]

Товар (груз) передал / услуги, результаты работ, права сдал _____ (должность) _____ (подпись) _____ (ф.и.о.) [10]
Товар (груз) получил / услуги, результаты работ, права принял _____ (должность) _____ (подпись) _____ (ф.и.о.) [15]

Дата отгрузки, передачи (сдачи) «04» июня 2023 г. [11]
Дата получения (приемки) « ____ » _____ 20 ____ г. [16]

Иные сведения об отгрузке, передаче _____ [12]
(ссылки на неотъемлемые приложения, сопутствующие документы, иные документы и т.п.)
(информация о наличии/отсутствии претензий; ссылки на неотъемлемые приложения, и другие документы и т.п.)

Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни

(должность) бухгалтер _____
(подпись) ххх _____
(ф.и.о) Кузина А.В.

Наименование экономического субъекта – составителя документа (в т.ч. комиссионера / агента)

ООО «ИСТОКИ».
(может не заполняться при проставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП)
М.П.

[13]

Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни

(должность) _____
(подпись) _____
(ф.и.о) [18]

[14]

Наименование экономического субъекта – составителя документа

(может не заполняться при проставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП)
М.П. [19]

ИНН 9729310984	КПП 772901001		40702810126210000557
Получатель ООО «Белый ветер»		Сч. №	
Банк получателя ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" Г. РОСТОВ-НА-ДОНУ		БИК	046015207
		Сч. №	30101810500000000207

СЧЕТ № 178 от «05» июня 2023 г.

Поставщик: ООО «Белый ветер» ИНН 9729310984 КПП 772901001 119634, ГОРОД МОСКВА,
ЧОБОВСКАЯ УЛ, Д. 17, ЭТАЖ 1/ПОМЕЩЕНИЕ I КОМ. 1/ОФИС 15-А

Покупатель: АО «Лимак», ИНН 4826004888, КПП 482601001

Основание: договор 187 от 05.06.2023 г.

№	Наименование товара	Единица	Количество	Цена	Сумма
1	Дрожжи (прессованные)	кг	100	200,00	20000
2	Молоко пастеризованное	л	350	15,50	5425
3	Масло сливочное, 82%	кг	250	440,00	110000
4	Меланж яичный	кг	200	110,00	22000
5	Сахар, 1/50	кг	300	56,00	16800
6	Соль пищевая, 1/25	кг	25	10,50	262,5
7	Мак кондитерский	кг	50	428,00	21400
Итого:					195887,50
НДС сверху (10%):					19588,75
НДС сверху (20%):					---
Всего к оплате:					215476,25

Всего наименований 7, на сумму 215476,25

Двести пятнадцать тысяч четыреста семьдесят шесть руб. 25 коп.

Оплата в течение 5 рабочих дней со дня выставления счета.

Руководитель ___xxx_____ (Королев Н..В..)

Бухгалтер ___xxx_____ (Петрова Ю.В.)

Универсальный
передаточный
документ

Статус: **1**

1 – счет-фактура и
передаточный документ
(акт)
2 – передаточный
документ (акт)

Счет-фактура № 178 от 05 июня 2023 г. (1)
Исправление № _____ от _____ (1a)

Приложение № 1
к постановлению Правительства Российской Федерации
от 26 июня 2011 г. № 1137

Продавец (2)
Адрес ООО « Белый ветер » (2a)
ИНН/КПП продавца 119634, ГОРОД МОСКВА, ЧОБОТОВСКАЯ УЛ, Д. 17, ЭТАЖ 1/ПОМЕЩЕНИЕ I КОМ. 1/ОФИС 15-А (26)
ИНН 9729310984 КПП 772901001
Грузоотправитель и его адрес ООО « Белый ветер » 119634, ГОРОД МОСКВА, ЧОБОТОВСКАЯ УЛ, Д. 17, ЭТАЖ 1/ПОМЕЩЕНИЕ I КОМ. 1/ОФИС 15-А (3)
Грузополучатель и его адрес АО «Лимак», ИНН 4826004888, КПП 482601001 398059, ЛИПЕЦКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ЛИПЕЦК, УЛ. БАРАШЕВА, Д.3, К.А (4)
К платежно-расчетному № _____ от _____ (5)
документу
Покупатель (6)
Адрес АО «Лимак» (6a)
ИНН/КПП покупателя 398059, ЛИПЕЦКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ЛИПЕЦК, УЛ. БАРАШЕВА, Д.3, К.А (66)
ИНН 4826004888 / 482601001
Валюта: наименование, код Руб. (7)

№ п/п	Код товара/ работ, услуг	Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг), имущественного права	Единица измерения		Количество (объем)	Цена (тариф) за единицу измерения	Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без налога – всего	В том числе сумма акциза	Налоговая ставка	Сумма налога, предъявляемая покупателю	Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с налогом - всего	Страна происхождения товара		Номер таможенной декларации
			код	условное обозначение (национальное)								Цифровой код	Краткое наименование	
A	B	1	2	2a	3	4	5	6	7	8	9	10	10a	11
1.		Дрожжи (прессованные)		кг	100	200	20000		10	2000	22000		Россия	
2.		Молоко		л	350	15,5	5425		10	542,5	5967,5		Россия	
3.		Масло сливочное		кг	250	440	110000		10	11000	121000		Россия	
4.		Меланж		кг	200	110	22000		10	2200	24200		Россия	
5.		Сахар		кг	300	56	16800		10	1680	18480		Россия	
6.		Соль		кг	25	10,5	262,5		10	26,25	288,75		Россия	
7.		Мак кондитерский		кг	50	428,00	21400		10	2140	23540		Россия	
		Всего к оплате					195887,50	X		195887,50	215476,25			

Документ составлен на 1 листах

Руководитель организации или иное уполномоченное лицо xxx (подпись) Королев Н.В. (ф.и.о.)

Главный бухгалтер или иное уполномоченное лицо xxx (подпись) Петрова Ю.В. (ф.и.о.)

Индивидуальный предприниматель _____ (подпись) _____ (ф.и.о.) _____ (реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя)

Основание передачи (сдачи) / получения (приемки) договор №178 от 05.06.2023 г. (договор; доверенность и др.) [8]

Данные о транспортировке и грузе _____ (транспортная накладная, поручение экспедитору, экспедиторская / складская расписка и др. / масса нетто/ брутто груза, если не приведены ссылки на транспортные документы, содержащие эти сведения) [9]

Товар (груз) передал / услуги, результаты работ, права сдал

(должность) _____ (подпись) _____ (ф.и.о)

Дата отгрузки, передачи (сдачи) «04» июня 2023 г.

Иные сведения об отгрузке, передаче

(ссылки на неотъемлемые приложения, сопутствующие документы, иные документы и т.п.)

Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни

(должность) _____ (подпись) Петрова Ю.В. (ф.и.о)

Наименование экономического субъекта – составителя документа (в т.ч. комиссионера / агента)

ООО «Белый ветер».

(может не заполняться при проставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП)

М.П.

[10] Товар (груз) получил / услуги, результаты работ, права принял

(должность) _____ (подпись) _____ (ф.и.о) [15]

[11] Дата получения (приемки) « ____ » _____ 20 ____ г. [16]

[12] Иные сведения о получении, приемке

(информация о наличии/отсутствии претензий; ссылки на неотъемлемые приложения, и другие документы и т.п.) [17]

Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни

[13] _____ (должность) _____ (подпись) _____ (ф.и.о) [18]

Наименование экономического субъекта – составителя документа

[14] _____ (может не заполняться при проставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП) [19]

М.П.

06.06.2023 г.

В производство отпущены материалы для производства Теста сдобного на однодневный выпуск продукции «Булочка Бриошь с маком»..

07.06.2023г.

Получено на склад из производства:

Наименование продукта	Ед. изм.	Плановая себестоимость	Количество
Тесто сдобное	кг	40,00	25,0

07.06.2023г.

Выставлен счет ИП Логачева Юлия Борисовна

Отгрузка продукции на следующий день после оплаты.

Продукция	Договор	Количество	Цена за единицу продукции, без НДС 10%
Тесто сдобное, кг	1 от 07.06.2023	25,00	68

Карточка организации

Индивидуальный предприниматель	ИП Логачева Юлия Борисовна
Юридический адрес:	398902, г.Липецк, переулок Клеверный, д.4, кв.5
ИНН/ОГРИП	710502241541/315482700005980
Дата регистрации:	18.02.2015г
Расчетный счет	40802810802960001190 в АО "АЛЬФА-БАНК" г. Москва
БИК	044525593
Кор счет	30101810200000000593

08.06.2023 г.

В производство отпущены материалы для производства Булочки сдобной «Бриошь» на однодневный выпуск продукции.

09.06.2023г.

Получена на склад из производства продукция

Наименование продукта	Ед. изм.	Плановая себестоимость	Количество
Булочка сдобная «Бриошь»	шт	60,00	250

09.06.2023 г.

Выставлен счет ИП Логачева Юлия Борисовна

Отгрузка продукции на следующий день после оплаты.

Продукция	Договор	Количество	Цена за единицу продукции, без НДС 10%
Булочка сдобная «Бриошь»	1 от 06.06.2023	250	66,00

АО «ЛИМАК»
(наименование организации)

Форма по ОКУД
по ОКПО

Код
0301005

Номер документа	Дата составления
5	14.06.2023

ПРИКАЗ
(распоряжение)
о предоставлении отпуска работнику

Предоставить отпуск

Адамович Татьяна Владимировна

(фамилия, имя, отчество)

производство

(структурное подразделение)

Главный бухгалтер

(должность (специальность, профессия))

за период работы с “ 01 ” июня 20 22 г. по “ 31 ” мая 20 23 г.

Табельный номер

002

А. ежегодный основной оплачиваемый отпуск на

14

календарных дней

с “ 17 ” июня 20 23 г. по “ 30 ” Июня 20 23 г.

и (или)

Б. -----

(ежегодный дополнительный оплачиваемый отпуск, учебный, без сохранения заработной платы и другие (указать))

на

календарных дней

с “ ” 20 г. по “ ” 20 г.

В. Всего отпуск на

14

календарных дней

с “ 17 ” июня 20 23 г. по “ 30 ” Июня 20 23 г.

Руководитель организации

Директор

(должность)

Рощупкина

(личная подпись)

А.Б.Рощупкина

(расшифровка подписи)

С приказом (распоряжением) работник ознакомлен

Адамович

(личная подпись)

“ 14 ” июня 20 23 г.

16.06.2023 г.

Согласно **кредитному договору №1452/23 от 16 февраля 2023 г.** АО «Лимак» получило в ЛИПЕЦКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8593 ПАО СБЕРБАНК г. Липецк на пополнение оборотных средств на срок 36 месяцев.

Согласно условиям договора проценты за пользование кредитом составляют 12% в год. Начисление и уплата процентов производится ежемесячно.

Оплата кредита – аннуитетными платежами.

График погашения кредита №1452/23 от 16 февраля 2023 г. (выписка)

Дата	Платеж, Р	Проценты, Р	Платеж по основному долгу, Р	Остаток, Р
16.06.2023	44841,91	13500,78	31341,13	1 318 736,87
16.07.2023	44841,91	13187,37	31 654,54	1 287 082,33

Реквизиты кредитного счета:

ЛИПЕЦКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8593 ПАО СБЕРБАНК г. Липецк
ИНН 7707083893
БИК 044206604
Кор.счет 30101810800000000604
Счет 40702810730180101410

ИНН 1502020404	КПП 151301001		40702810760340005830
Получатель ООО «Эола»		Сч. №	
Банк получателя		БИК	040702615
Ставропольское отделение №5230 ПАО		Сч. №	30101810907020000615
СБЕРАНК г.Ставрополь			

СЧЕТ № 74 от «16» июня 2023 г.

Поставщик: ООО «Эола» ИНН 1502020404 , КПП 151301001 362002, Республика Северная Осетия - Алания, г.Владикавказ, ул.Курская, д.1

Покупатель: Покупатель: АО «Лимак», ИНН 4826004888, КПП 482601001
Основание: договор 103 от 06.06.2023 г.

№	Наименование товара	Единица	Количество	Цена	Сумма
1	Печь конвекционная LUXSTAHL EKF 464 UD	шт	1	75000,00	75000,00
Итого:					75000,00
В том числе НДС (20%):					12500,00
Всего к оплате:					75000,00

Всего наименований 1, на сумму 75000,00
Семьдесят пять тысяч руб. 00 коп.

Оплата по договору 50% стоимости в течение 10 рабочих дней со дня выставления счета, 50% в течение 30 дней со дня выставления счета.

Руководитель _____ xxx _____ (Дорох П.Б.) Бухгалтер _____ xxx _____ (Пронина И.Ю.)

Технические характеристики

Производитель:	Luxstahl Италия
Принцип парообразования	инжекторный
Расстояние между уровнями, мм	83
Панель управления	механическая
Напряжение, В	380
Количество уровней	4
Мощность, кВт	6.4
Температурный режим, °C	от 50 до 300
Масса, кг	58
Размер противня, мм	600x400
Срок полезного использования	84 месяца

Универсальный передаточный документ

Статус: 1

1 – счет-фактура и передаточный документ (акт)
2 – передаточный документ (акт)

Счет-фактура № 74 от 16 июня 2023 г. (1)

Исправление № от (1a)

Продавец
Адрес
ИНН/КПП продавца
Грузоотправитель и его адрес
Грузополучатель и его адрес
К платежно-расчетному документу
Покупатель
Адрес
ИНН/КПП покупателя
Валюта: наименование, код

ООО «Эола»
362002, Республика Северная Осетия - Алания, г.Владикавказ, ул.Курская, д.1
ИНН 2225129399 /КПП 222301001
ООО «Эола» ИНН 1502020404 , КПП 151301001 362002, Республика Северная Осетия - Алания, г.Владикавказ, ул.Курская, д.1
АО «Лимак», ИНН 4826004888, КПП 482601001 398059, ЛИПЕЦКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ЛИПЕЦК, УЛ. БАРАШЕВА, Д.3, К.А
№ от
АО «Лимак», ,
ЛИПЕЦКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ЛИПЕЦК, УЛ. БАРАШЕВА, Д.3, К.А
ИНН 4826004888, КПП 482601001 398059
Руб.

Приложение № 1
к постановлению Правительства Российской Федерации
от 26 июня 2011 г. № 1137

(2)
(2a)
(26)
(3)
(4)
(5)
(6)
(6a)
(6b)
(7)

№ п/п	Код товара/ работ, услуг	Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг), имущественного права	Единица измерения		Количество (объем)	Цена (тариф) за единицу измерения	Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без налога – всего	В том числе сумма акциза	Налоговая ставка	Сумма налога, предъявляемая покупателю	Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с налогом - всего	Страна происхождения товара		Номер таможенной декларации
			код	условное обозначение (национальное)								Цифровой код	Краткое наименование	
A	Б	1	2	2a	3	4	5	6	7	8	9	10	10a	11
1.		Печь конвекционная LUXSTAHL EKF 464 UD		шт	1	62500,00	62500,00		20	12500,00	75000,00		Россия	
		Всего к оплате					625000,00	X		12500,00	75000,00			

Документ составлен на 1 листах

Руководитель организации или иное уполномоченное лицо
Индивидуальный предприниматель

Дорох П.Б.
(ф.и.о.)

Главный бухгалтер или иное уполномоченное лицо

Пронина И.Ю.
(ф.и.о.)

(реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя)

Основание передачи (сдачи) / получения (приемки)

Данные о транспортировке и грузе

Товар (груз) передал / услуги, результаты работ, права сдал

Дата отгрузки, передачи (сдачи)

Иные сведения об отгрузке, передаче

договор №74 от 16.06.2023.

(транспортная накладная, поручение экспедитору, экспедиторская / складская расписка и др. / масса нетто/ брутто груза, если не приведены ссылки на транспортные документы, содержащие эти сведения)

Товар (груз) передал / услуги, результаты работ, права сдал

«16» июня 2023 г.

Товар (груз) получил / услуги, результаты работ, права принял

Дата получения (приемки)

Иные сведения о получении, приемке

(договор; доверенность и др.)

(должность) (подпись) (ф.и.о)

« ____ » 20 ____ г.

[8]

[9]

[10]

[11]

[15]

[16]

(ссылки на неотъемлемые приложения, сопутствующие документы, иные документы и т.п.)

Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни

(должность)

(подпись)

(ф.и.о)

Пронина И.Ю.

Наименование экономического субъекта – составителя документа (в т.ч. комиссионера / агента)

ООО «Эола»

(может не заполняться при проставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП)

М.П.

[12] _____ [17]
(информация о наличии/отсутствии претензии; ссылки на неотъемлемые приложения, и другие документы и т.п.)

Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни

[13] _____ [18]
(должность) (подпись) (ф.и.о)

Наименование экономического субъекта – составителя документа

[14] _____ [19]
(может не заполняться при проставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП)

М.П.

ИНН 6234133864	КПП 623401001		40702810338090119191
Получатель ООО "Дом Хлеба"		Сч. №	
Банк получателя ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ»		БИК	044525225
		Сч. №	30101810400000000225

СЧЕТ № 19 от «20» июня 2023 г.

Поставщик: ООО "Дом Хлеба" ИНН 6234133864, КПП 623401001
390046, Рязанская область, город Рязань, ул. Есенина, д.116/1 литера а, офис 906

Покупатель: АО «Лимак», ИНН 4826004888, КПП 482601001
Основание: договор 19 от 20.06.2023 г.

№	Наименование товара	Единица	Количество	Цена	Сумма
1	Лицензионный платеж по договору коммерческой концессии (франчайзинга) за право использования товарного знака за июнь 2023 г.			55000,00	55000,00
Итого:					55000,00
НДС (20%):					---
Всего к оплате:					55000,00

Всего наименований 1, на сумму 55000,00
Пятьдесят пять тысяч руб. 00 коп.

Оплата в течение 5 дней со дня выставления счета.

Руководитель _____ (Жарков С.С.) Бухгалтер _____ (Захаркина Н.А.)

Акт № 19 от 20 июня 2023г.

Исполнитель: ООО "Дом Хлеба" ИНН 6234133864, КПП 623401001
390046, Рязанская область, город Рязань, ул. Есенина, д.116/1 литера а, офис 906

Заказчик АО «Лимак», ИНН 4826004888, КПП 482601001

Основание: договор 19 от 20.06.2023 г.

№	Наименование услуг	Единица	Количество	Цена	Сумма
1	Лицензионный платеж по договору коммерческой концессии (франчайзинга) за право использования товарного знака за июнь 2023 г.			55000,00	55000,00
Итого:					55000,00
Без НДС :					11000,00
Всего к оплате:					66000,00

Всего наименований 1, на сумму 66000,00
Шестьдесят шесть тысяч руб. 00 коп.

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

Исполнитель
ООО "Дом Хлеба"
____xxx____ Жарков С.С.

Заказчик
АО «Лимак»

Акт № 99 от «30» июня 2023 г.

Исполнитель: ООО «Импульс» ИНН 2308165739, КПП 230801001
398005, Липецкая область, г Липецк, Алмазная ул, д. 15а к. 1
40702810410510007457, в ФИЛИАЛ № 3652 БАНКА ВТБ (ПАО) Г. ВОРОНЕЖ
БИК 042007855, к/с 30101810545250000855

Заказчик: АО «Лима»», ИНН 4826004888, КПП 482601001
398059, Липецкая область, Г. ЛИПЕЦК, УЛ. БАРАШЕВА, Д.3, К.А
40702810730180101410, в ЛИПЕЦКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8593 ПАО СБЕРБАНК г. Липецк
БИК 044206604, к/с 30101810800000000604

Основание: 25 от 01.06.2023 г.

№	Наименование работы (услуги)	Ед. изм.	Количество	Цена	Сумма
1	Аренда помещения за июнь 2023 г. по договору от "01" июня 2023 года			30000,00	30000,00
Итого:					30000,00
НДС (Без НДС):					-
Всего (с учетом НДС)					30000,00

*Всего наименований 1, на сумму 30000,00
Тридцать тысяч руб. 00 коп.*

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

Исполнитель
ООО «Импульс»

Иголкин В.В.

Заказчик
АО «ЛИМАК»

Универсальный
передаточный
документ

Статус: **1**

1 – счет-фактура и
передаточный документ
(акт)
2 – передаточный
документ (акт)

Счет-фактура № 2023-2345 от 30 июня 2023г. (1)
Исправление № _____ от _____ (1а)

Приложение № 1
к постановлению Правительства Российской Федерации
от 26 июня 2011 г. № 1137

Продавец ОАО "Лэск" (2)
Адрес 398024, Липецкая область, город Липецк, пр-кт Победы, д.87а (2а)
ИНН/КПП продавца ИНН 4822001244, КПП 482401001 (26)
Грузоотправитель и его адрес ОАО "Лэск" Славянскэнергосбыт», 398024, Липецкая область, город Липецк, пр-кт Победы, д.87а (3)
Грузополучатель и его адрес АО «Лимак», ИНН 4826004888, КПП 482601001 3398059, ЛИПЕЦКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ЛИПЕЦК, УЛ. БАРАШЕВА, Д.3, К.А (4)
К платежно-расчетному № _____ от _____ документу (5)
Покупатель АО «Лимак» (6)
Адрес 398059, ЛИПЕЦКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ЛИПЕЦК, УЛ. БАРАШЕВА, Д.3, К.А (6а)
ИНН/КПП покупателя ИНН 4826004888, КПП 482601001 (66)
Валюта: наименование, код Руб. (7)

№ п/п	Код товара/ работ, услуг	Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг), имущественного права	Единица измерения		Количес тво (объем)	Цена (тариф) за единицу измерения	Стоимость товаров (работ, услуг), имущественн ых прав без налога – всего	В том числе сумма акциз а	Нало говая ставк а	Сумма налога, предъявляем ая покупателю	Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с налогом - всего	Страна происхождения товара		Номер таможенной декларации
			код	условно е обознач ение (национ альное)								Ци фрой код	Краткое наименова ние	
A	B	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	10а	11
1.		Электроснабжение по договору 234		Квт/ч	1700	4,63	7871,00		20	1574,20	9445,20		Россия	
		Всего к оплате					7871,00	X		1574,20	9445,20			

Документ составлен
на __1__ листах

Руководитель организации
или иное уполномоченное лицо _____
Харин А.Н.
(ф.и.о.)
Индивидуальный
предприниматель _____
(подпись) _____ (ф.и.о.)
Главный бухгалтер
или иное уполномоченное лицо _____
Иванцова А.Г.
(ф.и.о.)
(реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя)

договор 48 от 10.01.2023 г.

Основание передачи (сдачи) / получения (приемки) _____ (договор; доверенность и др.) [8]

Данные о транспортировке и грузе _____ (транспортная накладная, поручение экспедитору, экспедиторская / складская расписка и др. / масса нетто/ брутто груза, если не приведены ссылки на транспортные документы, содержащие эти сведения) [9]

Товар (груз) передал / услуги, результаты работ, права сдал _____ [10] Товар (груз) получил / услуги, результаты работ, права принял _____ [15]
(должность) (подпись) (ф.и.о) (должность) (подпись) (ф.и.о)

Дата отгрузки, передачи (сдачи) «30» июня 2023 г. [11] Дата получения (приемки) « ____ » _____ 20 ____ г. [16]

Иные сведения об отгрузке, передаче _____ [12] Иные сведения о получении, приемке _____ [17]

(ссылки на неотъемлемые приложения, сопутствующие документы, иные документы и т.п.)

Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни

(должность)

(подпись)

Иванцова А.Г.
(ф.и.о)

Наименование экономического субъекта – составителя документа (в т.ч. комиссионера / агента)

ОАО "Лэск"

(может не заполняться при проставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП)

М.П.

(информация о наличии/отсутствии претензии; ссылки на неотъемлемые приложения, и другие документы и т.п.)

Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни

[13] _____ [18]
(должность) (подпись) (ф.и.о)

Наименование экономического субъекта – составителя документа

[14] _____ [19]
(может не заполняться при проставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП)

М.П.

ИНН 7730263904	КПП 482601001	Сч. №	40702810035000014227
Получатель ООО «РВК-Липецк»			
Банк получателя Липецкое отделение № 8593 ПАО «Сбербанк России»		БИК	044206604
		Сч. №	30101810800000000604

СЧЕТ № 1220/04 от «30» июня 2023 г.

Поставщик: ООО «РВК-Липецк» ИНН 7730263904, КПП 482601001 398001, Липецкая область, г Липецк, ул Л.Толстого, д. 23а, помещ. 8

Покупатель: АО «Лимак», ИНН 4826004888, КПП 482601001
Основание: договор 1220 от 15.01.2023 г.

№	Наименование товара	Единица	Количество	Цена	Сумма
1	За водоснабжение	м ³	195	27,93	5446,35
2	За водоотведение	м ³	139	26,27	3651,00
Итого:					9097,35
В том числе НДС (20%):					1819,47
Всего к оплате:					10916,82

Всего наименований 2, на сумму 10916,82
Десять тысяч девятьсот шестнадцать руб.82 коп.
Оплата **до 05 числа** месяца, следующего за расчётным

Руководитель ____xxx____ (Федоров М.К.) Бухгалтер ____xxx____ (Лагоша М.Б.)

Акт № 3750/06 от «30» июня 2023 г.

Исполнитель: ООО «РВК-Липецк» ИНН 7730263904, КПП 482601001 398001, Липецкая область, г Липецк, ул Л.Толстого, д. 23а, помещ. 8
Р/с 40702810035000014227 в Отделение № 8593 ПАО «Сбербанк России» БИК 044206604

Заказчик: АО «Лимак», ИНН 4826004888, КПП 482601001 398059, ЛИПЕЦКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ЛИПЕЦК, УЛ. БАРАШЕВА, Д.3, К.А
Основание: договор 1220 от 15.01.2023 г.

№	Наименование работы (услуги)	Ед. изм.	Количество	Цена	Сумма
1	За водоснабжение	м ³	195	27,93	5446,35
2	За водоотведение	м ³	150	24,34	3651,00
Итого:					9097,35
НДС (20%):					1819,47
Всего (с учетом НДС)					10916,82

Всего наименований 2, на сумму 10916,82

Десять тысяч девятьсот шестнадцать руб.82 коп.

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

Исполнитель
ООО «РВК-Липецк»
____xxx_____ Негроров В.Н.

Заказчик
АО «Лимак»
_____ Рощупкина А.В.

С Ч Е Т - Ф А К Т У Р А № 3750/06 от « 30 » Июня 2023 года (1)

И С П Р А В Л Е Н И Е № от « » (1a)

Продавец ООО «РВК-Липецк» (2)

Адрес 398001, Липецкая область, г Липецк, ул Л.Толстого, д. 23а, помещ. 8 (2a)

ИНН/КПП продавца ИНН 7730263904, КПП 482601001 (26)

Грузоотправитель и его адрес - (3)

Грузополучатель и его адрес - (4)

К платежно-расчетному документу № от - (5)

Документ об отгрузке № п/п № 3750/06 от 30 июня 2023 г. (5a)

Покупатель АО «Лимак» (6)

Адрес 398059, ЛИПЕЦКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ЛИПЕЦК, УЛ. БАРАШЕВА, Д.3, К.А (6a)

ИНН/КПП покупателя ИНН 4826004888, КПП 482601001 (66)

Валюта: наименование, код российский рубль, 643 (7)

Идентификатор государственного контракта, договора (соглашения) (при наличии) (8)

№ п/п	Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг), имущественного права	Код вида товара	Единица измерения		Количество (объем)	Цена (тариф) за единицу измерения	Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без налога — всего	В том числе сумма акциза	Налоговая ставка	Сумма налога, предъявляемая покупателю	Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с налогом — всего	Страна происхождения товара		Регистрационный номер декларации на товары или регистрационный номер партии товара, подлежащего прослеживаемости	Количественная единица измерения товара, используемая в целях осуществления прослеживаемости		Количество товара, подлежащего прослеживаемости и, в количественной единице измерения товара, используемой в целях осуществления прослеживаемости
			Код	условное обозначение (национальное)								цифровой код	краткое наименование		код	условное обозначение	
1	1a	1б	2	2a	3	4	5	6	7	8	9	10	10a	11	12	12a	13
1	За водоснабжение	-	м3	-	195	27,93	5446,35	Без акциза	20%	1089,27	6535,62						
2	За водоотведение	-	м3	-	150	24,34	3651,00	Без акциза	20%	730,20	4381,20						
Всего к оплате (9)							9097,35	X		1819,47	10916,82	10916,82					

Руководитель организации
или иное уполномоченное лицо

XXX

Негробов В.Н.

(ф. и. о.)

Главный бухгалтер
или иное уполномоченное лицо

xxx

Негробов В.Н.

(ф. и. о.)

Индивидуальный предприниматель
или иное уполномоченное лицо

(подпись)

(ф. и. о.)

(реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя)

Код формы документа по ОКУД
0401108

Липецкое отделение №8593 ПАО СБЕРБАНК г. Липецк
Составитель

МЕМОРИАЛЬНЫЙ ОРДЕР № 105/6

30.06.2022

Дата

Наименование счета	Дебет счета	Сумма цифрами	
АО "ЛИМАК" ИНН 4826004888 КПП 482601001	40702810730180101410	1500=	
Наименование счета	Кредит счета		
Липецкое отделение №8593 ПАО СБЕРБАНК г. Липецк	70601810475002720203		
Сумма прописью		Шифр документа	
Одна тысяча пятьсот рублей 00 копеек			

Содержание операции, наименование, номер и дата документа,
на основании которого составлен мемориальный ордер
Комиссия за расчетно-кассовое обслуживание за июнь 2023 г.

Исполнено



Реестр операций с расчетного счета 40702810930180101410*
АО «Лимак» за июнь 2023 г.

Номер документа/дата	Код операции	БИК банка- корреспондента	Кому/от кого	Дебет	Кредит
Выписка за 01-30 июня 2023 г.					?
Входящий остаток по счету					
312/ 08.06.2023	03	044525593	Оплата от ИП Логачева Юлия Борисовна за продукцию по счету от 06.06.2023 г.		1870,00
362/ 13.06.2023	03	044525593	Оплата от ИП Логачева Юлия Борисовна за продукцию по счету от 09.06.2023 г.		36000,00
Исходящий остаток					?*

* поступления на расчетный счет

Модуль Б. (Ведение налогового учета)

Время на выполнение модуля 3 часа

Задания:

В рамках модуля Участнику предложен профессиональный кейс, содержащий первичную и сводную информацию для расчета налоговых и других обязательных платежей.

Конкурсанту необходимо:

- разработать учетную политику организации для целей налогового учета с учетом особенностей ее деятельности. При выборе способа ведения учета необходимо дополнительно указать его обоснование;

- рассчитать налогооблагаемую базу, сумму налогов и сборов, взносы во внебюджетные фонды за налоговый период, используя регистры налогового учета**:

- а) рассчитать НДС,
- б) рассчитать НДС/Л,
- в) рассчитать налог на прибыль (ПБУ 18/02 применяется),
- г) рассчитать страховые взносы;

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

- а) счета-фактуры,
- б) книгу продаж и книгу покупок,
- в) регистры по налогу на прибыль;

- оформить уведомления об исчисленных суммах налогов, авансовых платежей по налогам, страховых взносов;

- оформить оплату начисленных налогов и сборов в бюджет;

- составить налоговую отчетность, расчеты и отчеты по страховым взносам за возможный налоговый период в задании:

- а) Расчет сумм налога на доходы физических лиц, исчисленный и удержанный налоговым агентом (Форма 6-НДФЛ),

- б) Декларацию по налогу на прибыль,

- в) Декларацию по НДС,

- г) Расчет по страховым взносам;

- д) Единую персонифицированную отчетность.

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

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

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

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

Задание для конкурсантов:**ВЫПИСКА
из Единого государственного реестра юридических лиц**

Настоящая выписка содержит сведения о юридическом лице

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ПРОДОВОЛЬСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "ЛИМАК"

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя
4.	5.	6.
Наименование		
42.	Полное наименование	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ПРОДОВОЛЬСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "ЛИМАК"
43.	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2174827373103 14.12.2017
44.	Сокращенное наименование	АО "ЛИМАК"
Место нахождения и адрес юридического лица		
45.	Место нахождения юридического лица	Липецкая область, Г.О. ГОРОД ЛИПЕЦК, Г ЛИПЕЦК
46.	Адрес юридического лица	398059, Липецкая область, Г. ЛИПЕЦК, УЛ. БАРАШЕВА, Д.3, К.А
Сведения о регистрации		
47.	Способ образования	Создание юридического лица
48.	ОГРН	1024840833710
49.	Дата регистрации	10.10.2002
Сведения о регистрирующем органе по месту нахождения юридического лица		
50.	Наименование регистрирующего органа	Управление Федеральной налоговой службы по Липецкой области
51.	Адрес регистрирующего органа	398059, Липецк г, Неделина ул, д 4, корп А
Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица		
52.	Фамилия, Имя, Отчество	Рощупкина Анна Борисовна
53.	ИНН	480207316972
54.	СНИЛС	154-735-914 86
55.	Должность	Генеральный директор
Сведения об уставном капитале		
56.	Вид	Уставный капитал
57.	Размер (в рублях)	165523
Сведения о держателе реестра акционеров акционерного общества		
58.	ОГРН	1027100964527
59.	ИНН	7107039003
60.	Полное наименование	ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АГЕНТСТВО "РЕГИОНАЛЬНЫЙ НЕЗАВИСИМЫЙ РЕГИСТРАТОР"

Сведения об учете в налоговом органе		
61.	ИНН юридического лица	4826004888
62.	КПП юридического лица	482601001
63.	Дата постановки на учет в налоговом органе	24.10.2022
64.	Сведения о налоговом органе, в котором юридическое лицо состоит (для юридических лиц, прекративших деятельность - состояло) на учете	Управление Федеральной налоговой службы по Липецкой области
Сведения о регистрации в качестве страхователя по обязательному пенсионному страхованию		
65.	Регистрационный номер	058002022066
66.	Дата регистрации	24.10.2022
67.	Наименование территориального органа Социального фонда	Государственное Учреждение Управление Пенсионного фонда РФ в Советском районе г Липецка
Сведения о регистрации в качестве страхователя по обязательному социальному страхованию		
68.	Регистрационный номер	480522076248001
69.	Дата регистрации	24.10.2022
70.	Наименование территориального органа Социального фонда	Отделение Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по Липецкой области
Сведения о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности		
71.	Код и наименование вида деятельности	10.71.1 Производство хлеба и хлебобулочных изделий недлительного хранения
Банковские реквизиты		
72.	Наименование банка	ЛИПЕЦКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8593 ПАО СБЕРБАНК г. Липецк
73.	Корр. счет	301018108000000000604
74.	БИК	044206604
75.	Расчетный счет	40702810730180101410
76.	Дата открытия	24.10.2022
77.	Валюта счета	руб.
Данные о кодах статистики		
78.	Код по ОКПО	00371417
79.	Форма собственности (по ОКФС)	42
80.	Организационно-правовая форма (по ОКОПФ)	12267
81.	ОКАТО	42401375000
82.	ОКТМО	42701000001

**Пояснения к учетной политике
в АО «Лимак» на 2023 год**

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

Срок службы спецодежды установить самостоятельно.

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

резерв по сомнительным долгам;

резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Коды бюджетной классификации на 2023 г.

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

Реквизиты для уплаты Единого налогового платежа:

ИНН получателя	7727406020
КПП получателя	770801001
Наименование банка получателя средств	ОТДЕЛЕНИЕ ТУЛА БАНКА РОССИИ//УФК по Тульской области, г. Тула
БИК банка получателя средств (БИК ТОФК)	017003983
№ счета банка получателя средств (номер банковского счета, входящего в состав единого казначейского счета)	40102810445370000059
Получатель	Казначейство России (ФНС России)
Номер казначейского счета	031006430000000018500
Код (УИП)	0
Назначение платежа	Единый налоговый платеж
КБК	18201061201010000510

Реквизиты для уплаты страховых взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний:

Получатель:

УФК по Липецкой области (ОСФР по Липецкой области)

ИНН 4826004782 / КПП 482601001

банк получателя ОТДЕЛЕНИЕ ЛИПЕЦК БАНКА РОССИИ//УФК ПО ЛИПЕЦКОЙ ОБЛАСТИ Г. ЛИПЕЦК

БИК 014206212

банк/счет ЕКС 401028109453700000039

казн/счет 031006430000000014600

ОКТМО 42701000

АО «Лимак» является страхователем и плательщиком взноса на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 0,4%.

Пояснения к операциям и документам за июнь 2023г.

ВЫПИСКА ИЗ ПРОТОКОЛА № 6 заседания комиссии по рассмотрению заявок на получение субсидии на возмещение части затрат предприятиям хлебопекарной промышленности на производство социально значимых видов хлеба Липецкой области

г.Липецк

«09» июня 2023 г.

Повестка дня:

1. Рассмотрение, утверждение заявки № 4 от 08.06.2023г. АО «Лимак» на получение субсидии на возмещение части затрат предприятиям хлебопекарной промышленности на производство социально значимых видов хлеба Липецкой области.

Рассмотрев заявку АО «Лимак» и обменявшись мнениями, члены Комиссии отметили:

- претендентом на субсидию представлен полный пакет документов, необходимый для получения субсидии на возмещение части затрат предприятиям хлебопекарной промышленности на производство социально значимых видов хлеба в Липецкой области;
- АО «Лимак» принимает обязательства не повышать цену на хлеб и хлебобулочные изделия в месяц получения субсидии по отношению к средней цене, сложившейся у них, в месяце, предшествующему месяцу получения субсидий;
- сведения и документы, представленные АО «Лимак» в составе заявки, являются достоверными.

Заключение комиссии:

1. Утвердить заявку № 4 от 01.06.2023г. АО «Лимак»
2. Произвести возмещение части затрат АО «Лимак» (без учета налога на добавленную стоимость) из расчета 2500 рублей на производство и реализацию 1 тонны произведенных и реализованных хлеба и хлебобулочных изделий.

Председатель комиссии,
Начальник управления сельского хозяйства Липецкой области Долгих О.В.
г. Липецк, Московская ул., 83

ИНН 4824053079	КПП 482601001		40702810523220000419
Получатель ООО «Александрия»		Сч. №	
Банк получателя Филиал «Новосибирский» АО "АЛЬФА-БАНК"		БИК	045004774
		Сч. №	30101810600000000774

СЧЕТ № 113 от «15» июня 2023 г.

Поставщик: ООО «Александрия» ИНН 482601001 КПП 482601001, 398001, Липецкая область, г.Липецк, ул.Советская, д.66 пом.47

Покупатель: АО «Лимак», ИНН 4826004888, КПП 482601001
Основание: договор 109 от 15.06.2023г.

№	Наименование товара	Единица	Количество	Цена	Сумма
1	Китель женский ESTETIK, белый	шт	2	1950,00	3900,00
2	Сабо «Комфорт» кожаные	шт	2	947,00	1894,00
Итого:					5794,00
НДС сверху (20%):					1159,00
Всего к оплате:					6952,00

Всего наименований 2, на сумму 6952 руб.
Шесть тысяч девятьсот пятьдесят два руб. 00 коп.

Оплата в течение 5 рабочих дней со дня выставления счета.

Руководитель _____xxx_____ (Чернышова Е.А.) Бухгалтер _____xxx_____ (Фирсова О.В.)

23.06.2023 г.

Спецодежда передана Елагину А.Д. для работы в цехе.

Универсальный
передаточный
документ

Статус: 1

1 – счет-фактура и
передаточный документ
(акт)
2 – передаточный
документ (акт)

Счет-фактура № 113 от 15 июня 2023 г. (1)
Исправление № _____ от _____ (1a)

Приложение № 1
к постановлению Правительства Российской Федерации
от 26 июня 2011 г. № 1137

Продавец ООО «Александрия» (2)
Адрес 398001, Липецкая область, г.Липецк, ул.Советская, д.66 пом.47 (2a)
ИНН/КПП продавца ИНН 482601001 КПП 482601001 (26)
Грузоотправитель и его адрес ООО «Александрия», 398001, Липецкая область, г.Липецк, ул.Советская, д.66 пом.47 (3)
Грузополучатель и его адрес АО «Лимак», ИНН 4826004888, КПП 482601001 (4)
К платежно-расчетному документу № _____ от _____ (5)
Покупатель АО «Лимак» (6)
Адрес 398059, Липецкая область, г. Липецк, ул. Барашева, Дд.3, к.А (6a)
ИНН/КПП покупателя ИНН 4826004888, КПП 482601001 (66)
Валюта: наименование, код Руб. (7)

№ п/п	Код товара/ работ, услуг	Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг), имущественного права	Единица измерения		Количество (объем)	Цена (тариф) за единицу измерения	Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без налога – всего	В том числе сумма акциза	Налоговая ставка	Сумма налога, предъявляемая покупателю	Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с налогом - всего	Страна происхождения товара		Номер таможенной декларации
			код	условное обозначение (национальное)								Цифровой код	Краткое наименование	
A	B	1	2	2a	3	4	5	6	7	8	9	10	10a	11
2.		Китель женский ESTETIK, белый		ШТ	2	1950,00	3900,00		20	780,00	4680,00		Россия	
3.		Сабо «Комфорт» кожаные		ШТ	2	947,00	1894,00		20	379,00	2273,00			
		Всего к оплате					5794,00	X		115900	6952,00			

Документ составлен на 1 листах

Руководитель организации или иное уполномоченное лицо _____ xxx Чернышова Е.А. _____ xxx Фирсова О.В.
(подпись) (ф.и.о.) (подпись) (ф.и.о.)
Индивидуальный предприниматель _____ _____ _____ _____ _____ _____
(подпись) (ф.и.о.) (реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя)

Основание передачи (сдачи) / получения (приемки) договор 109 от 15.06.2023г. (договор; доверенность и др.) [8]

Данные о транспортировке и грузе _____ (транспортная накладная, поручение экспедитору, экспедиторская / складская расписка и др. / масса нетто/ брутто груза, если не приведены ссылки на транспортные документы, содержащие эти сведения) [9]

Товар (груз) передал / услуги, результаты работ, права сдал _____ [10] | Товар (груз) получил / услуги, результаты работ, права принял _____ [15]
(должность) (подпись) (ф.и.о.) (должность) (подпись) (ф.и.о.)

Дата отгрузки, передачи (сдачи) «15» июня 2023 г.

Иные сведения об отгрузке, передаче

(ссылки на неотъемлемые приложения, сопутствующие документы, иные документы и т.п.)

Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни

_____ бухгалтер _____ XXX _____ Фирсова О.В.

(должность) (подпись) (ф.и.о)

Наименование экономического субъекта – составителя документа (в т.ч. комиссионера / агента)

ООО «Александрия»

(может не заполняться при проставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП)

М.П.

[11] Дата получения (приемки) « ____ » _____ 20 ____ г. [16]

Иные сведения о получении, приемке

[12] _____ [17]

(информация о наличии/отсутствии претензии; ссылки на неотъемлемые приложения, и другие документы и т.п.)

Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни

[13] _____ [18]

(должность) (подпись) (ф.и.о)

Наименование экономического субъекта – составителя документа

[14] _____ [19]

(может не заполняться при проставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП)

М.П.

21.06.2023 г.

Выставлен счет ИП Чуприян Олег Петрович

Отгрузка продукции на следующий день после оплаты.

Наименование товара	Договор	Количество	Цена за 1 кг, без НДС 10%
Мука Пшеничная высший сорт, 1/50	3	300	17,60

Карточка организации

Индивидуальный предприниматель	ИП Чуприян Олег Петрович
Юридический адрес:	398902, г.Липецк, ул.Победы, д.4, кв.5
ИНН/ОГРН	234900546813 / 308234927700019
Расчетный счет	40802810810870010379 Акционерный банк «Юг-Инвестбанк» в ЮЖНОМ ГУ БАНКА РОССИИ
БИК	040349966
Кор счет	301018106000000000966

Данные по начислению работникам за июнь 2023 г.

(дополнительно к данным модуля А):

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Дополнительные данные для расчета налогов и обязательных платежей за июнь 2023 г.
1.	Адамович Татьяна Владимировна	01.06.23 Предоставила Заявление и Свидетельство о смерти супруга
2.	Елагин Алексей Дмитриевич	Усыновление ребенка-инвалида, возраст 3 года

ПРИКАЗ

от 21 июня 2023 года

№ 89-П

Об оказании материальной помощи рабочему АО «Лимак» Елагину А.Д.

На основании Положения об оказании материальной помощи работникам АО «Лимак», во исполнение коллективного договора от 01.03.2022, в целях социальной поддержки работника АО «Лимак»

ПРИКАЗЫВАЮ:

Оказать материальную помощь работнику Елагину Алексею Дмитриевичу в связи с усыновлением ребенка, Елагиной Ирины Сергеевны, в размере 10000 (Десяти тысяч) руб.

Настоящий приказ вступает в силу с момента подписания.

Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на главного бухгалтера АО «Лимак».

Основание: заявление Елагина А.Д.. от 20.06.2023

Генеральный директор

Рощупкина

Рощупкина А.Б.

ИНН 482300007813			40802810102960001190
Получатель ИП Севостьянов Михаил Леонидович		Сч. №	
Банк получателя ЛИПЕЦКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8593 ПАО СБЕРБАНК г. Липецк		БИК	044206604
		Сч. №	301018108000000000604

СЧЕТ № 85 от «23» июня 2023 г.

Поставщик: ИП Севостьянов Михаил Леонидович. ИНН 482300007813
г. Липецк, ул. Мичурина, д. 46

Покупатель: АО «Лимак», ИНН 4826004888, КПП 482601001
Основание: договор 35 от 23.6.2023 г.

№	Наименование услуг	Единица	Количество	Цена	Сумма
1	Оказание услуг по ремонту Тестомес спиральный FIMAR 12/CN (220В) со съемной дежой	нормочас	12	580,00	6960,00
Итого:					6960,00
Без НДС :					-
Всего к оплате:					6960,00

Всего наименований 1, на сумму 6960,00
Шесть тысяч девятьсот шестьдесят руб. 00 коп.

Оплата в течение 5 рабочих дней со дня выставления счета.

Руководитель ____xxx____ (Севостьянов М.Л.)

Акт выполненных работ № 85 от 27 июня 2023г.

Исполнитель: ИП Севостьянов Михаил Леонидович ИНН 482300007813
г. Липецк, ул. Мичурина, д. 46

Заказчик АО «Лимак», ИНН 4826004888, КПП 482601001
Основание: договор 35 от 23.6.2023 г

№	Наименование услуг	Единица	Количество	Цена	Сумма
1	Оказание услуг по ремонту Тестомес спиральный FIMAR 12/CN (220В) со съемной дежой	нормочас	12	580,00	6960,00
Итого:					6960,00
Без НДС :					-
Всего к оплате:					6960,00

Всего наименований 1, на сумму 6960,00
Шесть тысяч девятьсот шестьдесят руб. 00 коп.

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

Исполнитель
ИП Севостьянов Михаил Леонидович
_____. Севостьянов М.Л.

Заказчик
АО «Лимак»

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

Время на выполнение модуля 4 часа.

Задания:

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

Конкурсанту необходимо:

- провести реформацию баланса;
- сформировать бухгалтерскую (финансовую) отчетность за отчетный год в составе Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета о движении денежных средств;

- провести анализ финансовой отчетности и :

- а) анализ бухгалтерского баланса (рассчитать структуру бухгалтерского баланса, определить абсолютное и относительное изменение показателей баланса, структурные сдвиги);

- б) анализ отчета о финансовых результатах (определить абсолютное и относительное изменение показателей отчета, рассчитать структуру доходов и расходов, в соответствии с порядком формирования отчета о финансовых результатах построить факторную модель и определить влияние показателей на чистую прибыль (убыток) отчетного периода);

- в) анализ ликвидности бухгалтерского баланса (произвести группировку активов по степени ликвидности, пассивов по степени срочности погашения обязательств, рассчитать платежный излишек или недостаток по каждой группе, определить текущую и перспективную ликвидность, соблюдение минимального условия финансовой устойчивости);

- г) анализ ликвидности организации и динамику показателей (коэффициент абсолютной ликвидности, коэффициент критической ликвидности, коэффициент текущей ликвидности);

- д) анализ платежеспособности организации и динамику показателей (коэффициент общей платежеспособности, коэффициент маневренности функционирующего капитала, коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами, коэффициент восстановления или утраты платежеспособности);

- е) анализ финансовой устойчивости и динамику показателей (коэффициент финансовой независимости, коэффициент финансовой зависимости, чистые активы, коэффициент соотношения заемных и собственных средств, коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными оборотными средствами);

- ж) анализ рентабельности и динамику показателей (рентабельность продаж, окупаемость затрат, рентабельность активов, рентабельность внеоборотного капитала, рентабельность оборотного капитала, рентабельность основной деятельности, рентабельность операционной деятельности, рентабельность собственного капитала, рентабельность заемного капитала);

- провести анализ вероятности банкротства с обоснованием выбора оптимальной модели расчета.

- определить мероприятия для улучшения финансового положения и эффективности деятельности организации и обосновать предложения расчетами;
- сформировать отчет руководству организации по результатам проведенного анализа в виде презентации.

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

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

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

ВЫПИСКА
из Единого государственного реестра юридических лиц

Настоящая выписка содержит сведения о юридическом лице ООО «ЛЕВСТРОЙ»

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
Наименование		
1.	Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛЕВСТРОЙ"
2.	Сокращенное наименование	ООО «ЛЕВСТРОЙ»
Адрес (место нахождения)		
3.	Почтовый индекс	398005
4.	Субъект Российской Федерации	Липецкая область
5.	Город (волость и т.п.)	г.Липецк
6.	Улица (проспект, переулок и т.д.)	Ул. Ферросплавная
7.	Дом (владение и т.п.)	1А
8.	Офис (квартира и т.п.)	2
Сведения о регистрации		
9.	Способ образования	Создание юридического лица
10.	ОГРН	1204800004001
11.	Дата регистрации	18.03.2002
Банковские реквизиты		
12.	Наименование банка	ЛИПЕЦКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8593 ПАО СБЕРБАНК г. Липецк
13.	Корр. Счет	30101810800000000604
14.	БИК	044206604
15.	Город	г. Липецк
16.	Расчетный счет	40702810930180101414
17.	Дата открытия	12.08.2017
18.	Валюта счета	руб.
Данные о кодах статистики		
19.	ОКПО	43833756
20.	ОГРН	1204800004001
21.	ОКАТО	42401365
22.	ОКТМО	42701000001
Сведения об учете в налоговом органе		
23.	ИНН	4823078874
24.	КПП	482301001
25.	Дата постановки на учет	18.03.2002
26.	Наименование налогового органа	Управление ФНС России по Липецкой области
Сведения об уставном капитале		
27.	Вид	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ
28.	Размер (в рублях)	555555*
Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица		
29.	Фамилия	Рыбников

30.	Имя	Алексей
31.	Отчество	Валерьевич
32.	ИНН	481202094774
33.	Должность	Генеральный директор
Сведения об учредителях (участниках) юридического лица		
34.	Фамилия	Рыбников
35.	Имя	Алексей
36.	Отчество	Валерьевич
37.	ИНН	481202094774
38.	Номинальная стоимость доли (в рублях)	555555*
39.	Размер доли (в процентах)	100
Сведения о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности		
40.	Код и наименование вида деятельности	43.99.2 - Работы по установке строительных лесов и подмостей

Информация для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Оборотно-сальдовая ведомость за 2022 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	394 017 482,84		377 672 994,79	135 692 955,16	635 997 522,47	
01.01	65 255 347,33		115 428 304,63	27 866 053,70	152 817 598,26	
01.03	328 762 135,51		234 971 856,80	80 554 068,10	483 179 924,21	
01.09			27 272 833,36	27 272 833,36		
02		138 365 140,01	67 620 578,43	218 306 286,85		289 050 848,43
04	74 000,00				74 000,00	
04.01	74 000,00				74 000,00	
05		46 250,01		7 400,04		53 650,05
07	1 235 085,01		15 735 027,16	15 770 027,17	1 200 085,00	
08	18 556 387,00		253 229 252,28	271 785 639,28		
08.03			18 317 416,53	18 317 416,53		
08.04	18 556 387,00		234 911 835,75	253 468 222,75		
09	16 192 165,87		47 522 556,03	14 940 787,52	48 773 934,38	
10	142 152 856,04		733 413 994,64	595 073 950,87	280 492 899,81	
10.03	132 070,73		10 060 991,24	9 931 179,34	261 882,63	
10.04			8 420,00	8 420,00		
10.05			4 481 583,10	3 822 576,76	659 006,34	
10.06	1 287 038,51		47 771 814,06	31 798 617,74	17 260 234,83	
10.07			487 862,37		487 862,37	
10.09	36 962 459,45		321 694 225,92	222 162 961,69	136 493 723,68	
10.10	103 771 287,35		348 909 097,95	327 350 195,34	125 330 189,96	
14		17 093 015,21	10 179 410,94	2 074 605,42		8 988 209,69
19			382 967 007,11	382 462 963,33	504 043,78	
19.01			7 909 132,50	7 884 132,67	24 999,83	
19.03			53 825 335,79	53 766 843,61	58 492,18	
19.04			321 232 538,82	320 811 987,05	420 551,77	
20			2 791 572 317,99	2 791 572 317,99		
26			1 917 227 364,89	1 917 227 364,89		
41			16 309 823,99	16 309 823,99		
50	18 045,00			18 045,00		
50.03	18 045,00			18 045,00		
51	49 032 202,78		23 850 816 968,33	23 766 880 880,04	132 968 291,07	
52	1 054 518,24		18 254 517,07	17 801 319,32	1 507 715,99	
55	147 690 703,90		13 485 600 000,00	13 545 290 703,90	88 000 000,00	
55.03	147 690 703,90		13 485 600 000,00	13 545 290 703,90	88 000 000,00	
57			3 810 806 524,41	3 810 806 524,41		
57.01			3 782 319 309,51	3 782 319 309,51		
57.02			17 164 571,52	17 164 571,52		
57.21			11 289 643,82	11 289 643,82		
57.22			32 999,56	32 999,56		
58	91 100 000,00		2 000 000,00	13 000 000,00	80 100 000,00	
58.01	100 000,00				100 000,00	

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58.03	91 000 000,00		2 000 000,00	13 000 000,00	80 000 000,00	
60		36 978 218,57	3 484 302 436,47	3 669 954 530,43		222 630 312,53
60.01		266 202 990,76	2 586 535 423,98	2 721 870 406,10		401 537 972,88
60.02	228 014 594,07		893 735 201,91	944 108 677,53	177 641 118,45	
60.21		53 088,03	3 772 616,22	3 758 781,96		39 253,77
60.22	1 216 639,28		259 194,36	170 037,97	1 305 795,67	
60.32	46 626,87			46 626,87		
62	1 112 943 474,54		6 395 443 480,57	6 477 410 458,95	1 030 976 496,16	
62.01	1 110 343 802,29		6 298 014 112,79	6 379 081 196,96	1 029 276 718,12	
62.02		140 080,00	95 948 654,35	96 183 753,37		375 179,02
62.21	434 023,48		422 411,35	856 434,83		
62.31	2 305 728,77		1 058 302,08	1 289 073,79	2 074 957,06	
66			251 572 393,49	251 572 393,49		
66.01			250 038 701,94	250 038 701,94		
66.02			1 533 691,55	1 533 691,55		
68		283 611 739,78	1 653 267 808,81	1 318 324 443,99	51 331 625,04	
68.01		8 038 133,17	145 429 587,37	139 650 035,22		2 258 581,02
68.02		249 574 004,52	1 174 902 563,46	1 071 490 620,77		146 162 061,83
68.04		25 400 435,00	329 518 238,60	103 727 166,71	200 390 636,89	
68.07		599 167,09	2 213 891,34	2 253 093,25		638 369,00
68.10			124 619,11	124 619,11		
68.32			1 078 708,93	1 078 708,93		
68.34			200,00	200,00		
69		82 456 050,78	232 876 254,51	285 549 796,21		135 129 592,48
69.01		6 891 598,09	19 204 887,80	25 071 578,48		12 758 288,77
69.02		58 750 808,68	165 178 645,71	202 329 974,88		95 902 137,85
69.03		14 290 433,29	37 826 367,84	49 391 576,01		25 855 641,46
69.11		2 523 210,72	10 666 353,16	8 756 666,84		613 524,40
70		84 050 623,04	2 004 630 339,25	1 968 943 824,23		48 364 108,02
71	1 793 341,73		21 801 468,66	22 784 137,51	810 672,88	
73	953 338,89		828 175,83	1 541 016,67	240 498,05	
73.01	762 036,43		747 212,83	1 473 158,67	36 090,59	
73.02	232158,21		67 858,00	67 858,00	232158,21	
73.03		40 855,75	13 105,00			27 750,75
75			11 576 810,00	11 576 810,00		
76		306 878 284,28	1 259 131 192,73	1 244 324 116,15		292 071 207,70
76.01	4 172 200,12		10 534 335,09	10 384 744,37	4 321 790,84	
76.03			7 963 014,26	7 963 014,26		
76.05	894 150,00		10 128 092,36	8 093 049,36	2 929 193,00	
76.07		235 785 690,48	540 849 532,94	586 082 045,59		281 018 203,13
76.09		78 168 481,79	426 578 322,63	375 254 672,51		26 844 831,67
76.10		184 088,70	41 464 977,04	40 707 372,34	573 516,00	
76.14	5 013 235,60		171 639 868,00	166 922 351,90	9 730 751,70	
76.41		3 121 729,32	32 610 505,06	31 551 380,96		2 062 605,22
76.49		153,05	13 432,99	14 048,82		768,88
76.AB	23 346,67		15 957 278,90	15 918 095,73	62 529,84	
76.BA			456 670,07	456 670,07		
76.HA	278 926,67		935 163,39	976 670,24	237 419,82	

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		24 225 147,11	11 249 622,81	43 163 853,51		56 139 377,81
80		555 555,00				555 555,00
84		1 002 553 578,05	120 805 011,00			881 748 567,05
86			2 426 525,40	2 426 525,40		
90			6 319 609 631,90	6 319 609 631,90		
90.01				6 319 609 631,90		6 319 609 631,90
90.02			2 791 587 984,97		2 791 587 984,97	
90.03			1 034 462 233,19		1 034 462 233,19	
90.08			1 917 227 364,89		1 917 227 364,89	
90.09			576 332 048,85		576 332 048,85	
91			339 040 602,25	339 040 602,25		
91.01				284 682 075,98		284 682 075,98
91.02			339 040 602,25		339 040 602,25	
91.09				54 358 526,27		54 358 526,27
94			2 172 082,51	2 172 082,51		
99			158 085 692,98	576 332 048,85		418 246 355,87
Итого	1 976 813 601,84	1 976 813 601,84	70 049 747 867,23	70 049 747 867,23	2 352 977 784,63	2 352 977 784,63

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 50 за 2022 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Статьи движения денежных средств						
50	18 045,00			18 045,00		
50.03						
Выдача подотчетных сумм				18 045,00		
Итого	18 045,00			18 045,00		

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 52 за 2022 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Подразделение						
Статьи движения денежных средств						
52	1 054 518,24		18 254 517,07	17 801 319,32	1 507 715,99	
Оплата от покупателей(заказчиков)			1 351 744,09			
Покупка иностранной валюты			3 107 112,27			
Расходы на услуги банков				128 069,33		
Оплата поставщикам (подрядчикам)				5 013 676,29		
Внутреннее перемещение денежных средств			11 851 318,41	11 453 036,57		
Прочие поступления			1 944 342,30			
Выдача подотчетных сумм				1 206 537,13		
Итого	1 054 518,24		18 254 517,07	17 801 319,32	1 507 715,99	

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 55 за 2022 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Статьи движения денежных средств						
55	147 690 703,90		13 485 600 000,00	13 545 290 703,90	88 000 000,00	
55.03	147 690 703,90		13 485 600 000,00	13 545 290 703,90	88 000 000,00	
Депозит	147 690 703,90		13 485 600 000,00	13 545 290 703,90	88 000 000,00	
Итого	147 690 703,90		13 485 600 000,00	13 545 290 703,90	88 000 000,00	

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51 за 2022 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Статьи движения денежных средств						
51	49032202,78		23850816968,33	23766880880,04	132968291,07	
<...>	49032202,78		23850816968,33	23766880880,04	132968291,07	
Внутреннее перемещение денежных средств			3857255030,64	3421188183,19		
Расходы на услуги банков				3202188,54		
Оплата от покупателей (заказчиков)			6113237773,75			
в т.ч. НДС			1128577563,42			
Оплата от покупателей (реализация ОС)			5868081,00			
в т.ч. НДС			1173616,20			
Прочие поступления			3909108,63			
Проценты по займам сотрудникам			35212,83			
Займы сотрудникам				712000,00		
Возврат от поставщиков			23913132,86			
в т.ч. НДС			4782626,57			
Выдача подотчетных сумм				20576886,53		
Выплата процентов по кредитам и займам				1533691,55		
Исполнительные листы работников			16627,76	32459890,28		
НДС				180977799,52		
Овердрафт			43089963,24	43137738,01		
Прочие расходы				77974942,09		
Оплата поставщикам (подрядчикам)				2373327701,89		
в т.ч. НДС				413245689,52		
Страховые Взносы				232876254,51		
ОСС временная нетрудоспособность (выплата)				7242781,79		
Депозит			13545290703,90	13485600000,00		
Проценты по банковским депозитам			7963014,26			
Погашение кредитов и займов				250038701,94		
Покупка иностранной валюты				3107112,27		
Получение кредитов и займов			250038701,94			
Прочие налоги и сборы				853811956,78		
Оплата поставщикам (автотранспорт, техника, мебель и пр.)				33997234,45		
в т.ч. НДС				679944,69		
Выплата дивидендов				11576810,00		
Налог на прибыль				329518238,60		
НДФЛ				145429587,37		
Оплата труда			199617,52	1843773671,21		
Претензии полученные				660000,00		
Транспортный налог				886820,00		
Штраф				25000,00		
Итого	49032202,78		23850816968,33	23766880880,04	132968291,07	

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 57 за 2022 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Статьи движения денежных средств						
57			3 810 806 524,41	3 810 806 524,41		
57.01			3 782 319 309,51	3 782 319 309,51		
Внутреннее перемещение денежных средств			3 782 319 309,51	3 782 319 309,51		
57.02			17 164 571,52	17 164 571,52		
Инкассация			17 164 571,52	17 164 571,52		
57.21			11 289 643,82	11 289 643,82		
Внутреннее перемещение денежных средств			11 289 643,82	11 289 643,82		
57.22			32 999,56	32 999,56		
Продажа валюты EUR			32 999,56	32 999,56		
Итого			3 810 806 524,41	3 810 806 524,41		

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 90 за 2022 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Номенклатурные группы						
90			6 319 609 631,90	6 319 609 631,90		
90.01				6 319 609 631,90		6 319 609 631,90
90.02			2 791 587 984,97		2 791 587 984,97	
90.03			1 034 462 233,19		1 034 462 233,19	
90.08			1 917 227 364,89		1 917 227 364,89	
90.09			576 332 048,85		576 332 048,85	
Итого			6 319 609 631,90	6 319 609 631,90		

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91 за 2022 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Подразделение						
Прочие доходы и расходы						
91			339 040 602,25	339 040 602,25		
91.01				284 682 075,98		284 682 075,98
Курсовые разницы				2 191 698,05		
Оприходование излишков				106 329 148,68		
Претензии выставленные				385 246,00		
Проценты по банковским депозитам				7 963 014,26		
Проценты по займам				4 315 410,95		
Проценты по займам сотрудникам				35 212,83		
Прочие внереализационные доходы и расходы				109 627 839,47		
Реализация основных средств				5 868 081,00		

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Реализация прочего имущества (материалов)				47 966 424,74		
91.02			339 040 602,25		339 040 602,25	
Курсовые разницы			3 318 394,58			
Претензии полученные			10 063 056,05			
Проценты по займам			1 533 691,55			
Прочие внереализационные доходы и расходы			211 123 019,44			
Прочие расходы по результатам инвентаризации			2 172 082,51			
Расходы на услуги банков			3 202 188,54			
Реализация основных средств			8 703 140,06			
Реализация прочего имущества (материалов)			33 776 879,61			
Резервы под обесценение материальных ценностей			2 074 605,42			
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)			10 488 948,10			
Штрафы, пени, перечисляемые в бюджет			52 584 596,39			
91.09				54 358 526,27		54 358 526,27
Итого			339 040 602,25	339 040 602,25		

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Организация "ЛЕВСТРОЙ"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

деятельности

Работы по установке строительных лесов и подмостей

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности

ОБЩЕСТВО С

ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ/частная

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 398005, ЛИПЕЦКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ЛИПЕЦК,

УЛ. ФЕРРОСПЛАВНАЯ, Д. 1 А, ОФИС 2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ Х 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

Коды		
0710001		
24	03	2022
43833756		
4823078874		
43.99.2		
12300	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	28	35	43
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	255652	76313	41603
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	239553	97084	-
	Отложенные налоговые активы	1180	16192	7194	64
	Прочие внеоборотные активы	1190	19791	-	-
	Итого по разделу I	1100	531216	180626	41710
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	125060	118706	100380
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	520	827
	Дебиторская задолженность	1230	1354769	1003030	609163
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	112000
	Денегные средства и денежные эквиваленты	1250	50105	111477	76764
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1529933	1233733	899134
	БАЛАНС	1600	2061150	1414359	940844

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	556	556	123
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	-	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1002554	560822	404263
	Итого по разделу III	1300	1003109	561378	404386
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	24225	22107	17951
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	24225	22107	17951
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	147700	-
	Кредиторская задолженность	1520	1033816	683174	518507
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1033816	830874	518507
	БАЛАНС	1700	2061150	1414359	940844

Руководитель _____ хох Рыбников А.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 24 " марта 20 22 г.

Отчет о финансовых результатах

за год 20 21 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Организация "ЛЕВСТРОЙ"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

деятельности

Работы по установке строительных лесов и подмостей

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности

ОБЩЕСТВО С

ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ/частная

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды

0710002

24 03 2022

43833756

4823078874

43.99.2

12300 16

384

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За год 20 21 г. ³	За год 20 20 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	4889950	2939070
	Себестоимость продаж	2120	(2592390)	(1820630)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2297560	1118440
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(1429760)	(790478)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	867800	327962
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	7082	6184
	Проценты к уплате	2330	(1232)	(137)
	Прочие доходы	2340	112785	30788
	Прочие расходы	2350	(411785)	(68938)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	574650	295859
	Налог на прибыль ⁷	2410	136915	60314
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(136915)	(60314)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	437735	235545

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За год 20 21 г. ³	За год 20 20 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁷		-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	437735	235545
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель хох
(подпись)

Рыбников А.В.
(рашифровка подписи)

" 24 " марта 20 22 г.

Модуль Г. (Бюджетирование и управление денежными потоками)
Время на выполнение модуля 2 часа.

Задания:

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

Конкурсанту необходимо:

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

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

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

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

Задание для конкурсантов:

Основные сведения

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1.	2.	3.
Наименование		
1.	Полное наименование	Григорьев Андрей Александрович
2.	Сокращенное наименование	ИП Григорьев А.А.
Сведения о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности		
3.	Код и наименование вида деятельности	62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

ИП Григорьев А.А. организовал веб-студию.

Оказываемые услуги - разработка корпоративных сайтов с учетом современного вида, свойств и технических возможностей.

Предварительная договорная стоимость:

Разработка сайта – 150000 руб.

Поддержка сайта ежемесячная – 5000 руб.

В соответствии с условиями договорами планируется оплата:

- 70% от стоимости – предоплата в течение месяца, в котором заключен договор,
- 30% оплачивается в следующем месяце.

Планируемые штатные работники на веб-студию:

№ п/п	Должность	Кол-во единиц, чел.	Оплата труда в месяц, руб.
1.	Директор - ИП	1	30 000 + 10% с проекта
2.	Бухгалтер	1	40 000
3.	Веб-дизайнер (удаленно)	1	50 000
4.	Разработчик	1	50 000

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

В соответствии с федеральным законодательством о страховании от производственного травматизма организация является страхователем и плательщиком взноса на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 0,2%.

Для выполнения договоров дополнительно требуются услуги фотографов, копирайтеров, которые являются ИП и выполняют работы на основании договоров на оказание услуг – 30000 руб. в месяц, с оплатой 100% авансом.

Помещение 30 м² планируется взять в аренду у ИП (на УСН) стоимостью 200 руб. за м². В первый месяц аренды оплачивается аванс за 2 месяца вперед, далее арендные платежи по договору до 10 числа ежемесячно.

Оплата интернета веб-разработчикам – 3000 руб. в месяц.

Для работы необходимо дополнительно приобрести:

– Ноутбук – 3 шт. Планируемая стоимость приобретения 127700 руб. Срок полезного использования – 36 месяцев.

– Ноутбук – 1 шт. Планируемая стоимость приобретения 52000 руб. Срок полезного использования – 36 месяцев.

– МФУ с цветной печатью – 1 шт. Планируемая стоимость приобретения 124700 руб. Срок полезного использования – 60 месяцев.

Общие административные расходы планируются в сумме 28 000 руб.

Непредвиденные расходы составляют 10 000 руб. в месяц и оплачиваются немедленно.

Модуль Д. (Налоговое консультирование)

Время на выполнение модуля 2,5 часа.

Задания:

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

Конкурсанту необходимо:

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

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

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

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

Задание для конкурсантов:**Кейс 1**

Информация для налогового планирования:

Полное наименование юридического лица	КРЕСТЬЯНСКОЕ ХОЗЯЙСТВО "КЛЕНОК"
ИНН	4803001376
КПП	480301001
Код по ОКПО	29848142
Вид экономической деятельности по ОКВЭД 2	01.11.1 Выращивание зерновых культур
Местонахождение (адрес)	399822, Липецкая обл, Данковский р-н, Перехвальские Выселки д
Руководитель юридического лица	Глава Кх Кораблин Александр Николаевич
Учредители	Кораблин Александр Николаевич
Данные реестра субъектов МСП	Микропредприятие, до 15 человек
Специальный налоговый режим	Не применяется

Оборотно-сальдовая ведомость за 2022 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	65 255 347,33		15 428 304,63	17 866 053,70	62 817 598,26	
01.01	65 255 347,33		15 428 304,63	17 866 053,70	62 817 598,26	
02		33 576 402,47	6 486 578,43	5 739 286,85		32 829 110,89
08			15 428 304,63	15 428 304,63		
08.04			15 428 304,63	15 428 304,63		
10	12 498 359,89		12 608 614,32	10 311 335,53	14 795 638,68	
10.01	10 403 038,51		10 771 814,06	7 194 617,74	13 980 234,83	
10.03	132 070,73		1 060 991,24	931 179,34	261 882,63	
10.05			81 583,10	22 576,76	59 006,34	
10.06	1 963 250,65		694 225,92	2 162 961,69	494 514,88	
19			3 967 007,11	3 967 007,11		
19.01			2 909 132,50	2 909 132,50		
19.03			825 335,79	825 335,79		
19.04			232 538,82	232 538,82		
20			15 444 317,99	15 444 317,99		
43			15 444 317,99	15 444 317,99		
50	18 045,00			18 045,00		
50.01	18 045,00			18 045,00		
51	1 941 018,24		30 391 968,33	23 880 880,04	8 452 106,53	
60		77 990,76	32 076 423,98	32 003 926,06		5 492,84
60.01		77 990,76	32 076 423,98	32 003 926,06		5 492,84

62	3 445 802,29		33 786 474,74	33 614 196,96	3 618 080,07	
62.01	3 445 802,29		33 786 474,74	33 614 196,96	3 618 080,07	
68		29 751,61	3 576 224,57	3 576 311,50		29 838,54
68.01		6 580,00	69 587,37	70 820,67		7 813,30
68.02		14 004,52	3 332 563,46	3 323 539,88		4 980,94
68.04			4 238,60	4 238,60		
68.07		9 167,09	45 216,03	53 093,25		17 044,31
68.10			124 619,11	124 619,11		
69		12 850,78	194 254,51	197 654,04		16 250,31
69.01		1 598,09	14 887,80	18 670,90		5 381,19
69.02		10 808,68	148 645,71	141 641,33		3 804,30
69.03		433,29	26 367,84	32 835,04		6 900,49
69.11		10,72	4 353,16	4 506,77		164,33
70		50 623,04	670 339,25	643 824,23		24 108,02
71	341,73		101 468,66	94 137,51	7 672,88	
84		49 411 295,82		7 375 000,00		56 786 295,82
90			66 236 797,52	66 236 797,52		
90.01			33 118 398,76	33 118 398,76		
90.02			15 443 984,97	15 443 984,97		
90.03			3 323 539,88	3 323 539,88		
90.09			14 350 873,91	14 350 873,91		
91			1 336 151,96	1 336 151,96		
91.01			668 075,98	668 075,98		
91.02			140 602,25	140 602,25		
91.09			527 473,73	527 473,73		
99			14 878 347,64	14 878 347,64		0,00
Итого	83 158 914,48	83 158 914,48	268 055 896,26	268 055 896,26	89 691 096,42	89 691 096,42

Кейс 2

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

Форма по КНД 1165050

Липецкая обл, Данковский р-н, Перехвальские
Выселки д

КРЕСТЬЯНСКОЕ ХОЗЯЙСТВО "КЛЕНОК"

(полное наименование организации (ответственного
участника консолидированной группы
налогоплательщиков), (Ф.И.О.¹ физического лица),
ИНН, КПП², адрес)

Требование № 8776 о представлении пояснений

10.06.2023

(дата)

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 6 по Липецкой области

(наименование налогового органа)

в соответствии со статьей 88³ Налогового кодекса Российской Федерации (далее – Кодекс) сообщает, что в ходе камеральной налоговой проверки на основе Налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, номер корректировки 1, представленной Вами за 1 квартал 2023 года, в которой выявлены ошибки и (или) противоречия между сведениями, содержащимися в документах, либо несоответствия сведений, представленных налогоплательщиком, сведениям, имеющимся у налогового органа, и полученным им в ходе налогового контроля:

1. В налоговой декларации по НДС за 1 квартал 2023 года в разделе 8 (книга покупок) заявлены налоговые вычеты по контрагенту ООО «Ричес» ИНН 7704879327, имеющему признаки «проблемности». Сумма налоговых вычетов по контрагенту ООО «Ричес» ИНН 7704879327 – 997704 руб.

Необходимо пояснить, что являлось предметом сделки с ООО «Ричес», для каких заказчиков/покупателей приобретались товары / выполнялись услуги. Так же необходимо пояснить, каким образом была выбрана организация ООО «Ричес» ИНН 7704879327 (коммерческие предложения, обосновать свой выбор, из каких источников узнали о предприятии), имеется ли наличие должной осмотрительности по отношению к ООО «Ричес» ИНН 7704879327, необходимо пояснить из каких источников узнали об ООО «Ричес» ИНН 7704879327.

2. В результате анализа представленной Вами декларации установлены расхождения между суммой полученных доходов за налоговый период, отраженной Вами в Разделе 3 налоговой декларации по НДС за 1 квартал 2023 года и показателями, отраженными Вами в Листе 2 Расчет налога декларации по налогу на прибыль за 1 квартал 2023 года:

Согласно декларации по НДС выручка за 1 квартал 2023 года составила - 4800 тыс. руб., согласно декларации по налогу на прибыль за 1 квартал 2023 года доход составил – 0 тыс. руб., расхождение составило – 4800 тыс. руб.

Соответственно в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций не отражена налоговая база, доля налоговой базы, не рассчитан и не исчислен налог.

Необходимо представить пояснения о причинах расхождения данных по сумме дохода за 1 квартал 2023 года.

В течение 5⁴ рабочих дней со дня получения настоящего Требования⁵ необходимо представить пояснения⁶.

¹ Отчество указывается при наличии.

² КПП указывается для организаций.

³ Указывается одно из оснований для направления настоящего Требования - абзац и пункт статьи 88 или 105.27 Кодекса или статьи 105.29 Кодекса.

⁴ Указывается срок.

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

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

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

день представления пояснений.

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

⁶ Указывается одно из требований, предусмотренных статьями 88, или 105.27, или 105.29 Кодекса.