

Исходные данные для конкурсного задания по модулям

Модуль А. (Текущий учет и группировка данных)

Время на выполнение модуля 3 часа

Задания:

Конкурсанту необходимо:

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

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

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

– учетную политику организации для целей бухгалтерского учета, включая необходимые приложения;

– первичные и сводные учетные документы организации, включая все необходимые пояснения и расчеты, сгруппированные для их последующего хранения;

– учетные регистры за период, указанный в задании (ОСВ с учетом субсчетов, ОСВ по счетам 20, 26, 43, анализ счета 91).

ЗАДАНИЕ ДЛЯ КОНКУРСАНТОВ ПО МОДУЛЮ А

Выписка из единого государственного реестра юридических лиц

Настоящая выписка содержит сведения о юридическом лице Общество с ограниченной ответственностью "Научно-производственное объединение "СПВЛАБ"

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1.	2.	3.
Наименование		
1.	Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ «СПВЛАБ»
2.	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1144205004228 04.04.2023
3.	Сокращенное наименование	ООО «НПО «СПВЛАБ»
Место нахождения и адрес юридического лица		
4.	Место нахождения юридического лица	650021, обл. Кемеровская Область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Станционная, д. 4, помещ. 4.
5.	Адрес юридического лица	650021, обл. Кемеровская Область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Станционная, д. 4, помещ. 4.
Сведения о регистрации		
6.	Способ образования	Создание юридического лица
7.	ОГРН	1144205004228
8.	Дата регистрации	17.03.2014
Сведения о регистрирующем органе по месту нахождения юридического лица		
9.	Наименование регистрирующего органа	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Кемеровской области - Кузбассу (код инспекции – 4205)
10.	Адрес регистрирующего органа	650991, г Кемерово, пр-кт Октябрьский, д. 32.
Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица		
11.	Фамилия, Имя, Отчество	БАРАНОВ ВЛАДИСЛАВ ВИКТОРОВИЧ
12.	ИНН	420520145180
13.	СНИЛС	153-727-440 69
14.	Должность	ДИРЕКТОР
Сведения об уставном капитале		
15.	Вид	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ
16.	Размер (в рублях)	21 000
Сведения об участниках / учредителях юридического лица		
17.	Фамилия, Имя, Отчество	БАРАНОВ ВЛАДИСЛАВ ВИКТОРОВИЧ
18.	ИНН	420520145180
19.	Номинальная стоимость доли (в рублях)	10 500
20.	Размер доли (в процентах)	50

Сведения об участниках / учредителях юридического лица		
21.	Фамилия, Имя, Отчество	БАРАНОВА ЕЛЕНА АЛЕКСАНДРОВНА
22.	ИНН	420800022254
23.	Номинальная стоимость доли (в рублях)	10 500
24.	Размер доли (в процентах)	50
Сведения об учете в налоговом органе		
25.	ИНН юридического лица	4205283999
26.	КПП юридического лица	420501001
27.	Дата постановки на учет в налоговом органе	17.03.2014
28.	Сведения о налоговом органе, в котором юридическое лицо состоит (для юридических лиц, прекративших деятельность - состояло) на учете	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Кемеровской области - Кузбассу (код инспекции – 4205)
Сведения о регистрации в качестве страхователя в территориальном органе Социального фонда Российской Федерации		
29.	Регистрационный номер	4218026514
30.	Дата регистрации	01.09.2022
31.	Наименование территориального органа Социального фонда	Отделение Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по Кемеровской области - Кузбассу
Сведения о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности		
32.	Код и наименование вида деятельности	31.0 Производство мебели
Банковские реквизиты		
33.	Наименование банка	Кемеровское отделение № 8615 ПАО Сбербанк
34.	Корр. счет	30101810700000000749
35.	БИК	043207612
36.	Расчетный счет	40702810126170150776
37.	Дата открытия	17.03.2014
38.	Валюта счета	РУБ.
Данные о кодах статистики		
39.	ОКПО	16725834
40.	ОКТМО	32701000001
41.	ОКОПФ	12300
42.	ОКФС	16
43.	ОКОГУ	4210014

**ПОЛОЖЕНИЕ
О СИСТЕМЕ ОПЛАТЫ ТРУДА И ПРЕМИРОВАНИЮ РАБОТНИКОВ
в ООО «НПО «СПВЛАБ» на 2024 год**

1. Оплату труда работникам производить по повременно-премиальной системе согласно утверждённому штатному расписанию с учетом региональных особенностей.

2. Производить ежемесячное премирование за выполнение трудовых обязанностей:

- административно – управленческому персоналу – 15 % от месячного оклада за фактически отработанное время;
- производственному персоналу – 10 % от месячного оклада за фактически отработанное время;
- персоналу выплачиваются разовые премии к юбилею на основании приказа директора 4000 руб.

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

5. Заработная плата выдается через банк переводом на лицевые счета сотрудников.

6. Суточные при оплате командировочных расходов выплачиваются в размере 700 руб. в сутки.

**ПОЯСНЕНИЯ К УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ
в ООО «НПО «СПВЛАБ» на 2024 год**

Организация с 01.01.2021 г. применяет:

ФСБУ 5/2019 «Запасы»

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

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

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

В соответствии с федеральным законодательством о страховании от производственного травматизма ООО «НПО «СПВЛАБ» является страхователем и плательщиком взноса на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – (класс профессионального риска 8 – 0,9%)

Используется фактическая себестоимость выпуска продукции – спецификация производимой продукции.

Калькуляция: Стол «Директорский»

Наименование	Количество, ед. изм.
Плита ДСП 1.2x1.2	3 шт.
Брус осиновый	0.01 м ³
Шпон дубовый 1200 мм	5 м
Шурупы 2 мм	0,06 кг
Шурупы 6 мм	0,06 кг
Лак МЛП	0,6 л
Морилка темная спиртовая	0,6 л

Калькуляция: Стол «Клерк»

Наименование	Количество, ед. изм.
Плита ДСП 1.2x1.2	2 шт.
Плита ДСП 1,0x0,6	1 шт.
Брус осиновый	0.01 м ³
Шпон дубовый 1200 мм	5 м
Шурупы 2 мм	0,06 кг
Шурупы 6 мм	0,06 кг
Лак МЛП	0,6 л
Морилка темная спиртовая	0,6 л

Калькуляция: Стол «Кухонный обеденный»

Наименование	Количество, ед. изм.
Плита ДСП 1.2x1.2	2 шт.
Брус осиновый	0.01 м ³
Шпон ореховый 1000 мм	5 м
Шурупы 2 мм	0,06 кг
Шурупы 6 мм	0,06 кг
Лак МЛП	0,6 л
Морилка темная спиртовая	0,6 л

Калькуляция: Стол «Кухонный рабочий»

Наименование	Количество, ед. изм.
Плита ДСП 1.2x1.2	2 шт.
Брус осиновый	0.03 м ³
Шпон ореховый 1000 мм	5 м
Шурупы 2 мм	0,06 кг
Шурупы 6 мм	0,06 кг
Лак МЛП	0,6 л
Морилка темная спиртовая	0,6 л

Калькуляция: Стол «Книжка»

Наименование	Количество, ед. изм.
Плита ДСП 1.0x0.6	4 шт.
Брус осиновый	0.02 м ³
Шпон ореховый 1000 мм	6 м
Шурупы 2 мм	0,07 кг
Шурупы 6 мм	0,07 кг
Лак МЛП	0,7 л
Морилка темная спиртовая	0,7 л

Калькуляция: Стол «Обеденный»

Наименование	Количество, ед. изм.
Плита ДСП 1.2x1.2	2 шт.
Брус осиновый	0.03 м ³
Шпон ореховый 1000 мм	2 м
Шурупы 2 мм	0,04 кг
Шурупы 6 мм	0,04 кг
Лак МЛП	0,5 л
Морилка темная спиртовая	0,5 л

Остатки по счетам на 31.01.2024 г.

№ счета	Название счета	Сумма, руб.
51	Расчетный счет	1 548 508,04
66	Кредиты	231 008,04
80	Уставный капитал	21 000
84	Нераспределенная прибыль	1 300 000
71	Расчеты с подотчетными лицами Переверзева Маргарита Ивановна Авансовый отчет №3 от 30.01.2024 г	3 500

ИНФОРМАЦИЯ ПО ПЕРСОНАЛУ ООО «НПО «СПВЛАБ»

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Дата рождения	Должность	Оклад, руб.	Количество иждивенцев	ИНН / СНИЛС	Номер банковского счета	Дата приема на работу	Годовой доход с 01.01.2024 г.
1.	Баранов Владислав Викторович	15.01.1980 г.	Директор	60 000	1	420520380433 / 153-727-440 69	40817810726004066030	17.03.2014 г.	89 700
2.	Переверзева Маргарита Ивановна	17.05.1987 г.	Бухгалтер	40 000	2	420520529475 / 190-218-139 47	40817810326004806632	17.03.2014 г.	59 800
3.	Кесслер Анна Викторовна	19.12.1996 г.	Комплектовщица	35 000	3	420556976300 / 148-837-626 14	40817810926003553674	22.09.2022 г.	50 050
4.	Степанков Иван Андреевич	02.02.1979 г.	Сборщик мебели	48 000	-	425077120751 / 178-835-831-33	40817810626004067579	22.09.2022 г.	68 640

Заработная плата выплачивается на банковские счета работников.

**Для расчетов оплаты труда работникам не принимаются выходные дни, утверждаемые Указами Президента РФ о нерабочих днях.

Универсальный передаточный документ

Счет-фактура № 532 от 01 февраля 2024 г. (1)
 Исправление № -- от -- (1а)

Приложение № 1 к постановлению Правительства Российской Федерации от 26 декабря 2011 г. № 1137
 (в редакции постановления Правительства Российской Федерации от 2 апреля 2021 г. № 534)

Статус: **1**

Продавец: ООО "ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК" (2) Покупатель: ООО "НПО "СПВЛАБ" (6)
 Адрес: 141031, Московская область, г. Мытищи, ш. Осташковское, дом 1 (2а) Адрес: 650021, Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Кемеровский, г. Кемерово, ул. Станционная, дом 4, помещение 4 (6а)
 ИНН/КПП продавца: 5029069967/502901001 (2в) ИНН/КПП покупателя: 4205283999/420501001 (6б)
 Грузоотправитель и его адрес: он же (3) Валюта: наименование, код Российский рубль, 643 (7)
 Грузополучатель и его адрес: ООО "НПО "СПВЛАБ", 650021, Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Кемеровский, г. Кемерово, ул. Станционная, дом 4, помещение 4 (4) Идентификатор государственного контракта, договора (соглашения) (при наличии): -- (8)
 К платежно-расчетному документу № от (5)
 Документ об отгрузке № п/п 1 № 532 от 01.02.2024 г. (5а)

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

Код товара/ работ, услуг	№ 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
				код	условное обозначение (национальное)								цифровой код	краткое наименование	
А	1	1а	16	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	10а	11
00-000005	1	Станок сверлильный СДС-1	--	--	--	--	--	145 000,00	без акциза	20%	29 000,00	174 000,00	--	--	--
Всего к оплате (9)								145 000,00		X	29 000,00	174 000,00			

Документ составлен на 1 листе

Руководитель организации или иное уполномоченное лицо X Шашкова О. Г. (подпись) (ф.и.о.) Главный бухгалтер или иное уполномоченное лицо XX Морозова И. В. (подпись) (ф.и.о.)

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

Основание передачи (сдачи) / получения (приемки) 12 от 01.02.2024 (договор; доверенность и др.) [8]

Данные о транспортировке и грузе -- (транспортная накладная, почтение экспедитору, экспедиторская / складская опись 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
 Директор X Шашкова О. Г. (должность) (подпись) (ф.и.о.) [10] Товар (груз) получил / услуги, результаты работ, права принял
 Директор V Баранов В. В. (должность) (подпись) (ф.и.о.) [15]

Дата отгрузки, передачи (сдачи) 01.02.2024 года [11] Дата получения (приемки) «01» 02 2024 года [16]

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

Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни
 Главный бухгалтер XX Морозова И. В. (должность) (подпись) (ф.и.о.) [13] Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни
 Главный бухгалтер VV Переверзева М. И. (должность) (подпись) (ф.и.о.) [18]

Наименование экономического субъекта – составителя документа (в т.ч. комиссионера / агента)
ООО "ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК", ИНН/КПП 5029069967/502901001 [14] Наименование экономического субъекта – составителя документа
ООО "НПО "СПВЛАБ", ИНН/КПП 4205283999/420501001 [19]

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

Универсальный
передаточный
документ

Счет-фактура № 655 от 01 февраля 2024 г. (1)
Исправление № -- от -- (1а)

Приложение № 1 к постановлению Правительства Российской Федерации от 26 декабря 2011 г. № 1137
(в редакции постановления Правительства Российской Федерации от 2 апреля 2021 г. № 534)

Статус: **1**

Продавец: ООО "ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК" (2) Покупатель: ООО "НПО "СПВЛАБ" (6)
Адрес: 141031, Московская область, г. Мытищи, ш. Осташковское, дом 1 (2а) Адрес: 650021, Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Кемеровский, г Кемерово, ул Станционная, дом 4, помещение 4 (6а)
ИНН/КПП продавца: 5029069967/502901001 (2б) ИНН/КПП покупателя: 4205283999/420501001 (6б)
Грузоотправитель и его адрес: Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Кемеровский, г Кемерово, ул Карболитовская д.16 (3) Валюта: наименование, код Российский рубль, 643 (7)
Грузополучатель и его адрес: Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Кемеровский, г Кемерово, ул Станционная д.4 помещение 4 (4) Идентификатор государственного контракта, договора (соглашения) (при наличии): _____ (8)
К платежно-расчетному документу № _____ (5)
Документ об отгрузке № п/п 1 № 655 от 01.02.2024 г. (5а)

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

Код товара/ работ, услуг	№ п/п	Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг), имущественного права	Код вида товара	Единица измерения		Коли- чество (объем)	Цена (тариф) за единицу измерения	Стоимость товаров (работ, услуг), имущест- венных прав без налога - всего	В том числе сумма акциза	Налоговая ставка	Сумма налога, предъяв- ляемая покупателю	Стоимость товаров (работ, услуг), имущест- венных прав с налогом - всего	Страна происхождения товара		Регистрационный номер декларации на товары или регистрационный номер партии товара, подлежащего прослеживаемости
				код	условное обозна- чение (нацио- нальное)								циф- ро- вой код	краткое наименова- ние	
A	1	1а	1б	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	10а	11
00-00000008	1	Доставка производственного оборудования	--	796	шт	1,000	1 000,00	1 000,00	без акциза	20%	200,00	1 200,00	--	--	--
Всего к оплате (9)								1 000,00		X	200,00	1 200,00			

Документ
составлен на
1 листе

Руководитель организации
или иное уполномоченное лицо X Шашкова О. Г. Шашкова О. Г. Шашкова О. Г.
(подпись) (ф.и.о.)
Индивидуальный предприниматель
или иное уполномоченное лицо _____
(подпись) (ф.и.о.)

Главный бухгалтер
или иное уполномоченное _____
(подпись) (ф.и.о.)

Морозова И. В.
(ф.и.о.)

Основание передачи (сдачи) / получения (приемки) 12 от 01.02.2024 [8]

Данные о транспортировке и грузе _____ [9]

Товар (груз) передал / услуги, результаты работ, права сдал
Директор X Шашкова О. Г. [10] Товар (груз) получил / услуги, результаты работ, права принял
Директор V Баранов В. В. [15]

Дата отгрузки, передачи (сдачи) 01.02.2024 года [11] Дата получения (приемки) «01» 02 2024 года [16]

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

Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни
Главный бухгалтер XX Морозова И. В. [13] Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни
Главный бухгалтер VV Переверзева М. И. [18]

Наименование экономического субъекта – составителя документа (в т.ч. комиссионера / агента)
ООО "ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК", ИНН/КПП 5029069967/502901001 [14] Наименование экономического субъекта – составителя документа
ООО "НПО "СПВЛАБ", ИНН/КПП 4205283999/420501001 [19]

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

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

АО "Райффайзенбанк" г. Москва		БИК	044 525700
Банк получателя		Сч. №	30101810200000000700
ИНН 5029069967	КПП 502901001	Сч. №	40702810300000116486
ООО "ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК"			
Получатель			

Счет на оплату № 32 от 01 февраля 2024 г.

Поставщик ООО "ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК", ИНН 5029069967, КПП 502901001, 141031, Московская (Исполнитель) область, г. Мытищи, ш. Осташковское, дом 1

Покупатель ООО "НПО "СПВЛАБ", ИНН 4205283999, КПП 420501001, 650021, Кемеровская область - (Заказчик): Кузбасс, г.о. Кемеровский, г Кемерово, ул Станционная, дом 4, помещение 4

Основание: 12 от 01.02.2024

№	Товары (работы, услуги)	Кол-во	Ед.	Цена	Сумма
1	Сверильный станок СДС-1	1	шт	145 000,00	145 000,00

Итого: 145 000,00
Сумма НДС 20%: 29 000,00
Всего к оплате: 174 000,00

Всего наименований 1, на сумму 174 000,00 руб.
Сто семьдесят четыре тысячи рублей 00 копеек

Руководитель _____ Х _____ Шашкова О. Г. _____ Бухгалтер _____ ХХ _____ Морозова И. В. _____

АО "Райффайзенбанк" г. Москва		БИК	044 525700
Банк получателя		Сч. №	30101810200000000700
ИНН 5029069967	КПП 502901001	Сч. №	40702810300000116486
ООО "ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК"			
Получатель			

Счет на оплату № 33 от 01 февраля 2024 г.

Поставщик ООО "ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК", ИНН 5029069967, КПП 502901001, 141031, Московская область, г. Мытищи, ш. Осташковское, дом 1
(Исполнитель)

Покупатель ООО "НПО "СПВЛАБ", ИНН 4205283999, КПП 420501001, 650021, Кемеровская область - (Заказчик):
Кузбасс, г.о. Кемеровский, г Кемерово, ул Станционная, дом 4, помещение 4

Основание: 12 от 01.02.2024

№	Товары (работы, услуги)	Кол-во	Ед.	Цена	Сумма
1	Доставка производственного оборудования	1	шт	1 000,00	1 000,00

Итого: 1 000,00
Сумма НДС 20%: 200,00
Всего к оплате: 1 200,00

Всего наименований 1, на сумму 1 200,00 руб.

Одна тысяча двести рублей 00 копеек

Руководитель _____ Х _____ Шашкова О. Г. Бухгалтер _____ ХХ _____ Морозова И. В.

Универсальный
передаточный
документ

Счет-фактура № 720 от 5 февраля 2024 г. (1)
Исправление № - от - (1а)

Приложение № 1 к постановлению Правительства Российской Федерации от 26 декабря 2011 г. № 1137
(в редакции постановления Правительства Российской Федерации от 2 апреля 2021 г. № 534)

Статус: 1

Продавец: ООО "Партнер" (2) Покупатель: ООО "НПО "СПВЛАБ" (6)
Адрес: 650021, Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Кемеровский, г (2а) Адрес: 650021, Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Кемеровский, г (6а)
Кемерово, ул. Станционная, дом 4, помещение 4 (2б) ИНН/КПП покупателя: 4205283999/420501001 (6б)
ИНН/КПП продавца: 6685166358/668501001 (2б) ИИН/КПП покупателя: 4205283999/420501001 (6б)
Грузоотправитель и его адрес: он же (3) Валюта: наименования, код Российский рубль, 643 (7)
ООО "НПО "СПВЛАБ", 650021, Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Кемеровский,
г Кемерово, ул. Станционная, дом 4, помещение 4 (4) Идентификатор государственного контракта,
Грузополучатель и его адрес: от (5) договора (сопоставления) (при наличии): _____ (8)
К платежно-расчетному документу № _____
Документ об отгрузке № п/п 1-9 № 720 от 05.02.2024 г. (5а)

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

Код товара/ работ, услуг	№ п/п	Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг), имущественного права	Код вида товара	Единица измерения		Коли- чество (объем)	Цена (тариф) за единицу измерения	Стоимость товаров (работ, услуг), имуще- ственных прав без налога - всего	В том числе сумма акциза	Налоговая ставка	Сумма налога, предъяв- ляемая покупателю	Стоимость товаров (работ, услуг), имуще- ственных прав с налогом - всего	Страна происхождения товара		Регистрационный номер декларации на товары или регистрационный номер партии товара, подлежащего прослеживаемости
				код	условное обозна- чение (нацио- нальные)								циф- р- вой код	кратков наименова- ние	
А	1	1а	1б	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	10а	11
00-00000028	1	Плита ДМП 1.2*1.2	-	796	шт	150,000	120,50	18 075,00	без акциза	20%	3 615,00	21 690,00	-	-	-
00-00000029	2	Плита ДСП 1.0*0.6	-	796	шт	400,000	100,50	40 200,00	без акциза	20%	8 040,00	48 240,00	-	-	-
00-00000030	3	Брус осиневый	-	113	м3	1,500	20 000,00	30 000,00	без акциза	20%	6 000,00	36 000,00	-	-	-
00-00000031	4	Шпон дубовый 1200мм	-	006	м	200,000	720,00	144 000,00	без акциза	20%	28 800,00	172 800,00	-	-	-
00-00000033	5	Шпон ореховый 1000мм	-	796	шт	500,000	550,00	275 000,00	без акциза	20%	55 000,00	330 000,00	-	-	-
00-00000034	6	Шурупы 2мм	-	166	кг	10,000	90,60	906,00	без акциза	20%	181,20	1 087,20	-	-	-
00-00000035	7	Шурупы 6мм	-	166	кг	40,000	60,00	2 400,00	без акциза	20%	480,00	2 880,00	-	-	-
00-00000036	8	Лак МПП	-	112	л	100,000	110,80	11 080,00	без акциза	20%	2 216,00	13 296,00	-	-	-

Код товара/ работ, услуг	№ 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
				код	условное обозначение (национальное)								цифровой код	краткое наименование	
A	1	1a	16	2	2a	3	4	5	6	7	8	9	10	10a	11
00-0000037	9	Морилка темная спиртовая	-	112	л	100,000	90,00	9 000,00	без акциза	20%	1 800,00	10 800,00	-	-	-
Всего к оплате (9)								530 661,00	X		106 132,20	636 793,20			

Документ составлен на 2 листах

Руководитель организации или иное уполномоченное лицо X Караваяв А. В. (подпись) (ф.и.о.)

Индивидуальный предприниматель или иное уполномоченное лицо _____ (подпись) _____ (ф.и.о.)

Главный бухгалтер или иное уполномоченное лицо XX Пяткина С. С. (подпись) (ф.и.о.)

_____ (реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя)

Основание передачи (сдачи) / получения (приемки) ПМ-Б 15/2 от 01.02.2024 (8) (договор; доверенность и др.)

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

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

Директор _____ X Караваяв А. В. (должность) (подпись) (ф.и.о.) (10)

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

Директор _____ V Баранов В. В. (должность) (подпись) (ф.и.о.) (15)

Дата отгрузки, передачи (сдачи) 05.02.2024 (11)

Дата получения (приемки) «05» 02 2024года (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

Главный бухгалтер _____ XX Пяткина С. С. (должность) (подпись) (ф.и.о.) (13)

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

Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни

Главный бухгалтер _____ VV Переверзева М. И. (должность) (подпись) (ф.и.о.) (18)

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

ООО "Партнер", ИНН/КПП 6685166358/668501001 (14) (может не заполняться при проставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП)

Наименование экономического субъекта – составителя документа

ООО "НПО "СПВЛАБ", ИНН/КПП 4205283999/420501001 (19) (может не заполняться при проставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП)

М.П. М.П.

ФИЛИАЛ ПАО "БАНК УРАЛСИБ" В Г. ЕКАТЕРИНБУРГ г. Екатеринбург Банкполучателя		БИК Сч. №	046577446 30101810165770000446
ИНН 6685166358	КПП 668501001	Сч. №	40702810524080000614
ООО "Партнер" Получатель			

Счет на оплату № 34 от 02 февраля 2024 г.

Поставщик ООО "Партнер", ИНН 6685166358, КПП 668501001, 620030, Свердловская область, (Исполнитель)г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Карьерная, стр. 2, помещ. 906

Покупатель ООО "НПО "СПВЛАБ", ИНН 4205283999, КПП 420501001, 650021, Кемеровская (Заказчик): область - Кузбасс, г.о. Кемеровский, г Кемерово, ул Станционная, дом 4, помещение 4

Основание: ПМ-Б 15/2 от 01.02.2024

№	Товары (работы, услуги)	Кол-во	Ед.	Цена	Сумма
1	Плита ДМП 1.2*1.2	150	шт	120,50	18 075,00
2	Плита ДСП 1.0*0.6	400	шт	100,50	40 200,00
3	Брус осиновый	1,5	м3	20 000,00	30 000,00
4	Шпон дубовый 1200мм	200	м	720,00	144 000,00
5	Шпон ореховый 1000мм	500	м	550,00	275 000,00
6	Шурупы 2мм	10	кг	90,60	906,00
7	Шурупы 6мм	40	кг	60,00	2 400,00
8	Лак МЛП	100	л	110,80	11 080,00
9	Морилка темная спиртовая	100	л	90,00	9 000,00

Итого: 530 661,00
Сумма НДС 20%: 106 132,20
Всего к оплате: 636 793,20

Всего наименований 9, на сумму 636 793,20 руб.

Шестьсот тридцать шесть тысяч семьсот девяносто три рубля 20 копеек

Руководитель _____ Х _____ Караваяв А. В. Бухгалтер _____ XX _____ Пяткина С. С.

**ПОЯСНЕНИЯ К ОПЕРАЦИЯМ И ДОКУМЕНТАМ
ООО «НПО «СПВЛАБ» ЗА ФЕВРАЛЬ 2024 г.**

25.01.2024 г. заключен договор № 12 с Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК» на приобретение станка сверлильного СДС -1. Срок службы – 60 мес. (оборудование не требует монтажа). Заводской номер – 103312. Завод изготовитель – Фрезер. Дата выпуска - 25.12.22 г.

Стоимость оборудование – 145 000 руб. (без учета НДС) – всего по договору 174 000 руб.

Условие оплаты по договору: покупатель вносит полную предоплату на счет продавца по стоимости оборудования и доставки.

26.01.2024 г. оприходовано на склад оборудование по первоначальной стоимости (УПД от 25.01.2024 г. № 532). Доставка осуществляется ООО «Леруа Мерлен Восток», согласно договору № 12 от 25.01.2024 г.

05.02.2024 г. на склад материалов ООО «НПО «СПВЛАБ» от поставщика ООО "Партнер", в соответствии с договором №ПМ-Б 15/2 от 01.02.2024 г., поступили материалы в сопровождении товарно-транспортной накладной и счета-фактуры №720 от 05.02.2024 г. (УПД). Счет № 31 от 02.02.2024г.

Наименование	Ед. изм.	Кол-во	Цена, руб. (без НДС)	Сумма, руб.
Плита ДСП 1.2x1.2	шт.	150	120,50	18 075,00
Плита ДСП 1.0x0.6	шт.	400	100,50	40 200,00
Брус осиновый	куб.м	1.5	20 000,00	30 000,00
Шпон дубовый 1200 мм	м	200	720	144 000,00
Шпон ореховый 1000 мм	м	500	550	275 000,00
Шурупы 2 мм	кг	10	90,60	906,00
Шурупы 6 мм	кг	40	60,00	2400,00
Лак МЛП	л	100	110,80	11080,00
Морилка темная спиртовая	л	100	90,00	9000,00
Итого				530 661,00
НДС 20%				106 132,00
<u>Всего</u>				<u>636 793,00</u>

Условие оплаты по договору: покупатель вносит полную предоплату на счет продавца по стоимости материалов и доставки.

Количественных и качественных расхождений при приемке материалов не выявлено.

Универсальный передаточный документ

Счет-фактура № 745 от 2 февраля 2024 г. (1)
 Исправление № -- от -- (1а)

Приложение № 1 к постановлению Правительства Российской Федерации от 26 декабря 2011 г. № 1137
 (в редакции постановления Правительства Российской Федерации от 2 апреля 2021 г. № 534)

Статус: **1**

Продавец: ООО "Партнер" (2) Покупатель: ООО "НПО "СПВЛАБ" (6)
 Адрес: Свердловская обл, г.о. город Екатеринбург, ул Карьерная, строение 2 помещение 906. (2а) Адрес: 650021, Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Кемеровский, г Кемерово, ул Станционная, дом 4, помещения 4 (6а)
 ИНН/КПП продавца: 6685166358/668501001 (2б) ИНН/КПП покупателя: 4205283999/420501001 (6б)
 Грузоотправитель и его адрес: Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Кемеровский, г Кемерово, ул Станционная д.4 помещение 4. (3) Валюта: наименование, код Российский рубль, 643 (7)
 Грузополучатель и его адрес: от (4) Идентификатор государственного контракта, договора (соглашения) (при наличии): № п/п 1 № 720 от 02.02.2024 г. (8)
 К платежно-расчетному документу № от (5)
 Документ об отгрузке № п/п 1 № 720 от 02.02.2024 г. (5а)

Код товара/ работ, услуг	№ 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
				код	условное обозначение (национальное)								цифровой код	краткое наименование	
A	1	1а	1б	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	10а	11
00-00000039	1	Аренда оборудования (за первый месяц)	--	--	--	--	--	10 000,00	без акциза	20%	2 000,00	12 000,00	--	--	--
Всего к оплате (9)								10 000,00	X		2 000,00	12 000,00			

Документ составлен на 1 листе

Руководитель организации или иное уполномоченное лицо X Караваяев А. В. (подпись) (ф.и.о.) Главный бухгалтер или иное уполномоченное XX Пяткина С. С. (подпись) (ф.и.о.)

Индивидуальный предприниматель или иное уполномоченное лицо _____ (подпись) (ф.и.о.) _____ (подпись) (ф.и.о.)

Основание передачи (сдачи) / получения (приемки) 25 от 26.01.2024 (договор; доверенность и др.) [8]

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

Товар (груз) передал / услуги, результаты работ, права сдал
 Директор X Караваяев А. В. (подпись) (ф.и.о.) [10] Товар (груз) получил / услуги, результаты работ, права принял
 Директор V Баранов В. В. (подпись) (ф.и.о.) [15]

Дата отгрузки, передачи (сдачи) 02.02.2024 [11] Дата получения (приемки) «02» 02 2024 года [16]

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

Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни
 Главный бухгалтер XX Пяткина С. С. (подпись) (ф.и.о.) [13] Главный бухгалтер VV Переверзева М. И. (подпись) (ф.и.о.) [18]

Наименование экономического субъекта – составителя документа (в т.ч. комиссионера / агента)
ООО "Партнер", ИНН/КПП 6685166358/668501001 [14] ООО "НПО "СПВЛАБ", ИНН/КПП 4205283999/420501001 [19]

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

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

Филиал ПАО "БАНК УРАЛСИБ" в г. ЕКАТЕРИНБУРГ г. Екатеринбург Банк получателя	БИК Сч. №	046577446 30101810165770000446
ИНН 6685166358 КПП 668501001	Сч. №	40702810524080000614
ООО "Партнер" Получатель		

Счет на оплату № 35 от 02 февраля 2024 г.

Поставщик ООО "Партнер", ИНН 6685166358, КПП 668501001, 620030, Свердловская область, г.о. город
(Исполнитель) Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Карьерная, стр. 2, помещ. 906

Покупатель ООО "НПО "СПВЛАБ", ИНН 4205283999, КПП 420501001, 650021, Кемеровская область -
(Заказчик): Кузбасс, г.о. Кемеровский, г Кемерово, ул Станционная, дом 4, помещение 4

Основание: 25 от 26.01.2024

№	Товары (работы, услуги)	Кол-во	Ед.	Цена	Сумма
1	Аренда оборудования	1	шт	10 000,00	10 000,00

Итого: 10 000,00
Сумма НДС 20%: 2 000,00
Всего к оплате: 12 000,00

Всего наименований 1, на сумму 12 000,00 руб.
Двенадцать тысяч рублей 00 копеек

Руководитель _____ W _____ Каравая А. В. Бухгалтер _____ WW _____ Пяткина С. С.

Акт № 1
приема-передачи оборудования

г. Кемерово

02.02.24 г.

Согласно Договору аренды оборудования № 25 от " 26" января 2024 года ООО "Партнер", именуемое в дальнейшем "Арендодатель", в лице генерального директора Караваева Антона Владимировича, действующего на основании Устава, с одной стороны, и ООО «НПО «СПВЛАБ», именуемое в дальнейшем "Арендатор", в лице директора Баранова Владислава Викторовича, действующего на основании Устава, с другой стороны, вместе именуемые "Стороны", а индивидуально – "Сторона", составили настоящий акт о нижеследующем:

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

№ п/п	Марка/ модель	Характеристики	Год выпуска	Примечание
1	Станок деревообрабатывающий СДУ11	Изготовитель: Завод «Гигант» № паспорта 516410 Заводской номер: 104001 Код по ОКОФ: Оборудование деревообрабатывающее для производства мебели Группа ОС: Машины и оборудование (кроме офисного) Инвентарный номер: 4001 Место эксплуатации: Столярный цех Ответственное лицо: Степкин Иван Андреевич	10.12.2018	Оборудование полностью соответствует условиям вышеназванного Договора

2. Также Арендодатель в соответствии с настоящим актом передал Арендатору, а Арендатор принял следующие документы: технический паспорт № 516410, руководство по эксплуатации оборудования.

3. Скрытые недостатки передаваемого имущества Сторонами оговорены.

4. Претензий у Арендатора к Арендодателю по состоянию передаваемого оборудования и документов не имеется.

5. Стоимость оборудования по договору – 185 000 руб.

6. Срок действия договора – 10 месяцев с даты его подписания.

7. Ежемесячная стоимость арендной платы составляет 12 000 (двенадцать тысяч) руб. 00 коп., в том числе НДС 20% - 2000 (сумма прописью) руб.

8. Арендатор за свой счет производит ремонт передаваемого Оборудования, в случае неисправности, произошедшей не по вине Арендодателя.

9. Подписав настоящий акт, Стороны подтверждают, что обязательства Сторон по приему-передаче оборудования по Договору исполнены надлежащим образом.

10. Настоящий акт составлен в 2 (двух) экземплярах на русском языке, по одному для каждой из Сторон.

Реквизиты и подписи сторон:

<p>Арендодатель: ООО «Партнер» 620030, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, ГОРОД ЕКАТЕРИНБУРГ, УЛИЦА КАРЬЕРНАЯ, СТРОЕНИЕ 2, ПОМЕЩЕНИЕ 906 ИНН/КПП 6685166358/668501001 Банк: Филиал ПАО "БАНК УРАЛСИБ" в г. Екатеринбург р/с: 40702810524080000614 корр/с: 30101810165770000446 БИК: 046577446</p> <p style="text-align: right;"><u>W</u> / <u>Караваев А.В.</u></p>	<p>Арендатор: ООО «НПО «СПВЛАБ» 650021, обл. Кемеровская Область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Станционная, д. 4, помещ. 4. ИНН/КПП 4205283999/420501001 Банк: Кемеровское отделение № 8615 ПАО Сбербанк р/с: 40702810126170150776 корр/с: 30101810700000000749 БИК: 043207612</p> <p style="text-align: right;"><u>V</u> / <u>Баранов В.В.</u></p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Кредитный договор № 847398 от 27.12.2023г.

Согласно кредитному договору № 847398 от 27.12.2023г. ООО «НПО «СПВЛАБ» получило в банке ВТБ (ПАО) на пополнение оборотных средств в сумме 250 000 руб. на срок 12 месяцев.

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

Оплата кредита – аннуитетными платежами.

Погашение кредита: Филиал № 5440 банка ВТБ (ПАО)

Корр/сч: 30101810450040000719

Р/сч: 47422810000404000029

БИК: 045004719

Выписка из графика погашения платежей кредита № 847398 от 27.12.2023г

№ п/п	Дата	Ежемесячный платеж (руб.)	Проценты (руб.)	Погашение долга (руб.)	Остаток по кредиту (руб.)
1	Январь, 2024	23 158,63	18 991,96	4 166,67	231 008,04
2	Февраль, 2024	23 158,63	19 308,49	3 850,13	211 699,55
3	Март, 2024	23 158,63	19 630,30	3 528,33	192 069,25
4	Апрель, 2024	23 158,63	19 957,47	3 201,15	172 111,77
5	Май, 2024	23 158,63	20 290,10	2 868,53	151 821,68
6	Июнь, 2024	23 158,63	20 628,27	2 530,36	131 193,41
7	Июль, 2024	23 158,63	20 972,07	2 186,56	110 221,34
8	Август, 2024	23 158,63	21 321,60	1 837,02	88 899,74
9	Сентябрь, 2024	23 158,63	21 676,96	1 481,66	67 222,77
10	Октябрь, 2024	23 158,63	22 038,25	1 120,38	45 184,53
11	Ноябрь, 2024	23 158,63	22 405,55	753,08	22 778,98
12	Декабрь, 2024	23 158,63	22 778,98	379,65	0,00

07.02.2024г. Списаны в производство материалы:

Наименование	Ед. изм.	Кол-во
Плита ДСП 1.2x1.2	шт.	18
Плита ДСП 1.0x0.6	шт.	3
Брус осиновый	куб.м	0,29
Шпон дубовый 1200 мм	м	20
Шпон ореховый 1000 мм	м	75
Шурупы 2 мм	кг	1,2
Шурупы 6 мм	кг	1,2
Лак МЛП	л	12
Морилка темная спиртовая	л	12

15.02.2024 г. на склад получена продукция (отчет производства за смену) в количестве: Стол «Директорский» - 2 шт, Стол «Клерк» - 3 шт.

16.02.2024 г. на склад получена продукция (отчет производства за смену) в количестве: Кухонный обеденный стол – 10 шт.

19.02.2024 г. на склад получена продукция (отчет производства за смену) в количестве: Кухонный рабочий стол – 5 шт.

КЕМЕРОВСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №615 ПАО СБЕРБАНК г. Кемерово Банкполучателя		БИК	043207612
ИНН 4205283999 КПП 420501001		Сч. №	30101810200000000612
ООО "НПО "СПВЛАБ" Получатель		Сч. №	40702810126170150776

Счет на оплату № 1 от 20 февраля 2024 г.

Поставщик ООО "НПО "СПВЛАБ", ИНН 4205283999, КПП 420501001, 650021, Кемеровская область - (Исполнитель) Кузбасс, г.о. Кемеровский, г Кемерово, ул Станционная, дом 4, помещение 4

Покупатель МБОУ "Металлплощадская СОШ", ИНН 4234002018, КПП 425001001, 650517, Кемеровская (Заказчик): область - Кузбасс, м.о. Кемеровский, п. Металлплощадка, ул Садовая, д. 6

Основание: 58 от 15.02.2024

№	Товары (работы, услуги)	Кол-во	Ед.	Цена	Сумма
1	Стол "Директорский"	2	шт	13 500,00	27 000,00
2	Стол "Клерк"	3	шт	13 000,00	39 000,00
3	Кухонный обеденный стол	10	шт	13 000,00	130 000,00
4	Кухонный рабочий стол	5	шт	13 100,00	65 500,00

Итого: 261 500,00
Сумма НДС 20%: 52 300,00
Всего к оплате: 313 800,00

Всего наименований 4, на сумму 313 800,00 руб.

Триста тринадцать тысяч восемьсот рублей 00 копеек

Оплатить не позднее 25.02.2024

Оплата данного счета означает согласие с условиями поставки товара.

Уведомление об оплате обязательно, в противном случае не гарантируется наличие товара на складе.

Товар отпускается по факту прихода денег на р/с Поставщика, самовывозом, при наличии доверенности и паспорта.

Руководитель _____ В. Баранов В.В. Бухгалтер _____ В.В. Переверзева М. И.

15.02.2024 г. Выставлен счет МБОУ «Металлплощадка СОШ».

Выписка из договора поставки мебели от

Оплата в течение 5 дней после выставления счета.

Отгрузка продукции на следующий день после оплаты.

Продукция	Договор	Количество	Цена за единицу продукции, без НДС %
Стол «Директорский»	№ 58 от 15.02.2024 г	2	13 500
Стол «Клерк»	№ 58 от 15.02.2024 г	3	13 000
Кухонный обеденный стол	№ 58 от 15.02.2024 г	10	13 000
Кухонный рабочий стол	№ 58 от 15.02.2024 г	5	13 100

21.02.2024 г. Согласно банковской выписке на расчетный счет от заказчика МБОУ «Металлплощадка СОШ» поступила оплата по договору в сумме 313 800 руб. (в т.ч. НДС).

05.02.2024г. Выписка из Договора поставки от на склад материалов ООО «НПО «СПВЛАБ» от поставщика ООО "Партнер", в соответствии с договором №ПМ-Б 15/2 от 01.02.2024 г. Счет на оплату № 31 от 02.02.2024г.

Условия оплаты. Оплата в течение 5 дней после поставки материалов.

На основании приказа (распоряжения) о направлении работника в командировку на расчетный счет сотрудника переданы путем перевода на зарплатную карту.

Унифицированная форма № Т-9

ООО «НПО «СПВЛАБ» (наименование организации)	Форма по ОКУД	Код
	по ОКПО	0301022

Номер документа	Дата
25	22.02.2024

ПРИКАЗ

(распоряжение)

о направлении работника в командировку

Направить в командировку:

Переверзева Маргарита Ивановна (фамилия, имя, отчество) (наименование профессии (должности))	Табельный номер 002
Администрация	

(наименование структурного подразделения)
(место назначения (страна, город, организация))

109004, Москва, м. Таганская, м. Марксистская, ул. Александра Солженицына, 6,
Учебный центр FORWARD

сроком на календарных дней

с "26" февраля 20 24 Года по "29" февраля 20 24 года

с целью Прохождения курсов повышения квалификации

Командировка за счет средств ООО «НПО «СПВЛАБ»

Основание: Договор № 34 «Об оказании услуг по повышению квалификации»

(служебное задание, другое основание (номер, дата))

Руководитель организации Директор V Баранов В.В.
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)
С приказом (распоряжением) ознакомлен VV "22" февраля 20 24 года
(подпись работника)

ООО "НПО "СПЛАВ"
 наименование организации

Форма по ОКУД
 по ОКПО

Код
0302001

УТВЕРЖДАЮ
 Отчет в сумме

44 200 руб. 00 коп.

АВАНСОВЫЙ ОТЧЕТ

Номер	Дата
1	29.02.2024

Руководитель Директор

должность

V

Баранов В. В.

подпись

расшифровка подписи

29 февраля 2024 г.

Структурное подразделение

Подотчетное лицо Переверзева М. И.

фамилия, инициалы

Табельный номер

Профессия (должность)

Назначение аванса Командировка по повышению квалификации

Наименование показателя		Сумма, руб.коп.
Предыдущий аванс	остаток	3 500,00
	перерасход	
Получен аванс 1. из кассы		
1а. в валюте (справочно)		
2. по банковским картам		40 700,00
2а. в валюте (справочно)		
Итого получено		40 700,00
Израсходовано		44 200,00
остаток		
перерасход		

Бухгалтерская запись			
дебет		кредит	
счет, субсчет	сумма, руб.коп.	счет, субсчет	сумма, руб.коп.
26	44 200,00	71.01	44 200,00

Приложение 3 документов на 3 листах

Отчет проверен. К утверждению в сумме: Сорок четыре тысячи двести рублей 00 копеек (44 200 руб. 00 коп.)

Главный бухгалтер

VV

подпись

Переверзева М. И.

расшифровка подписи

Бухгалтер

подпись

расшифровка подписи

Остаток внесен

в сумме

руб.

коп. по кассовому ордеру № " " 20 г.

Перерасход выдан

Бухгалтер (кассир)

VV

подпись

Переверзева М. И.

расшифровка подписи

" " 20 г.

линия отреза

Расписка

Принят к проверке от

Переверзева М. И.

авансовый отчет № 1

от 29 февраля 2024 г.

на сумму Сорок четыре тысячи двести рублей 00 копеек (44 200 руб. 00 коп.)

количество документов

3 на 3

листах.

Бухгалтер

подпись

расшифровка подписи

" " 20 г.

Номер по порядку	Документ, подтверждающий производственные расходы		Наименование документа (расхода)	Сумма расхода				Дебет счета, субсчета
	Дата	Номер		по отчету		принятая к учету		
				в руб. коп	в валюте	в руб. коп	в валюте	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	26.02.2024	3211107262	Посадочный талон	15 000,00		15 000,00		19.04, 26
2	26.02.2024	444	Счет за проживание. Чек. 3*3800	11 400,00		11 400,00		19.04, 26
3	29.02.2024	3851107262	Авиабилет	15 000,00		15 000,00		19.04, 26
4	29.02.2024	0000-000001	Авансовый отчет (суточные по России)	2 800,00		2 800,00		26
Итого				44 200,00		44 200,00		

Под отчетное лицо

W

подпись

Переверзева М. И.

расшифровка подписи

КЕМЕРОВСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8615 ПАО СБЕРБАНК г. Кемерово		БИК	043207612
Банк получателя		Сч. №	30101810200000000612
ИНН 4205153492	КПП 420501001	Сч. №	40702810126020103035
ОАО "СКЭК"			
Получатель			

Счет на оплату № 36 от 29 февраля 2024 г.

Поставщик: ОАО "СКЭК", ИНН 4205153492, КПП 420501001, 650000, Кемеровская область - (Исполнитель) Кузбасс, г.о. Кемеровский, г Кемерово, ул Кузбасская, дом 6

Покупатель (Заказчик): ООО "НПО "СПВЛАБ", ИНН 4205283999, КПП 420501001, 650021, Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Кемеровский, г Кемерово, ул Станционная, дом 4, помещение 4

Основание: 258 от 08.11.2022

№	Товары (работы, услуги)	Кол-во	Ед.	Цена	Сумма
1	Водоснабжение	42	м3	74,40	3 124,80
2	Водоотведение	35	м3	80,40	2 814,00

Итого: 5 938,80
Сумма НДС 20%: 1 187,76
Всего к оплате: 7 126,56

Всего наименований 2, на сумму 7 126,56 руб.

Семь тысяч сто двадцать шесть рублей 56 копеек

Руководитель _____ З. Волков Д. И. Бухгалтер _____ ЗЗ Курбатова О. А.

Универсальный
передаточный
документ

Счет-фактура № 5 от 29 февраля 2024 г. (1)
Исправления № -- от -- (1а)

Приложение № 1 к постановлению Правительства Российской Федерации от 26 декабря 2011 г. № 1137
(в редакции постановления Правительства Российской Федерации от 2 апреля 2021 г. № 534)

Статус: 1

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

Продавец: ОАО "СКЭК" (2) Покупатель: ООО "НПО "СПВЛАБ" (6)
Адрес: 650000, Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Кемеровский, г Кемерово, ул
Кузбасская, дом 6 (2а) Адрес: 650021, Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Кемеровский, г
Кемерово, ул Станционная, дом 4, помещение 4 (6а)
ИНН/КПП продавца: 4205153492/420501001 (2б) ИНН/КПП покупателя: 4205283999/420501001 (6б)
Грузоотправитель и его адрес: ОАО "СКЭК", ИНН 4205153492, КПП 420501001, 650000, Кемеровская область -
Кузбасс, г.о. Кемеровский, г Кемерово, ул Кузбасская, дом 6 (3) Валюта: наименование, код Российский рубль, 643 (7)
Грузополучатель и его адрес: ООО "НПО "СПВЛАБ", ИНН 4205283999, КПП 420501001, 650021, Кемеровская
область - Кузбасс, г.о. Кемеровский, г Кемерово, ул Станционная, дом 4,
помещение 4 (4) Идентификатор государственного контракта,
Классификационно-рабочему документу № от (5) договора (соглашения) (при наличии): _____ (8)
Документ об отгрузке № п/п 1-2 № 5 от 29.02.2024 г. (5а)

Код товара/ работ, услуг	№ п/п	Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг), имущественного права	Код вида товара	Единица измерения		Колы- чество (объем)	Цена (тариф) за единицу измерения	Стоимость товаров (работ, услуг), имуще- ственных прав без налога - всего	В том числе сумма акциза	Налоговая ставка	Сумма налога, предъяв- ляемая покупателю	Стоимость товаров (работ, услуг), имуще- ственных прав с налогом - всего	Страна происхождения товара		Регистрационный номер декларации на товары или регистрационный номер партии товара, подлежащего прослеживаемости
				код	условное обозна- чение (нацио- нальное)								циф- ро- вой код	краткое наименова- ние	
A	1	1а	16	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	10а	11
00-00000015	1	Водоснабление	--	113	м3	42,000	74,40	3 124,80	без акциза	20%	624,96	3 749,76	--	--	--
00-00000016	2	Водостопление	--	113	м3	35,000	80,40	2 814,00	без акциза	20%	562,80	3 376,80	--	--	--
Всего к оплате (9)								5 938,80	X	1 187,76	7 126,56				

Документ
составлен на
1 листе

Руководитель организации
или иное уполномоченное лицо Z Волков Д. И. ZZ Курбатова О. А.
(подпись) (ф.и.о.) (подпись) (ф.и.о.)
Индивидуальный предприниматель
или иное уполномоченное лицо _____
(подпись) (ф.и.о.) (рецензенты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя)

Основание передачи (сдачи) / получения (приемки) 258 от 08.11.2022 (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
Директор Z Волков Д. И. [10] Товар (груз) получил / услуги, результаты работ, права принял
Директор VV Баранов В. В. [15]
(должность) (подпись) (ф.и.о.) (должность) (подпись) (ф.и.о.)

Дата отгрузки, передачи (сдачи) 29.02.2024 [11] Дата получения (приемки) «29» 02 2024года [16]

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

(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
Главный бухгалтер ZZ Курбатова О. А. [13] Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни
Главный бухгалтер V Переверзева М. И. [18]
(должность) (подпись) (ф.и.о.) (должность) (подпись) (ф.и.о.)

Наименование экономического субъекта – составителя документа (в т.ч. комиссионера / агента) [14] Наименование экономического субъекта – составителя документа [19]
ОАО "СКЭК", ИНН/КПП 4205153492/420501001 ООО "НПО "СПВЛАБ", ИНН/КПП 4205283999/420501001

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

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

Акт № 5 от 29 февраля 2024 г.

Исполнитель: ОАО «СЕВЕРО-КУЗБАССКАЯ-ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ», Кемеровская область-Кузбасс, г. Кемерово, проспект Октябрьский дом 53 корпус 2.

ИНН: 4205153492

КПП: 420501001

БАНК: Кемеровское отделение № 8615 ПАО Сбербанк

Корр/с: 30101810200000000612

Р/с: 40702810126020103035

Заказчик: ООО «НПО «СПВЛАБ»

650021, обл. Кемеровская Область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Станционная, д. 4, помещ. 4.

ИНН/КПП 4205283999/420501001

Банк: Кемеровское отделение № 8615 ПАО Сбербанк

р/с: 40702810126170150776

корр/с: 30101810700000000749

БИК: 043207612

Основание: договор № 258 от 08.11.2022

№	Наименование работы (услуги)	Ед. изм.	Количество	Цена	Сумма
1	За водоснабжение	м ³	42	74,40	3124,80
2	За водоотведение	м ³	35	80,40	2814
Итого:					5938,80
НДС (20%):					1187,76
Всего (с учетом НДС)					7126,56

Всего оказано услуг две, на сумму семь тысяч сто двадцать шесть рублей пятьдесят шесть копеек

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

ОАО "СКЭК"

 Z

Д.И. Волков

ООО «НПО «СПВЛАБ»

 V

В.В. Баранов

Сведения по начислениям работникам за расчетный период:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Пояснения по начислениям за расчетный период
1	Баранов Владислав Викторович	Повременная оплата труда (отработано 20 дней)
2	Переверзева Маргарита Ивановна	Повременная оплата труда (отработано 16 дней). В период с 26.02.24г по 29.02.24г находилась в командировке
3	Кесслер Анна Викторовна	Повременная оплата труда (отработано 20 дней)
4	Степанков Иван Андреевич	Повременная оплата труда (отработано 20 дней)

ООО «НПО «СПВЛАБ»

Код	
Форма по ОКУД	0301007
по ОКПО	

наименование организации
структурное подразделение

Номер документа	Дата составления	Отчетный период	
		с	по
2	29.02.2024 г.	01.02.2024 г.	29.02.2024 г.

Т А Б Е Л Ь
учета рабочего времени
и расчета оплаты труда

УСЛОВНЫЕ ОБОЗНАЧЕНИЯ

	Код			Код	
	буквенный	цифровой		буквенный	цифровой
Продолжительность работы в дневное время	Я	01	Временная нетрудоспособность (кроме случаев, предусмотренных кодом «Т») с назначением пособия согласно законодательству	Б	19
Продолжительность работы в ночное время	Н	02	Временная нетрудоспособность без назначения пособия в случаях, предусмотренных законодательством	Т	20
Продолжительность работы в выходные и нерабочие, праздничные дни	РВ	03	Сокращенная продолжительность рабочего времени против нормальной продолжительности рабочего дня в случаях, предусмотренных законодательством	ЛЧ	21
Продолжительность сверхурочной работы	С	04	Время вынужденного прогула в случае признания увольнения, перевода на другую работу или отстранения от работы незаконными с восстановлением на прежней работе	ПВ	22
Продолжительность работы заочным методом	ВМ	05	Невыходы на время исполнения государственных или общественных обязанностей согласно законодательству	Г	23
Служебная командировка	К	06	Прогулы (отсутствие на рабочем месте без уважительной причины в течение времени, установленного законодательством)	ПР	24
Повышение квалификации с отрывом от работы	ПК	07	Продолжительность работы в режиме неполного рабочего времени по инициативе работодателя в случаях, предусмотренных законодательством	НС	25
Повышение квалификации с отрывом от работы в другой местности	ПМ	08	Выходные дни (еженедельный отпуск) и нерабочие праздничные дни	В	26
Ежегодный основной оплачиваемый отпуск	ОТ	09	Дополнительные выходные дни (оплачиваемые)	ОВ	27
Ежегодный дополнительный оплачиваемый отпуск	ОД	10	Дополнительные выходные дни (без сохранения заработной платы)	НВ	28
Дополнительный отпуск в связи с обучением с сохранением среднего заработка работникам, совмещающим работу с обучением	У	11	Забастовка (при условиях и в порядке, предусмотренных законом)	ЗБ	29
Сокращенная продолжительность рабочего времени для обучающихся без отрыва от производства с частичным сохранением заработной платы	УВ	12	Неявки по невыясненным причинам (до выяснения обстоятельств)	НН	30
Дополнительный отпуск, в связи с обучением без сохранения заработной платы	УД	13	Время простоя по вине работодателя	РП	31
Отпуск по беременности и родам (отпуск в связи с усыновлением новорожденного ребенка)	Р	14	Время простоя по причинам, не зависящим от работодателя и работника	НП	32
Отпуск по уходу за ребенком до достижения им возраста трех лет	ОЖ	15	Время простоя по вине работника	ВП	33
Отпуск без сохранения заработной платы, предоставленный работнику по разрешению работодателя	ДО	16	Отстранение от работы (недопущение к работе) с оплатой (пособием) в соответствии с законодательством	НО	34
Отпуск без сохранения заработной платы в случаях, предусмотренных законодательством	ОЗ	17	Отстранение от работы (недопущение к работе) по причинам, предусмотренным законодательством, без начисления заработной платы	НБ	35
Ежегодный дополнительный отпуск без сохранения заработной платы	ДБ	18	Время приостановки работы в случае задержки выплаты заработной платы	НЗ	36

I. Учет рабочего времени

Инициалы сотрудника	Фамилия, имя, отчество (полностью, с пропиской)	Табельный номер	Отметка в отчете означает выполнение работы по данному заданию																															Итого отработано за 1 месяц (число)	Итого отработано за месяц					Всего часов по плану (часов)	Итого по отчету (часов)	Итого часов по плану и отчету (часов)				
			Отметка в отчете означает выполнение работы по данному заданию																																дней	всего	в том числе:									
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	Итого отработано за 1 месяц (число)	в том числе:	сверхурочная работа	вечерняя смена	в выходные и праздничные дни																								
1	Баранов В.В. Директор	001	я	я			я	я	я	я	я			я	я	я	я	я	11	я																9	20	160					14	06	4	9
2	Переверзева М.И. Главный бухгалтер	002	я	я			я	я	я	я	я			я	я	я	я	я	11	я															5	16	128					4	06	4	9	
3	Косепер А.В. Комплектовщик	013	я	я			я	я	я	я	я			я	я	я	я	я	11	я															9	20	160								9	
4	Степанков И.А. Сборщик мебели	012	я	я			я	я	я	я	я			я	я	я	я	я	11	я															9	20	160								9	

Ответственное лицо Главный бухгалтер АВМ 02 2024 года
 Руководитель структурного подразделения Директор В 02 2024 года
 Работник кадровой службы Главный бухгалтер ВВ 02 2024 года
Переверзева М.И. 02 2024 года
Баранов В.В. 02 2024 года
Переверзева М.И. 02 2024 года

Код формы документа по ОКУД 0401108

Кемеровское отделение № 8615 ПАО Сбербанк

Составитель

МЕМОРИАЛЬНЫЙ ОРДЕР № 5

29.02.2024

Дата

Наименование счета	Дебет счета	Сумма цифрами	
Корреспондентский	30101810700000000749		
ООО «НПО «СПВЛАБ»			
Наименование счета	Кредит счета	4500	
Расчетный			
Кемеровское отделение № 8615 ПАО Сбербанк	40702810126170150776		
Сумма прописью		Шифр документа	
Четыре тысячи пятьсот рублей			

Содержание операции, наименование, номер и дата документа,
на основании которого составлен мемориальный ордер
Комиссия за расчетно-кассовое обслуживание за февраль 2024 г.



**Выписка банка с расчетного счета
Кемеровское отделение № 8615 ПАО Сбербанк**

ООО «НПО «СПВЛАБ» за февраль 2024 г.

Номер документа /дата	Код операции	БИК банка- корреспондента	Кому/от кого	Дебет	Кредит
Выписка за <u>февраль 2024 г.</u>					?
Входящий остаток по счету					
дату и номер	код операции	БИК банка- корреспондента	контрагент и назначенис платежа		?
....					
Исходящий остаток					? **

** поступления на расчетный счет

Модуль Б. (Ведение налогового учета)

Время на выполнение модуля 4 часа

Задания:

Конкурсанту необходимо, применяя программу автоматизации учета и офисные программы:

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

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

а) рассчитать НДС,

б) рассчитать НДФЛ,

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

г) рассчитать страховые взносы;

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

а) счета-фактуры,

б) книгу продаж и книгу покупок,

в) регистры по налогу на прибыль;

– оформить уведомление об исчисленных суммах налогов, авансовых платежей по налогам, страховых взносов

– оформить оплату начисленных налогов и сборов в бюджет;

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

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 персонализированную отчетность.

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

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

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

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

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

Настоящая выписка содержит сведения о юридическом лице Общество с ограниченной ответственностью "Научно-производственное объединение "СПВЛАБ"

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя
4.	5.	6.
Наименование		
44.	Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ "СПВЛАБ"
45.	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1144205004228 04.04.2023
46.	Сокращенное наименование	ООО «НПО «СПВЛАБ»
Место нахождения и адрес юридического лица		
47.	Место нахождения юридического лица	650021, обл. Кемеровская Область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Станционная, д. 4, помещ. 4.
48.	Адрес юридического лица	650021, обл. Кемеровская Область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Станционная, д. 4, помещ. 4.
Сведения о регистрации		
49.	Способ образования	Создание юридического лица
50.	ОГРН	1144205004228
51.	Дата регистрации	17.03.2014
Сведения о регистрирующем органе по месту нахождения юридического лица		
52.	Наименование регистрирующего органа	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Кемеровской области - Кузбассу (код инспекции – 4205)
53.	Адрес регистрирующего органа	650991, г Кемерово, пр-кт Октябрьский, д. 32.
Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица		
54.	Фамилия, Имя, Отчество	БАРАНОВ ВЛАДИСЛАВ ВИКТОРОВИЧ
55.	ИНН	420520145180
56.	СНИЛС	153-727-440 69
57.	Должность	ДИРЕКТОР
Сведения об уставном капитале		
58.	Вид	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ
59.	Размер (в рублях)	21 000
Сведения об участниках / учредителях юридического лица		
60.	Фамилия, Имя, Отчество	БАРАНОВ ВЛАДИСЛАВ ВИКТОРОВИЧ
61.	ИНН	420520145180
62.	Номинальная стоимость доли (в рублях)	10 500
63.	Размер доли (в процентах)	50
Сведения об участниках / учредителях юридического лица		
64.	Фамилия, Имя, Отчество	БАРАНОВА ЕЛЕНА АЛЕКСАНДРОВНА

65.	ИНН	420800022254
66.	Номинальная стоимость доли (в рублях)	10 500
67.	Размер доли (в процентах)	50
Сведения об учете в налоговом органе		
68.	ИНН юридического лица	4205283999
69.	КПП юридического лица	420501001
70.	Дата постановки на учет в налоговом органе	17.03.2014
71.	Сведения о налоговом органе, в котором юридическое лицо состоит (для юридических лиц, прекративших деятельность - состояло) на учете	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Кемеровской области - Кузбассу (код инспекции – 4205)
Сведения о регистрации в качестве страхователя в территориальном органе Социального фонда Российской Федерации		
72.	Регистрационный номер	4218026514
73.	Дата регистрации	01.09.2022
74.	Наименование территориального органа Социального фонда	Отделение Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по Кемеровской области - Кузбассу
Сведения о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности		
75.	Код и наименование вида деятельности	31.0 Производство мебели
Банковские реквизиты		
76.	Наименование банка	Кемеровское отделение № 8615 ПАО Сбербанк
77.	Корр. счет	30101810700000000749
78.	БИК	043207612
79.	Расчетный счет	40702810126170150776
80.	Дата открытия	17.03.2014
81.	Валюта счета	РУБ.
Данные о кодах статистики		
82.	ОКПО	16725834
83.	ОКТМО	32701000001
84.	ОКОПФ	12300
85.	ОКФС	16
86.	ОКОГУ	4210014

Пояснения к учетной политике в ООО «НПО «СПВЛАБ» на 2024 год

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

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

резерв по сомнительным долгам;

резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

Коды бюджетной классификации на 2024 г.

Назначение платежа	КБК	
Единый налоговый платеж	182 01 06 12 01 01 0000 510	
Назначение платежа	Тип платежа	КБК
НДС на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	Налог	182 1 03 01000 01 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
Налог на имущество организаций по имуществу, не входящему в Единую систему газоснабжения	Налог	182 1 06 02010 02 1000 110
	Пени	182 1 16 17000 01 0000 140
	Штраф	182 1 06 02010 02 3000 110
Транспортный налог с организаций	Налог	182 1 06 04011 02 1000 110
	Пени	182 1 16 17000 01 0000 140
	Штраф	182 1 06 04011 02 3000 110
Страховые взносы, предусмотренные НК РФ, распределяемые по видам страхования	Взносы	182 1 02 01000 01 1000 160
	Пени	182 1 16 19010 01 0000 140
Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, зачисляемые на выплату страховой пенсии	Взносы	182 1 02 01010 01 1000 160
	Пени	182 1 16 19010 01 0000 140
	Штраф	182 1 02 01010 01 3000 160
Страховые взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством	Взносы	182 1 02 01020 01 1000 160
	Пени	182 1 16 19020 01 0000 140
	Штраф	182 1 02 01020 01 3000 160
Страховые взносы на обязательное медицинское страхование	Взносы	182 1 02 01030 01 1000 160
	Пени	182 1 16 19030 01 0000 140
	Штраф	182 1 02 01030 01 3000 160
Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	Взносы	797 1 02 12000 06 1000 160
	Пени	797 1 02 12000 06 2100 160
	Штраф	797 1 02 12000 06 3000 160

Первичные документы и пояснения к заданию

ДОГОВОР № 1-КЗ займа (беспроцентного) с сотрудником

г. Кемерово

«09» февраля 2024 г.

ООО «НПО «СПВЛАБ», именуемое в дальнейшем "Займодавец", в лице Директора Баранов В.В.), действующего на основании Устава, с одной стороны, и работник Степанков И.А., работающий у Займодавца в должности рабочего, именуемый в дальнейшем Заемщик, с другой стороны, заключили настоящий договор о нижеследующем:

1. ПРЕДМЕТ ДОГОВОРА

1.1. Займодавец передает Заемщику в собственность денежные средства в размере 100000 (сто тысяч) рублей (далее по тексту - сумма займа), а Заемщик обязуется возвратить Займодавцу сумму займа в срок до «10» июня 2024 г.

Проценты за пользование займом не взимаются.

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

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

2. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ СТОРОН

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

2.2. Заемщик обязан вернуть полученную сумму займа равными долями - по 25 000 руб. (двадцать пять тысяч) рублей ежемесячно до 15 числа, начиная с марта 2024 г.

2.3. Заемщик имеет право возвратить сумму займа досрочно.

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

2.5. Заемщик обязан возвратить сумму займа досрочно в случае расторжения трудового договора с Займодавцем (трудовой договор от 2022 г.), в этом случае заем должен быть возвращен в течение 10 дней с момента расторжения трудового договора.

3. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ СТОРОН

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

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

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

4. ФОРС - МАЖОР

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

ООО «НПО «СПВЛАБ»
(наименование организации)

Форма по
ОКУД
по ОКПО

Код

Номер документа	Дата составления
3	18.03.2024

**ПРИКАЗ
(распоряжение)
о поощрении работника**

Кесслер Анна Викторовна
(фамилия, имя, отчество)

Табельный номер
013

Комплектовщик

(должность (специальность, профессия))

Добросовестное выполнение должностных обязанностей и достижение высоких результатов труда

(мотив поощрения)

Денежная премия

(вид поощрения)

в сумме

Шесть тысяч

(прописью)

руб. 00 коп.

коп.

(6 000 руб. 00)

(цифрами)

Основание: представление Баранова В.В.

Руководитель
организации

Директор
(должность)

V

(личная подпись)

Баранов В.В

(расшифровка подписи)

С приказом (распоряжением) работник
ознакомлен

I

(личная подпись)

“ 18 ” Марта 20 24 г.

Данные по начислению работникам за февраль и 1 квартал 2024 г.

* Данные по работникам из условия задания модуля А.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Дополнительные данные для расчета налогов и обязательных платежей за февраль 2024 г.	Годовой доход с 01.01.2024 г.
1.	Баранов Владислав Викторович	?	?
2.	Переверзева Маргарита Ивановна	?	?
3.	Кесслер Анна Викторовна	?	?
4.	Степанков Иван Андреевич	?	?

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

АО "Райффайзенбанк" г. Москва		БИК	044525700
Банкполучателя		Сч. №	30101810200000000000
ИНН 4205223492	КПП 423001001	Сч. №	40702810300000100000
ООО "ЗДЕЛЬВЕЙС-ФАРМА"			
Получатель			

Счет на оплату № 44 от 15 марта 2024 г.

Поставщик ООО "ЗДЕЛЬВЕЙС-ФАРМА", ИНН4205223492, КПП 423001001, 652055, Кемеровская область-
(Исполнитель) Кузбасс, г.о. Юргинский, г Юрга, ул Кирова дом 25 корпус А

Покупатель ООО "НПО "СПВЛАБ", ИНН 4205283999, КПП 420501001, 650021, Кемеровская область -
(Заказчик): Кузбасс, г.о. Кемеровский, г Кемерово, ул Станционная, дом 4, помещение 4

Основание:

№	Товары (работы, услуги)	Кол-во	Ед.	Цена	Сумма
1	Лекарственные препараты	200	шт	18,00	36 000,00

Итого: 36 000,00
Сумма НДС:
Всего к оплате: 36 000,00

Всего наименований 1, на сумму 36 000 руб.

Тридцать шесть тысяч рублей 00 копеек

Руководитель _____ И _____ Казанский О.В. Бухгалтер _____ ИИ _____ Свирид Г.В.

Универсальный передаточный документ

Счет-фактура № 14 от 15 марта 2024 г. (1)
 Исправление № - от _____ (1а)

Приложение № 1 к постановлению Правительства Российской Федерации от 26 декабря 2011 г. № 1137
 (в редакции постановления Правительства Российской Федерации от 2 апреля 2021 г. № 534)

Статус: **1**

Продавец: ООО "ЭДЕЛЬВЕЙС-ФАРМА" (2) Покупатель: ООО "НПО "СПВЛАБ" (6)
 Адрес: 652055, Кемеровская область-Кузбасс, г.о. Юргинский, г Юрга, ул Кирова дом 25 корпус А (2а) Адрес: 650021, Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Кемеровский, г Кемерово, ул Станционная, дом 4, помещение 4 (6а)
 ИНН/КПП продавца: 4205223492/423001001 (26) ИНН/КПП покупателя: 4205283999/420501001 (66)
 Грузоотправитель и его адрес: ООО "ЭДЕЛЬВЕЙС-ФАРМА", ИНН 4205223492, КПП 423001001, 652055, Кемеровская область-Кузбасс, г.о. Юргинский, г Юрга, ул Кирова дом 25 корпус (3) Валюта: наименование, код Российский рубль, 643 (7)
 Грузополучатель и его адрес: ООО "НПО "СПВЛАБ", ИНН 4205283999, КПП 420501001, 650021, Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Кемеровский, г Кемерово, ул Станционная, дом 4, помещение 4 (4) Идентификатор государственного контракта, договора (соглашения) (при наличии): _____ (8)
 К платежно-расчетному документу № _____ (5)
 Документ об отгрузке № п/п 14 № 5 от 15.03.2024 г. (5а)

Код товара/ работ, услуг	№ 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
				код	условное обозначение (национальное)								цифровой код	краткое наименование	
A	1	1а	16	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	10а	11
00-0000032	1	Лекарственные препараты	--	796	шт	200,000	18,00	36 000,00	без акциза			36 000,00	--	--	--
Всего к оплате (9)								36 000,00		X		36 000,00			

Документ составлен на 1 листе

Руководитель организации или иное уполномоченное лицо N (подпись) Казанский О. В. (ф.и.о.)
 Индивидуальный предприниматель или иное уполномоченное лицо _____ (подпись) _____ (ф.и.о.)
 Главный бухгалтер или иное уполномоченное лицо NN (подпись) Свирид Г. В. (ф.и.о.)
(подписи выделены цветом в соответствии с требованиями к документам)

Основание передачи (сдачи) / получения (приемки) _____ (8)

Данные о транспортировке и грузе _____ (9)
(договор: доверенность и др.)
(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
 Директор N (подпись) Казанский О. В. (ф.и.о.) [10]
 Дата отгрузки, передачи (сдачи) 15.03.2024 (подпись) [11]

Товар (груз) получил / услуги, результаты работ, права принял
 Директор VV (подпись) Баранов В. В. (ф.и.о.) [15]
 Дата получения (приемки) «15» 03 2024года (подпись) [16]

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

Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни
 Главный бухгалтер NN (подпись) Свирид Г. В. (ф.и.о.) [13]
 (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.)

Наименование экономического субъекта – составителя документа (в т.ч. комиссионера / агента)
ООО "ЭДЕЛЬВЕЙС-ФАРМА", ИНН/КПП 4205223492/423001001 [14]
 (может не заполняться при проставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП)
 (наименование экономического субъекта – составителя документа)
ООО "НПО "СПВЛАБ", ИНН/КПП 4205283999/420501001 [19]
 (может не заполняться при проставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП)

М.П.

М.П.

Акт
приема-передачи груза гуманитарной помощи

г. Кемерово

«18» марта 2024 г.

Мы, нижеподписавшиеся составили настоящий Акт о том, что в рамках благотворительной акции проводимой Государственным фондом «Защитники Отечества» в Координационный центр помощи мобилизованным передана гуманитарная помощь в количестве: 200 шт. медикаментов.

Передал:
ООО «НПО «СПВЛАБ»
Директор
 V /Баранов В.В./

Принял:
ГФ «Защитники Отечества»
Председатель
 U /Цивилева А.Е./

КЕМЕРОВСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №615 ПАО СБЕРБАНК г. Кемерово Банкполучателя		БИК	043207612
		Сч. №	30101810200000000612
ИНН 4205283999	КПП 420501001	Сч. №	40817810626001900000
ООО "ТЕКСТИЛЬ"			
Получатель			

Счет на оплату № 51 от 19 марта 2024 г.

Поставщик ООО "НПО "СПВЛАБ", ИНН 4205283999, КПП 420501001, 650021, Кемеровская область - (Исполнитель) Кузбасс, г.о. Кемеровский, г Кемерово, ул Станционная, дом 4, помещение 4
:

Покупатель ООО "ТЕКСТИЛЬ", ИНН4420511223, КПП 420501001, 652033, Кемеровская область-Кузбасс, (Заказчик): г.о. Кемерово, г Кемерово, ул Инициативная дом 16 корпус В квартира 26

Основание:

№	Товары (работы, услуги)	Кол-во	Ед.	Цена	Сумма
1	Постельное белье	30	шт	1 100,00	33 000,00

Итого: 33 000,00
Сумма НДС 20%: 6 600,00
Всего к оплате: 39 600,00

Всего наименований 1, на сумму 39600,00 руб.

Тридцать девять тысяч шестьсот рублей 00 копеек

Руководитель _____ Баранов В. В. Бухгалтер _____ Перевирева М. И.

Универсальный
передаточный
документ

Счет-фактура № 20 от 19 марта 2024 г. (1)
Исправление № -- от -- (1а)

Приложение № 1 к постановлению Правительства Российской Федерации от 26 декабря 2011 г. № 1137
(в редакции постановления Правительства Российской Федерации от 2 апреля 2021 г. № 534)

Статус: 1

Продавец: ООО "ТЕКСТИЛЬ" (2) Покупатель: ООО "НПО "СПВЛАБ" (6)
Адрес: 652033, Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Кемерово, г Кемерово, ул
Инициативная дом 16 корпус В квартира 26 (2а) Адрес: 650021, Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Кемеровский, г
Кемерово, ул Станционная, дом 4, помещения 4 (6а)
ИНН/КПП продавца: 4205112231/420501001 (26) ИНН/КПП покупателя: 4205283999/420501001 (66)
Грузополучатель и его адрес: ООО "ТЕКСТИЛЬ", ИНН/КПП 20511223, КПП 420501001, 652033, Кемеровская
область-Кузбасс, г.о. Кемерово, г Кемерово, ул Инициативная дом 16 корпус В (3) Валюта: наименование, код Российский рубль, 643 (7)
ООО "НПО "СПВЛАБ", ИНН 4205283999, КПП 420501001, 650021, Кемеровская
область - Кузбасс, г.о. Кемеровский, г Кемерово, ул Станционная, дом 4,
помещение 4 (4) Идентификатор государственного контракта,
Грузополучатель и его адрес: от (5) договора (соглашения) (при наличии): -- (8)
К платежно-расчетному документу № от
Документ об отгрузке № 20 от 19.03.2024 г. (5а)

Код товара/ работ, услуг	№ п/п	Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг), имущественного права	Код вида товара	Единица измерения		Коли- чество (объем)	Цена (тариф) за единицу измерения	Стоимость товаров (работ, услуг), имуще- ственных прав без налога - всего	В том числе сумма акциза	Налоговая ставка	Сумма налога, предъяв- ляемая покупателю	Стоимость товаров (работ, услуг), имуще- ственных прав с налогом - всего	Страна происхождения товара		Регистрационный номер декларации на товары или регистрационный номер партии товара, подлежащего прослеживаемости
				код	условное обозна- чение (нацио- нальное)								циф- ро- вой код	краткое наименова- ние	
A	1	1а	16	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	10а	11
00-00000041	1	Постельное белье	--	796	шт	30,000	1100,00	33 000,00	без акциза	20%	6600,00	39 600,00	--	--	--
Всего к оплате (9)								33 000,00		X	39 600,00				

Документ
составлен на
1 листе

Руководитель организации
или иное уполномоченное лицо M Верещагин А.Н. ММ Кондратенко А.П.
(подпись) (ф.и.о.) (подпись) (ф.и.о.)
Индивидуальный предприниматель
или иное уполномоченное лицо --- --- --- ---
(подпись) (ф.и.о.) (подпись) (ф.и.о.)

Основание передачи (сдачи) / получения (приемки) --- (8)
(договор; доверенность и др.)

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

Товар (груз) передал / услуги, результаты работ, права сдал
Директор M Казанский О.В. [10] Товар (груз) получил / услуги, результаты работ, права принял
Директор VV Баранов В. В. [15]
(должность) (подпись) (ф.и.о.) (должность) (подпись) (ф.и.о.)

Дата отгрузки, передачи (сдачи) 19.03.2024 [11] Дата получения (приемки) «19» 03 2024 года [16]
(подпись) (подпись)

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

(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
Главный бухгалтер MM Свирид Г.В. [13] Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни
Главный бухгалтер V Переверзева М. И. [18]
(должность) (подпись) (ф.и.о.) (должность) (подпись) (ф.и.о.)

Наименование экономического субъекта – составителя документа (в т.ч. комиссионера / агента)
ООО "ТЕКСТИЛЬ", ИНН/КПП 4205112231/420501001 [14] Наименование экономического субъекта – составителя документа
ООО "НПО "СПВЛАБ", ИНН/КПП 4205283999/420501001 [19]
(может не заполняться при поставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП) (может не заполняться при поставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП)

М.П.

М.П.

Акт
приема-передачи груза материальных ценностей

г. Кемерово

«20» марта 2024 г.

Мы, составили настоящий Акт о том, что на основе добровольного пожертвования ООО «НПО «СПВЛАБ» в лице директора Баранова В.В., а заведующий Государственное Казенное учреждение для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей «ДЕТСКИЙ ДОМ «УМКА» Чепелева И.Р. принял, товарно-материальные ценности «Постельное белье» в количестве 30 шт.

Передал:
ООО «НПО «СПВЛАБ»
Директор
 V /Баранов В.В./

Принял:
ГКУ «Детский дом «Умка»
И.о. директора
 U /Чепелева И.Р./

26.03.2024 г. Переверзева М.И. в бухгалтерию ООО «НПО «СПВЛАБ» представлено уведомление от 22.03.2024 г. №1897 о подтверждении права налогоплательщика на социальные налоговые вычеты в связи с возмещением стоимости расходов на обучение, выданного налоговым органом (код инспекции 4205) в сумме 60 000 руб.

Форма по КНД 1120115

УВЕДОМЛЕНИЕ №1897

О подтверждении права налогоплательщика на социальные налоговые вычеты, предусмотренные пунктом 2 статьи 219 Налогового кодекса Российской Федерации.

от «22» марта 2024г.

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Кемеровской области,
Кузбассу,

(наименование налогового органа)

рассмотрев заявление налогоплательщика

**420520529475 Переверзевой Маргариты Ивановны паспорт 3219 086967 Выдан ГУ МВД
РОССИИ по Кемеровской области
г. Кемерово 15.07.2019 г. прож. г. Кемерово пр. Ленина, д 62 кв. 17**

(ИНН, фамилия, имя, отчество", документ, удостоверяющий личность, серия, номер документа и адрес постоянного места жительства)

от «22» 03 2024г. №185258

(реквизиты заявления)

подтверждает право налогоплательщика на получение социального налогового вычета по налогу на доходы физических лиц за 2023 год

(налоговый период)

в сумме фактически произведенных налогоплательщиком расходов:

предусмотренных пунктом 2 статьи 219 Налогового кодекса Российской Федерации" (руб.)	предусмотренных подпунктом 4 пункта 1 статьи 219 Налогового кодекса Российской Федерации" (руб.)
60000 руб.	

Уведомление выдано налогоплательщику для представления работодателю (налоговому агенту)
4205283999_ООО «НПО «СПВЛАБ»

(ИНН/КПП", наименование организации, фамилия, имя, отчество" индивидуального предпринимателя)

Заместитель начальника

Белоногова Наталья Петровна

МРИ ФНС РФ № 15 по
Кемеровской области-
Кузбассу

подпись

28.03.2024 г. Баранов В.В. в бухгалтерию ООО «НПО «СПВЛАБ» представлено уведомление от 25.03.2024 г. №1910 о подтверждении права налогоплательщика на социальные налоговые вычеты в связи с возмещением стоимости расходов на физкультурно-оздоровительные услуги, выданного налоговым органом (код инспекции 4205) в сумме 30 000 руб.

Форма по КНД 1120115

УВЕДОМЛЕНИЕ №1910

О подтверждении права налогоплательщика на социальные налоговые вычеты, предусмотренные статьей 219 Налогового кодекса Российской Федерации.

от «25» марта 2024г.

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Кемеровской области,
Кузбассу,

(наименование налогового органа)

рассмотрев заявление налогоплательщика

420520145180 Баранова Владислава Викторовича паспорт 3202 567198 Выдан Кемеровским РОВД по Кемеровской области
г. Кемерово 22.07.2002 г. прож. г. Кемерово пр. Московский, д 17 кв. 50

(ИНН, фамилия, имя, отчество**, документ, удостоверяющий личность, серия, номер документа и адрес постоянного места жительства)

от «25» 03 2024г. №19259

(реквизиты заявления)

подтверждает право налогоплательщика на получение социального налогового вычета по налогу на доходы физических лиц за 2023 год

(налоговый период)

в сумме фактически произведенных налогоплательщиком расходов:

предусмотренных статьей 219 Налогового кодекса Российской Федерации* (руб.)	предусмотренных статьи 219 Налогового кодекса Российской Федерации* (руб.)
30000 руб.	

Уведомление выдано налогоплательщику для представления работодателю (налоговому агенту)
4205283999_ООО «НПО «СПВЛАБ»

(ИНН КПП**, наименование организации, фамилия, имя, отчество** индивидуального предпринимателя)

Заместитель начальника

Белоногова Наталья Петровна

МРИ ФНС РФ № 15 по
Кемеровской области-
Кузбассу

подпись

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

Время на выполнение модуля 5 часов.

Задания:

Конкурсанту необходимо:

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

- провести анализ вероятности банкротства с обоснованием выбора оптимальной модели расчета;
- определить мероприятия для улучшения финансового положения и эффективности деятельности организации и обосновать предложения расчетами;
- сформировать отчет руководству организации по результатам проведенного анализа в виде презентации.

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

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

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

Задание для конкурсантов по модулю В:

**ВЫПИСКА
из Единого государственного реестра юридических лиц**

Настоящая выписка содержит сведения о юридическом лице СПК «Береговой»

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1.	2.	3.
Наименование		
1.	Полное наименование	Сельскохозяйственный производственный кооператив «Береговой»
2.	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2104250004659 08.02.2010
3.	Сокращенное наименование	СПК «Береговой»
Место нахождения и адрес юридического лица		
4.	Место нахождения юридического лица	650512, КЕМЕРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ - КУЗБАСС, КЕМЕРОВСКИЙ Р-Н, Д. БЕРЕГОВАЯ, УЛ. СТРОИТЕЛЬНАЯ, Д.7, К.А
5.	Адрес юридического лица	650512, КЕМЕРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ - КУЗБАСС, КЕМЕРОВСКИЙ Р-Н, Д. БЕРЕГОВАЯ, УЛ. СТРОИТЕЛЬНАЯ, Д.7, К.А
Сведения о регистрации		
6.	Способ образования	Создание юридического лица
7.	ОГРН	1054250000870
8.	Дата регистрации	08.02.2010
Сведения о регистрирующем органе по месту нахождения юридического лица		
9.	Наименование регистрирующего органа	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Кемеровской области - Кузбассу (код инспекции – 4205).
10.	Адрес регистрирующего органа	650991, г Кемерово, пр-кт Октябрьский, д. 32.
Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица		
11.	Фамилия, Имя, Отчество	Поликов Сергей Николаевич
12.	ИНН	423400905540
13.	СНИЛС	178-727-440 69
14.	Должность	Директор
Сведения об уставном капитале		
15.	Вид	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ
16.	Размер (в рублях)	678 054
Сведения об участниках / учредителях юридического лица		
17.	Фамилия, Имя, Отчество	Поликов Сергей Николаевич
18.	ИНН	423400905540

19.	Номинальная стоимость доли (в рублях)	678 054
20.	Размер доли (в процентах)	100
Сведения об учете в налоговом органе		
21.	ИНН юридического лица	4250001318
22.	КПП юридического лица	425001001
23.	Дата постановки на учет в налоговом органе	25.01.2005
24.	Сведения о налоговом органе, в котором юридическое лицо состоит (для юридических лиц, прекративших деятельность - состояло) на учете	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Кемеровской области - Кузбассу (код инспекции – 4205).
Сведения о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности		
25.	Код и наименование вида деятельности	01.13.1 - Выращивание овощей
Данные о кодах статистики		
26.	ОКПО	00594554
27.	ОКАТО	32207808
28.	ОКТМО	32507000111
29.	ОКОПФ	14100
30.	ОКФС	16
31.	ОКОГУ	4210004

СПК «Береговой»

Оборотно-сальдовая ведомость за 2022 год

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	764 030 347,91		170 184 159,56	77 647 350,94	856 567 156,53	
01.01	658 108 131,77		109 275 901,31	34 282 487,67	733 101 545,41	
01.03	105 922 216,14		26 625 770,58	9 082 375,60	123 465 611,12	
01.09			34 282 487,67	34 282 487,67		
02		365 102 273,60	22 521 083,69	64 861 342,10		407 442 532,01
02.01		353 684 240,92	20 460 740,81	52 225 900,67		385 449 400,78
02.03		11 418 032,68	2 060 342,88	12 635 441,43		21 993 131,23
08			123 072 550,81	121 033 053,07	2 039 497,74	
08.01			268 753,23	268 753,23		
08.01.2			268 753,23	268 753,23		
08.03			3 209 869,66	1 170 371,92	2 039 497,74	
08.04			77 165 610,17	77 165 610,17		
08.04.1			12 776 638,25	12 776 638,25		
08.04.2			64 388 971,92	64 388 971,92		
08.06			42 110 135,93	42 110 135,93		
08.06.2			42 110 135,93	42 110 135,93		
08.07			318 181,82	318 181,82		
08.07.2			318 181,82	318 181,82		
10	133 145 268,13		593 298 813,01	579 941 741,45	146 502 339,69	
10.01			18 066 960,65	17 948 037,76	118 922,89	
10.03	11 589 237,27		107 943 745,37	110 605 317,76	8 927 664,88	
10.03.1	11 589 237,27		107 943 745,37	110 605 317,76	8 927 664,88	
10.04	39 926 162,32		7 503 125,41	43 970 670,32	3 458 617,41	
10.05	5 879 850,90		54 758 078,71	49 074 857,67	11 563 071,94	
10.06	5 756 477,20		22 335 538,68	23 763 131,99	4 328 883,89	
10.08	6 672 135,00		37 413 795,69	37 116 999,51	6 968 931,18	
10.09	715 305,35		6 652 018,36	6 899 843,07	467 480,64	
10.10	331 136,46		3 252 674,63	2 967 383,83	616 427,26	
10.11	480 386,99			390 062,96	90 324,03	
10.11.1	480 386,99			390 062,96	90 324,03	
10.12	4 589 021,29		82 731 803,41	63 313 342,81	24 007 481,89	
10.12.1	2 578 171,62		75 056 214,90	55 619 872,06	22 014 514,46	
10.12.2	2 010 849,67		7 675 588,51	7 693 470,75	1 992 967,43	
10.13	31 892 112,42		170 104 843,79	153 938 211,67	48 058 744,54	
10.13.1	29 770 361,25		133 571 305,73	118 473 309,01	44 868 357,97	
10.13.2	2 121 751,17		36 533 538,06	35 464 902,66	3 190 386,57	
10.14	25 313 442,93		82 536 228,31	69 953 882,10	37 895 789,14	
10.14.1	17 069 672,01		64 775 009,63	50 721 995,33	31 122 686,31	
10.14.2	8 243 770,92		17 761 218,68	19 231 886,77	6 773 102,83	
11	78 971 995,27		208 394 346,91	213 932 128,77	73 434 213,41	
11.01	77 648 561,56		189 113 336,32	201 256 409,97	65 505 487,91	
11.02	1 323 433,71		19 281 010,59	12 675 718,80	7 928 725,50	
19	2 404 373,30		74 389 362,34	73 539 223,35	3 254 512,29	
19.01			8 916 894,27	8 916 894,27		
19.03	1 931 986,52		50 457 932,44	49 549 012,81	2 840 906,15	
19.04	472 386,78		14 711 520,23	14 770 300,87	413 606,14	
19.08			302 698,95	302 698,95		
19.09			316,45	316,45		
20	3 997 965,77		610 287 623,89	609 410 030,36	4 875 559,30	
20.01	3 997 965,77		610 287 623,89	609 410 030,36	4 875 559,30	
20.01.1	3 997 965,77		333 104 304,71	332 226 711,18	4 875 559,30	
20.01.2			206 473 687,00	206 473 687,00		
20.01.3			70 709 632,18	70 709 632,18		
23			184 029 823,85	184 029 823,85		
23.01			21 944 918,28	21 944 918,28		
23.02			14 759 457,38	14 759 457,38		
23.03			58 979 798,96	58 979 798,96		
23.04			33 647 414,88	33 647 414,88		
23.05			29 025 137,90	29 025 137,90		
23.07			836 928,53	836 928,53		
23.08			24 836 167,92	24 836 167,92		
25			146 622 387,06	146 622 387,06		
26			34 950 538,75	34 950 538,75		
29			3 324 862,41	3 324 862,41		
29.01			3 324 862,41	3 324 862,41		
41	7 458 215,82		26 824 429,76	34 207 036,63	75 608,95	
41.01	6 820 960,82		26 824 429,76	33 569 781,63	75 608,95	
41.04	637 255,00			637 255,00		

43	61 724 373,66		624 989 685,29	651 411 842,94	35 302 216,01	
44			130 049 364,92	130 049 364,92		
44.02			130 049 364,92	130 049 364,92		
50	40 995,83		72 537 713,42	72 569 320,26	9 388,99	
50.01	40 995,83		71 587 868,42	71 619 475,26	9 388,99	
50.03			949 845,00	949 845,00		
51	1 429 454,12		981 118 152,69	981 916 068,38	631 538,43	
55	15 000 000,00		173 000 000,00	131 000 000,00	57 000 000,00	
55.03	15 000 000,00		173 000 000,00	131 000 000,00	57 000 000,00	
57	20 405,40		42 276 028,83	42 271 554,53	24 879,70	
57.01			21 051 000,00	21 051 000,00		
57.03	20 405,40		21 225 028,83	21 220 554,53	24 879,70	
60	43 833 971,97		903 953 267,93	863 328 430,19	84 458 809,71	
60.01		2 652 475,48	528 663 260,40	533 057 015,43		7 046 230,51
60.02	46 486 447,45		375 290 007,53	330 271 414,76	91 505 040,22	
62	14 452 451,23		1 102 266 698,37	1 101 100 779,11	15 618 370,49	
62.01	22 833 701,67		756 327 713,32	753 115 818,73	26 045 596,26	
62.02		8 381 250,44	345 938 985,05	347 984 960,38		10 427 225,77
66		89 000 000,00	90 491 009,24	70 450 266,84		68 959 257,60
66.01		89 000 000,00	89 040 742,40	69 000 000,00		68 959 257,60
66.02			1 450 266,84	1 450 266,84		
67		8 392 051,80	5 378 357,87	12 762 331,87		15 776 025,80
67.01		8 392 051,80	4 914 996,00	12 298 970,00		15 776 025,80
67.02			463 361,87	463 361,87		
68	8 847 935,77		113 721 034,75	128 282 003,68		5 713 033,16
68.01		664 479,72	16 947 364,00	18 385 740,00		2 102 855,72
68.01.1		664 479,72	16 947 364,00	18 385 740,00		2 102 855,72
68.02	10 245 510,49		95 220 952,06	105 517 049,99		50 587,44
68.06		148 978,00	143 596,58	133 002,58		138 384,00
68.07		72 390,00	72 391,00	136 170,00		136 169,00
68.08		45 972,00	862 131,11	1 194 499,11		378 340,00
68.10		820,00	9 665,00	9 909,00		1 064,00
68.12		464 935,00	464 935,00	2 905 633,00		2 905 633,00
69		3 554 090,30	42 607 942,31	43 395 210,16		4 341 358,15
69.01		315 240,59	4 148 464,76	4 227 538,23		394 314,06
69.02		2 579 078,73	30 299 065,40	30 849 456,47		3 129 469,80
69.02.6		28 346,94	221 338,84	211 906,25		18 914,35
69.02.7		2 550 731,79	30 077 726,56	30 637 550,22		3 110 555,45
69.03		579 134,42	6 949 611,09	7 089 716,37		719 239,70
69.03.1		579 134,42	6 949 611,09	7 089 716,37		719 239,70
69.11		80 636,56	1 210 801,06	1 228 499,09		98 334,59
70		3 408 339,70	139 364 730,94	140 006 845,67		4 050 454,43
71			25 993 885,15	25 993 885,15		
71.01			25 993 885,15	25 993 885,15		
73	8 681 581,15		18 217 253,64	17 876 801,97	9 022 032,82	
73.01	6 553 423,95		11 320 751,09	10 873 163,29	7 001 011,75	
73.02	51 646,45		57 859,00	107 505,45	2 000,00	
73.03	2 076 510,75		6 838 643,55	6 896 133,23	2 019 021,07	
76		60 847 967,96	125 032 308,91	123 951 709,91		59 767 368,96
76.01			1 169 934,27	1 169 934,27		
76.01.1			1 169 934,27	1 169 934,27		
76.04		7 394,71	81 599,95	80 669,59		6 464,35
76.05			1 533 339,00	1 541 319,00		7 980,00
76.06	847 686,79		5 586 188,00	6 946 198,30		512 323,51
76.07		70 674 480,97	89 039 659,69	81 714 876,18		63 349 697,46
76.07.1		85 065 521,29	43 554 967,47	35 010 541,40		76 521 095,22
76.07.2	167 258,64		39 856 001,45	39 650 362,47	372 897,62	
76.07.9	14 223 781,68		5 628 690,77	7 053 972,31	12 798 500,14	
76.09		5 200,00	32 000,00	48 000,00		21 200,00
76.10	798 593,35		1 261 260,29	1 121 627,46	938 226,18	
76.25	16 161 616,21		1 882 158,06	2 641 630,39	15 402 143,88	
76.29		216 477,12	208 450,07			8 027,05
76.41		667 662,03	5 749 004,44	5 533 583,21		452 240,80
76.49		166 756,55	408 961,05	450 412,87		208 208,37
76.AB	763 862,37		693 231,20	1 453 671,94	3 421,63	
76.AФ		259 000,00	1 402 848,00	1 519 834,00		375 986,00
76.BA		7 422 755,30	15 983 674,89	19 729 952,70		11 169 033,11
80		678 054,02	10 054,56	10 054,56		678 054,02
80.01		340 379,13	10 054,56			330 324,57
80.02		337 674,89		10 054,56		347 729,45
82		5 299 606,84				5 299 606,84
82.02		5 299 606,84				5 299 606,84
83		141 936 633,64				141 936 633,64
83.09		141 936 633,64				141 936 633,64

84		464 157 947,14	176 915 323,67			287 242 623,47
84.01		464 157 947,14	176 915 323,67			287 242 623,47
86			42 827 692,68	42 827 692,68		
86.02			42 827 692,68	42 827 692,68		
90			2 230 095 746,24	2 230 095 746,24		
90.01			756 355 207,99	756 355 207,99		
90.02			442 169 355,95	442 169 355,95		
90.03			71 692 547,00	71 692 547,00		
90.07			130 049 364,92	130 049 364,92		
90.08			34 950 538,75	34 950 538,75		
90.09			794 878 731,63	794 878 731,63		
91			151 781 171,56	151 781 171,56		
91.01			56 959 113,05	56 959 113,05		
91.02			25 106 827,14	25 106 827,14		
91.09			69 715 231,37	69 715 231,37		
96		1 662 370,33	13 851 547,81	16 442 974,61		4 253 797,13
96.01		7 600 219,30	9 308 673,44	16 442 974,61		14 734 520,47
96.01.1		5 809 512,91	7 130 061,65	12 569 893,84		11 249 345,10
96.01.2		1 790 706,39	2 178 611,79	3 873 080,77		3 485 175,37
96.09	5 937 848,97		4 542 874,37		10 480 723,34	
99				283 355 378,85		283 355 378,85
Итого	1 144 039 335,33	1 144 039 335,33	9 404 378 952,82	9 404 378 952,82	1 288 816 124,06	1 288 816 124,06

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
90			2 230 095 746,24	2 230 095 746,24		
90.01			756 355 207,99	756 355 207,99		
90.01.1			57 396 148,69	57 396 148,69		
90.01.3			698 959 059,30	698 959 059,30		
90.02			442 169 355,95	442 169 355,95		
90.02.1			42 865 436,81	42 865 436,81		
90.02.3			399 303 919,14	399 303 919,14		
90.03			71 692 547,00	71 692 547,00		
90.03.1			8 940 013,07	8 940 013,07		
90.03.3			62 752 533,93	62 752 533,93		
90.07			130 049 364,92	130 049 364,92		
90.07.1			8 059 995,90	8 059 995,90		
90.07.3			121 989 369,02	121 989 369,02		
90.08			34 950 538,75	34 950 538,75		
90.08.1			2 784 788,78	2 784 788,78		
90.08.3			32 165 749,97	32 165 749,97		
90.09			794 878 731,63	794 878 731,63		
Итого			2 230 095 746,24	2 230 095 746,24		

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
Прочие доходы и расходы						
91			151 781 171,56	151 781 171,56		
91.01						
Прочие доходы			56 959 113,05	56 959 113,05		
91.02						
Прочие расходы			25 106 827,14	25 106 827,14		
91.09			69 715 231,37	69 715 231,37		
Итого			151 781 171,56	151 781 171,56		

ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2020-2022 ГГ

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС*

на 31 декабря 2022 г.

		Форма по ОКУД	КОДЫ		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация (орган исполнительной власти)	СПК "Береговой"	по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	00594554		
Вид экономической деятельности**	Сельское хозяйство	по ОКВЭД 2	4250001318		
Организационно-правовая форма***	СПК - Сельскохозяйственный производственный кооператив	по ОКПОФ/ОКФС	52	16	01.13.11
Единица измерения:	тыс. руб	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) 650512, Кемеровская обл, Кемеровский р-н, Береговая д, Строительная ул, дом № 7, корпус А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/

Фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального

Идентификационный номер налогоплательщика

аудиторской организации/ индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер

аудиторской организации/ индивидуального аудитора

ИНН

ОГРН/

ОГРНИ

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
1	2	3	4	5
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	451 164	398 928	335 426
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
ИТОГО по разделу I	1100	451 164	398 928	335 426
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	260 190	285 298	274 700
Патент на доавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 255	2 394	-
Дебиторская задолженность	1230	145 105	106 554	53 438
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	57 000	15 000	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	666	1 491	12 573
Прочие оборотные активы	1260	12 799	14 224	10 251
ИТОГО по разделу II	1200	479 015	424 961	350 962
БАЛАНС	1600	930 179	823 889	686 388

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
1	2	3	4	5
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)****	1310	678	678	682
Собственные акции, выкупленные у акционеров*****	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)*****	1350	141 937	141 937	141 937
Резервный капитал*****	1360	5 300	5 300	5 300
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)*****	1370	570 598	464 158	403 072
ИТОГО по разделу III	1300	718 513	612 073	550 991
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	15 776	8 392	11 927
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	76 521	85 066	61 232
ИТОГО по разделу IV	1400	92 297	93 458	73 159
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	68 959	89 000	36 000
Кредиторская задолженность	1520	35 675	21 758	20 277
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	14 735	7 600	5 961
Прочие обязательства	1550	-	-	-
ИТОГО по разделу V	1500	119 369	118 358	62 238
БАЛАНС	1700	930 179	823 889	686 388

(зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023) с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 113н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. № 154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 мая 2018 г., регистрационный № 51103), от 19 апреля 2019 г. № 61н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 54667).

**Орган исполнительной власти заполняет строку в соответствии со следующими видами деятельности: сельское хозяйство, услуги в области сельского хозяйства, пищевая и перерабатывающая промышленность.

*** Орган исполнительной власти строку не заполняет.

Для потребительских кооперативов (включая кредитные):

**** по строке 1310 "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)" - "Паевой фонд";

***** по строке 1320 "Собственные акции, выкупленные у акционеров" - "Целевой капитал";

***** по строке 1350 "Добавочный капитал (без переоценки)" - "Целевые средства";

***** по строке 1360 "Резервный капитал" - "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества";

***** по строке 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" - "Резервный и иные целевые фонды".

Руководитель

ZZ

(подпись)

Поликов Сергей Николаевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(при наличии)

Z

(подпись)

Артамошина Татьяна

(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ*

на 31 декабря 2022 г.

Организация (орган исполнительной власти)	СПК "Береговой"	Форма по ОКУД	КОДЫ		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Вид экономической деятельности**	Сельское хозяйство	по ОКПО	00594554		
Организационно-правовая форма***	СПК - Сельскохозяйственный производственный	ИНН	4250001318		
Единица измерения:	тыс. руб	по ОКВЭД 2	01.13.11		
		по ОКОПФ/ОКФС	52	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Коды	За 12 месяцев 2022 года	За 12 месяцев 2021 года
1	2	3	4
Выручка	2110	684 663	527 061
Себестоимость продаж	2120	(442 169)	(417 444)
Валовая прибыль (убыток)	2100	242 494	109 617
Коммерческие расходы	2210	(130 049)	(85 883)
Управленческие расходы	2220	(34 951)	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	77 494	23 734
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	1 617	1 028
Проценты к уплате	2330	(1 914)	(1 964)
Прочие доходы	2340	55 342	62 993
Прочие расходы	2350	(23 193)	(24 952)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	109 346	60 839
Налог на прибыль	2410	-	-
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	-	-
отложенный налог на прибыль	2412	-	-
Прочее	2460	(2 906)	247
Чистая прибыль (убыток)	2400	106 440	61 086

Наименование показателя	Коды	За 12 месяцев 2022 года	За 12 месяцев 2021 года
1	2	3	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	2530	-	-
Совокупный финансовый результат периода	2500	106 440	61 086

СПРАВОЧНО:

Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

* На основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023) с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 113н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. № 154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 мая 2018 г., регистрационный № 51103), от 19 апреля 2019 г. № 61н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 54667).

** Орган исполнительной власти заполняет строку в соответствии со следующими видами деятельности: сельское хозяйство, услуги в области сельского хозяйства, пищевая и перерабатывающая промышленность.

*** Орган исполнительной власти строку не заполняет.

Руководитель	ZZ	
	(подпись)	Поликов Сергей Николаевич
Главный бухгалтер	Z	(расшифровка подписи)
(при наличии)	(подпись)	Артамошина Татьяна Николаевна
		(расшифровка подписи)

Модуль Г. (Бюджетирование и управление денежными потоками)

Время на выполнение модуля 2 часа.

Задания:

Конкурсанту необходимо:

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

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

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

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

Задание для конкурсантов по модулю Г:

ООО «Золотая нить» в 1 квартале 2024 г. планирует открыть новое производство (пошив детской одежды).

Планируемая рентабельность устанавливается на уровне среднеотраслевой по данным ФНС – 16,2 %.

От заказчиков получены предварительные заказы на январь-март 2024 г. на 10 000 единиц продукции по средней цене 500 руб. за единицу, включая НДС 20%. Планируется ежемесячное повышение количества изготавливаемых и продаваемых изделий:

В январе 20% от заказа (10 000 ед.) – 2000 шт.

В феврале 25% от заказа (10 000 ед.) – 2500 шт.

В марте 55% от заказа (10 000 ед.) – 5500 шт.

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

Остатки материалов и готовой продукции на конец квартала не планируются.

Информация о планируемом расходе прямых материалов на платье для девочки (в среднем на 1 единицу продукции):

№ п/п	Наименование материалов	Ед. изм.	Кол-во материалов	Цена за единицу, руб.
1.	Ткань «Хлопок однотонный»	м	2	190,00
2.	Катка ниток	шт	0,5	105,00
3.	Молния короткая	шт	1	12,00
4.	Пуговицы	шт	1	4,00

Вспомогательные материалы составят 10% стоимости затрат на прямые материалы.

Планируемые дополнительные штатные работники на 2024 г. для производства:

№ п/п	Должность	Кол-во единиц, чел.	Оклад, руб.
1.	Начальник производства	1	40 000
2.	Швея	3	35 000
3.	Закройщик	1	33 000

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

Организация является страхователем и плательщиком взноса на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Класс профессионального риска	Тариф на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, %
III	0,4

Помещение для производства планируется взять в аренду стоимостью 200 руб. за м2. Арендные платежи по договору до 10 числа ежемесячно.

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

Для работы необходимо приобрести дополнительно:

– Швейная машина зигзагообразного стежка – 2 шт. Планируемая стоимость приобретения – 85 000 руб., НДС 20%. Срок полезного использования – 60 месяцев.

– Автоматическая швейная машина для шитья – 1 шт. Планируемая стоимость приобретения – 160 000 руб., включая НДС 20%. Срок полезного использования – 60 месяцев.

Расходы на создание фирменной упаковки – 80 000 руб.

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

Прочие непредвиденные расходы составляют 50 000 руб. в месяц и оплачиваются немедленно.

Модуль Д. (Налоговое консультирование)

Время на выполнение модуля 3 часа.

Задания:

Конкурсанту необходимо:

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

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

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

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

Задание для конкурсантов по модулю Д:**Кейс 1**

Информация для налогового планирования:

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
Наименование		
1.	Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СЕЛЯНА»
2.	Сокращенное наименование	ООО «СЕЛЯНА»
3.	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1024202050730 01.08.2016 Г.
Адрес (место нахождения)		
4.	Почтовый индекс	650513
5.	Субъект Российской Федерации	КЕМЕРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ-КУЗБАСС
6.	Город (волость и т.п.)	КЕМЕРОВСКИЙ Р-Н, П. КУЗБАССКИЙ
7.	Улица (проспект, переулок и т.д.)	ИМ.ЮФЕРОВА И.С.
8.	Дом (владение и т.п.)	2
9.	Офис (квартира и т.п.)	
Сведения о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности		
10.	Код и наименование вида деятельности	01.50 - Смешанное сельское хозяйство

ООО «Селяна»

Оборотно-сальдовая ведомость за 2023 г.

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Код	Счет Наименование	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
						111 908	
						143,90	
01	Основные средства	93 556 435,29		60 837 737,50	42 486 028,89		
02	Амортизация ОС		23 237 791,38	473 319,30	12 898 641,42		35 663 113,50
07	Оборудование к установке			65 078,43	65 078,43		
08	Влож. во внеоборотн. активы	19 862 951,55		31 256 422,45	31 124 691,43	19 994 682,57	
10	Материалы	40 538 510,94		62 408 766,31	42 912 302,52	60 034 974,73	
11	Животные на выращивании	16 617 801,42		30 921 338,09	32 956 248,62	14 582 890,89	
19	НДС по приобр. ценностям	116 762,55		11 637 899,33	11 754 661,88		
20	Основное производство	820 233,73		129 129 423,72	129 327 678,16	621 979,29	
23	Вспомогательные произв-ва			16 434 519,39	16 434 519,39		
25	Общепроизводств. расходы			15 805 912,21	15 805 912,21		
26	Общехозяйственные расходы			3 349 782,26	3 349 782,26		
29	Обсл. произв-ва и хоз-ва			15 523,55	15 523,55		
40	Выпуск продукции			132 842 123,49	132 842 123,49		
41	Товары	35 611,58		9 493 243,67	9 110 584,14	418 271,11	
42	Торговая наценка			99 156,96	99 156,96		
43	Готовая продукция	31 412 114,18		91 174 463,29	92 676 442,84	29 910 134,63	
44	Расходы на продажу			276 325,70	276 325,70		
50	Касса	28 329,64		20 833 538,30	20 858 914,87	2 953,07	
51	Расчетные счета	455 671,93		738 214 522,77	738 664 331,14	5 863,56	
58	Финансовые вложения	21 439 943,70		205 931 370,16	186 791 782,98	40 579 530,88	
60	Расчеты с поставщиками	53 367 818,78		496 222 239,67	538 782 867,27	10 807 191,18	
62	Расч. с покупател. и зак.	6 059 459,07		274 659 347,44	233 067 472,31	47 651 334,20	
66	Расч. по краткоср. кред.		164 756 984,16	396 069 169,99	468 590 965,29		237 278 779,46
67	Расч. по долгоср. кред.		36 395 000,00	19 129 792,28	4 273 792,28		21 539 000,00
68	Налоги и сборы		791 053,24	16 436 635,88	16 571 952,80		926 370,16
68.1	Налог на доходы физ. лиц		1 612 648,96	2 886 726,01	3 247 985,05		1 973 908,00
68.2	НДС	1 306 752,62		11 829 614,99	11 653 698,42	1 482 669,19	
68.4	Налог на прибыль	22 425,01		135 347,62	194 172,63		36 400,00
68.4.1	Расчеты с бюджетом	22 425,01		135 347,62	194 172,63		36 400,00
68.7	Налог на влад. трансп.		71,16	85,54	14,38		
68.8	Налог на имущество		530 019,40	1 542 161,90	1 426 114,50		413 972,00
68.10	Прочие налоги и сборы	22 508,65		42 699,82	49 967,82	15 240,65	
69	Расч. по соц. страхованию		1 894 378,23	6 691 191,94	5 117 970,26		321 156,55
69.1	Социальное страхование	289 135,40		1 000 957,10	1 103 063,47	187 029,03	
69.2	Пенсионное обеспечение		1 902 875,56	5 076 913,22	3 590 203,11		416 165,45
69.2.1	Федеральный бюджет	36 253,11		585 156,81	621 409,92		
69.2.2	Страховой ПФ		1 201 267,18	3 055 075,55	2 123 349,82		269 541,45
69.2.3	Накопительный ПФ		737 861,49	1 436 680,86	845 443,37		146 624,00
69.3	Медицинское страхование		273 799,02	527 357,70	338 288,68		84 730,00
69.3.1	ФФОМС		129 732,89	245 272,08	156 062,19		40 523,00

69.3.2	ТФОМС		144 066,13	282 085,62	182 226,49		44 207,00
69.11	Страхование от НС и ПЗ		6 839,05	85 963,92	86 415,00		7 290,13
70	Расч. по оплате труда		892 050,15	16 847 077,07	16 343 986,89		388 959,97
71	Расч. с подотчетн. лицами	3 235 733,64		7 762 984,04	9 240 523,68	1 758 194,00	
73	Расч. с перс. по проч. опер.			9 271,17		9 271,17	
76	Разн. дебиторы, кредиторы		46 522 278,26	100 472 200,32	79 105 432,87		25 155 510,81
80	Уставный капитал		250 000,00				250 000,00
84	Нераспределенная прибыль		13 353 640,62		4 136 471,10		17 490 111,72
86	Целевое финансирование			15 332 029,00	15 332 029,00		
90	Продажи			382 768 907,57	382 768 907,57		
91	Прочие доходы и расходы			77 116 189,65	77 116 189,65		
94	Недост. от порчи ценностей	13 692,12				13 692,12	
97	Расходы будущих периодов	532 105,92		2 037 740,44	1 855 951,49	713 894,87	
99	Прибыли и убытки			53 750 335,42	53 750 335,42		
		288 093 76,04	288 093 76,04	3 426 505 578,76	3 426 505 578,76	339 013 02,17	339 013 02,17

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 69 за 2023 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
69		1 894 378,23	6 691 191,94	5 117 970,26		321 156,55
69.01	289 135,40		1 000 957,10	1 103 063,47	187 029,03	
Налог (взносы): начислено / уплачено						
69.02		1 902 875,56	5 076 913,22	3 590 203,11		416 165,45
69.02.1	36 253,11		585 156,81	621 409,92		
69.02.2		1 201 267,18	3 055 075,55	2 123 349,82		269 541,45
69.02.3		737 861,49	1 436 680,86	845 443,37		146 624,00
Налог (взносы): начислено / уплачено						
69.03		273 799,02	527 357,70	338 288,68		84 730,00
69.03.1		20 879,40	126 099,17	113 769,01		8 549,24
69.03.2		129 732,89	245 272,08	156 062,19		40 523,00
Налог (взносы): начислено / уплачено						
69.11		6 839,05	85 963,92	86 415,00		7 290,13
Налог (взносы): начислено / уплачено						
Итого		1 894 378,23	6 691 191,94	5 117 970,26		321 156,55

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 68 за 2023 г.

Выводимые БУ (данные бухгалтерского учета)
данные:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды платежей в бюджет (фонды)						
68		791 053,24	16 436 635,88	16 571 952,80		926 370,16
68.01 НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента		1 612 648,96	2 886 726,01	3 247 985,05		1 973 908,00
Налог (взносы): начислено / уплачено						
68.02 Налог на добавленную стоимость		1 612 648,96	2 886 726,01	3 247 985,05		1 973 908,00
Налог (взносы): начислено / уплачено						
68.04.Налог на прибыль	22 425,01		135 347,62	194 172,63		36 400,00
68.04.1 Расчеты с бюджетом	22 425,01		135 347,62	194 172,63		36 400,00
Налог (взносы): начислено / уплачено						
68.07 Транспортный налог		71,16	85,54	14,38		
Налог (взносы): начислено / уплачено						
68.08 Налог на имущество		530 019,40	1 542 161,90	1 426 114,50		413 972,00
Налог (взносы): начислено / уплачено						
68.10 Прочие налоги и сборы	22 508,65		42 699,82	49 967,82	15 240,65	
Налог (взносы): начислено / уплачено						
Итого		791 053,24	16 436 635,88	16 571 952,80		926 370,16

Кейс 2

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

Ситуация 1.

ООО «НПО «СПВЛАБ» занимается производством мебели. Выручка в 1 квартале составила 45 млн. руб., во 2 квартале 38 млн. руб. В июне 2023 года ООО «НПО «СПВЛАБ» вернула товар поставщику (НДС в сумме 1862, 34 руб. был восстановлен). Возврат товара оформлен счет-фактурой № 42 от 11.06.2023 года.

Форма по КНД 1165050

ООО «НПО «СПВЛАБ»

4205283999/420501001, 650021, обл. Кемеровская
Область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Станционная, д. 4,
помещ. 4.

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

Требование № 715 о представлении пояснений

07.08.2023

(дата)

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Кемеровской области -
Кузбассу (код инспекции – 4205)

(наименование налогового органа)

в соответствии со статьей 88³ Налогового кодекса Российской Федерации (далее – Кодекс) сообщает, что в ходе камеральной налоговой проверки на основе Налоговой декларации по налогу на прибыль организации, представленной Вами за 6 месяцев 2023 года были выявлены ошибки и (или) противоречия между сведениями, показанных в декларации по НДС за I, II кварталы 2023 года.

В связи с обозначенным фактом предлагаем представить письменное пояснение по поводу выявленных расхождений.

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.

Ситуация 2.

ООО «СФЕРА» выдала высокие премии персоналу и руководству, не указав основания для премирования и порядок распределения.