

**МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ
ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ**

**ГОСУДАРСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
ВЫСШЕГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ДОНЕЦКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ЭКОНОМИКИ И
ТОРГОВЛИ ИМЕНИ МИХАИЛА ТУГАН-БАРАНОВСКОГО»**

**КАФЕДРА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА
КАФЕДРА КОНТРОЛЯ И АНАЛИЗА ХОЗЯЙСТВЕННОЙ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

**ОЗНАКОМИТЕЛЬНАЯ ПРАКТИКА
(Профессиональный тренинг по бухгалтерскому учету и
контролю)**

Рабочая программа и методические указания

Укрупненная группа направлений подготовки 38.00.00 Экономика и управление
(код, наименование)

Программа высшего профессионального образования – программа бакалавриата

Направление подготовки 38.03.01 Экономика
(код, наименование)

Профиль: Учет и аудит
(наименование)

Институт учета и финансов

Курс, форма обучения:

очная форма обучения 2-й курс

заочная форма обучения 3-й курс

Рабочая программа адаптирована для лиц
с ограниченными возможностями
здоровья и инвалидов

**Донецк
2020**

2

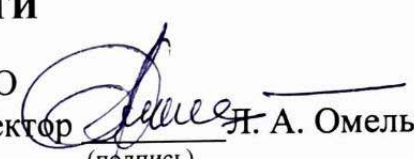
**МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ
ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ**
**ГОСУДАРСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
ВЫСШЕГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ДОНЕЦКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ЭКОНОМИКИ И
ТОРГОВЛИ ИМЕНИ МИХАИЛА ТУГАН-БАРАНОВСКОГО»**

**КАФЕДРА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА
КАФЕДРА КОНТРОЛЯ И АНАЛИЗА ХОЗЯЙСТВЕННОЙ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**



УТВЕРЖДАЮ

Первый проректор

 **Н. А. Омелянович**
(подпись)

08. 2020 г.

**ОЗНАКОМИТЕЛЬНАЯ ПРАКТИКА
(Профессиональный тренинг по бухгалтерскому учету и
контролю)**

Рабочая программа и методические указания

Укрупненная группа направлений подготовки

38.00.00 Экономика и управление

(код, наименование)

Программа высшего профессионального образования – программа бакалавриата

Направление подготовки 38.03.01 Экономика

(код, наименование)

Профиль: Учет и аудит

(наименование)

Институт учета и финансов

Курс, форма обучения:

очная форма обучения 2-й курс

заочная форма обучения 3-й курс

Рабочая программа адаптирована для лиц
с ограниченными возможностями
здоровья и инвалидов

**Донецк
2020**

УДК 657:378.147(076.5)
ББК 65.052.2я73+74.480.276я73
П84

Рецензенты:

И. В. Пальцун - канд. экон. наук, доц. кафедры контроля и анализа хозяйственной деятельности

В.С. Терещенко - канд. экон. наук, доц. кафедры бухгалтерского учета

Авторы: Петренко С.Н., Сименко И.В., Лукашова И.А., Головащенко Е. М., Тымчина Л. И., Федченко Т.В., Шухман М.Э.

Ознакомительная практика (Профессиональный тренинг по бухгалтерскому учету и контролю): рабочая программа и методические указания для обучающихся 2 курса по напр. подг. 38.03.01 Экономика, профиль Учет аудит ОП ВПО «Бакалавриат» (электронный ресурс) / С.Н.Петренко, И.В.Сименко, И.А. Лукашова, Е.М. Головащенко, Л.И. Тымчина, Т.В.Федченко, М.Э.Шухман; М-во обр. и науки ДНР, ГО ВПО «Донец. нац. ун-т экономики и торговли им. М. Туган-Барановского», каф. бухгалтерского учета, каф.контроля и анализа хозяйственной деятельности – Донецк: ГО ВПО «ДонНУЭТ», 2020. – 278 с.

Рабочая программа разработана в соответствии с учебным планом направления подготовки 38.03.01 Экономика, профиль: Учет и аудит.

В рабочей программе излагаются цели, задачи и содержание практики, приведены структурно-логическая схема, спецификация требований для всех этапов практики, методические рекомендации по выполнению вопросов программы, отмечены формы и методы контроля за ходом практики, приведены требования к содержанию и оформлению отчета по практике, критерии оценивания отчета по практике и его защиты, предоставлен список литературы, которая должна использоваться при подготовке отчета и индивидуального задания.

Рабочая программа и методические указания по прохождению ознакомительной практики (Профессиональный тренинг по бухгалтерскому учету и контролю) содержит ситуационные задания, которые разработаны для формирования у обучающихся умений и навыков по практике ведения бухгалтерского учета и контроля на предприятиях торговли.

Структура заданий Рабочей программы и методических указаний по прохождению ознакомительной практики представлены по основным темам финансового учета и контроля. Рабочая программа и методические указания содержат приложения в виде бланков первичных и сводных документов, учетных регистров и формы финансовой отчетности. Выполнение предусмотренных заданий способствует закреплению теоретических знаний по финансовому учету и контролю, формированию практических умений и творческих способностей обучающихся.

УДК 657:378.147(076.5)
ББК 65.052.2я73+74.480.276я73

© Коллектив авторов, 2020

© Донецкий национальный университет
экономики и торговли имени Михаила
Туган-Барановского, 2020


Рабочая программа ознакомительной практики (Профессиональный тренинг по бухгалтерскому учету и контролю) для обучающихся по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, профиль: Учет и аудит, разработанная в соответствии с учебным планом, утвержденным Ученым советом Университета:

- в 2020 г. - для очной формы обучения;
- в 2020 г. - для заочной формы обучения.

Разработчики: Петренко Светлана Николаевна, д.э.н., проф., зав. кафедрой бухгалтерского учета, Сименко Инна Витальевна, д.э.н., проф., зав. кафедрой контроля и анализа хозяйственной деятельности, Лукашова Инна Александровна, к.э.н., доц., Головащенко Елена Михайловна, к.э.н., доц., Тымчина Лариса Ивановна, старший преподаватель, Федченко Татьяна Владимировна, к.э.н., доц., Шухман Мария Эриксоновна, к.э.н., доц.

Рабочая программа утверждена на заседании кафедры бухгалтерского учета
Протокол от «31» августа 2020 года № 1

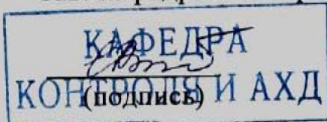
Зав. кафедрой бухгалтерского учета


(подпись)

С.Н. Петренко
(инициалы, фамилия)

Рабочая программа утверждена на заседании кафедры контроля и анализа хозяйственной деятельности
Протокол от «31» августа 2020 года № 1

Зав. кафедрой контроля и анализа хозяйственной деятельности


(подпись)

И.В.Сименко
(инициалы, фамилия)

СОГЛАСОВАНО

Директор института учета и финансов


(подпись)

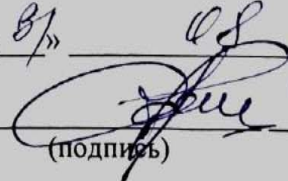
Н.В. Рассулова
(инициалы, фамилия)

Дата « 31 » 08 2020 года

ОДОБРЕНО

Учебно-методическим советом Университета

Протокол от « 31 » 08 2020 года № 1

Председатель 
(подпись) Л.А. Омельянович
(инициалы, фамилия)

СОДЕРЖАНИЕ

Введение	6
1. Описание ознакомительной практики (Профессиональный тренинг по бухгалтерскому учету и контролю)	8
2. Цели и задачи ознакомительной практики (Профессиональный тренинг по бухгалтерскому учету и контролю)	8
3. Место ознакомительной практики (профессионального тренинга по бухгалтерскому учету и контролю) в структуре ООП ВПО	10
4. Компетенции обучающегося, формируемые в результате прохождения ознакомительной практики (Профессионального тренинга по бухгалтерскому учету и контролю)	10
5. Структурно-логическая схема ознакомительной практики (Профессионального тренинга по бухгалтерскому учету и контролю)	13
6. Организация и руководство ознакомительной практики (Профессионального тренинга по бухгалтерскому учету и контролю)	15
7. Спецификация минимальных требований для всех этапов профессионального тренинга	18
8. Методические рекомендации по написанию отчета по ознакомительной практики (в части бухгалтерского учета)	21
8.1 Нормативно-справочная и регламентная информация	21
8.2 Выписка из главной книги	25
8.3 Расшифровка сальдо по счетам	26
8.4 Данные для начисления заработной платы работникам ООО «Гермес»	28
8.5 Последовательность выполнения заданий профессионального тренинга	31
9 Методические рекомендации по написанию отчета по ознакомительной практике (в части контроля)	37
9.1 Структура профессионального тренинга в части контроля	37
9.2 Ознакомление с нормативно-правовой информацией по контролю	38
9.3 Перечень объектов контроля	39
9.4 Проведение контрольных процедур по заданию	40
9.5 Формирование ведомости выявленных отклонений по результатам контроля	78
9.6 Формализация организационной и информационной модели контроля по определенному объекту	80
9.7 Тематика индивидуальных заданий	84
10 Оформление отчета по ознакомительной практике	85
11 Подведение итогов по ознакомительной практике	86
12 Критерии оценивания по ознакомительной практике (профессиональный тренинг по бухгалтерскому учету и контролю)	87
13 Материально-технические условия проведения ознакомительной практики	90
14 Список литературы	91
ПРИЛОЖЕНИЯ	95
Приходные и расходные кассовые ордера	96
Накладные и сопроводительные документы к товарным операциям	162
Накладные на материалы и МБП, счета организаций за оказанные услуги	221
Платежные поручения и выписки с текущего счета в банке	232
Титульный лист отчета по профессиональному тренингу	276

Введение

Практическая подготовка обучающихся является обязательной и представляет собой вид учебной деятельности, непосредственно ориентированный на их профессиональную подготовку, получение опыта работы и необходимого уровня компетентности.

Профессиональный тренинг является обязательным компонентом вариативной части основной образовательной программы для получения ОП ВПО «Бакалавриат» для обучающихся направления подготовки 38.03.01 Экономика, профиль: Учет аудит.

Рабочая программа и методические указания по прохождению ознакомительной практики (Профессиональный тренинг по бухгалтерскому учету и контролю) разработана на основе Типового Положения «О практике обучающихся, осваивающих основные профессиональные образовательные программы высшего профессионального образования Донецкой Народной Республики», утвержденного приказом Министерства образования и науки Донецкой Народной Республики от 16.12.2015г. № 911 с учетом изменений, внесенных приказом Министерства образования и науки Донецкой Народной Республики от 22.09.2017г. № 978., а также «Положения о практике обучающихся, осваивающих образовательные программы высшего профессионального образования ГО ВПО «Донецкий университет экономики и торговля имени Михаила Туган-Барановского» ПП 2-17/УН, введено в действие 10.11.2017 г. (редакция 3) с учетом методических рекомендаций по программам практики обучающихся в образовательных организациях.

При составлении Рабочей программы и методических указаний использовались:

- «Государственный образовательный стандарт высшего профессионального образования по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (квалификация «бакалавр») (Приказ Министерства образования и науки Донецкой Народной Республики № 860 от 24.08.2016 г.) раздел «Требования к структуре программы бакалавриата»;

- Об утверждении Порядка организации учебного процесса в образовательных организациях высшего профессионального образования Донецкой Народной Республики: Приказ Министерства образования и науки ДНР от 10.11.2017 г. № 1171;

Порядок организации учебного процесса в Университете. Стандарт системы управления качеством ПП 2-97/УН. Введено в действие 22.02.2018 г. (редакция 6);

- Основная образовательная программа по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, профиль: Учет и аудит ОП ВПО «бакалавриат» раздел «Рабочие программы учебной, производственных и преддипломной практик».

Место и порядок проведения профессионального тренинга определяются выпускающими кафедрами по профилю подготовки «Учет аудит» (кафедрой бухгалтерского учета и кафедрой контроля и анализа хозяйственной деятельности) и регламентируются сквозной программой практик по указанному профилю

подготовки.

Сроки и длительность профессионального тренинга определяются действующим учебным планом, выписка из которого представлена в таблице 1.

Таблица 1

Основные параметры ознакомительной практики (профессионального тренинга по бухгалтерскому учету и контролю)

для обучающихся по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, профиль: Учет и аудит ОП ВПО «бакалавриат» согласно учебного плана

Шифр уч. плана	Вид практики	Курс, семестр	Продолжительность
Б.2.В.1	Ознакомительная практика (Профессиональный тренинг по бухгалтерскому учету и контролю)	2 курс (4-й семестр)	3 недели (162 час.)

Прохождение профессионального тренинга включает два этапа:

первый этап - формирование и развитие навыков и умений, закрепление полученных теоретических знаний по специальным дисциплинам кафедры бухгалтерского учета («Бухгалтерский финансовый учет», «Особенности бухгалтерского учета в торговле») – продолжительность практики 1,5 недели (81 час);

второй этап - формирование и развитие навыков и умений, закрепление полученных теоретических знаний по специальным дисциплинам кафедры контроля и анализа хозяйственной деятельности «Внутрихозяйственный контроль», «Контроль и ревизия» – продолжительность практики 1,5 недели (81 час).

При прохождении первого этапа профессионального тренинга обучающийся должен:

изучить структуру управления торговым предприятием и организацию работы бухгалтерской службы предприятия;

ознакомиться с особенностями учета операций основной деятельности торгового предприятия, их налогообложением и отображением информации в основной форме финансовой отчетности;

При прохождении второго этапа профессионального тренинга обучающийся должен ознакомиться с особенностями контроля основной деятельности предприятия, его регламентами и методиками.

1. ОПИСАНИЕ ОЗНАКОМИТЕЛЬНОЙ ПРАКТИКИ (ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ ТРЕНИНГ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ И КОНТРОЛЮ)

Наименование показателя	Наименование укрупненной группы направлений подготовки, направление подготовки, профиль, программа высшего профессионального образования	Характеристика учебной практики	
		очная форма обучения	заочная форма обучения
Количество зачетных единиц –4,5	Укрупненная группа направлений подготовки 38.00.00 Экономика и управление	Практика	
	Направление подготовки: 38.03.01 Экономика		
Модулей - 1	Профиль Учет и аудит	Год подготовки:	
Смысловых модулей - 2		2-й	3-й
Общее количество часов - 162		Семестр	
		4-й	5-й
		Форма промежуточной аттестации (зачет, экзамен):	
	Программа высшего профессионального образования – программа бакалавриата	зачет	зачет

2. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ОЗНАКОМИТЕЛЬНОЙ ПРАКТИКИ (ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ ТРЕНИНГ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ И КОНТРОЛЮ)

Главной целью ознакомительной практики обучающихся направления подготовки 38.03.01 Экономика, профиль: Учет аудит по бухгалтерскому учету и контролю является формирование умений и навыков, которые будут способствовать углублению и закреплению знаний, полученных в процессе теоретической подготовки в пределах учебной программы, обоснования систематического возобновления знаний в дальнейшем по направлению подготовки, а также формирование ключевых профессиональных компетентностей.

Цель ознакомительной практики (профессиональный тренинг по бухгалтерскому учету и контролю) – систематизация, закрепление и углубление теоретических и практических знаний по бухгалтерскому учету и контролю по данным тренинговых заданий виртуального предприятия, приобретение профессиональных умений и практических навыков организации и техники ведения учета, построения организационных моделей контроля.

Во время ознакомительной практики по бухгалтерскому учету и контролю обучающиеся выполняют комплексное задание, которое разработано на материалах базового торгового предприятия. Задание последовательно

отображает учетные функции, в соответствии с которыми обучающемуся необходимо: составить корреспонденцию счетов бухгалтерского учета по хозяйственным операциям, оформляя сначала сводные первичные документы, а затем регистры синтетического учета; сформировать главную книгу, бухгалтерский баланс. Преимуществом выполнения комплексного задания является то, что его решение дает возможность усвоить отдельные учетные функции в качестве единой взаимоувязанной системы. Значимость профессионального тренинга усиливается в условиях индивидуализации обучения в условиях проведения тренинга в форме ролевых игр относительно моделирования выполнения отдельных учетных и контрольных функций на разных этапах его прохождения.

В процессе прохождения ознакомительной практики по бухгалтерскому учету обучающийся должен: изучить структуру управления предприятием торговли; организацию работы бухгалтерской службы торгового предприятия; ознакомиться с особенностями учета операций его основной деятельности, налогообложением и отображением информации в финансовой отчетности. Кроме того, за период профессионального тренинга обучающемуся необходимо выполнить задание по каждой теме программы, а именно:

- произвести обработку первичных документов на отдельных участках учета, а именно: по товарным и кассовым операциям, денежным средствам на текущем счете в банке, по расчетным операциям, необоротным активам и МБП, доходам, расходам и финансовым результатам предприятия;
- отразить информацию из первичных документов в регистрах аналитического и синтетического учета и обобщить ее в Главной книге;
- сформировать регистры синтетического учета по отдельным участкам учета; Главной книги; форм финансовой отчетности;
- сформировать форму финансовой отчетности № 1 (Баланс).

Основная задача ознакомительной практики для обучающихся в части контроля, состоит в закреплении знаний, умений и навыков работы с нормативно-правовой документацией по контролю, с рабочими документами контролера и иной специальной документацией, необходимой в процессе осуществления проверки. Уметь выполнять задания по контролю в части информации, отраженной в пояснительной записке предприятия, сформированной на основе данных бухгалтерского учета, уметь формировать информационную модель и методику контроля объектов учета.

Моделируя действия по выполнению учетных функций на разных участках учетного и контрольного процессов, обучающийся приобретает практические навыки своей будущей профессиональной деятельности, которая повышает его способности для их реализации в дальнейшем в реальных условиях.

Применение игровых технологий профессионального тренинга позволяет максимально приблизить условия его прохождения к реальным условиям учетного процесса и формирует качественные профессиональные умения.

3. МЕСТО ОЗНАКОМИТЕЛЬНОЙ ПРАКТИКИ В СТРУКТУРЕ (ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ТРЕНИНГА ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ И КОНТРОЛЮ) ООП ВПО

Б.2.В.1 Ознакомительная практика (Профессиональный тренинг по бухгалтерскому учету и контролю) относится к вариативной части цикла: «Практика» учебного плана по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, Профиль: Учет аудит.

Прохождение ознакомительной практики базируется на знаниях и умениях, полученных обучающимися ранее в ходе освоения программного материала ряда учебных дисциплин: Б.1.В.15. Бухгалтерский финансовый учёт, Б.1.В.19. Бухгалтерская финансовая отчетность, Б.1.В.32. Контроль и ревизия.

В результате ознакомительной практики, полученные профессиональные навыки и умения могут быть использованы при изучении таких дисциплин: Б.1.В.23. Организация учета, Б.1.В.16. Бухгалтерский управленческий учет, Б.1.В.24. Анализ в отраслях народного хозяйства, Б.1.В.26. Анализ коммерческой деятельности, Б.1.В.28. Анализ финансовой отчетности, Б.1.В.34. Налоговый учет и отчетность, Б.1.В.35. Комплексный анализ хозяйственной деятельности, Б.1.В.37. Учёт на предприятиях малого бизнеса.

4. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ПРОХОЖДЕНИЯ ОЗНАКОМИТЕЛЬНОЙ ПРАКТИКИ (ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ТРЕНИНГА ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ И КОНТРОЛЮ)

В результате прохождения ознакомительной практики в соответствии с основной образовательной программой высшего образования по направлению подготовки у обучающегося должны быть сформированы следующие компетенции и индикаторы их достижения:

<i>Код и наименование компетенции</i>	<i>Код и наименование индикатора достижения компетенции</i>
ПК-1. Способен составлять и представлять бухгалтерскую (финансовую) отчетность экономического субъекта	ИДК-1 _{ПК-1} Формирует информацию для составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности ИДК-2 _{ПК-1} Предоставляет отчетность в соответствии с требованиями действующего законодательства ИДК-3 _{ПК-1} Ведет налоговый учет, составляет налоговые расчеты и декларации
ПК-2. Способен реализовывать внутренний контроль в целях координации	ИДК-1 _{ПК-2} Осуществляет координацию и контроль процесса формирования информации в системе бухгалтерского учета ИДК-2 _{ПК-2} Организует исчисление и уплату

<p>формирования финансовой и экономической информации для разработки эффективных методов ее обеспечения</p>	<p>взносов в государственные внебюджетные фонды, составляет соответствующую отчетность ИДК-3_{пк-2} Формирует налоговую политику экономического субъекта</p>
<p>ПК-3 Способен руководить процессом внутреннего контроля ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой отчетности)</p>	<p>ИДК-1_{пк-3} Организует процесс внутреннего контроля ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой отчетности) ИДК-2_{пк-3} Разрабатывает внутренние организационно-распорядительные документы, регламентирующие организацию и осуществление процесса внутреннего контроля ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой отчетности) ИДК-3_{пк-3} Распределяет полномочия, обязанности и ответственность между работниками за выполнением процедур внутреннего контроля, осуществляет проверку их выполнения</p>
<p>ПК-4 Способен обосновывать управленческие решения</p>	<p>ИДК-1_{пк-4} Формирует возможные решения на основе разработанных для них целевых показателей ИДК-2_{пк-4} Оценивает ресурсы, необходимые для реализации решений ИДК-3_{пк-4} Оценивает эффективность вариантов решений</p>
<p>ПК-5. Способен руководить структурным подразделением внутреннего контроля</p>	<p>ИДК-1_{пк-5} Организует работу структурного подразделения внутреннего контроля ИДК-2_{пк-5} Управляет штатным персоналом структурного подразделения внутреннего контроля ИДК-3_{пк-5} Планирует работу структурного подразделения ИДК-4_{пк-5} Формирует завершающие документы по результатам проведения внутреннего контроля ИДК-5_{пк-5} Представляет руководству самостоятельного структурного подразделения внутреннего контроля завершающие документы по результатам проведения внутреннего контроля</p>
<p>ПК-6. Способен проводить финансовый анализ, формировать</p>	<p>ИДК-1_{пк-6} Организует проведение финансового анализа деятельности экономического субъекта ИДК-2_{пк-6} Организует процесс бюджетирования в целях управления</p>

бюджетную и финансовую политику	ИДК-3 _{пк-6} Составляет финансовые планы, бюджеты и сметы
ПК-7 Способен составлять финансовую часть бизнес-планов, расчетов для управления денежными потоками	ИДК-1 _{пк-7} Разрабатывает финансовую часть бизнес-планов, расчеты по привлечению кредитов, займов, инвестиций ИДК-2 _{пк-7} Осуществляет прогнозирование налоговых отчислений в будущем в соответствии с ожидаемыми финансовыми показателями
ПК-8 Способен консультировать клиентов по использованию финансовых продуктов и услуг	ИДК-1 _{пк-8} Исследует финансовый рынок ИДК-2 _{пк-8} Осуществляет мониторинг источников финансовой информации ИДК-3 _{пк-8} Организует сбор, обработку и анализ информации, в том числе с применением социологических, маркетинговых исследований
ПК-9. Способен проводить внутреннюю аудиторскую проверку и (или) выполнять консультационный проект в составе группы	ИДК-1 _{пк-9} Планирует проведение внутренней аудиторской проверки в составе группы ИДК-2 _{пк-9} Организует проведение внутренней аудиторской проверки в составе группы ИДК-3 _{пк-9} Проводит внутреннюю аудиторскую проверку в составе группы ИДК-4 _{пк-9} Обобщает и систематизирует результаты внутренней аудиторской проверки в составе группы

5. СТРУКТУРНО-ЛОГИЧЕСКАЯ СХЕМА ОЗНАКОМИТЕЛЬНОЙ ПРАКТИКИ (ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ТРЕНИНГА ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ И КОНТРОЛЮ)



Рис. 5.1- Структурно-логическая схема профессионального тренинга по бухгалтерскому учету

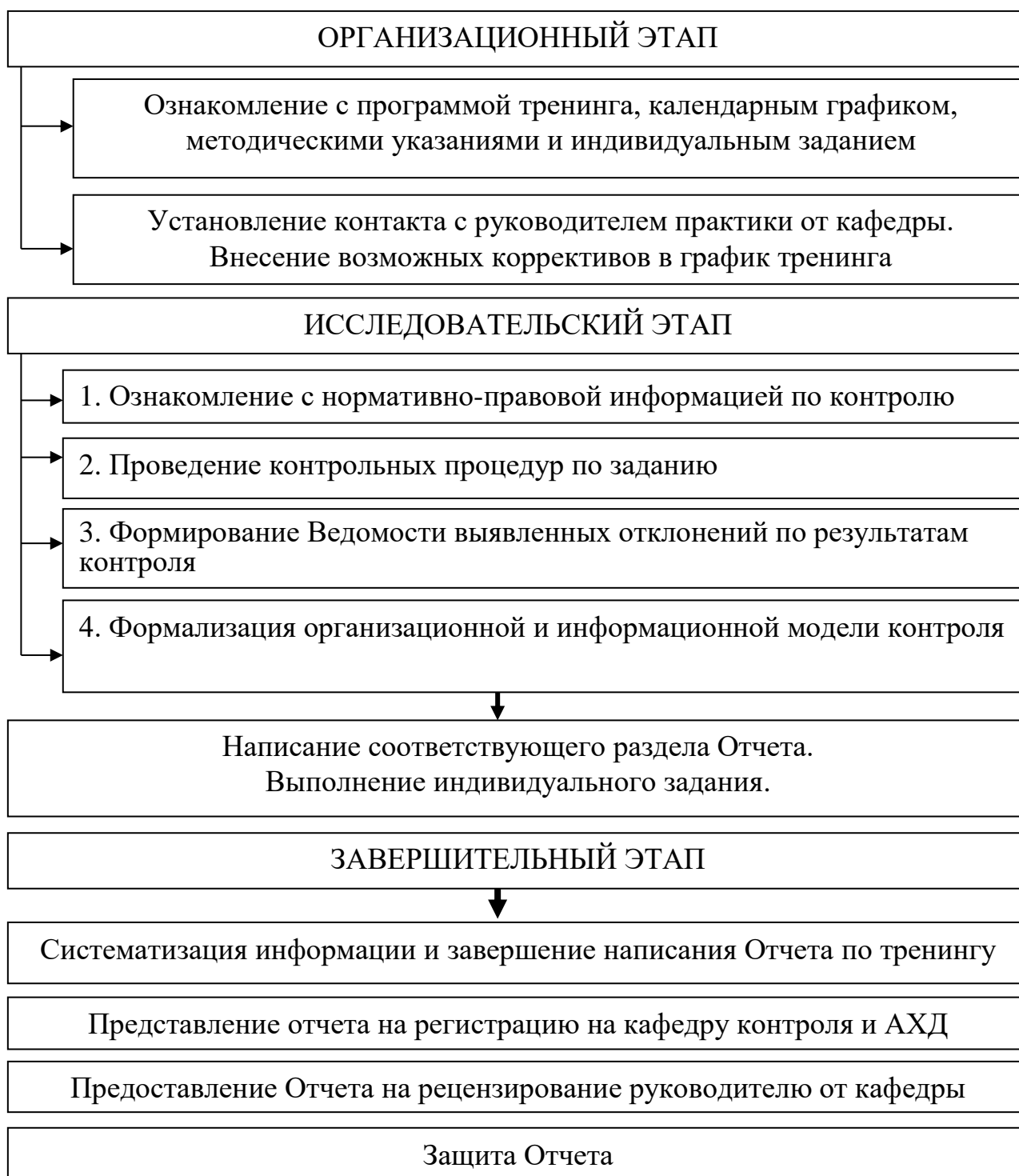


Рис. 5.2. Структурно-логическая схема прохождения ознакомительной практики по контролю

6. ОРГАНИЗАЦИЯ И РУКОВОДСТВО ОЗНАКОМИТЕЛЬНОЙ ПРАКТИКИ (ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ТРЕНИНГА ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ И КОНТРОЛЮ)

Организацию ознакомительной практики (Профессиональный тренинг по бухгалтерскому учету и контролю) осуществляют кафедра бухгалтерского учета и кафедра контроля и анализа хозяйственной деятельности. Перед началом практики директором ИУФ, отделом практики и профилирующими кафедрами составляется график прохождения практики. Руководителями практики назначаются ведущие преподаватели кафедр бухгалтерского учета, контроля и анализа хозяйственной деятельности. Руководитель предоставляет обучающимся консультационную и методическую помощь по всем вопросам прохождения практики.

Руководители практики от кафедр: контролируют готовность аудиторий и проводят (при необходимости) для обучающихся соответствующие подготовительные мероприятия; обеспечивают проведение всех организационных мероприятий – инструктажа о порядке прохождения практики, предоставляют обучающимся необходимые документы (индивидуальные задания, методические рекомендации); обеспечивают высокое качество ее прохождения согласно программе; в составе комиссии принимают защиту отчета о прохождении ознакомительной практики с выставлением дифференцированной оценки.

Обучающиеся при прохождении практики обязаны в полном объеме выполнять все задания, предусмотренные программой практики; своевременно оформить отчетную документацию – Отчет по ознакомительной практике (Профессиональному тренингу по бухгалтерскому учету и контролю); представить указанный Отчет на проверку руководителям практики и защитить его результаты перед комиссией в установленный срок. Отчёты ознакомительной практики должны быть оформлены в соответствии со стандартами и научно-методическими требованиями.

Организацию первого этапа профессионального тренинга для обучающегося направления подготовки 38.03.01 Экономика, профиль: Учет аудит осуществляет кафедра бухгалтерского учета.

Перед началом тренинга обучающийся получает на кафедре пакет бланков регистров аналитического и синтетического учета, форм финансовой отчетности, которые необходимы для выполнения заданий.

Для выполнения задания, обучающиеся используют данные рабочей программы, а также комплект первичных и сводных документов предприятия. В основу комплексного задания положены материалы продовольственного магазина, который имеет свой устав, текущий счет и, который составляет финансовую отчетность.

В учебных целях некоторые материалы являются условными.

Фактографические материалы расположены в разделе 8 "Методические рекомендации по написанию ознакомительной практики" и в приложениях,

которые содержат 178 первичных документов (Приложения 1-178). Порядковый номер каждого документа проставлен в верхнем правом углу.

Документы в Рабочей программе расположены следующим образом (табл.6.1):

Таблица 6.1

Перечень документов и их местонахождение

№	Дата	В каких операциях используются, номера приложений
1	2	3
1. Учет кассовых операций (Приложения 1-66)		
1.	01- 08.03	Для составления отчета кассира и журнала-ордера и дебетовой ведомости по субсчету 301
2.	09 -16.03	
3.	17- 24.03	
4.	25- 31.03	
2. Учет товарных операций (Приложения 67-127)		
5.	01- 08.03	Для составления товарных отчетов по магазину, журналов-ордеров и дебетовых ведомостей по субсчетам 282, 284, 285 и 289
6.	09 -16.03	
7	17- 24.03	
8.	25 - 31.03	
3. Учет расчетных и нетоварных операций (Приложения 128 – 137, 136-178)		
9.	01- 31.03	Для составления журналов-ордеров и дебетовых ведомостей по субсчетам 361, 631, 641, 651, 685 Для составления авансового отчета, журнала-ордера и дебетовой ведомости по субсчету 372, 22
4. Учет расчетов по оплате труда (п.5.4 стр.25-27)		
10.	01- 31.03	Для составления расчетно-платежной ведомости, справки по начислению Единого социального взноса, журналов -ордеров по субсчетам 661, 641, 651
5. Учет средств на текущем счете (Приложения 136-178)		
10.	01- 08.03	Для бухгалтерской обработки выписки по текущему счету и составления журнала-ордера и дебетовой ведомости по субсчету 311
11.	09 - 16.03	
12.	17 - 24.03	
13.	25 - 31.03	
6. Учет основных средств и МБП (Приложения 125-127)		
14.	01 - 31.03	Для составления сводного журнала-ордера по счетам 10, 13, 22 и др.

Руководитель оказывает обучающимся консультационную и методическую помощь относительно: организации профессионального тренинга; процесса обработки материалов, составления регистров бухгалтерского учета и формирования формы финансовой отчетности № 1 (Баланс).

Руководитель профессионального тренинга:

- контролирует готовность академической группы к тренингу;
- обеспечивает проведение всех организационных мероприятий:

инструктаж о порядке прохождения профессионального тренинга, предоставления обучающимся необходимых документов;

- принимает защиту Отчета о прохождении ознакомительной практики (Профессиональный тренинг по бухгалтерскому учету и контролю).

Обучающиеся, при прохождении профессионального тренинга обязаны:

- к началу тренинга получить от руководителя: пакет бланков регистров аналитического и синтетического учета, форм финансовой отчетности, рабочую программу тренинга;

- своевременно приступить к профессиональному тренингу;

- в полном объеме выполнять все задания, предусмотренные рабочей программой;

- своевременно оформить отчетную документацию и отчитаться по профессиональному тренингу.

В процессе тренинга обучающимся необходимо заполнить ниже перечисленные документы, регистры синтетического и аналитического учета, форму финансовой отчетности № 1 (Баланс) (табл. 6.2).

Таблица 6.2

Перечень документов, которые необходимы для формирования отчета по профессиональному тренингу

Наименование бланков	счету (субсчету)	Количество бланков
1	2	3
Товарный отчет, расшифровка операций к товарному отчету	282	4
Отчет кассира	301	4
Авансовый отчет	372	1
Расчетно-платежная ведомость	661	2
Выписка банка		4
Журнал-ордер и ведомость	631	2
	282, 289	2
	284, 285	2
	361	1
	301	1
	311	1
	661	1
	372, 374, 375	3
Сводный журнал-ордер	-	1
Главная книга	-	1
Отчетная форма № 1 (баланс)	-	1

Обучающиеся, которые не выполнили программу профессионального тренинга и своевременно не представили Отчет, к аттестации не допускаются.

7. СПЕЦИФИКАЦИЯ МИНИМАЛЬНЫХ ТРЕБОВАНИЙ ДЛЯ ВСЕХ ЭТАПОВ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ТРЕНИНГА

7.1 Спецификация минимальных требований для всех этапов профессионального тренинга по бухгалтерскому учету

Спецификация минимальных требований относительно компетентности бакалавра направления подготовки 38.03.01 Экономика, профиль: Учет аудит выявляет определенный ее уровень и помогает определить сможет ли кандидат на получение соответствующего диплома выполнять необходимые профессиональные задачи, обязанности и нести ответственность и, как следствие, имеет ли он право занимать соответствующую должность.

Формирование требований относительно компетентности осуществляется на основе образовательно-профессиональной программы по соответствующим направлениям подготовки, профилям и образовательным уровням:

I этап адаптации, на котором обучающийся ознакомливается с требованиями профессионального тренинга по бухгалтерскому учету на материалах предприятия розничной торговли;

II этап идентификации, на котором обучающийся:

- устанавливает тождественность и осознает суть ключевых объектов (явлений), которые формируют содержание профессиональной работы, их качеств и взаимоотношений, с предыдущим самопознанием своего уровня квалификации и места в квалификационной специализации;
- осознает свои профессиональные потребности;
- знакомится с основными функциями, с помощью которых эти потребности должны быть удовлетворены.

III этап самореализации, на котором обучающийся должен использовать свои способности к профессиональной деятельности в практических действиях на предприятиях розничной торговли.

Структура рабочей программы представлена в таблице 7.1 .

Таблица 7.1

СТРУКТУРА РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ТРЕНИНГА НА МАТЕРИАЛАХ БАЗОВОГО ПРЕДПРИЯТИЯ РОЗНИЧНОЙ ТОРГОВЛИ

<i>Фаза тренинга: Профессиональный тренинг по бухгалтерскому учету</i>	
<u>I этап адаптации</u>	
Набор задач	Набор обязанностей
Знакомство с материалами рабочей программы профессионального тренинга	Ознакомиться с материалами рабочей программы профессионального тренинга, ее содержанием, этапами, подготовить пакет бланков регистров аналитического и синтетического учета, формы финансовой отчетности "Баланс" для выполнения заданий

<u>II этап идентификации</u>	
Ознакомиться со специальной литературой относительно организации и порядка ведения бухгалтерского учета на предприятиях розничной торговли	Изучить нормативные документы, которые регламентируют разные участки учета на предприятиях розничной торговли и дополнительно исследовать специальную литературу по порядку ведения бухгалтерского учета на этих предприятиях
<u>III этап самореализации</u>	
Ознакомиться с организацией и порядком ведения бухгалтерского учета на предприятии торговли	Ознакомиться с нормативно-справочной и регламентной информацией базового предприятия торговли, его организационной структурой, с Выпиской из приказа "Об организации бухгалтерского учета и учетной политике предприятия ООО "Гермес", остатками счетов синтетического и аналитического учета
Обработка первичных документов на отдельных участках учета	Произвести обработку первичных документов на отдельных участках учета: по кассовым и товарным операциям, денежным средствам на текущем счете в банке, по расчетным операциям, необоротным активам и МБП, доходам, расходам и финансовым результатам
Формирование регистров аналитического и синтетического учета на отдельных участках учета	Составить регистры аналитического и синтетического учета на отдельных участках учета: по кассовым и товарным операциям, денежным средствам на текущем счете в банке, по расчетным операциям, необоротным активам и МБП, доходам, расходам и финансовым результатам предприятия
Формирование форм финансовой отчетности	Составить формы финансовой отчетности: отчетную форму № 1 (баланс).
ОП ВПО	Бакалавриат

7.2 Спецификация минимальных требований для всех этапов профессионального тренинга по контролю

Содержание рекомендаций направлено на разъяснение методических подходов к описанию характера работ, которые выполнены обучающимися в процессе этапов адаптации, идентификации и самореализации (таблица 7.2).

Таблица 7.2

**СТРУКТУРА РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ОЗНАКОМИТЕЛЬНОЙ ПРАКТИКИ
(ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ТРЕНИНГА ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ И КОНТРОЛЮ)**

<i>Фаза практики: Профессиональный тренинг по контролю</i>	
<u>I этап адаптации;</u>	
Набор задач	Набор обязанностей
Знакомство с основными видами деятельности предприятия, формой собственности.	Определить правовой статус предприятия
Знакомство с законодательно-нормативной и инструктивной документацией.	Изучение законодательной, нормативной и инструктивной документации, регулирующей работу предприятия в части реализации контрольной и аналитической функций
Знакомство с организационной структурой предприятия.	Ознакомиться с организационной структурой предприятия, его функциональными подразделениями, изучить профессиональные и функциональные обязанности контролера.
Знакомство с основными объектами контроля предприятия	Ознакомиться с основными объектами контроля предприятия
Определение основного спектра задач, необходимых для решения	Выяснить основной спектр задач, необходимых для решения
<u>II этап идентификации</u>	
Осуществление контрольных функций	Изучить процесс реализации контрольной функции на предприятии
Обеспечение точности и достоверности хозяйственных операций.	Уяснить систему защиты интересов предприятия в системе макро - и микроэкономических связей и финансовой отчетности.
Организация работы контрольно-ревизионных групп.	Исследовать порядок организации контрольно-ревизионной работы.
<u>III этап самореализации</u>	
Уметь составлять методики проведения контроля по различным направлениям деятельности предприятия, делать выводы и выявлять резервы повышения эффективности результатов основной деятельности предприятия.	Проводить контрольные процедуры: нормативно-правовая проверка, арифметический контроль, проверка методологии учета на соответствии Инструкции по применению Плана счетов. Составление Ведомости выявленных отклонений по результатам контрольных процедур.
Уметь строить организационную и информационную модели контроля определенного объекта	Систематизация информации по объекту исследования должно позволить обучающимся представить организационную и информационную модели контроля определенного объекта в виде рисунка и таблицы.

8. МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО НАПИСАНИЮ ОТЧЕТА ПО ОЗНАКОМИТЕЛЬНОЙ ПРАКТИКЕ

(В ЧАСТИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА)

8.1. НОРМАТИВНО-СПРАВОЧНАЯ И РЕГЛАМЕНТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Наименование предприятия - ООО "Гермес"

Адрес - Донецк, ул. Панфилова, 112, тел. 337-45-00

Код ЕГР – 00 22032578

Форма собственности - коллективная.

Вид деятельности - розничная торговля.

Банк. реквизиты: ЦРБ ДНР г. Донецк, счет 260000217100.643 (RUB), МФО 51000050

ФИО директора - Андреев А.Н.

ФИО гл. бухгалтера - Григорьева М. А.

Выписка из Приказа

Об организации бухгалтерского учета и учетной политике предприятия ООО "Гермес" от 04 января 20__ года № 1

На основании требований Закона ДНР "О бухгалтерском учете и финансовой отчетности" от 25.12.2015 г. № 99-ІНС, Положений (стандартов) бухгалтерского учета, других нормативно - правовых актов, с целью соблюдения предприятием единой методики отображения хозяйственных операций и обеспечения своевременного предоставления достоверной информации пользователям финансовой отчетности приказываю:

1. Установить на предприятии следующую учетную политику:

1. Предел существенности при составлении финансовой отчетности – 100 руб.

2. Установить такие методы учета и принципы оценки активов и обязательств:

2.1. Необоротные активы:

- Единицей учета считать отдельный объект основных средств, других необоротных материальных активов, нематериальных активов.

Объектом основных средств считать материальный актив, ожидаемый срок использования которого больше одного года и его стоимость представляет или превышает 10000 руб.

В качестве количественного критерия существенности для целей переоценки основных средств считать величину, равную 10 % справедливой стоимости объекта основных средств.

- Группирование основных средств и нематериальных активов проводить согласно Рабочему Плану счетов, утвержденным приказом руководителя предприятия.

- Ликвидационную стоимость объектов основных средств и нематериальных активов принять равной 0 (ноль) российских рублей, за исключением случаев их дооценки в связи с 100% начислением амортизации, пригодностью к дальнейшей эксплуатации и увеличением срока полезного использования.

- Материальный актив, ожидаемый срок использования которого превышает 1 год и его стоимость менее 10000 руб., но больше 1500 руб., считать малоценным необоротным материальным активом. Амортизацию рассчитывать в размере 50% стоимости, которая амортизируется в первом месяце использования объектов и остальная 50%, - в месяце их выбытия из состава активов.

- Амортизацию основных средств начислять:

- для здания, мебели с использованием прямолинейного метода;
- для компьютерной и офисной техники с использованием кумулятивного метода;

- для оборудования, автомобилей с использованием производственного метода.

- Амортизацию нематериальных активов и других необоротных материальных активов начислять с использованием прямолинейного метода.

2.2. Запасы:

- Единицей бухгалтерского учета запасов считать их конкретное наименование в соответствии с первичными приходными документами.

- Запасы отображаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

- Аналитический учет движения запасов отображать в количественно-суммовом выражении.

- Транспортно-заготовительные расходы включать в первоначальную стоимость запасов, накапливать и учитывать на субсчете 282 ТЗР и в конце месяца распределять в соответствии с требованиями П(С) БУ 9 "Запасы".

- Материальные активы, независимо от ожидаемого срока использования, стоимость которых не превышает 1500 руб. включительно, считать малоценными быстроизнашиваемыми предметами.

Стоимость малоценных быстроизнашиваемых предметов учитывать на счете 22 и списывать сразу 100% при передаче в эксплуатацию и исключать из состава активов (списывать с баланса), с дальнейшей организацией оперативного количественного учета таких предметов по местам эксплуатации и ответственным лицам в течение срока их фактического использования.

- Применять такие методы оценки запасов при отпуске их в производство, продажу или другом выбытии:

- при учете технологического топлива, ГСМ - средневзвешенной себестоимости;

- для других видов производственных запасов и товаров (за исключением розничной торговли) - себестоимость первых по времени поступления запасов (ФИФО);

- при отпуске запасов, которые не являются взаимозаменяемыми, в том числе и для крупногабаритных запасов, которые имеют номер завода-производителя - по методу идентифицированной себестоимости соответствующей единицы запасов;

- для товаров, которые продаются в розничной торговле - по ценам продажи.

2.3. Обязательства и обеспечения:

- Текущие обязательства отображаются в балансе в сумме погашения.

- Начисленная сумма выплаты работникам за работу, выполненную ими в течение отчетного периода, признается текущим обязательством. Текущие выплаты работникам включают: заработную плату по окладам и тарифам, другие начисления по оплате труда; выплаты за неотработанное время (ежегодные отпуска и другое оплачиваемое неотработанное время); премии и другие поощрительные выплаты, которые подлежат уплате в течение двенадцати месяцев по окончании периода, в котором работники производят соответствующую работу, и тому подобное.

- Установить: систему ежемесячного премирования на предприятии в размере 25% от фактически начисленной заработной платы. Выплату заработной платы работникам предприятия производить один раз в месяц не позднее 07 числа месяца.

2.4. Доходы и расходы:

- Для формирования состава расходов и раскрытия информации о них в финансовой отчетности бухгалтерский учет расходов вести с использованием счетов класса 9 "Расходы деятельности".

- Планирование, бухгалтерский учет, классификацию расходов осуществлять в соответствии с требованиями П(С)БУ 16 "Расходы".

- Доход (выручка) от реализации продукции, товаров признавать в случае наличия всех нижеприведенных условий: покупателю переданы риски и выгоды, связанные с правом собственности на продукцию, товар; предприятие не осуществляет в дальнейшем управление и контроль за реализованными товарами; сумма дохода (выручка) может быть достоверно определена; есть уверенность, что в результате операции состоится увеличение экономических выгод предприятия, а расходы, связанные с этой операцией, могут быть достоверно определены.

- Оценку степени завершенности операции по предоставлению услуг (выполнению работ) проводить путем изучения произведенной работы, при этом в бухгалтерском учете доходы отображать в отчетном периоде подписания акта оказанных услуг (произведенных работ).

- Финансовый результат деятельности предприятия на счете 79 "Финансовые результаты" определять ежемесячно.

- Периодичность отображения отсроченных налоговых активов и отсроченных налоговых обязательств - один раз в год.

II. Организация бухгалтерского учета:

3. Ответственность за организацию бухгалтерского учета на предприятии несет директор.

4. Ведение бухгалтерского учета на предприятии осуществляет главный бухгалтер.

5. Применять План счетов бухгалтерского учета активов, капитала, обязательств и хозяйственных операций предприятий и организаций. С целью обеспечения необходимой детализации учетной информации позволить главному бухгалтеру своим распоряжениям вводить дополнительную систему субсчетов.

6. Бухгалтерский учет вести с применением журнально-ордерной формы учета. Данные регистров учета имущества предприятия, других учетных регистров и дополнительных справок отображать в Оборотно-сальдовых ведомостях предприятия, которые являются основанием для составления финансовой отчетности.

7. Задачи по определению срока полезного использования необоротных активов возложить на постоянно действующую на предприятии комиссию.

8. Перед составлением годовой финансовой отчетности проводить инвентаризацию активов и обязательств предприятия по состоянию на 1 декабря проходящего года.

9. Работникам отделов сбыта и снабжения, которые оформляют первичные документы, придерживаться порядка их заполнения в соответствии с требованиями Положения "О документальном обеспечении записей в бухгалтерском учете". В случае несвоевременного составления первичных документов, недостоверного отображения в них данных или оформления с нарушением законодательных и нормативных требований отмеченные работники привлекаются к ответственности согласно действующему законодательству.

Установить срок составления отчетности материально-ответственными лицами 8 календарных дней.

10. Контроль за выполнением этого приказа, а также ответственность за недопущение несанкционированного доступа к учетной информации возложить на директора и главного бухгалтера предприятия.

Таблица 8.1

Реестр торговых наценок по магазину ООО "Гермес"

Товарные группы	Размер
Соки, воды, вино-водочные изделия	70 %
Мясо, рыба и субпродукты	55 %
Хлебобулочные и кондитерские изделия	40 %
Молочные продукты	60 %
Прочие товары	65 %

8.2. ВЫПИСКА ИЗ ГЛАВНОЙ КНИГИ НА 01 МАРТА В 20__ г.

Таблица 8.2

Остатки по счетам на 01.03.20__ г.:

№ счета, субсчета	Дебет	Кредит
10	1375450,00	
11	17900,00	
12	20500,00	
131	0	478917,00
132	0	8950,00
133	0	13666,66
209	547,29	0
22	6 902,60	0
282	1468116	0
282 ТЗР	48670,00	
284	8 417,68	0
285	0	795 628,34
301	808,11	0
311	1107701,56	0
331	38,05	0
333	128 810,00	0
361	9 721,00	0
374	692,07	0
375	116,32	0
39	1 200,00	0
40	0	1655320,00
43	0	40 025,00
441	0	74449,80
631	0	981 416,00
641	0	16218,00
651	0	26990,00
661	0	87063,48
685	0	16947,00
Итого	4195590,68	4195590,68

8.3. РАСШИФРОВКА САЛЬДО ПО СИНТЕТИЧЕСКИМ СЧЕТАМ

Счет 10 "Основные средства"

Объект учета	Количество	Первоначальная стоимость	Накопленный износ	Срок эксплуатации / Пробег	Метод начисления амортизации	Фактический пробег за март / с начала эксплуатации
Итого		1375450,00	478917,00			
Здание магазина	1	400 260,00	57 180,00	35	прямолинейный	
Автомобиль (фургон)	1	345 710,00	345019,00	100 000	производственный	200 /99 800
Автомобиль (легковой)	1	200 580,00	1070,00	150 000	производственный	1200/ 2000
Мебель (комплект)	1	58 600,00	98,00	10	прямолинейный	
Компьютер	2	45 000,00	22 500,00	4	кумулятивный	
Контрольно-кассовые аппараты	2	33 900,00	16 950,00	4	прямолинейный	
Витрина холодильная	1	25 280,00	7200,00	7	прямолинейный	
Прилавков	2	18 000,00	4 500,00	8	прямолинейный	
Стеллаж витринный	1	10 032,00	2508,00	8	прямолинейный	
Тележка грузовая гидравлическая	1	10 500,00	3 500,00	7	прямолинейный	
Стеллаж торговый универсальный	2	12 000,00	4 000,00	6	прямолинейный	
Прочие основные средства	1	215588,00	14392,00		прямолинейный	

Счет 11 "Прочие необоротные активы"

Объект учета	Количество	Первоначальная стоимость	Накопленный износ	Срок эксплуатации	Метод начисления амортизации
Итого		17900,00	8950,00		
Телефон	2	8 900,00	4 450,00	5	50/50
Принтер	1	9 000,00	4 500,00	4	50/50

Счет 12 "Нематериальные активы"

Объект учета	Количество	Первоначальная стоимость	Накопленный износ	Срок эксплуатации	Метод начисления амортизации
Итого		20 500,00	13 666,66		
Компьютерная программа 1С	1	20 500,00	13 666,66	3	прямолинейный

СУБСЧЕТ 361 "РАСЧЕТЫ С ОТЕЧЕСТВЕННЫМИ ПОКУПАТЕЛЯМИ"

Корреспондент	Дата	№ док-та	Дебет
Итого			9 721,00
<i>Ф-ка мягкой тары</i>	23.02.17	175 [Накл.]	9 721,00

СУБСЧЕТ 374 "РАСЧЕТЫ ПО ПРЕТЕНЗИЯМ"

Корреспондент	Дата	№ док-та	Дебет
Итого			692,07
ПАО Донецккрыба			692,07
	27.02.17	24063 [Накл.]	692,07

СУБСЧЕТ 375 "РАСЧЕТЫ ПО ВОЗМЕЩЕНИЮ ПРИЧИНЕННОГО УЩЕРБА"

Корреспондент	На начало	
	Дебет	Кредит
Итого	116,32	0,00
Смагина И.М.	89,98	0,00
Ткаченко О. В.	26,34	0,00

Счет 39 " Расходы будущих периодов" Стоимость подписки на периодическое издание (с 01.03.20__г. по 31.05. 20__г.) - 1200,00 руб.

СУБСЧЕТ 631 "РАСЧЕТЫ С ОТЕЧЕСТВЕННЫМИ ПОСТАВЩИКАМИ"

Корреспондент	Дата	№ док-та	Кредит
Итого			981 416,00
<i>Дон. гормолокозавод №2</i>			205081,00
	25.02.17	3427 [Накл.]	112 692,00
	28.02.17	3529 [Накл.]	92 389,00
<i>Дон. Ликеро-водочный завод</i>			190211,00
	28.02.17	516 [Накл.]	190211,00
<i>Дон. пивзавод</i>			72170,00
	27.02.17	1924 [Накл.]	72170,00
<i>Енакиевский мясокомбинат</i>			308 439,00
	27.02.17	811 [Накл.]	165 515,00
	28.02.17	0013377 [Накл.]	600,00
	28.02.17	191 [Накл.]	142 324,00
<i>ПАО Донецккрыба</i>			18154,00
	26.02.17	563 [Накл.]	18154,00
<i>Кальмиус-хлеб</i>			24702,00
	27.02.17	884 [Накл.]	5 484,00
	28.02.17	706 [Накл.]	1 9218,00

ПАО "Винтер"			162 659,00
	28.02.17	1823 [Накл.]	162 659,00

СУБСЧЕТ 641 "РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГАМ"

Вид налога	Дебет	Кредит
Итого	0,00	16218,00
НДС	0,00	3 900,00
Налог на прибыль	0,00	1 000,00
НДФЛ	0,00	11318,00

**СУБСЧЕТ 651 " РАСЧЕТЫ ПО ОБЩЕОБЯЗАТЕЛЬНОМУ
ГОСУДАРСТВЕННОМУ СОЦИАЛЬНОМУ СТРАХОВАНИЮ"**

Ставка сбора	Дебет	Кредит
Итого	0,00	26990,00
ЕСВ	0,00	26990,00

Субсчет 685 "РАСЧЕТЫ С ПРОЧИМИ КРЕДИТОРАМИ"

Корреспондент	Дебет	Кредит
Итого	0,00	16947,00
ЖКК №24	0,00	3845,00
Отдел охраны УООД	0,00	7194,00
Управление "Донбассэсэнерго"	0,00	4778,00
Магазин "Рабочая одежда"	0,00	1130,00

**8.4. ДАННЫЕ ДЛЯ НАЧИСЛЕНИЯ ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ
РАБОТНИКАМ ООО "ГЕРМЕС"**

Таблица 8.4

Ведомость о личном составе работников магазина

Ф.И.О	п о л	Должность	Год рожде ния	Страхов ой стаж работы	Количе ство детей до 16 лет	Оклад	Задолженн ость за прошлый месяц	Количес тво отработа нных дней
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Итого							87063,48	
Андреев А.Н.	Ч	Директор	1963	11	1	25000,00	23420,42	22
Скворцова С.В.	Ж	Зам. директора	1972	6	2	20000,00	14880,25	22
Григорьева М.А.	Ж	Бухгалтер	1975	3	-	15000,00	14320,70	15
Заречная В.М.	Ж	Торговый менеджер	1976	8	1	10000,00	9740,36	6
Семенчук Е.Д.	Ж	Кассир	1969	4	2	6000,00	6820,43	22
Ткаченко О.В.	Ж	Продавец	1977	2	1	6000,00	6580,72	22
Смагина И.М.	Ж	Продавец	1972	4	-	6000,00	6120,38	22
Брунов М.Л.	Ч	Рабочий	1975	6	-	5000,00	5180,22	22

В марте 22 рабочих дня.

По итогам работы за март все работники учетного состава премируются в размере 25% от фактического заработка по окладу. Всему женскому персоналу магазина «Гермес» к празднику выплачивается премия в размере 300 руб.

Григорьева М.А предъявила больничный лист с 23 по 31 марта включительно. Заработная плата Григорьевой М.А составила:

Месяц	Зарплата начисленная (ф)	Отработанные дни (ф)
Сентябрь	12450,00	22
Октябрь	12450,00	23
Ноябрь	15630,00	20
Декабрь	28125,00	23
Январь	15375,00	20
Февраль	15000,00	21

Торговому менеджеру Заречной В.М. предоставлен отпуск на 22 календарных дня с 9 марта 20__ г. Заработная плата за предыдущие 12 месяцев составила:

Месяц	Зарплата начисления (ф)	Месяц	Зарплата начисленная (ф)
Март	8400	Сентябрь	8720
Апрель	7760	Октябрь	8720
Май	7760	Ноябрь	9360
Июнь	7760	Декабрь	15440
Июль	9040	Январь	10000
Август	10000	Февраль	10000

Примечания: Рабочий Брунов М.Л. платит алименты в размере 25% . Со всех работников производятся удержания:

- Налог с доходов физических лиц (НДФЛ);
- 1% - профсоюзные взносы.

Налог на доходы физических лиц в раз мере 13% удерживается со всех работников.

Предприятие (организация) ООО "Гермес"

Табель учета использования рабочего времени
за март 20__ г.

Отдел

№ п/ п	ФИО	Табельный номер	Профессия (должность)	Числа месяца																Дни присутствия	Дни отсутствия
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
				17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	-		
1	Андреев А.Н.		Директор	8 8	8 В	8 В	В 8	В 8	8 8	8 8	В 8	8 В	8 В	В 8	В 8	8 8	8 8	8 8	8 -	22	
2	Скворцова С.В.		Зам. директора	8 В	В 8	В 8	8 8	8 8	8 8	8 В	8 В	В 8	В 8	8 8	8 8	8 8	8 8	8 В	В -	22	
3	Григорьева М.А.		Бухгалтер	8 В	8 В	В 8	В 8	8 8	8 8	8 Б	В В	8 В	В Б	В Б	8 Б	8 Б	8 Б	8 В	8 -	15	
4	Заречная В.М.		Торговый менеджер	8 8	8 В	8 В	В 8	В 8	8 8	8 8	В 8	8 В	8 В	В 8	В 8	8 8	8 8	8 8	8 -	22	
5	Семенчук Е.Д.		Кассир	8 В	В 8	В 8	8 8	8 8	8 8	8 В	8 В	В 8	В 8	8 8	8 8	8 8	8 8	8 В	В -	22	
6	Ткаченко О.В.		Продавец	8 О	8 О	В О	В О	8 О	8 О	8 О	В О	8 О	В О	В О	О О	О О	О О	О О	О -	6	
7	Смагина И.М.		Продавец	8 В	8 В	В 8	В 8	8 8	8 8	8 В	В В	8 8	В 8	В 8	8 8	8 8	8 8	8 8	8 -	22	
8	Брунов М.Л.		Рабочий	8 8	8 В	8 В	В 8	В 8	8 8	8 8	В 8	8 В	8 В	В 8	В 8	8 8	8 8	8 8	8 -	22	

Табельщик _____ Григорьева М.А.

Начальник отдела _____ Скворцова С.В.

8.5 ПОСЛЕДОВАТЕЛЬНОСТЬ ВЫПОЛНЕНИЯ ЗАДАНИЙ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ТРЕНИНГА

Таблица 8.5

Последовательность выполнения ознакомительной практики в части
бухгалтерского учета

Ситуационные задания	Выполняемые функции
1	2
<p style="text-align: center;"><u>Первый день работы</u></p> <p>Ознакомление с практическими материалами и методическими указаниями, получение бланков документов и регистров, подготовка журналов хронологической регистрации хозяйственных операций.</p>	
<p>Решение задач по учету кассовых операций. Составить четыре отчета кассира Семенчук Е.Д. Принять и сделать бухгалтерскую обработку четырех отчетов кассира.</p> <p><i>Внимание! Получение наличности в кассу на заработную плату и ее выплату необходимо сверить с суммой, указанной в остатках по субсчету 661 "Расчеты по заработной плате".</i></p> <p>Записать все отчеты кассира в журнал-ордер с дебетовой ведомостью по счету 30 "Наличность".</p>	<p>Бухгалтера по учету финансово-расчетных операций</p>
<p style="text-align: center;"><u>Второй-третий дни работы</u></p> <p>Решение задач по учету товарных операций.</p> <p>Составить четыре отчета о движении товаров и тары по магазину за 01-31 марта. Провести принятие отчетов, сделать их бухгалтерскую обработку. Составить свод по корреспондирующим счетам по каждому отчету отдельно. Сделать записи в журнале-ордере с дебетовой ведомостью по субсчетам 282 "Товара в торговле", 284 "Тара под товарами", 285 "Торговая наценка" и 282 "Транспортно-заготовительные расходы".</p> <p>Составить ведомость-расшифровку к журналам-ордерам по субсчетам 282, 284, 285 и 282 ТЗР.</p>	<p>Материально-ответственного лица магазина и Бухгалтера по учету товаров и тары в розничной сети</p>
<p><u>ПРИМЕЧАНИЯ.</u></p> <p>При составлении товарных отчетов следует обязательно в отдельной графе отчета отображать суммы тары, принятой от поставщиков и сданную поставщикам, а также сумму торговой наценки. Обучающимся следует обратить внимание на то, что тара по договору является возвратной, в связи с чем, НДС поставщика на нее не начисляется. Также следует обратить внимание на документы, которые составлены в момент принятия товаров и в которых был зафиксирована недостача товаров, поскольку материально-ответственным лицом приходятся товары по фактическим данным.</p>	

Продолжение таблицы – 8.5

1	2
<p>По каждому счету сделать проверку правильности записей, в частности: дебет субсчета 282 равняется стоимости товаров, которые фактически поступили по розничным ценам; кредит субсчета 631 "Расчеты с отечественными поставщиками и подрядчиками" равняется сумме счета поставщика по строке: "К оплате". Следует помнить, что дебет субсчета 282 в ведомости к журналу-ордеру равняется сумме прихода за отчетную дату по товарному отчету, а кредит субсчета 282 равняется сумме расходов товара за отчетную дату по товарному отчету. Аналогично проверяется субсчет 284 "Тара под товарами". Обработку первичных документов в товарном отчете необходимо оформлять справкой бухгалтерии следующей формы:</p>	

РАСШИФРОВКА ОПЕРАЦИЙ К ТОВАРНОМУ ОТЧЕТУ

ЗА _____ 20__ г. ООО "ТЕРМЕС"

ПОСТУПЛЕНИЕ

Документ		Наименование поставщика	Сумма товара Д 282 К 631	Сумма тары Д 284 К 631	ТЗР Д 282 ТЗР К 631	НДС поставщика Д 641 К 631	Вместе к оплате	Размер ТН, %	Сумма ТН Д 282 К 285	НДС торговли Д 282 К 285	Вместе ТН+НДС	Розничная стоимость товара
Дата	№											
01.03	810	Донецкий винзавод и т.д.										
Итого												

ВЫБИТИЕ

Документ		Наименование покупателя	Сумма тары	Сумма ТН	НДС торговли	Итого ТН+НДС	Розничная стоимость товара	Прочее
Дата	№							
		Реализация через кассу	-	-	-	-		
Итого								

Продолжение таблицы 8.5

1	2
<p><u>Четвертый день работы</u></p> <p>Оприходовать МБП и материалы, поступившие от магазина "Рабочая одежда" и от Оптовой базы № 8. Учет операций отобразить в справке бухгалтерии.</p> <p>Провести начисление обязательств за полученные услуги по данным счетов (пользование телефоном, охрана, электроэнергия, коммунальные услуги, вывоз мусора). Открыть журналы-ордера по субсчетам 631 "Расчеты с отечественными поставщиками, подрядчиками", 361 "Расчеты с отечественными покупателями" и 685 "Расчеты с прочими кредиторами".</p>	<p>Бухгалтера по учету запасов</p>

1	2
<p>Сделать записи из первичных документов, прилагаемых к товарным отчетам, в журнал-ордер по счету 631, дебетовую ведомость по субсчету 361.</p> <p>После записи всех первичных документов, прилагаемых к товарному отчету, обязательно сделать взаимоувязку журналов-ордеров и дебетовых ведомостей по субсчетам 282, 284, 282/ТЗР, 631, 361.</p> <p>Таковую же увязку следует сделать и по месячным итогам. Составить расчет реализованной торговой наценки и отобразить в учете ее списании.</p>	
<p><u>Пятый день работы</u></p> <p>Решение задач по учету расчетов с работниками по оплате труда. Начислить основную и дополнительную зарплату работникам магазина за март. Составить расчетно-платежную ведомость. Бухгалтерская обработка расчетно-платежной ведомости и запись ее данных в журнал-ордер по субсчету 661 "Расчеты по заработной плате".</p> <p>Составить расчеты Единого социального взноса и НДФЛ.</p> <p>Составить журнал-ордер по субсчету 661. Увязать данные журнала-ордера по субсчету 661 с субсчетами 301, 641, 685.</p>	<p>Бухгалтера по учету финансово - расчетных операций.</p>
<p><u>Шестой день работы</u></p> <p>Решение ситуационных задач по учету операций на текущем счете и расчетов с подотчетными лицами.</p> <p>Составить Отчет об использовании денежных средств. Обработать отчет, сделать записи в журнал-ордер по субсчету 372, подсчитать итоги за месяц и увязать с другими журналами-ордерами.</p> <p>Обработать выписки банка по субсчету 311 "Текущий счет в национальной валюте", записать все выписки в журнале-ордере и дебетовой ведомости по субсчету 311, подсчитать месячные итоги и увязать журнал-ордер с другими журналами-ордерами.</p> <p><i>Внимание! Снятие наличности в кассу на заработную плату и оплату задолженности по единому социальному взносу необходимо сверить с суммой, указанной в остатках по субсчету 651 "Расчеты по общеобязательному государственному</i></p>	<p>Бухгалтера по учету финансово-расчетных операций</p>

Продолжение таблицы 8.5						
1				2		
<p><i>социальному страхованию".</i></p> <p>Проставить оплату в ведомости по субсчету 631 "Расчеты с отечественными поставщиками и подрядчиками" и отобразить зачисление платежей от покупателей в журнале-ордере по субсчету 361 "Расчеты с отечественными покупателями". Подсчитать итоги за месяц в регистрах по счетам 631 и 361, и провести увязку с другими журналами-ордерами.</p> <p>Составить расшифровку к журналу-ордеру по субсчету 311. Шифр корреспондирующих счетов по обработке выписок банка проставляются на отдельных листах, которые открываются к каждой выписке.</p> <p>При обработке выписок банка следует иметь в виду, что для банка этот счет является пассивным, поэтому все суммы, указанные в выписке по дебету, должны быть записаны в кредит текущего счета, показанные по кредиту - в дебет счета.</p> <p>Документы, подтверждающие использования средств по целевому назначению, представлены в Приложениях.</p> <p>Обработку выписки банка можно провести в следующей форме:</p>						
Порядковый номер	Дата	№ документа	От кого получено или кому перечислено и за что	Корреспонденция счетов		Сумма руб.
				дебет	кредит	
			Сальдо на 01 марта	1107701,56		
	12.03	16	Артемовская ф-ка за сданную тару	311	361	
	28.03		Выручка через инкассатора	311	333	
	01.03	565	ПАО "Донецкрыба"	631	311	
	01.03	884	"Кальмиус-хлеб" за товар	631	311	
					
Итого:						
Сальдо на 08 марта						

Продолжение таблицы 8.5

1	2
<p><u>Седьмой день работы</u></p> <p>Решение задач по учету основных средств, прочих необоротных материальных активов, МБП. Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов.</p> <p>Составить справку бухгалтерии и сделать расчет амортизации по объектам необоротных активов по указанным методам начисления.</p>	<p>Бухгалтера по учету основных средств инвентаря и материалов</p>

Продолжение таблицы 8.5

1	2
<p>Расчеты необходимо оформлять справками бухгалтерии по формам, которые приведены в таблицах 7 - 10.</p> <p>Таблицы 7- 9 предназначены для расчета амортизации объектов основных средств с использованием прямолинейного (таблица 7), производственного (таблица 8), кумулятивного (таблица 9) методов. Таблица 10 предназначена для расчета амортизации объекта нематериальных активов с использованием прямолинейного метода. Для прочих объектов основных средств амортизацию не рассчитывать, а считать, что начисленная сумма за отчетный период составляет 1300, 00 руб.</p>	

Таблица 8.6

Расчет амортизации для (объект основных средств)

Год	Первоначальная стоимость, руб.	Амортизация за год, руб.	Накопленный износ, руб.	Остаточная стоимость, руб.
1	2	3	4	5

Таблица 8.7

Расчет амортизации для автомобиля

Год	Первоначальная стоимость, руб.	Пробег за год, км	Амортизация за год, руб.	Накопленный износ, руб.	Остаточная стоимость, руб.
1	2	3	4	5	6

Таблица 8.8

Расчет амортизации для компьютера

Год	Первоначальная стоимость, руб.	Кумулятивный коэффициент	Амортизация за год, руб.	Накопленный износ, руб.	Остаточная стоимость, руб.
1	2	3	4	5	6

Таблица 8.9

Расчет амортизации для компьютерного обеспечения

Год	Первоначальная стоимость, руб.	Амортизация за год, руб.	Накопленный износ, руб.	Остаточная стоимость, руб.
1	2	3	4	5

1	2
<p align="center"><u>Седьмой день работы</u></p> <p>Решение задач по учету расчетов с прочими кредиторами.</p> <p>Увязать данные журнала-ордера по субсчету 685 "Расчеты с прочими кредиторами" со счетами 311, 641, 371. Списать стоимость периодических изданий за март 20__ г. по данным "Акта инвентаризации расходов".</p> <p>Определить и списать в конце месяца доходы и расходы на результаты деятельности за март месяц.</p> <p>Провести начисление основных сборов и платежей, которые платятся торговыми предприятиями.</p> <p>Составить журналы-ордера и ведомости по субсчетам 641 и 642, 643, 644.</p>	<p>Бухгалтера по учету финансово-расчетных операций</p>
<p align="center"><u>Восьмой день работы</u></p> <p>Составить и заполнить учетные регистры по счетам 7 и 9 классов.</p> <p>Определить бухгалтерскую прибыль предприятия, которая облагается налогом, и провести начисление налога на прибыль.</p> <p>Определить сумму прибыли, которая осталась в распоряжении предприятия.</p> <p>ПРИМЕЧАНИЕ: На все расходы начислен НДС</p>	<p>Главного бухгалтера</p>
<p align="center"><u>Восьмой день работы</u></p> <p>Составить сводный журнал-ордер по счетам, которые не вошли в ранее составленные журналы-ордера.</p> <p>Решение задач по составлению Главной книги.</p> <p>Провести сверку дебетовых ведомостей с Главной книгой. Проверить правильность подсчета итогов по всем журналам-ордерам и определения конечного сальдо. Записать в Главную книгу кредитовые обороты по всем журналам-ордерам, определить конечное сальдо по каждому синтетическому счету, подсчитать итоги Главной книги.</p> <p>Обучающийся-практикант должен помнить, что в Главной книге должны быть три пары равенства:</p> <ul style="list-style-type: none"> - первая пара - сумма сальдо начального по дебету и кредиту всех счетов равны; - вторая пара - сумма оборотов по дебету равна сумме оборотов за месяц по кредиту всех счетов; - третья пара - сумма сальдо конечного по дебету всех счетов равная сумме сальдо по кредиту всех счетов. 	<p>Главного бухгалтера Бухгалтера по учету финансово-расчетных операций</p>

1	2
<p align="center"><u>Девятый день работы</u></p> <p>Решение задач по составлению форм бухгалтерской отчетности.</p> <p>Отчетные формы составляются на основании данных синтетического и аналитического учета и должны быть взаимосвязаны.</p> <p>Составление бухгалтерского баланса на 31 марта.</p> <p>Показатели, отмеченные в статьях баланса и формы 2 должны подтверждаться суммами по счетам Главной книги и расчетами бухгалтера.</p>	<p align="center">Главного бухгалтера</p>

9. МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО НАПИСАНИЮ ОТЧЕТА ПО ОЗНАКОМИТЕЛЬНОЙ ПРАКТИКЕ (В ЧАСТИ КОНТРОЛЯ)

Содержание рекомендаций направлено на разъяснение методических подходов к описанию характера работ, которые выполнены студентом в процессе этапов адаптации, идентификации и самореализации.

9.1 СТРУКТУРА ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ТРЕНИНГА В ЧАСТИ «КОНТРОЛЯ»:

Введение

1. Ознакомление с нормативно-правовой информацией по контролю
 2. Проведение контрольных процедур по заданию
 3. Формирование Ведомости выявленных отклонений по результатам контроля
 4. Формализация организационной и информационной модели контроля
- Индивидуальное задание

В процессе выполнения данной работы обучающимся следует пользоваться рекомендованными источниками литературы, а также этими методическими указаниями, которые содержат рекомендации по формированию каждого структурного элемента тренинга по контролю. Для формирования отчета по данной части тренинга обучающимся необходимо выбрать объект контроля в отношении которого будут разрабатываться указанные организационно-методические документы.

Результат выполнения задания оформляется отчетом, который является второй частью общего отчета по профессиональному тренингу. Невыполнение одного из заданий не дает возможности допуска к защите отчета и получения положительной оценки.

9.2 ОЗНАКОМЛЕНИЕ С НОРМАТИВНО-ПРАВОВОЙ ИНФОРМАЦИЕЙ ПО КОНТРОЛЮ

Цель 1. Ознакомление с нормативно-правовой информацией по контролю – систематизация нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету и контролю согласно выбранного объекта контроля по примеру (табл. 9.1).

Таблица 9.1

Систематизация нормативно-правовой базы ДНР по учету и контролю
расчетных операций в бюджетном учреждении/организации

Нормативно-правовой акт	Краткая характеристика
1	2
1. Приказ Министерства финансов Донецкой Народной Республики от 21.07.2016 №154 «Об утверждении Порядка составления Предупреждения о нарушении бюджетного законодательства», зарегистрированный в Министерстве юстиции Донецкой Народной Республики 03.08.2016 под регистрационным № 1444.	Предупреждение с требованием об устранении нарушения бюджетного законодательства оформляется структурным подразделением Министерства финансов или территориальным органом Казначейства в случае: <ul style="list-style-type: none"> – включения недостоверных данных в бюджетные запросы и финансовую отчетность; – нарушения установленных сроков предоставления бюджетных запросов или их непредставления; – нарушения законодательства ДНР в бюджетной сфере; – нарушения установленного порядка или сроков предоставления финансовой отчетности, предоставления такой отчетности в неполном объеме; – другие случаи нарушения бюджетного законодательства.
2. Приказ Министерства финансов Донецкой Народной Республики от 07.07.2016 №144 «О предоставлении документов», зарегистрированный в Министерстве юстиции Донецкой Народной Республики 15.07.2016 под регистрационным № 1409.	Для осуществления регистрации бюджетных обязательств и оплаты по договорам закупки распорядителям бюджетных средств предоставлять в органы казначейства с договорами о закупке товаров, работ и услуг план закупок на бюджетных период, отчет о результатах проведения закупки, копии объявления о проведении процедуры, которые были опубликованы в печатном

Нормативно-правовой акт	Краткая характеристика
1	2
	издании, решение Уполномоченного органа о согласовании применения процедуры закупки у одного участника.
3. Приказ Министерства финансов Донецкой Народной Республики от 30.06.2016 №139 «Об утверждении Порядка регистрации и учета юридических и финансовых обязательств распорядителей и получателей бюджетных средств», зарегистрированный в Министерстве юстиции Донецкой Народной Республики 06.07.2016 №1388.	<i>регистрация юридических и финансовых обязательств в электронной форме – процедура внесения данных о юридических и финансовых обязательствах распорядителей (получателей) бюджетных средств в информационно-аналитическую систему Министерства финансов;</i> <i>финансовое обязательство – обязательство распорядителя (получателя) бюджетных средств уплатить средства за любое осуществленное согласно сметному назначению размещение заказа, заключение договора, приобретение товара, услуги или осуществление других аналогичных операций в течение бюджетного периода в соответствии с требованиями действующего законодательства;</i>
4. так далее (10-15 источников)	

9.3 ПЕРЕЧЕНЬ ОБЪЕКТОВ КОНТРОЛЯ

(выбираются обучающимся самостоятельно):

1. Основные средства
2. Готовая продукция
3. Товарные запасы
4. Производство готовой продукции
5. Дебиторская задолженность
6. Расчетные операции
7. Кредиторская задолженность перед поставщиками
8. Кредиторская задолженность перед бюджетом
9. Собственный капитал
10. Доходы за период
11. Расходы за период
12. Финансовые результаты
13. Нематериальные активы
14. Финансовая отчетность
15. Заработная плата

9.4 ПРОВЕДЕНИЕ КОНТРОЛЬНЫХ ПРОЦЕДУР ПО ЗАДАНИЮ (по вариантам)

Цель 2 – согласно закрепленного за обучающийсяюм варианта необходимо провести документальную проверку методологии учета, осуществить нормативно-правовой контроль, выполнить арифметическую проверку хозяйственных операций.

Вариант 1

На основе предложенного информационного обеспечения по торговому предприятию:

1. Определить степень соблюдения методологии бухгалтерского учета (по данным журнала регистрации, хозяйственных операций)
2. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов торговой наценки на реализованные товары.
3. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов и их влияние на финансовый результат и сумму налогооблагаемой прибыли.
4. Выявленные отклонения (ошибки) от установленной методологии бухгалтерского учета и требований налогового учета систематизировать и обобщить в Ведомости отклонений.

Информационное обеспечение к заданию

Хозяйственные операции за квартал

№п/п	Содержание операции	Бухгалтерский учет		
		Д-т	К-т	Сумма
1	Товарный отчет			
	1) накладная от поставщика по поступлению товаров на 18000 руб.	282	631	18000
	товары по договорным ценам			
	НДС 3600	641	631	3600
	К оплате -			
	торговая наценка 50%	282	285	8000
2	квитанция на сумму выручки 33600 руб.	902	282	33600
3	Списывается торговая наценка по реализованным товарам	902	285	-11004
	Расчетно-платежная ведомость:			
4	начислена заработная плата в сумме 1400руб.	93	661	1400
5	удержан налог с доходов физ. лиц	661	641	145
6	Удержан из заработной платы единый взнос на общеобязательное государственное социальное страхование	661	653	50,40

7	Начислена на заработную плату сумма единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование	93	652	420
8	Оприходована выручка	301	702	33600
9	Отражены налоговые обязательства по НДС	702	641	5000
10	Списывается доход от реализации	702	791	28600
11	Списывается себестоимость реализованных товаров	791	902	22596
12	Списываются расходы на сбыт отчетного периода	791	93	2302,5
13	Списывается финансовый результат	791	441	2372,65

Справочная информация:

Сальдо по счетам на начало периода:

*счет 282 «Товары в торговле» - 24000 руб.

*счет 285 «Торговая наценка» - 8600 руб.

Класс профессионального риска предприятия - 27

размер единого социального взноса, который ему соответствует - 37,78%

Документы бухгалтерского оформления

<i>Расчет бухгалтера</i>	Сумма
1. Торговая наценка на начало периода	8600
2. Торговая наценка на товары, которые поступили	9000
3. Итого торговой наценки	17600
4. Товары на начало отчетного периода	24000
5. Поступление товаров за период	27000
6. Всего	51000
7. Средний процент торговой наценки	32,75
8. Сумма торговой наценки на реализованные товары	11004

Вариант 2

На основе предложенного информационного обеспечения по торговому предприятию:

1. Определить степень соблюдения методологии бухгалтерского учета (по данным журнала регистрации, хозяйственных операций)
2. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов торговой наценки на реализованные товары.
3. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов и их влияние на финансовый результат и сумму налогооблагаемой прибыли.

4. Выявленные отклонения (ошибки) от установленной методологии бухгалтерского учета и требований налогового учета систематизировать и обобщить в Ведомости отклонений.

Информационное обеспечение к заданию

Хозяйственные операции за квартал

№п/п	Содержание операции	Бухгалтерский учет		
		Д-т	К-т	Сумма
1	Товарный отчет			
	1) накладная от поставщика по поступлению товаров на 18000 руб.	282	631	18000
	товары по договорным ценам			
	НДС 3600	641	631	3600
	К оплате -			
	торговая наценка 50%	282	285	8000
2	квитанция на сумму выручки 33600 руб.	902	282	33600
3	Списывается торговая наценка по реализованным товарам	902	285	-11004
	Расчетно-платежная ведомость:			
4	начислена заработная плата в сумме 1400руб.	93	661	1400
5	удержан налог с доходов физ. лиц	661	641	145
6	Удержан из заработной платы единый взнос на общеобязательное государственное социальное страхование	661	653	50,40
7	Начислена на заработную плату сумма единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование	93	652	420
8	Оприходована выручка	301	702	33600
9	Отражены налоговые обязательства по НДС	702	641	5000
10	Списывается доход от реализации	702	791	28600
11	Списывается себестоимость реализованных товаров	791	902	22596
12	Списываются расходы на сбыт отчетного периода	791	93	2302,5
13	Списывается финансовый результат	791	441	2372,65

Справочная информация:

Сальдо по счетам на начало периода :

*счет 282 «Товары в торговле» - 24000 руб.

*счет 285 «Торговая наценка» - 8600 руб.

Класс профессионального риска предприятия - 27 –

размер единого социального взноса, который ему соответствует - 37,78%

Документы бухгалтерского оформления

<i>Расчет бухгалтера</i>	Сумма
1. Торговая наценка на начало периода	8600
2. Торговая наценка на товары, которые поступили	9000
3. Итого торговой наценки	17600
4. Товары на начало отчетного периода	24000
5. Поступление товаров за период	27000
6. Всего	51000
7. Средний процент торговой наценки	32,75
8. Сумма торговой наценки на реализованные товары	11004

Вариант 3

На основе предложенного информационного обеспечения по торговому предприятию:

1. Определить степень соблюдения методологии бухгалтерского учета (по данным журнала регистрации, хозяйственных операций)
2. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов торговой наценки на реализованные товары.
3. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов и их влияние на финансовый результат и сумму налогооблагаемой прибыли.
4. Выявленные отклонения (ошибки) от установленной методологии бухгалтерского учета и требований налогового учета систематизировать и обобщить в Ведомости отклонений.

Информационное обеспечение к заданию

Хозяйственные операции за квартал

№п/п	Содержание операции	Бухгалтерский учет		
		Д-т	К-т	Сумма
1	Товарный отчет			
	1) накладная от поставщика по поступлению товаров на 18000 руб.	282	631	18000
	товары по договорным ценам			
	НДС 3600	641	631	3600
	К оплате -			
	торговая наценка 50%	282	285	8000
2	квитанция на сумму выручки 33600 руб.	902	282	33600
3	Списывается торговая наценка по реализованным товарам	902	285	-11004
	Расчетно-платежная ведомость:			
4	начислена заработная плата в сумме 1400руб.	93	661	1400

5	удержан налог с доходов физ. лиц	661	641	145
6	Удержан из заработной платы единый взнос на общеобязательное государственное социальное страхование	661	653	50,40
7	Начислена на заработную плату сумма единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование	93	652	420
8	Оприходована выручка	301	702	33600
9	Отражены налоговые обязательства по НДС	702	641	5000
10	Списывается доход от реализации	702	791	28600
11	Списывается себестоимость реализованных товаров	791	902	22596
12	Списываются расходы на сбыт отчетного периода	791	93	2302,5
13	Списывается финансовый результат	791	441	2372,65

Справочная информация:

Сальдо по счетам на начало периода :

*счет 282 «Товары в торговле» - 24000 руб.

*счет 285 «Торговая наценка» - 8600 руб.

Класс профессионального риска предприятия - 27 –

размер единого социального взноса, который ему соответствует - 37,78%

Документы бухгалтерского оформления

<i>Расчет бухгалтера</i>	Сумма
1. Торговая наценка на начало периода	8600
2. Торговая наценка на товары, которые поступили	9000
3. Итого торговой наценки	17600
4. Товары на начало отчетного периода	24000
5. Поступление товаров за период	27000
6. Всего	51000
7. Средний процент торговой наценки	32,75
8. Сумма торговой наценки на реализованные товары	11004

Вариант 4

На основе предложенного информационного обеспечения по торговому предприятию:

1. Определить степень соблюдения методологии бухгалтерского учета (по данным журнала регистрации, хозяйственных операций).
2. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов торговой наценки на реализованные товары.

3. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов и их влияние на финансовый результат и сумму налогооблагаемой прибыли.
4. Выявленные отклонения (ошибки) от установленной методологии бухгалтерского учета и требований налогового учета систематизировать и обобщить в Ведомости отклонений.

Информационное обеспечение к заданию

Хозяйственные операции за квартал

№п/ п	Содержание операции	Бухгалтерский учет		
		Д-т	К-т	Сумма
1	Товарный отчет			
	1) накладная от поставщика по поступлению товаров на 22000 руб.	282	631	22000
	товары по договорным ценам			
	НДС 4400 руб.	641	631	4400
	К оплате -			
	торговая наценка 50%	282	285	10000
2	квитанция на сумму выручки 28800 руб.	902	282	28800
3	Списывается торговая наценка по реализованным товарам	902	285	-9535
	Расчетно-платежная ведомость:			
4	начислена заработная плата в сумме 1700руб.	93	661	1700
5	удержан налог с доходов физ. лиц	661	641	215
6	удержан из заработной платы единый взнос на общеобязательное государственное социальное страхование	661	653	26
	Проведены начисления на фонд оплаты труда единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование	93	652	625,40
11	Кассовый отчет:			
	оприходована выручка	301	702	28800
12	Отражены налоговые обязательства по НДС	702	641	4200
13	Списывается доход от реализации	702	791	24600
14	Списывается себестоимость реализованных товаров	791	902	19265
15	Списываются расходы на сбыт отчетного периода	791	93	2851,9
16	Списывается финансовый результат	791	441	1738,17

Справочная информация:

Сальдо по счетам на начало периода :

*счет 282 «Товары в торговле» - 12000 руб.

*счет 285 «Торговая наценка» - 3100 руб.

Класс профессионального риска предприятия - 27

размер единого социального взноса, который ему соответствует - 37,78%

Документы бухгалтерского оформления

<i>Расчет бухгалтера</i>	Сумма
1. Торговая наценка на начало периода	3100
2. Торговая наценка на товары, которые поступили	11000
3. Итого торговой наценки	14100
4. Товары на начало отчетного периода	12000
5. Поступление товаров за период	33000
6. Всего	45000
7. Средний процент торговой наценки	33,11
8. Сумма торговой наценки на реализованные товары	9535

Вариант 5

На основе предложенного информационного обеспечения по торговому предприятию:

1. Определить степень соблюдения методологии бухгалтерского учета (по данным журнала регистрации, хозяйственных операций)
2. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов торговой наценки на реализованные товары.
3. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов и их влияние на финансовый результат и сумму прибыли налогообложения.
4. Выявленные отклонения (ошибки) от установленной методологии бухгалтерского учета и требований налогового учета систематизировать и обобщить в Ведомости отклонений.

Информационное обеспечение к заданию

Хозяйственные операции за квартал

№ п/ п	Содержание операции	Бухгалтерский учет		
		Д-т	К-т	Сумма
1	Товарный отчет			
	1) накладная от поставщика по поступлению товаров на 8400 руб.	282	631	8400
	товары по договорным ценам			
	НДС 1680 руб.	641	631	1680
	К оплате -			
	торговая наценка 50%	282	285	4200
2	квитанция на сумму выручки 19800 руб.	902	282	19800
3	Списывается торговая наценка по реализованным товарам	902	285	-5336
	Расчетно-платежная ведомость:			
4	начисленная заработная плата в сумме 800руб.	93	661	800

5	удержан налог с доходов физ. лиц	661	641	90
6	удержан из заработной платы единый взнос на общеобязательное государственное социальное страхование	661	653	13
7	Проведены начисления единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование на фонд оплаты труда	93	652	305
	Кассовый отчет			
8	оприходована выручка	301	702	19800
9	Отражены налоговые обязательства по НДС	702	641	3960
10	Списывается доход от реализации	702	791	15840
11	Списывается себестоимость реализованных товаров	791	902	14464
12	Списываются расходы на сбыт отчетного периода	791	93	1230
13	Списывается финансовый результат	791	441	102

Справочная информация:

Сальдо по счетам на начало периода:

*счет 282 «Товары в торговле» - 10000 руб.

*счет 285 «Торговая наценка» - 2500 руб.

Класс профессионального риска предприятия - 27

размер единого социального взноса, который ему соответствует - 37,78%

Документы бухгалтерского оформления

<i>Расчет бухгалтера</i>	Сумма
1. Торговая наценка на начало периода	2500
2. Торговая наценка на товары, которые поступили	4200
3. Итого торговой наценки	6700
4. Товары на начало отчетного периода	10000
5. Поступление товаров за период	12600
6. Всего	22600
7. Средний процент торговой наценки	26,95
8. Сумма торговой наценки на реализованные товары	5336

Вариант 6

На основе предложенного информационного обеспечения по торговому предприятию:

1. Определить степень соблюдения методологии бухгалтерского учета (по данным журнала регистрации, хозяйственных операций)
2. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов торговой наценки на реализованные товары.

3. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов и их влияние на финансовый результат и сумму налогооблагаемой прибыли.
4. Выявленные отклонения (ошибки) от установленной методологии бухгалтерского учета и требований налогового учета систематизировать и обобщить в Ведомости отклонений.

Информационное обеспечение к заданию

Хозяйственные операции за квартал

№п/п	Содержание операции	Бухгалтерский учет		
		Д-т	К-т	Сумма
1	Товарный отчет			
	1) накладная от поставщика по поступлению товаров на 16200 руб.	282	631	16200
	товары по договорным ценам			
	НДС 3240 руб.	641	631	3240
	К оплате -			
	торговая наценка 50%	282	285	8000
2	квитанция на сумму выручки 24060 руб.	902	282	24060
3	Списывается торговая наценка по реализованным товарам	902	285	-8370
	Расчетно-платежная ведомость:			
4	начислена заработная плата в сумме 900руб.	93	661	900
5	удержан налог с доходов физ. лиц	661	641	95
6	удержан из заработной платы единый взнос на общеобязательное государственное социальное страхование	661	652	14,5
7	Проведены начисления единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование на фонд оплаты труда	93	652	443
	Кассовый отчет:			
8	оприходована выручка	301	702	24060
9	Отражены налоговые обязательства по НДС	702	641	4812
10	Списывается доход от реализации	702	791	19248
11	Списывается себестоимость реализованных товаров	791	902	15690
12	Списываются расходы на сбыт отчетного периода	791	93	1815,5
13	Списывается финансовый результат	791	441	1219,75

Справочная информация:

Сальдо по счетам на начало периода :

*счет 282 «Товары в торговле» - 14500 руб.

*счет 285 «Торговая наценка» - 5500 руб.

Класс профессионального риска предприятия - 27
 размер единого социального взноса, который ему соответствует - 37,78%

Документы бухгалтерского оформления

<i>Расчет бухгалтера</i>	Сумма
1. Торговая наценка на начало периода	5500
2. Торговая наценка на товары, которые поступили	8000
3. Итого торговой наценки	13500
4. Товары на начало отчетного периода	14500
5. Поступление товаров за период	24300
6. Всего	38800
7. Средний процент торговой наценки	34,79
8. Сумма торговой наценки на реализованные товары	8370

Вариант 7

На основе предложенного информационного обеспечения по торговому предприятию:

1. Определить степень соблюдения методологии бухгалтерского учета (по данным журнала регистрации, хозяйственных операций).
2. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов торговой наценки на реализованные товары.
3. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов и их влияние на финансовый результат и сумму налогооблагаемой прибыли.
4. Выявленные отклонения (ошибки) от установленной методологии бухгалтерского учета и требований налогового учета систематизировать и обобщить в Ведомости отклонений.

Информационное обеспечение к заданию

Хозяйственные операции за квартал

№п/п	Содержание операции	Бухгалтерский учет		
		Д-т	К-т	Сумма
1	Товарный отчет			
	1) накладная от поставщика по поступлению товаров на 22000 руб.	282	631	22000
	товары по договорным ценам			
	НДС 4400 руб.	641	631	4400
	К оплате -			
	торговая наценка 50%	282	285	10000
2	квитанция на сумму выручки 28800 руб.	902	282	28800
3	Списывается торговая наценка по реализованным товарам	902	285	-9535

	Расчетно-платежная ведомость:			
4	начислена заработная плата в сумме 1700руб.	93	661	1700
5	удержан налог с доходов физ. лиц	661	641	215
6	удержан из заработной платы единый взнос на общеобязательное государственное социальное страхование	661	653	26
	Проведены начисления на фонд оплаты труда единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование	93	652	625,40
11	Кассовый отчет:			
	оприходована выручка	301	702	28800
12	Отражены налоговые обязательства по НДС	702	641	4200
13	Списывается доход от реализации	702	791	24600
14	Списывается себестоимость реализованных товаров	791	902	19265
15	Списываются расходы на сбыт отчетного периода	791	93	2851,9
16	Списывается финансовый результат	791	441	1738,17

Справочная информация:

Сальдо по счетам на начало периода :

*счет 282 «Товары в торговле» - 12000 руб.

*счет 285 «Торговая наценка» - 3100 руб.

Класс профессионального риска предприятия - 27

размер единого социального взноса, который ему соответствует - 37,78%

Документы бухгалтерского оформления

<i>Расчет бухгалтера</i>	Сумма
1. Торговая наценка на начало периода	3100
2. Торговая наценка на товары, которые поступили	11000
3. Итого торговой наценки	14100
4. Товары на начало отчетного периода	12000
5. Поступление товаров за период	33000
6. Всего	45000
7. Средний процент торговой наценки	33,11
8. Сумма торговой наценки на реализованные товары	9535

Вариант 8

На основе предложенного информационного обеспечения по торговому предприятию:

1. Определить степень соблюдения методологии бухгалтерского учета (по данным журнала регистрации, хозяйственных операций)
2. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов торговой наценки на реализованные товары.
3. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов и их влияние на финансовый результат и сумму прибыли налогообложения.
4. Выявленные отклонения (ошибки) от установленной методологии бухгалтерского учета и требований налогового учета систематизировать и обобщить в Ведомости отклонений.

Информационное обеспечение к заданию

Хозяйственные операции за квартал

№ п/ п	Содержание операции	Бухгалтерский учет		
		Д-т	К-т	Сумм а
1	Товарный отчет			
	1) накладная от поставщика по поступлению товаров на 8400 руб.	282	631	8400
	товары по договорным ценам			
	НДС 1680 руб.	641	631	1680
	К оплате -			
	торговая наценка 50%	282	285	4200
2	квитанция на сумму выручки 19800 руб.	902	282	19800
3	Списывается торговая наценка по реализованным товарам	902	285	-5336
	Расчетно-платежная ведомость:			
4	начисленная заработная плата в сумме 800руб.	93	661	800
5	удержан налог с доходов физ. лиц	661	641	90
6	удержан из заработной платы единый взнос на общеобязательное государственное социальное страхование	661	653	13
7	Проведены начисления единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование на фонд оплаты труда	93	652	305
	Кассовый отчет			
8	оприходована выручка	301	702	19800
9	Отражены налоговые обязательства по НДС	702	641	3960
10	Списывается доход от реализации	702	791	15840
11	Списывается себестоимость реализованных товаров	791	902	14464
12	Списываются расходы на сбыт отчетного периода	791	93	1230
13	Списывается финансовый результат	791	441	102

Справочная информация:

Сальдо по счетам на начало периода:

*счет 282 «Товары в торговле» - 10000 руб.

*счет 285 «Торговая наценка» - 2500 руб.

Класс профессионального риска предприятия - 27

размер единого социального взноса, который ему соответствует - 37,78%

Документы бухгалтерского оформления

<i>Расчет бухгалтера</i>	Сумма
1. Торговая наценка на начало периода	2500
2. Торговая наценка на товары, которые поступили	4200
3. Итого торговой наценки	6700
4. Товары на начало отчетного периода	10000
5. Поступление товаров за период	12600
6. Всего	22600
7. Средний процент торговой наценки	26,95
8. Сумма торговой наценки на реализованные товары	5336

Вариант 9

На основе предложенного информационного обеспечения по торговому предприятию:

1. Определить степень соблюдения методологии бухгалтерского учета (по данным журнала регистрации, хозяйственных операций)
2. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов торговой наценки на реализованные товары.
3. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов и их влияние на финансовый результат и сумму налогооблагаемой прибыли.
4. Выявленные отклонения (ошибки) от установленной методологии бухгалтерского учета и требований налогового учета систематизировать и обобщить в Ведомости отклонений.

Информационное обеспечение к заданию

Хозяйственные операции за квартал

№п/п	Содержание операции	Бухгалтерский учет		
		Д-т	К-т	Сумма
1	Товарный отчет			
	1) накладная от поставщика по поступлению товаров на 16200 руб.	282	631	16200
	товары по договорным ценам			
	НДС 3240 руб.	641	631	3240
	К оплате -			
	торговая наценка 50%	282	285	8000
2	квитанция на сумму выручки 24060 руб.	902	282	24060

3	Списывается торговая наценка по реализованным товарам	902	285	-8370
	Расчетно-платежная ведомость:			
4	начислена заработная плата в сумме 900руб.	93	661	900
5	удержан налог с доходов физ. лиц	661	641	95
6	удержан из заработной платы единый взнос на общеобязательное государственное социальное страхование	661	652	14,5
7	Проведены начисления единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование на фонд оплаты труда	93	652	443
	Кассовый отчет:			
8	оприходована выручка	301	702	24060
9	Отражены налоговые обязательства по НДС	702	641	4812
10	Списывается доход от реализации	702	791	19248
11	Списывается себестоимость реализованных товаров	791	902	15690
12	Списываются расходы на сбыт отчетного периода	791	93	1815,5
13	Списывается финансовый результат	791	441	1219,75

Справочная информация:

Сальдо по счетам на начало периода :

*счет 282 «Товары в торговле» - 14500 руб.

*счет 285 «Торговая наценка» - 5500 руб.

Класс профессионального риска предприятия - 27

размер единого социального взноса, который ему соответствует - 37,78%

Документы бухгалтерского оформления

<i>Расчет бухгалтера</i>	Сумма
1. Торговая наценка на начало периода	5500
2. Торговая наценка на товары, которые поступили	8000
3. Итого торговой наценки	13500
4. Товары на начало отчетного периода	14500
5. Поступление товаров за период	24300
6. Всего	38800
7. Средний процент торговой наценки	34,79
8. Сумма торговой наценки на реализованные товары	8370

Вариант 10

На основе предложенного информационного обеспечения по торговому предприятию:

1. Определить степень соблюдения методологии бухгалтерского учета (по данным журнала регистрации, хозяйственных операций)
2. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов торговой наценки на реализованные товары.
3. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов и их влияние на финансовый результат и сумму налогооблагаемой прибыли.
4. Выявленные отклонения (ошибки) от установленной методологии бухгалтерского учета и требований налогового учета систематизировать и обобщить в Ведомости отклонений.

Информационное обеспечение к заданию 2.
Хозяйственные операции за квартал

№ п/ п	Содержание операции	Бухгалтерский учет		
		Д-т	К-т	Сумма
1	Товарный отчет			
	1) накладная от поставщика по поступлению товаров на 30600 руб.	282	631	30600
	товары по договорным ценам			
	НДС 6120 руб.	641	631	6120
	К оплате -			
	торговая наценка 50%	282	285	15300
2	Квитанция на сумму выручки 42000 руб.	902	282	42000
3	Списывается торговая наценка по реализованным товарам	902	285	-15561
	Расчетно-платежная ведомость:			
4	начислена заработная плата в сумме 2600руб.	93	661	2600
5	удержан налог с доходов физ. лиц	661	641	365
6	удержан сбор в фонд общегосударственного государственного страхования на случай безработицы	661	653	38,0
	Проведены начисления на фонд оплаты труда:	93	653	961,10
11	Кассовый отчет:			
	оприходована выручка	301	702	42000
12	Отражены налоговые обязательства по НДС	702	641	8400
13	Списывается доход от реализации	702	791	33600
14	Списывается себестоимость реализованных товаров	791	902	26439
15	Списываются расходы на сбыт отчетного периода	791	93	4566,1
16	Списывается финансовый результат	791	441	2594,9

Справочная информация:

Сальдо по счетам на начало периода :

*счет 282 «Товары в торговле» - 44500 руб.

*счет 285 «Торговая наценка» - 12500 руб.

Класс профессионального риска предприятия - 27
 размер единого социального взноса, который ему соответствует - 37,78%

Документы бухгалтерского оформления

<i>Расчет бухгалтера</i>	Сумма
1. Торговая наценка на начало периода	12500
2. Торговая наценка на товары, которые поступили	15300
3. Итого торговой наценки	27800
4. Товары на начало отчетного периода	44500
5. Поступление товаров за период	45900
6. Всего	90400
7. Средний процент торговой наценки	37,05
8. Сумма торговой наценки на реализованные товары	15561

Вариант 11

На основе предложенного информационного обеспечения по торговому предприятию:

1. Определить степень соблюдения методологии бухгалтерского учета (по данным журнала регистрации, хозяйственных операций)
2. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов торговой наценки на реализованные товары.
3. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов и их влияние на финансовый результат и сумму налогооблагаемой прибыли.
4. Выявленные отклонения (ошибки) от установленной методологии бухгалтерского учета и требований налогового учета систематизировать и обобщить в Ведомости отклонений.

Информационное обеспечение к заданию. Хозяйственные операции за квартал

№п/п	Содержание операции	Бухгалтерский учет		
		Д-т	К-т	Сумма
1	Товарный отчет			
	1) накладная от поставщика по поступлению товаров на 18000 руб.	282	631	18000
	товары по договорным ценам			
	НДС 3600	641	631	3600
	К оплате -			
	торговая наценка 50%	282	285	8000
2	квитанция на сумму выручки 33600 руб.	902	282	33600

3	Списывается торговая наценка по реализованным товарам	902	285	-11004
	Расчетно-платежная ведомость:			
4	начислена заработная плата в сумме 1400руб.	93	661	1400
5	удержан налог с доходов физ. лиц	661	641	145
6	Удержан из заработной платы единый взнос на общеобязательное государственное социальное страхование	661	653	50,40
7	Начислена на заработную плату сумма единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование	93	652	420
8	Оприходована выручка	301	702	33600
9	Отражены налоговые обязательства по НДС	702	641	5000
10	Списывается доход от реализации	702	791	28600
11	Списывается себестоимость реализованных товаров	791	902	22596
12	Списываются расходы на сбыт отчетного периода	791	93	2302,5
13	Списывается финансовый результат	791	441	2372,65

Справочная информация:

Сальдо по счетам на начало периода :

*счет 282 «Товары в торговле» - 24000 руб.

*счет 285 «Торговая наценка» - 8600 руб.

Класс профессионального риска предприятия - 27 –

размер единого социального взноса, который ему соответствует - 37,78%

Документы бухгалтерского оформления

<i>Расчет бухгалтера</i>	Сумма
1. Торговая наценка на начало периода	8600
2. Торговая наценка на товары, которые поступили	9000
3. Итого торговой наценки	17600
4. Товары на начало отчетного периода	24000
5. Поступление товаров за период	27000
6. Всего	51000
7. Средний процент торговой наценки	32,75
8. Сумма торговой наценки на реализованные товары	11004

Вариант 12

На основе предложенного информационного обеспечения по торговому предприятию:

1. Определить степень соблюдения методологии бухгалтерского учета (по данным журнала регистрации, хозяйственных операций).
2. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов торговой наценки на реализованные товары.
3. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов и их влияние на финансовый результат и сумму налогооблагаемой прибыли.
4. Выявленные отклонения (ошибки) от установленной методологии бухгалтерского учета и требований налогового учета систематизировать и обобщить в Ведомости отклонений.

Информационное обеспечение к заданию. Хозяйственные операции за квартал

№п/ п	Содержание операции	Бухгалтерский учет		
		Д-т	К-т	Сумма
1	Товарный отчет			
	1) накладная от поставщика по поступлению товаров на 22000 руб.	282	631	22000
	товары по договорным ценам			
	НДС 4400 руб.	641	631	4400
	К оплате -			
	торговая наценка 50%	282	285	10000
2	квитанция на сумму выручки 28800 руб.	902	282	28800
3	Списывается торговая наценка по реализованным товарам	902	285	-9535
	Расчетно-платежная ведомость:			
4	начислена заработная плата в сумме 1700руб.	93	661	1700
5	удержан налог с доходов физ. лиц	661	641	215
6	удержан из заработной платы единый взнос на общеобязательное государственное социальное страхование	661	653	26
	Проведены начисления на фонд оплаты труда единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование	93	652	625,40
11	Кассовый отчет:			
	оприходована выручка	301	702	28800
12	Отражены налоговые обязательства по НДС	702	641	4200
13	Списывается доход от реализации	702	791	24600

14	Списывается себестоимость реализованных товаров	791	902	19265
15	Списываются расходы на сбыт отчетного периода	791	93	2851,9
16	Списывается финансовый результат	791	441	1738,17

Справочная информация:

Сальдо по счетам на начало периода :

*счет 282 «Товары в торговле» - 12000 руб.

*счет 285 «Торговая наценка» - 3100 руб.

Класс профессионального риска предприятия - 27

размер единого социального взноса, который ему соответствует - 37,78%

Документы бухгалтерского оформления

<i>Расчет бухгалтера</i>	Сумма
1. Торговая наценка на начало периода	3100
2. Торговая наценка на товары, которые поступили	11000
3. Итого торговой наценки	14100
4. Товары на начало отчетного периода	12000
5. Поступление товаров за период	33000
6. Всего	45000
7. Средний процент торговой наценки	33,11
8. Сумма торговой наценки на реализованные товары	9535

Вариант 13

На основе предложенного информационного обеспечения по торговому предприятию:

1. Определить степень соблюдения методологии бухгалтерского учета (по данным журнала регистрации, хозяйственных операций)
2. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов торговой наценки на реализованные товары.
3. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов и их влияние на финансовый результат и сумму прибыли налогообложения.
4. Выявленные отклонения (ошибки) от установленной методологии бухгалтерского учета и требований налогового учета систематизировать и обобщить в Ведомости отклонений.

Информационное обеспечение к заданию

Хозяйственные операции за квартал

№ п/ п	Содержание операции	Бухгалтерский учет		
		Д-т	К-т	Сумма
1	Товарный отчет			
	1) накладная от поставщика по поступлению товаров на 8400 руб.	282	631	8400
	товары по договорным ценам			
	НДС 1680 руб.	641	631	1680
	К оплате -			
	торговая наценка 50%	282	285	4200
2	квитанция на сумму выручки 19800 руб.	902	282	19800
3	Списывается торговая наценка по реализованным товарам	902	285	-5336
	Расчетно-платежная ведомость:			
4	начисленная заработная плата в сумме 800руб.	93	661	800
5	удержан налог с доходов физ. лиц	661	641	90
6	удержан из заработной платы единый взнос на общеобязательное государственное социальное страхование	661	653	13
7	Проведены начисления единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование на фонд оплаты труда	93	652	305
	Кассовый отчет			
8	оприходована выручка	301	702	19800
9	Отражены налоговые обязательства по НДС	702	641	3960
10	Списывается доход от реализации	702	791	15840
11	Списывается себестоимость реализованных товаров	791	902	14464
12	Списываются расходы на сбыт отчетного периода	791	93	1230
13	Списывается финансовый результат	791	441	102

Справочная информация:

Сальдо по счетам на начало периода:

*счет 282 «Товары в торговле» - 10000 руб.

*счет 285 «Торговая наценка» - 2500 руб.

Класс профессионального риска предприятия - 27

размер единого социального взноса, который ему соответствует - 37,78%

Документы бухгалтерского оформления

Расчет бухгалтера	Сумма
1. Торговая наценка на начало периода	2500
2. Торговая наценка на товары, которые поступили	4200

3. Итого торговой наценки	6700
4. Товары на начало отчетного периода	10000
5. Поступление товаров за период	12600
6. Всего	22600
7. Средний процент торговой наценки	26,95
8. Сумма торговой наценки на реализованные товары	5336

Вариант 14

На основе предложенного информационного обеспечения по торговому предприятию:

1. Определить степень соблюдения методологии бухгалтерского учета (по данным журнала регистрации, хозяйственных операций)
2. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов торговой наценки на реализованные товары.
3. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов и их влияние на финансовый результат и сумму налогооблагаемой прибыли.
4. Выявленные отклонения (ошибки) от установленной методологии бухгалтерского учета и требований налогового учета систематизировать и обобщить в Ведомости отклонений.

Информационное обеспечение к заданию.

Хозяйственные операции за квартал

№п/п	Содержание операции	Бухгалтерский учет		
		Д-т	К-т	Сумма
1	Товарный отчет			
	1) накладная от поставщика по поступлению товаров на 16200 руб.	282	631	16200
	товары по договорным ценам			
	НДС 3240 руб.	641	631	3240
	К оплате -			
	торговая наценка 50%	282	285	8000
2	квитанция на сумму выручки 24060 руб.	902	282	24060
3	Списывается торговая наценка по реализованным товарам	902	285	-8370
	Расчетно-платежная ведомость:			
4	начислена заработная плата в сумме 900руб.	93	661	900
5	удержан налог с доходов физ. лиц	661	641	95
6	удержан из заработной платы единый взнос на общеобязательное государственное социальное страхование	661	652	14,5

7	Проведены начисления единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование на фонд оплаты труда	93	652	443
	Кассовый отчет:			
8	оприходована выручка	301	702	24060
9	Отражены налоговые обязательства по НДС	702	641	4812
10	Списывается доход от реализации	702	791	19248
11	Списывается себестоимость реализованных товаров	791	902	15690
12	Списываются расходы на сбыт отчетного периода	791	93	1815,5
13	Списывается финансовый результат	791	441	1219,75

Справочная информация:

Сальдо по счетам на начало периода :

*счет 282 «Товары в торговле» - 14500 руб.

*счет 285 «Торговая наценка» - 5500 руб.

Класс профессионального риска предприятия - 27

размер единого социального взноса, который ему соответствует - 37,78%

Документы бухгалтерского оформления

<i>Расчет бухгалтера</i>	Сумма
1. Торговая наценка на начало периода	5500
2. Торговая наценка на товары, которые поступили	8000
3. Итого торговой наценки	13500
4. Товары на начало отчетного периода	14500
5. Поступление товаров за период	24300
6. Всего	38800
7. Средний процент торговой наценки	34,79
8. Сумма торговой наценки на реализованные товары	8370

Вариант 15

На основе предложенного информационного обеспечения по торговому предприятию:

1. Определить степень соблюдения методологии бухгалтерского учета (по данным журнала регистрации, хозяйственных операций)
2. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов торговой наценки на реализованные товары.
3. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов и их влияние на финансовый результат и сумму налогооблагаемой прибыли.

4. Выявленные отклонения (ошибки) от установленной методологии бухгалтерского учета и требований налогового учета систематизировать и обобщить в Ведомости отклонений.

Информационное обеспечение к заданию 2.
Хозяйственные операции за квартал

№ п/ п	Содержание операции	Бухгалтерский учет		
		Д-т	К-т	Сумма
1	Товарный отчет			
	1) накладная от поставщика по поступлению товаров на 30600 руб.	282	631	30600
	товары по договорным ценам			
	НДС 6120 руб.	641	631	6120
	К оплате -			
	торговая наценка 50%	282	285	15300
2	Квитанция на сумму выручки 42000 руб.	902	282	42000
3	Списывается торговая наценка по реализованным товарам	902	285	-15561
	Расчетно-платежная ведомость:			
4	начислена заработная плата в сумме 2600руб.	93	661	2600
5	удержан налог с доходов физ. лиц	661	641	365
6	удержан сбор в фонд общегосударственного государственного страхования на случай безработицы	661	653	38,0
	Проведены начисления на фонд оплаты труда:	93	653	961,10
11	Кассовый отчет:			
	оприходована выручка	301	702	42000
12	Отражены налоговые обязательства по НДС	702	641	8400
13	Списывается доход от реализации	702	791	33600
14	Списывается себестоимость реализованных товаров	791	902	26439
15	Списываются расходы на сбыт отчетного периода	791	93	4566,1
16	Списывается финансовый результат	791	441	2594,9

Справочная информация:

Сальдо по счетам на начало периода :

*счет 282 «Товары в торговле» - 44500 руб.

*счет 285 «Торговая наценка» - 12500 руб.

Класс профессионального риска предприятия - 27

размер единого социального взноса, который ему соответствует - 37,78%

Документы бухгалтерского оформления

<i>Расчет бухгалтера</i>	Сумма
1. Торговая наценка на начало периода	12500
2. Торговая наценка на товары, которые поступили	15300
3. Итого торговой наценки	27800
4. Товары на начало отчетного периода	44500
5. Поступление товаров за период	45900
6. Всего	90400
7. Средний процент торговой наценки	37,05
8. Сумма торговой наценки на реализованные товары	15561

Вариант 16

На основе предложенного информационного обеспечения по торговому предприятию:

1. Определить степень соблюдения методологии бухгалтерского учета (по данным журнала регистрации, хозяйственных операций).
2. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов торговой наценки на реализованные товары.
3. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов и их влияние на финансовый результат и сумму налогооблагаемой прибыли.
4. Выявленные отклонения (ошибки) от установленной методологии бухгалтерского учета и требований налогового учета систематизировать и обобщить в Ведомости отклонений.

Информационное обеспечение к заданию 2. **Хозяйственные операции за квартал**

№п/п	Содержание операции	Бухгалтерский учет		
		Д-т	К-т	Сумма
1	Товарный отчет			
	1) накладная от поставщика по поступлению товаров на 22000 руб.	282	631	22000
	товары по договорным ценам			
	НДС 4400 руб.	641	631	4400
	К оплате -			
	торговая наценка 50%	282	285	10000
2	квитанция на сумму выручки 28800 руб.	902	282	28800
3	Списывается торговая наценка по реализованным товарам	902	285	-9535
	Расчетно-платежная ведомость:			
4	начислена заработная плата в сумме 1700руб.	93	661	1700

5	удержан налог с доходов физ. лиц	661	641	215
6	удержан из заработной платы единый взнос на общеобязательное государственное социальное страхование	661	653	26
	Проведены начисления на фонд оплаты труда единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование	93	652	625,40
11	Кассовый отчет:			
	оприходована выручка	301	702	28800
12	Отражены налоговые обязательства по НДС	702	641	4200
13	Списывается доход от реализации	702	791	24600
14	Списывается себестоимость реализованных товаров	791	902	19265
15	Списываются расходы на сбыт отчетного периода	791	93	2851,9
16	Списывается финансовый результат	791	441	1738,17

Справочная информация:

Сальдо по счетам на начало периода :

*счет 282 «Товары в торговле» - 12000 руб.

*счет 285 «Торговая наценка» - 3100 руб.

Класс профессионального риска предприятия - 27

размер единого социального взноса, который ему соответствует - 37,78%

Документы бухгалтерского оформления

<i>Расчет бухгалтера</i>	Сумма
1. Торговая наценка на начало периода	3100
2. Торговая наценка на товары, которые поступили	11000
3. Итого торговой наценки	14100
4. Товары на начало отчетного периода	12000
5. Поступление товаров за период	33000
6. Всего	45000
7. Средний процент торговой наценки	33,11
8. Сумма торговой наценки на реализованные товары	9535

Вариант 17

На основе предложенного информационного обеспечения по торговому предприятию:

1. Определить степень соблюдения методологии бухгалтерского учета (по данным журнала регистрации, хозяйственных операций)
2. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов торговой наценки на реализованные товары.
3. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов и их влияние на финансовый результат и сумму прибыли налогообложения.
4. Выявленные отклонения (ошибки) от установленной методологии бухгалтерского учета и требований налогового учета систематизировать и обобщить в Ведомости отклонений.

Информационное обеспечение к заданию

Хозяйственные операции за квартал

№ п/ п	Содержание операции	Бухгалтерский учет		
		Д-т	К-т	Сумм а
1	Товарный отчет			
	1) накладная от поставщика по поступлению товаров на 8400 руб.	282	631	8400
	товары по договорным ценам			
	НДС 1680 руб.	641	631	1680
	К оплате -			
	торговая наценка 50%	282	285	4200
2	квитанция на сумму выручки 19800 руб.	902	282	19800
3	Списывается торговая наценка по реализованным товарам	902	285	-5336
	Расчетно-платежная ведомость:			
4	начисленная заработная плата в сумме 800руб.	93	661	800
5	удержан налог с доходов физ. лиц	661	641	90
6	удержан из заработной платы единый взнос на общеобязательное государственное социальное страхование	661	653	13
7	Проведены начисления единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование на фонд оплаты труда	93	652	305
	Кассовый отчет			
8	оприходована выручка	301	702	19800
9	Отражены налоговые обязательства по НДС	702	641	3960
10	Списывается доход от реализации	702	791	15840
11	Списывается себестоимость реализованных товаров	791	902	14464
12	Списываются расходы на сбыт отчетного периода	791	93	1230
13	Списывается финансовый результат	791	441	102

Справочная информация:

Сальдо по счетам на начало периода:

*счет 282 «Товары в торговле» - 10000 руб.

*счет 285 «Торговая наценка» - 2500 руб.

Класс профессионального риска предприятия - 27

размер единого социального взноса, который ему соответствует - 37,78%

Документы бухгалтерского оформления

<i>Расчет бухгалтера</i>	Сумма
1. Торговая наценка на начало периода	2500
2. Торговая наценка на товары, которые поступили	4200
3. Итого торговой наценки	6700
4. Товары на начало отчетного периода	10000
5. Поступление товаров за период	12600
6. Всего	22600
7. Средний процент торговой наценки	26,95
8. Сумма торговой наценки на реализованные товары	5336

Вариант 18

На основе предложенного информационного обеспечения по торговому предприятию:

1. Определить степень соблюдения методологии бухгалтерского учета (по данным журнала регистрации, хозяйственных операций)
2. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов торговой наценки на реализованные товары.
3. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов и их влияние на финансовый результат и сумму налогооблагаемой прибыли.
4. Выявленные отклонения (ошибки) от установленной методологии бухгалтерского учета и требований налогового учета систематизировать и обобщить в Ведомости отклонений.

Информационное обеспечение к заданию.

Хозяйственные операции за квартал

№п/п	Содержание операции	Бухгалтерский учет		
		Д-т	К-т	Сумма
1	Товарный отчет			
	1) накладная от поставщика по поступлению товаров на 16200 руб.	282	631	16200
	товары по договорным ценам			
	НДС 3240 руб.	641	631	3240

	К оплате -			
	торговая наценка 50%	282	285	8000
2	квитанция на сумму выручки 24060 руб.	902	282	24060
3	Списывается торговая наценка по реализованным товарам	902	285	-8370
	Расчетно-платежная ведомость:			
4	начислена заработная плата в сумме 900руб.	93	661	900
5	удержан налог с доходов физ. лиц	661	641	95
6	удержан из заработной платы единый взнос на общеобязательное государственное социальное страхование	661	652	14,5
7	Проведены начисления единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование на фонд оплаты труда	93	652	443
	Кассовый отчет:			
8	оприходована выручка	301	702	24060
9	Отражены налоговые обязательства по НДС	702	641	4812
10	Списывается доход от реализации	702	791	19248
11	Списывается себестоимость реализованных товаров	791	902	15690
12	Списываются расходы на сбыт отчетного периода	791	93	1815,5
13	Списывается финансовый результат	791	441	1219,75

Справочная информация:

Сальдо по счетам на начало периода :

*счет 282 «Товары в торговле» - 14500 руб.

*счет 285 «Торговая наценка» - 5500 руб.

Класс профессионального риска предприятия - 27

размер единого социального взноса, который ему соответствует - 37,78%

Документы бухгалтерского оформления

	Сумма
<i>Расчет бухгалтера</i>	
1. Торговая наценка на начало периода	5500
2. Торговая наценка на товары, которые поступили	8000
3. Итого торговой наценки	13500
4. Товары на начало отчетного периода	14500
5. Поступление товаров за период	24300
6. Всего	38800
7. Средний процент торговой наценки	34,79
8. Сумма торговой наценки на реализованные товары	8370

Вариант 19

На основе предложенного информационного обеспечения по торговому предприятию:

1. Определить степень соблюдения методологии бухгалтерского учета (по данным журнала регистрации, хозяйственных операций)
2. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов торговой наценки на реализованные товары.
3. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов и их влияние на финансовый результат и сумму налогооблагаемой прибыли.
4. Выявленные отклонения (ошибки) от установленной методологии бухгалтерского учета и требований налогового учета систематизировать и обобщить в Ведомости отклонений.

Информационное обеспечение к заданию 2. Хозяйственные операции за квартал

№ п/ п	Содержание операции	Бухгалтерский учет		
		Д-т	К-т	Сумма
1	Товарный отчет			
	1) накладная от поставщика по поступлению товаров на 30600 руб.	282	631	30600
	товары по договорным ценам			
	НДС 6120 руб.	641	631	6120
	К оплате -			
	торговая наценка 50%	282	285	15300
2	Квитанция на сумму выручки 42000 руб.	902	282	42000
3	Списывается торговая наценка по реализованным товарам	902	285	-15561
	Расчетно-платежная ведомость:			
4	начислена заработная плата в сумме 2600руб.	93	661	2600
5	удержан налог с доходов физ. лиц	661	641	365
6	удержан сбор в фонд общегосударственного государственного страхования на случай безработицы	661	653	38,0
	Проведены начисления на фонд оплаты труда:	93	653	961,10
11	Кассовый отчет:			
	оприходована выручка	301	702	42000
12	Отражены налоговые обязательства по НДС	702	641	8400
13	Списывается доход от реализации	702	791	33600
14	Списывается себестоимость реализованных товаров	791	902	26439
15	Списываются расходы на сбыт отчетного периода	791	93	4566,1
16	Списывается финансовый результат	791	441	2594,9

Справочная информация:

Сальдо по счетам на начало периода :

*счет 282 «Товары в торговле» - 44500 руб.

*счет 285 «Торговая наценка» - 12500 руб.

Класс профессионального риска предприятия - 27

размер единого социального взноса, который ему соответствует - 37,78%

Документы бухгалтерского оформления

<i>Расчет бухгалтера</i>	Сумма
1. Торговая наценка на начало периода	12500
2. Торговая наценка на товары, которые поступили	15300
3. Итого торговой наценки	27800
4. Товары на начало отчетного периода	44500
5. Поступление товаров за период	45900
6. Всего	90400
7. Средний процент торговой наценки	37,05
8. Сумма торговой наценки на реализованные товары	15561

Вариант 20

На основе предложенного информационного обеспечения по торговому предприятию:

1. Определить степень соблюдения методологии бухгалтерского учета (по данным журнала регистрации, хозяйственных операций)
2. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов торговой наценки на реализованные товары.
3. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов и их влияние на финансовый результат и сумму налогооблагаемой прибыли.
4. Выявленные отклонения (ошибки) от установленной методологии бухгалтерского учета и требований налогового учета систематизировать и обобщить в Ведомости отклонений.

Информационное обеспечение к заданию

Хозяйственные операции за квартал

№п/п	Содержание операции	Бухгалтерский учет		
		Д-т	К-т	Сумма
1	Товарный отчет			
	1) накладная от поставщика по поступлению товаров на 30600 руб.	282	631	30600
	товары по договорным ценам			
	НДС 6120 руб.	641	631	6120

	К оплате -			
	торговая наценка 50%	282	285	15300
2	Квитанция на сумму выручки 42000 руб.	902	282	42000
3	Списывается торговая наценка по реализованным товарам	902	285	-15561
	Расчетно-платежная ведомость:			
4	начислена заработная плата в сумме 2600руб.	93	661	2600
5	удержан налог с доходов физ. лиц	661	641	365
6	удержан сбор в фонд общегосударственного государственного страхования на случай безработицы	661	653	38,0
	Проведены начисления на фонд оплаты труда:	93	653	961,10
11	Кассовый отчет:			
	оприходована выручка	301	702	42000
12	Отражены налоговые обязательства по НДС	702	641	8400
13	Списывается доход от реализации	702	791	33600
14	Списывается себестоимость реализованных товаров	791	902	26439
15	Списываются расходы на сбыт отчетного периода	791	93	4566,1
16	Списывается финансовый результат	791	441	2594,9

Справочная информация:

Сальдо по счетам на начало периода :

*счет 282 «Товары в торговле» - 44500 руб.

*счет 285 «Торговая наценка» - 12500 руб.

Класс профессионального риска предприятия - 27

размер единого социального взноса, который ему соответствует - 37,78%

Документы бухгалтерского оформления

<i>Расчет бухгалтера</i>	Сумма
1. Торговая наценка на начало периода	12500
2. Торговая наценка на товары, которые поступили	15300
3. Итого торговой наценки	27800
4. Товары на начало отчетного периода	44500
5. Поступление товаров за период	45900
6. Всего	90400
7. Средний процент торговой наценки	37,05
8. Сумма торговой наценки на реализованные товары	15561

Вариант 21

На основе предложенного информационного обеспечения по торговому предприятию:

1. Определить степень соблюдения методологии бухгалтерского учета (по данным журнала регистрации, хозяйственных операций)
2. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов торговой наценки на реализованные товары.
3. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов и их влияние на финансовый результат и сумму налогооблагаемой прибыли.
4. Выявленные отклонения (ошибки) от установленной методологии бухгалтерского учета и требований налогового учета систематизировать и обобщить в Ведомости отклонений.

Информационное обеспечение к заданию 2.

Хозяйственные операции за квартал

№п/п	Содержание операции	Бухгалтерский учет		
		Д-т	К-т	Сумма
1	Товарный отчет			
	1) накладная от поставщика по поступлению товаров на 18000 руб.	282	631	18000
	товары по договорным ценам			
	НДС 3600	641	631	3600
	К оплате -			
	торговая наценка 50%	282	285	8000
2	квитанция на сумму выручки 33600 руб.	902	282	33600
3	Списывается торговая наценка по реализованным товарам	902	285	-11004
	Расчетно-платежная ведомость:			
4	начислена заработная плата в сумме 1400руб.	93	661	1400
5	удержан налог с доходов физ. лиц	661	641	145
6	Удержан из заработной платы единый взнос на общеобязательное государственное социальное страхование	661	653	50,40
7	Начислена на заработную плату сумма единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование	93	652	420
8	Оприходована выручка	301	702	33600
9	Отражены налоговые обязательства по НДС	702	641	5000
10	Списывается доход от реализации	702	791	28600
11	Списывается себестоимость реализованных товаров	791	902	22596

12	Списываются расходы на сбыт отчетного периода	791	93	2302,5
13	Списывается финансовый результат	791	441	2372,65

Справочная информация:

Сальдо по счетам на начало периода :

*счет 282 «Товары в торговле» - 24000 руб.

*счет 285 «Торговая наценка» - 8600 руб.

Класс профессионального риска предприятия - 27 –

размер единого социального взноса, который ему соответствует - 37,78%

Документы бухгалтерского оформления

<i>Расчет бухгалтера</i>	Сумма
1. Торговая наценка на начало периода	8600
2. Торговая наценка на товары, которые поступили	9000
3. Итого торговой наценки	17600
4. Товары на начало отчетного периода	24000
5. Поступление товаров за период	27000
6. Всего	51000
7. Средний процент торговой наценки	32,75
8. Сумма торговой наценки на реализованные товары	11004

Вариант 22

На основе предложенного информационного обеспечения по торговому предприятию:

1. Определить степень соблюдения методологии бухгалтерского учета (по данным журнала регистрации, хозяйственных операций).
2. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов торговой наценки на реализованные товары.
3. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов и их влияние на финансовый результат и сумму налогооблагаемой прибыли.
4. Выявленные отклонения (ошибки) от установленной методологии бухгалтерского учета и требований налогового учета систематизировать и обобщить в Ведомости отклонений.

Информационное обеспечение к заданию.

Хозяйственные операции за квартал

№п/п	Содержание операции	Бухгалтерский учет		
		Д-т	К-т	Сумма
1	Товарный отчет			
	1) накладная от поставщика по поступлению товаров на 22000 руб.	282	631	22000

	товары по договорным ценам			
	НДС 4400 руб.	641	631	4400
	К оплате -			
	торговая наценка 50%	282	285	10000
2	квитанция на сумму выручки 28800 руб.	902	282	28800
3	Списывается торговая наценка по реализованным товарам	902	285	-9535
	Расчетно-платежная ведомость:			
4	начислена заработная плата в сумме 1700руб.	93	661	1700
5	удержан налог с доходов физ. лиц	661	641	215
6	удержан из заработной платы единый взнос на общеобязательное государственное социальное страхование	661	653	26
	Проведены начисления на фонд оплаты труда единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование	93	652	625,40
11	Кассовый отчет:			
	оприходована выручка	301	702	28800
12	Отражены налоговые обязательства по НДС	702	641	4200
13	Списывается доход от реализации	702	791	24600
14	Списывается себестоимость реализованных товаров	791	902	19265
15	Списываются расходы на сбыт отчетного периода	791	93	2851,9
16	Списывается финансовый результат	791	441	1738,17

Справочная информация:

Сальдо по счетам на начало периода :

*счет 282 «Товары в торговле» - 12000 руб.

*счет 285 «Торговая наценка» - 3100 руб.

Класс профессионального риска предприятия - 27

размер единого социального взноса, который ему соответствует - 37,78%

Документы бухгалтерского оформления

<i>Расчет бухгалтера</i>	Сумма
1. Торговая наценка на начало периода	3100
2. Торговая наценка на товары, которые поступили	11000
3. Итого торговой наценки	14100
4. Товары на начало отчетного периода	12000
5. Поступление товаров за период	33000
6. Всего	45000
7. Средний процент торговой наценки	33,11
8. Сумма торговой наценки на реализованные товары	9535

Вариант 23

На основе предложенного информационного обеспечения по торговому предприятию:

1. Определить степень соблюдения методологии бухгалтерского учета (по данным журнала регистрации, хозяйственных операций)
2. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов торговой наценки на реализованные товары.
3. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов и их влияние на финансовый результат и сумму прибыли налогообложения.
4. Выявленные отклонения (ошибки) от установленной методологии бухгалтерского учета и требований налогового учета систематизировать и обобщить в Ведомости отклонений.

Информационное обеспечение к заданию **Хозяйственные операции за квартал**

№ п/ п	Содержание операции	Бухгалтерский учет		
		Д-т	К-т	Сумма
1	Товарный отчет			
	1) накладная от поставщика по поступлению товаров на 8400 руб.	282	631	8400
	товары по договорным ценам			
	НДС 1680 руб.	641	631	1680
	К оплате -			
	торговая наценка 50%	282	285	4200
2	квитанция на сумму выручки 19800 руб.	902	282	19800
3	Списывается торговая наценка по реализованным товарам	902	285	-5336
	Расчетно-платежная ведомость:			
4	начисленная заработная плата в сумме 800руб.	93	661	800
5	удержан налог с доходов физ. лиц	661	641	90
6	удержан из заработной платы единый взнос на общеобязательное государственное социальное страхование	661	653	13
7	Проведены начисления единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование на фонд оплаты труда	93	652	305
	Кассовый отчет			
8	оприходована выручка	301	702	19800
9	Отражены налоговые обязательства по НДС	702	641	3960
10	Списывается доход от реализации	702	791	15840
11	Списывается себестоимость реализованных товаров	791	902	14464

12	Списываются расходы на сбыт отчетного периода	791	93	1230
13	Списывается финансовый результат	791	441	102

Справочная информация:

Сальдо по счетам на начало периода:

*счет 282 «Товары в торговле» - 10000 руб.

*счет 285 «Торговая наценка» - 2500 руб.

Класс профессионального риска предприятия - 27

размер единого социального взноса, который ему соответствует - 37,78%

Документы бухгалтерского оформления

<i>Расчет бухгалтера</i>	Сумма
1. Торговая наценка на начало периода	2500
2. Торговая наценка на товары, которые поступили	4200
3. Итого торговой наценки	6700
4. Товары на начало отчетного периода	10000
5. Поступление товаров за период	12600
6. Всего	22600
7. Средний процент торговой наценки	26,95
8. Сумма торговой наценки на реализованные товары	5336

Вариант 24

На основе предложенного информационного обеспечения по торговому предприятию:

1. Определить степень соблюдения методологии бухгалтерского учета (по данным журнала регистрации, хозяйственных операций)
2. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов торговой наценки на реализованные товары.
3. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов и их влияние на финансовый результат и сумму налогооблагаемой прибыли.
4. Выявленные отклонения (ошибки) от установленной методологии бухгалтерского учета и требований налогового учета систематизировать и обобщить в Ведомости отклонений.

Информационное обеспечение к заданию.

Хозяйственные операции за квартал

№п/п	Содержание операции	Бухгалтерский учет		
		Д-т	К-т	Сумма
1	Товарный отчет			

	1) накладная от поставщика по поступлению товаров на 16200 руб.	282	631	16200
	товары по договорным ценам			
	НДС 3240 руб.	641	631	3240
	К оплате -			
	торговая наценка 50%	282	285	8000
2	квитанция на сумму выручки 24060 руб.	902	282	24060
3	Списывается торговая наценка по реализованным товарам	902	285	-8370
	Расчетно-платежная ведомость:			
4	начислена заработная плата в сумме 900руб.	93	661	900
5	удержан налог с доходов физ. лиц	661	641	95
6	удержан из заработной платы единый взнос на общеобязательное государственное социальное страхование	661	652	14,5
7	Проведены начисления единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование на фонд оплаты труда	93	652	443
	Кассовый отчет:			
8	оприходована выручка	301	702	24060
9	Отражены налоговые обязательства по НДС	702	641	4812
10	Списывается доход от реализации	702	791	19248
11	Списывается себестоимость реализованных товаров	791	902	15690
12	Списываются расходы на сбыт отчетного периода	791	93	1815,5
13	Списывается финансовый результат	791	441	1219,75

Справочная информация:

Сальдо по счетам на начало периода :

*счет 282 «Товары в торговле» - 14500 руб.

*счет 285 «Торговая наценка» - 5500 руб.

Класс профессионального риска предприятия - 27

размер единого социального взноса, который ему соответствует - 37,78%

Документы бухгалтерского оформления

<i>Расчет бухгалтера</i>	Сумма
1. Торговая наценка на начало периода	5500
2. Торговая наценка на товары, которые поступили	8000
3. Итого торговой наценки	13500
4. Товары на начало отчетного периода	14500
5. Поступление товаров за период	24300
6. Всего	38800

7.Средний процент торговой наценки	34,79
8. Сумма торговой наценки на реализованные товары	8370

Вариант 25

На основе предложенного информационного обеспечения по торговому предприятию:

1. Определить степень соблюдения методологии бухгалтерского учета (по данным журнала регистрации, хозяйственных операций)
2. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов торговой наценки на реализованные товары.
3. Определить правильность проведенных бухгалтером расчетов и их влияние на финансовый результат и сумму налогооблагаемой прибыли.
4. Выявленные отклонения (ошибки) от установленной методологии бухгалтерского учета и требований налогового учета систематизировать и обобщить в Ведомости отклонений.

Информационное обеспечение к заданию

Хозяйственные операции за квартал

№ п/п	Содержание операции	Бухгалтерский учет		
		Д-т	К-т	Сумма
1	Товарный отчет			
	1) накладная от поставщика по поступлению товаров на 30600 руб.	282	631	30600
	товары по договорным ценам			
	НДС 6120 руб.	641	631	6120
	К оплате -			
	торговая наценка 50%	282	285	15300
2	Квитанция на сумму выручки 42000 руб.	902	282	42000
3	Списывается торговая наценка по реализованным товарам	902	285	-15561
	Расчетно-платежная ведомость:			
4	начислена заработная плата в сумме 2600руб.	93	661	2600
5	удержан налог с доходов физ. лиц	661	641	365
6	удержан сбор в фонд общегосударственного государственного страхования на случай безработицы	661	653	38,0
	Проведены начисления на фонд оплаты труда:	93	653	961,10
11	Кассовый отчет:			
	оприходована выручка	301	702	42000
12	Отражены налоговые обязательства по НДС	702	641	8400
13	Списывается доход от реализации	702	791	33600

14	Списывается себестоимость реализованных товаров	791	902	26439
15	Списываются расходы на сбыт отчетного периода	791	93	4566,1
16	Списывается финансовый результат	791	441	2594,9

Справочная информация:

Сальдо по счетам на начало периода :

*счет 282 «Товары в торговле» - 44500 руб.

*счет 285 «Торговая наценка» - 12500 руб.

Класс профессионального риска предприятия - 27

размер единого социального взноса, который ему соответствует - 37,78%

Документы бухгалтерского оформления

<i>Расчет бухгалтера</i>	Сумма
1. Торговая наценка на начало периода	12500
2. Торговая наценка на товары, которые поступили	15300
3. Итого торговой наценки	27800
4. Товары на начало отчетного периода	44500
5. Поступление товаров за период	45900
6. Всего	90400
7. Средний процент торговой наценки	37,05
8. Сумма торговой наценки на реализованные товары	15561

9.5. ФОРМИРОВАНИЕ ВЕДОМОСТИ ВЫЯВЛЕННЫХ ОТКЛОНЕНИЙ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ КОНТРОЛЯ

Результаты контрольных процедур оформить в виде таблицы 9.2
«Ведомость выявленных отклонений по результатам контрольных процедур».

Таблица 9.2

Ведомость выявленных отклонений по результатам контроля

По данным предприятия			По данным контроля			Суть выявленной ошибки (нарушения)	Сумма ошибки
Д-т	К-т	Сумма	Д-т	К-т	Сумма		
282	285	8000	282	285	9000	Занижена торговая наценка на поступившие товары	1000
-	-	32,75%	-	-	34,51%	Занижен % торговой наценки на реализованные товары	1,76%
661	653	50,40	661	651	50,40	Нарушена методология учета при отражении удержания сумм взноса на общеобязательное гос. соц. страхование	
702	791	28600	702	791	28000	Завышен доход от реализации	600
791	902	22596	791	902	22004,6	Завышена сумма списания себестоимости реализованных товаров	591,4
791	93	2302,5	791	93	1928,92	Завышена расходы на сбыт, списываемые на финансовые результаты	373,58

9.6 ФОРМАЛИЗАЦИЯ ОРГАНИЗАЦИОННОЙ И ИНФОРМАЦИОННОЙ МОДЕЛИ КОНТРОЛЯ ПО ОПРЕДЕЛЕННОМУ ОБЪЕКТУ

Организационная модель методики контроля составляется по каждому конкретному объекту. Она представляет собой представленную в формализованном виде совокупность основных элементов, необходимых для проведения контроля конкретного объекта.

Перечень объектов контроля (выбираются обучающимися самостоятельно):

1. Основные средства
2. Готовая продукция
3. Товарные запасы
4. Производство готовой продукции
5. Дебиторская задолженность
6. Расчетные операции
7. Кредиторская задолженность перед поставщиками
8. Кредиторская задолженность перед бюджетом
9. Собственный капитал
10. Доходы за период
11. Расходы за период
12. Финансовые результаты
13. Нематериальные активы
14. Финансовая отчетность
15. Заработная плата

В организационной модели декларируются три основных элемента: объекты и параметры контроля; источники информационного обеспечения; способы и приемы контроля; способы и приемы обобщения и реализации результатов контроля.

При этом следует помнить, что способ – это средство, обеспечивающее достижение цели контроля, вообще. Способ показывает, как в целом провести операцию. В отличие от способа, приемы – это вспомогательные средства достижения цели. Прием определяет порядок и пределы применения способа контроля.

Совокупный объект контроля, исследуется во время профессионального тренинга, получается в начале выполнения задания по контролю. Этот совокупный объект контроля следует разбить на более мелкие составляющие (подобъекты) по определенному принципу. Параметрами контроля выступает то или иное состояние объекта полнота, своевременность, целесообразность, законность, реальность, правильность и т.д. Источники информационного обеспечения следует группировать по трем направлениям: нормативно-правовое обеспечение; нормативно-справочное обеспечение; источники фактографической информации (см. рис. 9.1).



Рис. 9.1. - Организационная модель внутреннего контроля расчетных операций

Методическое обеспечение контроля представляет собой совокупность реализованных частных и общих методик проведения работ по контролю, что можно формализовать в виде информационной модели методики контроля выбранного объекта (табл. 9.3).

Методика контроля представляет собой совокупность способов и приемов выполнения работ по контролю, связанных общностью решаемой задачи.

Учитывая, что контроль – это определенный вид деятельности, то способы и приемы не должны рассматриваться как сама деятельность и ее цели, а способы достижения последних. К числу частных методик относятся соответственно, к примеру: методика контроля списания расходов и т.п.

Процесс разработки методик контроля состоит из нескольких важных этапов. К ним относятся:

1. Уточнение содержания контрольных действий и их цели.
2. Выбор источников информации, характеризующих объект контроля.
3. Выбор средств достижения поставленных целей (определение способов и приемов контроля).
4. Определение периодичности осуществления контрольных действий.
5. Разработка схем осуществления контроля.
6. Уточнение техники применения способов и приемов контроля.

Таблица 9.3

Информационная модель методики проведения внутреннего контроля расчетных операций

№ п/п	Объекты и параметры	Цель и содержание процедур	Вид фактографической информации	Способы и приемы	Техника выполнения процедур	Возможные отклонения
1	Заключение договоров и выполнение договорных обязательств.	Установить выполнения договорных обязательств, обоснованности сумм претензий	Договора, накладные, счета-фактуры	документальные, формальная проверка, аналитическая и логическая проверка	Сопоставление данных договоров, заключенные с контрагентами, с документами подтверждающие их выполнение.	Несоответствия: временных периодов поставки (отгрузки), оговоренных в договорах с фактическим временем выполнения обязательств.
2	Законность расчетов с поставщиками.	Установить правильность и законность оформления и осуществления расчетов	Договора, лицензии, Устав предприятия, кассовые и расчетные документы.	документальные, встречная проверка.	Мониторинг операций расчета с поставщиками с точки зрения юридической правомочности.	Занятие запрещенными или не оговоренными в Уставе видами деятельности. Оплата наличностью сверх установленного размера.
3	Своевременность расчетов с поставщиками.	Установить полноту и своевременность оплаты счетов поставщиков	Договора, счета-фактуры, платежные документы, товаро-сопроводительные документы.	документальные, исследование документов по форме и содержанию, аналитическая и логическая проверка.	Сопоставление дат товаро-сопроводительных, платежных документами с указанными в договорах сроками оплаты (поставки).	Несвоевременное погашение обязательств.

9.7. ТЕМАТИКА ИНДИВИДУАЛЬНЫХ ЗАДАНИЙ

Во время проведения практики, с целью получения умений и навыков решения организационных, практических и других задач, а также для активизации научной деятельности обучающиеся должны выполнять индивидуальные задания. Выполнение индивидуальных заданий расширяет мировоззрение обучающихся, повышает их инициативность, научный и профессиональный уровень.

Индивидуальные задания выдаются руководителем практики от кафедры контроля и анализа хозяйственной деятельности.

Индивидуальные задания сдается обучающимся на проверку вместе с Отчетом по практике.

Тематика индивидуальных заданий (примерная):

1. Организация и методика построения внутреннего контроля (отраслевой пример)
2. Анализ взаимосвязи внешнего и внутреннего контроля
3. Методика внутреннего контроля финансово-промышленных групп
4. Внутренний контроль как способ оценки эффективности механизма внутреннего контроля организации
5. Сравнительный анализ видов контроля в российской и международной практике
6. Построение модели современного внутреннего контроля в российской и международной практике
7. Внутренний контроль бухгалтерского учета и финансовой отчетности организации
8. Использование федеральных и внутренних стандартов организации для повышения качества внутреннего контроля
9. Анализ требований Международных профессиональных стандартов внутреннего контроля в части его организации
10. Регламентация и стандартизация формирования службы внутреннего контроля.
11. Объекты внутреннего контроля, принципы и требования к его организации
12. Организация службы внутреннего контроля в коммерческих организациях
13. Особенности системы внутреннего контроля и внутреннего контроля в коммерческих организациях
14. Информационная модель организации внутреннего финансового контроля
15. Методика оценки эффективности системы внутреннего контроля и оформление результатов внутреннего контроля
16. Аудит системы внутреннего контроля кредитной организации
17. Внутренний аудит в системе финансового контроля
18. Бухгалтерский аутсорсинг: влияние на организацию внутреннего контроля

10. ОФОРМЛЕНИЕ ОТЧЕТА ПО ОЗНАКОМИТЕЛЬНОЙ ПРАКТИКЕ

После окончания прохождения профессионального тренинга, обучающиеся отчитываются относительно результатов его прохождения. Содержание отчета должно соответствовать графику профессионального тренинга. В текстовой части идет краткое описание основных учетно-аналитических работ и контрольных процедур, порядка формирования учетной и отчетной информации по каждому рассматриваемому объекту учета, модели методики контроля. Документы и учетные регистры надо прикладывать к отчету в последовательности согласно рабочей программы.

При подготовке отчета по учебной практике следует соблюдать требования к оформлению.

Отчет по учебной практике выполняется на русском языке, на листах формата А4 (210 x 297), при этом поля должны быть: верхнее, нижнее – 2 см, левое – 3 см, правое – 1,5 см. Шрифт - Times New Roman; кегль – 14; межстрочный интервал – 1,5. Исключение составляют таблицы и рисунки, где при необходимости можно применять шрифт Times New Roman, кегль – 12 или 10, с одинарным межстрочным интервалом. Текст работы должен быть отформатирован по ширине страницы, иметь отступы 1,25 см в начале каждого абзаца.

Титульный лист отчёта по учебной практике, необходимо оформлять в соответствии с установленными стандартами.

Заголовки вопросов основной части печатают заглавными буквами с абзаца, выравнивание по ширине. Точку в конце заголовка не ставят. Расстояние между заголовком вопроса основной части и текстом должно равняться 2 интервалам.

Нумерацию страниц, разделов, рисунков, таблиц осуществляют арабскими цифрами без знака №. Первой страницей отчета является титульный лист, который включают в общую нумерацию страниц, не проставляя его номера. Последующие страницы нумеруют в правом верхнем углу страницы без точки в конце.

Все иллюстрации (графики, диаграммы, гистограмма, схемы и т.д.) именуются рисунками. Рисунки следует представлять непосредственно после текста, где они упомянуты впервые, или на следующей странице. Рисунки обозначают словом «Рисунок ____» и нумеруют последовательно в пределах раздела. Нумерация рисунков является сквозной. Номер рисунка, его название и пояснительные подписи размещаются последовательно под ним по центру.

Таблицы нумеруют арабскими цифрами порядковой нумерацией в рамках раздела. В правом верхнем углу над соответствующим заголовком таблицы размещают надпись «Таблица» с указанием ее номера. Если часть таблицы переносится на следующий лист (страницу), ее тематический заголовок не повторяют, а пишут слова: «Продолжение табл. _____».

Итоговые материалы отчета представляются к проверке и защите преподавателю. Защита отчета о выполнении профессионального тренинга оценивается преподавателем дифференцировано.

11. ПОДВЕДЕНИЕ ИТОГОВ ПО ОЗНАКОМИТЕЛЬНОЙ ПРАКТИКЕ

Отчёт по ознакомительной практике (Профессиональному тренингу по бухгалтерскому учету и контролю) должен быть вовремя представлен для проверки руководителям – преподавателям кафедры бухгалтерского учета и кафедры контроля и анализа хозяйственной деятельности. По результатам проверки отчёта руководитель предоставляет Отзыв и принимает решение о допуске его к защите или возвращает обучающемуся на доработку в соответствии с отмеченными замечаниями. Обучающийся должен устранить отмеченные недостатки и вернуть Отчет для повторного рецензирования.

Если Отчет допущен к подведению итогов, обучающийся должен подготовить ответы на вопросы и показать исправленные в нем недостатки, отмеченные руководителем тренинга.

К защите допускаются обучающиеся, которые полностью выполнили программу практики и представили отчёт по установленной форме.

Приём защиты отчёта по ознакомительной практике (Профессиональный тренинг по бухгалтерскому учету и контролю) осуществляется руководителями практики в последний день прохождения практики.

. Во время защиты отчета по ознакомительной практике обучающийся должен продемонстрировать:

- теоретические знания по бухгалтерскому учету и контролю;
- полученные практические знания по вопросам документального оформления и техники синтетического и аналитического учета, отчетности;
- полученные практические знания по проведению контрольных процедур и формированию модели методики контроля.

Результаты защиты отчётов заносятся в экзаменационную ведомость и проставляются в зачётных книжках обучающихся.

Итоги практики анализируются и обсуждаются на заседаниях кафедры.

12. КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ ОТЧЕТА ПО ОЗНАКОМИТЕЛЬНОЙ ПРАКТИКЕ

По результатам защиты обучающимся письменного отчета выставляется дифференциальная оценка по профессиональному тренингу. Оценка по профессиональному тренингу вносится в зачетную книжку с подписью руководителя практики.

Порядок формирования дифференциальной оценки по профессиональному тренингу приведен в таблице 12.1.

Таблица 12.1

Порядок формирования дифференциальной оценки по ознакомительной практике (Профессиональный тренинг по бухгалтерскому учету и контролю)

Предмет оценивания	Объекты оценивания	Баллы	
		Бух-учет	Контроль
1	2	3	4
1.Оформление Отчета по практике	Соответствие оформления требованиям рабочей программы и методических указаний по прохождению ознакомительной практики	5	5
2.Содержание Отчета по практике	Соответствие структуры и содержания отчета требованиям рабочей программы и методических указаний	25	25
3. Защита Отчета по практике	Оценка полученных компетенций при защите Отчета по ознакомительной практике	20	20
Дифференциальная оценка в баллах		50	50
ИТОГО:		100	

Оценка компетентности должна включать не только первоочередные технические требования относительно работы, навыков и задач, которые должны профессионально выполняться, но должна отображать более широкие аспекты, которые необходимы для того, чтобы отвечать в полном объеме тому, что ожидается от компетентной работы обучающегося на должности по направлению подготовки.

Таблица 12.2

Критерии оценивания в соответствии со шкалой ECTS

По шкале ECTS	Сумма баллов за все виды учебной деятельности	По государственной шкале	Определение
A	90-100	«Отлично» (5)	отличное выполнение с незначительным количеством неточностей
B	80-89	«Хорошо» (4)	в целом правильно выполненная работа с незначительным количеством ошибок (до 10%)
C	75-79		в целом правильно выполненная работа с незначительным количеством ошибок (до 15%)
D	70-74	«Удовлетворительно» (3)	неплохо, но со значительным количеством недостатков
E	60-69		выполнение удовлетворяет минимальные критерии
FX	35-59	«Неудовлетворительно» (2)	с возможностью повторной аттестации
F	0-34		с обязательным повторным изучением дисциплины (выставляется комиссией)

Критерии, по которым осуществляется оценивание результатов практики представлены в таблице 15.3.

Таблица 15.3

Соответствие государственной шкалы оценивания академической успеваемости и шкалы ECTS

По шкале ECTS	Сумма баллов	По государственной шкале	Определение
A	90-100	«Отлично» (5)	Отлично – отличное выполнение программы практики. Отчет содержит материал по требованиям программы и его глубокую обоснованную оценку. При защите студент демонстрирует свободное владение информацией, собранной во время прохождения практики, интеграцию полученных практических и теоретических знаний. Результаты прохождения практики высоко оценены согласно отзывам руководителей от кафедр. Допускается незначительное количество неточностей.

В	80-89	«Хорошо» (4)	Хорошо – незначительное количество неточностей (до 10 %) в ходе выполнения программы практики, при защите студент демонстрирует свободное владение информацией, собранной во время прохождения практики. Результаты прохождения практики высоко оценены в отзывах руководителей от кафедр, однако содержат существенные замечания по выполнению индивидуального задания.
С	75-79	«Хорошо» (4)	Хорошо – в целом результаты практики оформлены в соответствии с требованиями программы практики. Отдельные вопросы (не более 2-х) рассмотрены недостаточно. При защите отчета по практике студент демонстрирует хороший уровень подготовки. Результаты прохождения практики высоко (хорошо) оценены в отзывах руководителей кафедр.
D	70-74	«Удовлетворительно» (3)	Удовлетворительно – неплохо оформлены результаты практики, но со значительным количеством недостатков. Результаты практики в целом соответствуют требованиям программы практики. Отдельные вопросы (не более 2-х) рассмотрены недостаточно. При защите отчета по практике студентом допущены незначительные ошибки. Результаты прохождения практики хорошо оценены в отзывах руководителей от кафедр.
Е	60-69	«Удовлетворительно» (3)	Достаточно – результаты прохождения практики удовлетворяют минимальные критерии, допускаются некоторые отклонения от требований программы практики. Отдельные вопросы (не более 3-х) рассмотрены недостаточно. При защите результатов практики допущено несколько ошибок. Результаты прохождения практики хорошо оценены в отзывах руководителей кафедр.
FX	35-59	«Неудовлетворительно» (2)	Неудовлетворительно – с возможностью повторной аттестации. Не рассмотрены отдельные вопросы по программе практики. Допущены существенные ошибки при изложении и обработке материала. При защите отчета по практике студент демонстрирует удовлетворительный общий уровень подготовки. Результаты прохождения практики удовлетворительно оценены в отзывах руководителей от кафедр. Отзывы содержат существенные замечания.

Обучающийся, который не выполнил программу практики без уважительных причин или получил неудовлетворительную оценку на итоговой защите отчета, подлежит отчислению.

Если программа практики студентом не выполнена по уважительной причине, ему предоставляется возможность пройти практику в свободное от обучения время.

13. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКИЕ УСЛОВИЯ ПРОВЕДЕНИЯ ОЗНАКОМИТЕЛЬНОЙ ПРАКТИКИ

<p>Наименование помещений для проведения всех видов учебной деятельности, предусмотренной учебным планом, в том числе помещения для самостоятельной работы, с указанием перечня основного оборудования, учебно-наглядных пособий и используемого программного обеспечения</p>	<p>Адрес (местоположение) помещений для проведения всех видов учебной деятельности, предусмотренной учебным планом (в случае реализации образовательной программы в сетевой форме дополнительно указывается наименование организации, с которой заключен договор)</p>
<p>1. Учебная аудитория № 6503 для проведения консультаций и защиты отчета по практике: 24 посадочных мест, учебная мебель, доска, переносная кафедра лектора.</p> <p>2. Учебная аудитория № 6703 для проведения консультаций и защиты отчета по практике: 22 посадочных мест, учебная мебель, доска, переносная кафедра лектора.</p> <p>3. Читальный зал библиотеки № 6903 для проведения самостоятельной работы: 28 посадочных мест, мебель, 12 компьютеров с выходом в сеть Интернет, доступ к электронно-библиотечной системе. Программное обеспечение: Операционная система Microsoft Windows XP Professional OEM (2005 г.); Microsoft Office 2003 Standard Academic от 14.09.2005 г.; Adobe Acrobat Reader (бесплатная версия); 360 Total Security (бесплатная версия); АБИС "UniLib" (2021 г.)</p>	<p>1.Донецкая Народная Республика, г. Донецк, ул. 50-летия СССР, 157</p> <p>2.Донецкая Народная Республика, г. Донецк, ул. 50-летия СССР, 157</p> <p>3.Донецкая Народная Республика, г. Донецк, ул. 50-летия СССР, 157</p>

14. СПИСОК ЛИТЕРАТУРЫ

Законодательные и нормативные документы

1. О налоговой системе: закон Донецкой Народной Республики от 25 декабря 2015 года № 99-ІНС (действующая редакция по состоянию на 27.10.2016) // [Электронный ресурс]– Режим доступа: <http://dnrsovet.su/zakon-o-nalogovoj-sisteme-donetskoj-narodnoj-respubliki/>
2. Об основах общеобязательного социального страхования : закон Донецкой Народной Республики от 30.04.2015 года №І-167П-НС. // [Электронный ресурс] - Режим доступа: <http://dnr-online.ru/zakony-2>
3. Об утверждении Временного порядка о сборе и учете единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование на территории Донецкой Народной Республики: Постановление Президиума Совета Министров Донецкой Народной Республики от 18.04.2015 г. № 6-7 // [Электронный ресурс] - Режим доступа: <https://doc.minsvyazdnr.ru>
4. Об утверждении Порядка государственной регистрации (перерегистрации), снятия с учета автомобилей, автобусов, а также самоходных машин, сконструированных на шасси автомобилей, мотоциклов всех типов, марок и моделей, прицепов, полуприцепов, мотоколясок, других приравненных к ним транспортных средств и мопедов: Постановление Совета Министров ДНР от 12.03.2015 г. № 3-8, от 10.03.2017 г. № 3-42, от 10.08.2018 г. № 10-53 // [Электронный ресурс] - Режим доступа: <https://doc.minsvyazdnr.ru>
5. О бухгалтерском учете и финансовой отчетности: закон ДНР. утвержден постановлением Донецкой Народной Республики №І4-НС от 16.03.2015 г. // [Электронный ресурс] - Режим доступа: <http://dnr-online.ru>
6. План счетов. План счетов бухгалтерского учета активов, капитала, обязательств и хозяйственных операций предприятий и организаций и Инструкция о применении Плана счетов бухгалтерского учета активов, капитала, обязательств и хозяйственных операций предприятий и организаций // [Электронный ресурс]. - Режим доступа : <http://gb-dnr.com/entsiklopediya-biznesa/740/>
7. Инвентаризация. Положение об инвентаризации активов и обязательств // [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://gb-dnr.com/entsiklopediya>
8. Положение (стандарт) бухгалтерского учета 9 "Запасы" // [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://gb-dnr.com/entsiklopediya-biznesa/1718/>
9. Положение (стандарт) бухгалтерского учета 10 "Дебиторская задолженность" // [Электронный ресурс]. - Режим доступа : <http://gb-dnr.com/entsiklopediya-biznesa/1718/>
10. Положение (стандарт) бухгалтерского учета 11 "Обязательства" // [Электрон. ресурс]. - Режим доступа: <http://gb-dnr.com/entsiklopediya-biznesa/1718/>

11. Положение (стандарт) бухгалтерского учета 15 "Доход" // [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <http://gb-dnr.com/entsiklopediya-biznesa/1718/>

12. Положение (стандарт) бухгалтерского учета 16 "Расходы" // [Электронный ресурс]. - Режим доступа : <http://gb-dnr.com/entsiklopediya-biznesa/1718/>

13. Положение (стандарт) бухгалтерского учета 17 "Налог на прибыль" // [Электронный ресурс]. - Режим доступа : <http://gb-dnr.com/entsiklopediya-biznesa/1718/>

14. Положение (стандарт) бухгалтерского учета 26 "Выплаты работникам". // [Электронный ресурс]. - Режим доступа : <http://gb-dnr.com/entsiklopediya-biznesa/1718/>

15. Правила открытия, переоформления, использования и закрытия счетов в банковских учреждениях, расположенных на территории Донецкой Народной Республики: Постановление ЦРБ ДНР №236 от 18.10.2018 г. // [Электронный ресурс]. - Режим доступа : <https://dnr-online.ru/download/postanovlenie-tsentralnogo-respublikan-skogo-banka-dnr-236-ot-18-10-2018-goda-ob-utverzhenii-pravil-otkrytiya-pereoformleniya-ispolzovaniya-i-zakrytiya-schetov-v-bankovskih-uchrezhdeniyah-raspolozhenn/>

16. Порядок ведения кассовых операций на территории Донецкой Народной Республики: Постановление ЦРБ ДНР № 161 от 12. 07.2018 г. // [Электронный ресурс]. - Режим доступа : <https://dnr-online.ru/download/ob-utverzhenii-poryadka-vedeniya-kassovyh-operatsij-na-territorii-donetskoj-narodnoj-respubliki/>

Учебники, учебные пособия, монографии

1. Анциферова, И. В. Бухгалтерский финансовый учет : учебник / И. В. Анциферова. — Москва : Дашков и К, 2017. — 558 с. — ISBN 978-5-394-01988-3. — Текст : электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/85144.html>

2. Воронина Л.И. Аудит: теория и практика: Учебник: В 2 частях Часть 2: Практический аудит / Л.И. Воронина. — 4-е изд., перераб. и доп. — М. : ИНФРА-М, 2018. — 344 с. + Доп. материалы [Электронный ресурс; Режим доступа: <http://www.znaniyum.com>]. — (Высшее образование: Бакалавриат). — www.dx.doi.org/10.12737/textbook_5a33690b1aead2.63579800.

3. Воронина Л.И. Аудит: теория и практика: Учебник: В 2 частях Часть 1: Теория / Л.И. Воронина. — 4-е изд., перераб. и доп. — М. : ИНФРА-М, 2018. — 314 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). — www.dx.doi.org/10.12737/textbook_5a93b886a89f82.82558796. - Режим доступа: <http://znaniyum.com/catalog/product/915791>

4. Домбровская, Е. Н. Бухгалтерский учет и отчетность. Ч. 1 : учебно-методическое пособие / Е. Н. Домбровская. — Саратов : Вузовское образование, 2018. — 148 с. — ISBN 978-5-4487-0292-1 (ч. 1), 978-5-4487-0291-4. — Текст :

электронный // Электронно-библиотечная система IPR BOOKS : [сайт]. — URL: <http://www.iprbookshop.ru/76888.html>

5. Волков С. В. Финансовый учет [Электронный ресурс] : учеб. пособие / С. В. Волков ; М-во образования и науки РФ, "Волгогр. техн. ун-т" . — Волгоград : ВолгГТУ, 2016 . — Локал. компьютер сеть НБ ДонНУЭТ.

6. Кондраков Н. П. Бухгалтерский (финансовый, управленческий) учет [Текст] : учеб. [для обучающихся, аспирантов и преподавателей вузов и колледжей] / Н. П. Кондраков . — Изд. 4-е, перераб. и доп. . — Москва : Проспект, 2017 . — 512 с. : табл. . — 078-5-392-21696-3.

7. Лемеш В.Н. Ревизия и аудит: учебное пособие: допущено Министерством образования Республики Беларусь для студентов высших учебных заведений по экономическим специальностям / В.Н. Лемеш. — 3-е изд. — Минск: Изд-во Гревцова, 2018. — 272 с.

8. Овчинникова И. В. Бухгалтерский финансовый учет [Электронный ресурс] : рекомендовано УМО вузов России по образованию в области финансов, учета и мировой экономики для обучающихся высш. учебных заведений, обучающихся по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика», профиль «Бухгалтерский учет, анализ и аудит» : учеб. пособие / И. В. Овчинникова, Е. И. Левина ; М-во образования и науки РФ, Федер. гос. бюджетное образоват. учреждение высш. образования «Кузбас. гос. техн. ун-т им. Т. Ф. Горбачева» . — Кемерово, 2016 . — Локал. компьютер сеть НБ ДонНУЭТ . — 978-5-906805-74-4.

9. Секирина, Н.В. Бухгалтерский финансовый учет [Электронный ресурс]: конспект лекций для студентов направления подготовки 38.03.01 Экономика, профилей: Бухгалтерский учет и правовое обеспечение бизнеса, Учет и аудит, ОП ВПО «Бакалавриат», оч. и заоч. форм обучения / Н.В.Секирина; М-во образования и науки ДНР, ГО ВПО "Донец. нац. ун-т экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского, Ин-т учета и финансов, Каф. бухгалт. учета. — Донецк: ДонНУЭТ, 2019. — Локал. компьютер сеть НБ ДонНУЭТ.

10. Система внутреннего финансового контроля в корпорациях: содержание и инструменты моделирования: Монография/Жуков В.Н. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2018. - 212 с.: 60х90 1/16. - (Научная мысль) (Обложка) ISBN 978-5-16-011553-5 - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/535346>

16. ИНФОРМАЦИОННЫЕ РЕСУРСЫ

1. Официальный сайт Министерства доходов и сборов Донецкой Народной Республики [Электронный ресурс]. — Режим доступа: <http://mdsdnr.ru>. — заглавие с экрана

2. Автоматизированная библиотечная информационная система UNILIB [Электронный ресурс] — Версия 1.100. — Электрон. дан. — [Донецк, 1999-]. — Локал. сеть Науч. б-ки ГО ВПО Донец. нац. ун-та экономики и торговли им. М. Туган-Барановского. — Систем. требования: ПК с процессором ; Windows ; транспорт. протоколы TCP/IP и IPX/SPX в ред. Microsoft ; мышь. — Загл. с экрана.

3. IPRbooks: Электронно-библиотечная система [Электронный ресурс] : [«АЙ Пи Эр Медиа»] / [ООО «Ай Пи Эр Медиа»]. – Электрон. текстовые, табл. и граф. дан. – Саратов, [2018]. – Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru>. – Загл. с экрана.
4. Elibrary.ru [Электронный ресурс] : науч. электрон. б-ка / ООО Науч. электрон. б-ка. – Электрон. текстовые. и табл. дан. – [Москва] : ООО Науч. электрон. б-ка., 2000-. – Режим доступа : <https://elibrary.ru>. – Загл. с экрана.
5. Научная электронная библиотека «КиберЛенинка» [Электронный ресурс] / [ООО «Итеос» ; Е. Кисляк, Д. Семячкин, М. Сергеев]. – Электрон. текстовые дан. – [Москва : ООО «Итеос», 2012-]. – Режим доступа : <http://cyberleninka.ru>. – Загл. с экрана.
6. Национальная Электронная Библиотека.
7. «Полпред Справочники» [Электронный ресурс] : электрон. б-ка / [База данных экономики и права]. – Электрон. текстовые дан. – [Москва : ООО «Полпред Справочники», 2010-]. – Режим доступа : <https://polpred.com>. – Загл. с экрана.
8. Book on line : Электронно-библиотечная система [Электронный ресурс] : ООО «Книжный дом университета». – Электрон. текстовые дан. – Москва, 2017. – Режим доступа : <https://bookonline.ru>. – Загл. с экрана.
9. Университетская библиотека ONLINE : Электронно-библиотечная система [Электронный ресурс] : ООО «Директ-Медиа». – Электрон. текстовые дан. – [Москва], 2001. – Режим доступа : <https://biblioclub.ru>. – Загл. с экрана.
10. Бизнес+Закон [Электронный ресурс] : Агрегатор правовой информации / [Информационно-правовая платформа]. – Электрон. текстовые дан. – [Донецк, 2020-]. – Режим доступа : <https://bz-plus.ru>. – Загл. с экрана.
11. Электронный каталог Научной библиотеки Донецкого национального университета экономики и торговли имени Михаила Туган-Барановского [Электронный ресурс] / НБ ДонНУЭТ. – Электрон. дан. – [Донецк, 1999-]. – Режим доступа: <http://catalog.donnuet.education> – Загл. с экрана.

ПРИЛОЖЕНИЯ

ООО «Гермес»
(предприятие, организация)

Идентификационный
код ЕГРПОУ

30412857

Код по ГКУД

Приходный кассовый ордер № 81

Номер документа	Дата составления	Корреспондирующий счет	Код аналитического учета	Сумма	Код целевого назначения		
81	01.03.20__	70-20		136 536,00			

Принято от Конечный потребитель

Основание: Выручка от реализации за 01 марта 20__ г.

Сто тридцать шесть тысяч пятьсот тридцать шесть рублей
прописью

Приложение: _____

Главный бухгалтер

Получил кассир

ООО «Гермес»
предприятие, организация

КВИТАНЦИЯ

приходного кассового

ордера № 81

Принято от Конечный потребитель

Основание: Выручка от реализации за 01 марта 20__ г.

Сто тридцать шесть тысяч
пятьсот тридцать шесть
рублей
прописью

136 536,00 р.

« 01 » марта 20__ г.

М. П.

Главный бухгалтер

Кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Типовая форма №КО-2

Расходный кассовый ордер № 91

число	месяц
01 марта 20	г.

	Корреспондирующий счет, субсчет	Шифр аналитического учета	Сумма	код целевого назначения
	33-30		135600, 00	

Выдать ЦРБ ДНР

(фамилия, имя, отчество)

Основание Сопроводительная ведомость

Сто тридцать пять тысяч шестьсот рублей

(прописью)

Приложение

Руководитель

Главный (старший) бухгалтер

Получил Сто тридцать пять тысяч шестьсот рублей

(прописью)

01/03/20 г.

Подпись

название, номер, дата и место выдачи документа, который удостоверяет лицо

Выдал кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Идентификационный

код ЕГРПОУ

30412857

Код по ГКУД

Приходный кассовый ордер № 82

Номер документа	Дата составления	Корреспондирующий счет	Код аналитического учета	Сумма	Код целевого назначения		
82	02.03.20__	70-20		192 420,00			

Принято от Конечный потребитель через Ткаченко О.В.Основание: Выручка от реализации за 02 марта 20__ г.Сто девяносто две тысячи четыреста двадцать рублей
прописью

Приложение: _____

Главный бухгалтер

Получил кассир

ООО «Гермес»

предприятие, организация

КВИТАНЦИЯ

приходного кассового

ордера № 82Принято от Конечный потребитель
Через Ткаченко О.В.Основание: Выручка от реализации за 02 марта 20__ г.Сто девяносто две тысячи четыреста двадцать рублей
*прописью*192 420,00 р.« 02 » марта 20__ г.

М. П.

Главный бухгалтер

Кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Типовая форма №КО-2

Расходный кассовый ордер №

92

число	месяц
02 марта 20__г.	

	Корреспондирующий счет, субсчет	Шифр аналитического учета	Сумма	код целевого назначения
	33-30		193000, 00	

Выдать

ЦРБ ДНР

(фамилия, имя, отчество)

Основание

Сопроводительная ведомость

Сто девяносто три тысячи рублей

(прописью)

Приложение

Руководитель

Главный (старший) бухгалтер

Получил

Сто девяносто три тысячи рублей

(прописью)

02/03/20__г.

Подпись

название, номер, дата и место выдачи документа, который удостоверяет лицо

Выдал кассир

ООО «Гермес»
(предприятие, организация)

Идентификационный

код ЕГРПОУ

30412857

Код по ГКУД

Приходный кассовый ордер № 83

Номер документа	Дата составления	Корреспондирующий счет	Код аналитического учета	Сумма	Код целевого назначения		
83	03.03.20__	70-20		139 950,00			

Принято от _____ Конечный потребитель _____

Основание: Выручка от реализации за 03 марта 20__ г.

Сто тридцать девять тысяч девятьсот пятьдесят рублей
прописью

Приложение: _____

Главный бухгалтер

Получил кассир

ООО «Гермес»
предприятие, организация

КВИТАНЦИЯ

приходного кассового

ордера № 83

Принято от Конечный
потребительОснование: Выручка от
реализации за 03 марта 20__ г.

Сто тридцать девять тысяч
девятьсот пятьдесят рублей
прописью

139 950,00 р.

« 03 » марта 20__ г.

М. П.

Главный бухгалтер

Кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Типовая форма №КО-2

Расходный кассовый ордер №

93

число	месяц
03 марта 20__ г.	

	Корреспондирующий счет, субсчет	Шифр аналитического учета	Сумма	код целевого назначения
	33-30		139500, 00	

Выдать ЦРБ ДНР

(фамилия, имя, отчество)

Основание Сопроводительная ведомость

Сто тридцать девять тысяч пятьсот рублей

(прописью)

Приложение

Руководитель

Главный (старший) бухгалтер

Получил Сто тридцать девять тысяч пятьсот рублей

(прописью)

03/03/20__ г.

Подпись

название, номер, дата и место выдачи документа, который удостоверяет лицо

Выдал кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Идентификационный

код ЕГРПОУ

30412857

Код по ГКУД

Приходный кассовый ордер № 84

Номер документа	Дата составления	Корреспондирующий счет	Код аналитического учета	Сумма	Код целевого назначения		
84	04.03.20__	70-20		261 638,00			

Принято от _____ Конечный потребитель

Основание: Выручка от реализации за 04 марта 20__ г.

Двести шестьдесят одна тысяча шестьсот тридцать восемь рублей
прописью

Приложение: _____

Главный бухгалтер

Получил кассир

ООО «Гермес»

предприятие, организация

КВИТАНЦИЯ

приходного кассового

ордера № 84

Принято от Конечный
потребительОснование: Выручка от
реализации за 04 марта 20__ г.Двести шестьдесят одна тысяча
шестьсот тридцать восемь
рублей*прописью*261 638,00 р.« 04 » марта 20__ г.

М. П.

Главный бухгалтер

Кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Типовая форма №КО-2

Расходный кассовый ордер №

94

число	месяц
04 марта 20__ г.	

	Корреспондирующий счет, субсчет	Шифр аналитического учета	Сумма	код целевого назначения
	33-30		262000, 00	

Выдать ЦРБ ДНР

(фамилия, имя, отчество)

Основание Сопроводительное ведомость

Двести шестьдесят две тысячи рублей

(прописью)

Приложение

Руководитель

Главный (старший) бухгалтер

Получил Двести шестьдесят две тысячи рублей

(прописью)

04/03/20__ г.

Подпись

название, номер, дата и место выдачи документа, который удостоверяет лицо

Выдал кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Идентификационный

код ЕГРПОУ

30412857

Код по ГКУД

Приходный кассовый ордер № 85

Номер документа	Дата составления	Корреспондирующий счет	Код аналитического учета	Сумма	Код целевого назначения		
85	05.03.20__	70-20		243 129,00			

Принято от Конечный потребитель через Ткаченко О.В.Основание: Выручка от реализации за 05 марта 20__ г.Двести сорок три тысячи сто двадцать девять руб.00 коп.
прописью

Приложение: _____

Главный бухгалтер

Получил кассир

ООО «Гермес»

предприятие, организация

КВИТАНЦИЯ

Приходного кассового

ордера № 85Принято от Конечный потребитель
Через Ткаченко О.В.Основание: Выручка от реализации за 02 марта 20__ г.Двести сорок три тысячи сто двадцать девять рублей
*прописью*243 129,00 р.

« 05 » марта 20__ г.

М. П.

Главный бухгалтер

Кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Типовая форма №КО-2

Расходный кассовый ордер №

95

число	месяц
05 марта 20__ г.	

	Корреспондирующий счет, субсчет	Шифр аналитического учета	Сумма	код целевого назначения
	33-30		242500, 00	

Выдать ЦРБ ДНР

(фамилия, имя, отчество)

Основание Сопроводительное ведомость

Двести сорок две тысячи пятьсот рублей

(прописью)

Приложение

Руководитель

Главный (старший) бухгалтер

Получил Двести сорок две тысячи пятьсот рублей

(прописью)

05/03/20__ г.

Подпись

название, номер, дата и место выдачи документа, который удостоверяет лицо

Выдал кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Идентификационный

код ЕГРПОУ

30412857

Код за ГКУД

Приходный кассовый ордер № 86

Номер документа	Дата составления	Корреспондирующий счет	Код аналитического учета	Сумма	Код целевого назначения		
86	06.03.20__	70-20		153 192,00			

Принято от _____ Конечный потребитель

Основание: Выручка от реализации за 06 марта 20__ г.

Сто пятьдесят три тысячи сто девяносто два рубля

прописью

Приложение: _____

Главный бухгалтер

Получил кассир

ООО «Гермес»

предприятие, организация

КВИТАНЦИЯ

приходного кассового

ордера № 86

Принято от Конечный
потребительОснование: Выручка от
реализации за 06 марта 20__ г.Сто пятьдесят три тысячи сто
девяносто два рубля
прописью153 192,00 р.
« 06 » марта 20__ г.

М. П.

Главный бухгалтер

Кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Идентификационный

код ЕГРПОУ

30412857

Код за ГКУД

Приходный кассовый ордер № 87

Номер документа	Дата составления	Корреспондирующий счет	Код аналитического учета	Сумма	Код целевого назначения		
87	06.03.20__	31-10		87063,48			

Принято от _____ ЦРБ ДНР через Семенчук Э.Д.

Основание: Заработная плата за февраль 20__ г.

Восемьдесят семь тысяч шестьдесят три руб.,48коп.*прописью*

Приложение: _____

Главный бухгалтер

Получил кассир

ООО «Гермес»

*предприятие, организация***КВИТАНЦИЯ**

приходного кассового

ордера №__87__

Принято от ЦРБ ДНР
Через Семенчук Э.Д.Основание: Заработная
плата за февраль 20__ г.Четырнадцать тысяч
шестьсот двенадцать рублей
*прописью***87063,48 р.**

« 06 » марта 20__ г.

М. П.

Главный бухгалтер

Кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Типовая форма №КО-2

Расходный кассовый ордер №

96

число	месяц
06 марта 20__ г.	

	Корреспондирующий счет, субсчет	Шифр аналитического учета	Сумма	код целевого назначения
	66-10		87063,48	

Выдать Заработная плата за февраль 20__ г.

(фамилия, имя, отчество)

Основание Платежное ведомость №2 за 02/20__г.

Восемьдесят семь тысяч шестьдесят три руб. 48коп.

(прописью)

Приложение

Руководитель

Главный (старший) бухгалтер

Получил восемьдесят семь тысяч шестьдесят три руб. 48 коп.

(прописью)

06/03/20__ г.

Подпись

название, номер, дата и место выдачи документа, который удостоверяет лицо

Выдал кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Типовая форма №КО-2

Расходный кассовый ордер №

97

число	месяц
06 марта 20__ г.	

	Корреспондирующий счет, субсчет	Шифр аналитического учета	Сумма	код целевого назначения
	33-30		153 500,00	

Выдать ЦРБ ДНР

(фамилия, имя, отчество)

Основание Сопроводительная ведомость

Сто пятьдесят три тысячи пятьсот рублей

(прописью)

Приложение

Руководитель

Главный (старший) бухгалтер

Получил Сто пятьдесят три тысячи пятьсот рублей

(прописью)

06/03/20__ г.

Подпись

название, номер, дата и место выдачи документа, который удостоверяет лицо

Выдал кассир

ООО «Гермес»
(предприятие, организация)

Идентификационный

код ЕГРПОУ

30412857

Код за ГКУД

Приходный кассовый ордер № 88

Номер доку-мента	Дата составления	Корреспондирующий счет	Код аналитического учета	Сумма	Код целевого назначения		
88	07.03.20__	70-20		269 850,00			

Принято от __ Конечный потребитель __ через Ткаченко О.В.

Основание: Выручка от реализации за 07 марта 20__ г.

Двести шестьдесят девять тысяч восемьсот пятьдесят рублей
прописью

Приложение: _____

Главный бухгалтер

Получил кассир

ООО «Гермес»
предприятие, организация

КВИТАНЦИЯ

приходного кассового

ордера № 88

Принято от Конечный потребитель
Через Ткаченко О.В.

Основание: Выручка от реализации за 07 марта 20__ г.

Двести шестьдесят девять тысяч восемьсот пятьдесят рублей
прописью

269 850,00 р.

« 07 » марта 20__ г.

М. П.

Главный бухгалтер

Кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Типовая форма №КО-2

Расходный кассовый ордер № 98

число	месяц
07 марта 20__ г.	

	Корреспондирующий счет, субсчет	Шифр аналитического учета	Сумма	код целевого назначения
	33-30		270 000, 00	

Выдать ЦРБ ДНР

(фамилия, имя, отчество)

Основание Сопроводительная ведомость

Двести семьдесят тысяч рублей 00 коп.

(прописью)

Приложение

Руководитель

Главный (старший) бухгалтер

Получил Двести семьдесят тысяч рублей 00 коп.

(прописью)

07/03/20__ г.

Подпись

название, номер, дата и место выдачи документа, который удостоверяет лицо

Выдал кассир

— ООО «Гермес»
(предприятие, организация)

Идентификационный
код ЕГРПОУ

30412857

Код по ГКУД

— ООО «Гермес»
предприятие, организация

КВИТАНЦИЯ

приходного кассового

ордера № 89

Приходный кассовый ордер № 89

Номер доку-мента	Дата составления	Корреспондирующий счет	Код аналитического учета	Сумма	Код целевого назначения
89	08.03.20__	70-20		162 316,60	

Принято от _____ Конечный потребитель _____

Основание: Выручка от реализации за 08 марта 20__ г.

Сто шестьдесят две тысячи триста шестнадцать рублей 60 коп.
прописью

Приложение: _____

Главный бухгалтер

Получил кассир

Принято от Конечный потребитель

Основание: Выручка от реализации за 08 марта 20__ г.

Сто шестьдесят две тысячи триста шестнадцать рублей 60 коп.

прописью

162 316,60 р.

« 08 » марта 20__ г.

М. П.

Главный бухгалтер

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Типовая форма №КО-2

Расходный кассовый ордер №

99

число	месяц
08 марта 20__ г.	

	Корреспондирующий счет, субсчет	Шифр аналитического учета	Сумма	код целевого назначения
	33-30		162 500, 00	

Выдать ЦРБ ДНР

(фамилия, имя, отчество)

Основание Сопроводительная ведомость

Сто шестьдесят две тысячи пятьсот рублей 00 коп.

(прописью)

Приложение

Руководитель

Главный (старший) бухгалтер

Получил Сто шестьдесят две тысячи пятьсот рублей 00 коп.

(прописью)

08/03/20__ г.

Подпись

название, номер, дата и место выдачи документа, который удостоверяет лицо

Выдал кассир

ООО «Гермес»
(предприятие, организация)

Идентификационный

код ЕГРПОУ

30412857

Код по ГКУД

ООО «Гермес»
предприятие, организация

КВИТАНЦИЯ

приходного кассового

ордера № 90

Приходный кассовый ордер № 90

Номер доку-мента	Дата составления	Корреспон-дирующий счет	Код аналитического учета	Сумма	Код целевого назначения
90	09.03.20__	70-20		237 512,00	

Принято от Конечный потребитель

Основание: Выручка от реализации за 09 марта 20__ г.

Принято от Конечный потребитель

Основание: Выручка от реализации за 09 марта 20__ г.

Двести тридцать семь тысяч пятьсот двенадцать рублей 00 коп.
прописью

Приложение: _____

Двести тридцать семь тысяч пять
двенадцать рублей
прописью

237 512,р.

« 09 » марта 20__ г.

Главный бухгалтер

Получил кассир

М. П.

Главный бухгалтер

Кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Типовая форма №КО-2

Расходный кассовый ордер №

100

число	месяц
09 марта 20__ г.	

	Корреспондирующий счет, субсчет	Шифр аналитического учета	Сумма	код целевого назначения
	33-30		237 500, 00	

Выдать ЦРБ ДНР

(фамилия, имя, отчество)

Основание Сопроводительная ведомость

Двести тридцать семь тысяч пятьсот рублей 00 коп.

(прописью)

Приложение

Руководитель

Главный (старший) бухгалтер

Получил Двести тридцать семь тысяч пятьсот рублей 00 коп

(прописью)

09/03/20__ г.

название, номер, дата и место выдачи документа, который удостоверяет лицо

Выдал кассир

Подпись

ООО «Гермес»
(предприятие, организация)

Идентификационный
код ЕГРПОУ

30412857

Код по ГКУД

Приходный кассовый ордер № 91

Номер документа	Дата составления	Корреспондирующий счет	Код аналитического учета	Сумма	Код целевого назначения
91	10.03.20__	70-20		235 082,00	

Принято от Конечный потребитель через Ткаченко О.В.

Основание: Выручка от реализации за 10 марта 20__ г.

Двести тридцать пять тысяч восемьдесят два рубля 00 коп.
прописью

Приложение: _____

Главный бухгалтер

Получил кассир

ООО «Гермес»
предприятие,
организация

КВИТАНЦИЯ

приходного кассового

ордера № 91

Принято от Конечный потребитель через Ткаченко О.В.

Основание: Выручка от реализации за 10 марта 20__ г.

Двести тридцать пять тысяч восемьдесят два рубля 00

коп.
прописью

235 082,00 р.

« 10 » марта 20__ г.

М. П.

Главный бухгалтер

Кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Типовая форма №КО-2

Расходный кассовый ордер №

101

число	месяц
10 марта 20	г.

	Корреспондирующий счет, субсчет	Шифр аналитического учета	Сумма	код целевого назначения
	33-30		235 000, 00	

Выдать ЦРБ ДНР

(фамилия, имя, отчество)

Основание Сопроводительная ведомость

Двести тридцать пять тысяч рублей 00 коп.

(прописью)

Приложение

Руководитель

Главный (старший) бухгалтер

Получил Двести тридцать пять тысяч рублей 00 коп.

(прописью)

10/03/202г.

Подпись

название, номер, дата и место выдачи документа, который удостоверяет лицо

Выдал кассир

ООО «Гермес»
(предприятие, организация)

Идентификационный
код ЕГРПОУ

30412857

Код по ГКУД

Приходный кассовый ордер № 92

Номер документа	Дата составления	Корреспондирующий счет	Код аналитического учета	Сумма	Код целевого назначения
92	11.03.20__	70-20		238 656,00	

Принято от _____ Конечный потребитель

Основание: Выручка от реализации за 11 марта 20__ г.

Двести тридцать восемь тысяч шестьсот пятьдесят шесть рублей 00 коп.
прописью

Приложение: _____

Главный бухгалтер

Получил кассир

ООО «Гермес»
предприятие,
организация

КВИТАНЦИЯ

приходного кассового

ордера № 92

Принято от _____ Конечный
потребитель

Основание: Выручка от
реализации за 11 марта
20__ г.

Тридцать восемь тысяч
шестьсот пятьдесят шесть
рублей 00 коп.

прописью

238 656,00 р.

«11» марта 20__ г.

М. П.

Главный бухгалтер

Кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Типовая форма №КО-2

Расходный кассовый ордер №

102

число	месяц
11 марта 20	г.

	Корреспондирующий счет, субсчет	Шифр аналитического учета	Сумма	код целевого назначения
	33-30		239 000,00	

Выдать ЦРБ ДНР

(фамилия, имя, отчество)

Основание Сопроводительная ведомость

Двести тридцать девять тысяч рублей 00 коп.

(прописью)

Приложение

Руководитель

Главный (старший) бухгалтер

Получил Двести тридцать девять тысяч рублей 00 коп.

(прописью)

11/03/202г.

Подпись

название, номер, дата и место выдачи документа, который удостоверяет лицо

Выдал кассир

ООО «Гермес»
(предприятие, организация)

Идентификационный
код ЕГРПОУ

30412857

Код по ГКУД

Приходный кассовый ордер № 93

Номер доку-мента	Дата составления	Корреспондирующий счет	Код аналитического учета	Сумма	Код целевого назначения
93	12.03.20__	70-20		231 650,00	

Принято от _____ Конечный потребитель через Ткаченко О.В.

Основание: Выручка от реализации за 12 марта 20__ г.

Двести тридцать одна тысяча шестьсот пятьдесят рублей 00 коп.
прописью

Приложение: _____

Главный бухгалтер

Получил кассир

ООО «Гермес»
предприятие,

организация

КВИТАНЦИЯ

приходного кассового

ордера № 93

Принято от Конечный
потребитель через
Ткаченко О.В.

Основание: Выручка от
реализации за 12 марта
20__ г.

Тридцать одна тысяча
шестьсот пятьдесят рублей
00 коп.

прописью

231 650,00 р.

« 12 » марта 20__ г.

М. П.

Главный бухгалтер

Кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Типовая форма №КО-2

Расходный кассовый ордер №

103

число	месяц
12 марта 20	г.

Корреспондирующий счет, субсчет	Шифр аналитического учета	Сумма	код целевого назначения
33-30		231 500,00	

Выдать ЦРБ ДНР

(фамилия, имя, отчество)

Основание Сопроводительная ведомость

Двести тридцать одна тысяча пятьсот рублей 00 коп.

(прописью)

Приложение

Руководитель

Главный (старший) бухгалтер

Получил Двести тридцать одна тысяча пятьсот рублей 00 коп.

(прописью)

12/03/20 г.

Подпись

название, номер, дата и место выдачи документа, который удостоверяет лицо

Выдал кассир

ООО «Гермес»
(предприятие, организация)

Идентификационный

код ЕГРПОУ

30412857

Код по ГКУД

Приходный кассовый ордер № 94

Номер документа	Дата составления	Корреспондирующий счет	Код аналитического учета	Сумма	Код целевого назначения
94	13.03.20__	70-20		129 345,00	

Принято от _____ Конечный потребитель

Основание: Выручка от реализации за 13 марта 20__ г.

Сто двадцать девять тысяч триста сорок пять рублей 00 коп.
прописью

Приложение: _____

Главный бухгалтер

Получил кассир

ООО «Гермес»
предприятие, организация

КВИТАНЦИЯ

приходного кассового

ордера № 94

Принято от Конечный
потребитель

Основание: Выручка от
реализации за 13 марта
20__ г.

Сто двадцать девять тысяч
триста сорок пять рублей 00
коп.

прописью

129 345,00 р.

« 13 » марта 20__ г.

М. П.

Главный бухгалтер

Кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Типовая форма №КО-2

Расходный кассовый ордер №

104

число	месяц
13 марта 20	г.

	Корреспондирующий счет, субсчет	Шифр аналитического учета	Сумма	код целевого назначения
	33-30		129 000, 00	

Выдать ЦРБ ДНР

(фамилия, имя, отчество)

Основание Сопроводительная ведомость

Сто двадцать девять тысяч рублей 00 коп.

(прописью)

Приложение

Руководитель

Главный (старший) бухгалтер

Получил Сто двадцать девять тысяч рублей 00 коп.

(прописью)

13/03/20 г.

Подпись

название, номер, дата и место выдачи документа, который удостоверяет лицо

Выдал кассир

ООО «Гермес»
(предприятие, организация)

Идентификационный
код ЕГРПОУ

30412857

Код по ГКУД

Приходный кассовый ордер № 95

Номер документа	Дата составления	Корреспондирующий счет	Код аналитического учета	Сумма	Код целевого назначения
95	14.03.20__	70-20		136 412,00	

Принято от _____ Конечный потребитель

Основание: Выручка от реализации за 14 марта 20__ г.

Сто тридцать шесть тысяч четыреста двенадцать рублей 00 коп.
прописью

Приложение: _____

Главный бухгалтер

Получил кассир

ООО «Гермес»
предприятие, организация

КВИТАНЦИЯ

приходного кассового

ордера № 95

Принято от Конечный
потребитель

Основание: Выручка от
реализации за 14 марта
20__ г.

Сто тридцать шесть тысяч
четыреста двенадцать
рублей 00 коп.

прописью

136 412,00 р.

« 14 » марта 20__ г.

М. П.

Главный бухгалтер

Кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Типовая форма №КО-2

Расходный кассовый ордер №

105

число	месяц
14 марта 20	г.

	Корреспондирующий счет, субсчет	Шифр аналитического учета	Сумма	код целевого назначения
	33-30		136 500,00	

Выдать ЦРБ ДНР

(фамилия, имя, отчество)

Основание Сопроводительная ведомость

Сто тридцать шесть тысяч пятьсот рублей 00 коп.

(прописью)

Приложение

Руководитель

Главный (старший) бухгалтер

Получил Сто тридцать шесть тысяч пятьсот рублей 00 коп.

(прописью)

14/03/20 г.

Подпись

название, номер, дата и место выдачи документа, который удостоверяет лицо

Выдал кассир

ООО «Гермес»_
(предприятие, организация)

Идентификационный
код ЕГРПОУ

30412857

Код по ГКУД

Приходный кассовый ордер № 96

Номер документа	Дата составления	Корреспондирующий счет	Код аналитического учета	Сумма	Код целевого назначения
96	15.03.20__	70-20		68 638,00	

Принято от _____ Конечный потребитель

Основание: Выручка от реализации за 15 марта 20__ г.

Шестьдесят восемь тысяч шестьсот тридцать восемь рублей 00 коп.
прописью

Приложение: _____

Главный бухгалтер

Получил кассир

ООО «Гермес»_
предприятие,
организация

КВИТАНЦИЯ приходного кассового

ордера №__96__

Принято от _____ Конечный
потребитель

Основание: Выручка от
реализации за 15 марта 20__ г.

**Шестьдесят восемь тысяч
шестьсот тридцать восемь
рублей 00 коп.**

прописью

68 638,00 р.

« 15 » марта 20__ г.

М. П.

Главный бухгалтер

Кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Типовая форма №КО-2

Расходный кассовый ордер №

106

число	месяц
15 марта 20__ г.	

	Корреспондирующий счет, субсчет	Шифр аналитического учета	Сумма	код целевого назначения
	33-30		69000,00	

Выдать ЦРБ ДНР

(фамилия, имя, отчество)

Основание Сопроводительная ведомость

Шестьдесят девять тысяч руб.00коп.

(прописью)

Приложение

Руководитель

Главный (старший) бухгалтер

Получил Шестьдесят девять тысяч руб.

(прописью)

15/03/20__ г.

Подпись

название, номер, дата и место выдачи документа, который удостоверяет личность личность

Выдал кассир

ООО «Гермес»
(предприятие, организация)

Идентификационный
код ЕГРПОУ

30412857

Код ГКУД

Приходный кассовый ордер № 97

Номер документа	Дата составления	Корреспондирующий счет	Код аналитического	Сумма	Код целевого назначения
97	16.03.13	70-20		143 475,00	

Принято от Конечный потребитель

Основание: Выручка от реализации за 16 марта 20__ г.

Сто сорок три тысячи четыреста семьдесят пять руб.00коп.
прописью

Приложение: _____

Главный бухгалтер

Получил кассир

ООО «Гермес»
предприятие, организация
КВИТАНЦИЯ

приходного кассового

ордера № 97

Принято от конечный
потребитель

Основание: выручка от
реализации за 16 марта
20__ г.

Сто сорок три тысячи
четыриста семьдесят пять
руб. 00 коп.

прописью

143 475 руб. 00 коп.

« 16 » марта 20__ г.

М. П.

Главный бухгалтер

Кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Типовая форма №КО-2

Расходный кассовый ордер №

108

число	месяц
16 марта 20__ г.	

	Корреспондирующий счет, субсчет	Шифр аналитического учета	Сумма	код целевого назначения
	33-30		143 400,00	

Выдать ЦРБ ДНР

(фамилия, имя, отчество)

Основание Сопроводительная ведомость

Сорок три тысячи четыреста руб.00коп.

(прописью)

Приложение

Руководитель

Главный (старший) бухгалтер

Получил Сто сорок три тысячи четыреста руб.00коп.

(прописью)

16/03/20__ г.

Подпись

название, номер, дата и место выдачи документа, который удостоверяет личность

Выдав кассир

ООО «Гермес»
(предприятие, организация)

Идентификационный
код ЕГРПОУ

30412857

Код за ГКУД

Приходный кассовый ордер № 99

Номер документа	Дата составления	Кореспондирующий	Код аналитического	Сумма	Код целевого назначения
99	17.03.20__	70-20		145 310,00	

Принято от Конечный потребитель через Ткаченко О.В.

Основание: Выручка от реализации за 17 марта 20__ г.

Сто сорок пять тысяч триста десять руб. 00 коп.
прописью

Приложение: _____

Главный бухгалтер

Принял кассир

ООО «Гермес»
предприятие, организация

КВИТАНЦИЯ

приходного кассового

ордера № 99

Принято от конечный потребитель

через Ткаченко О.В.

Основание: выручка от реализации
за 17 марта 20__ г.

сто сорок пять тысяч триста десять руб

прописью

145 310 руб. 00 коп.

« 17 » марта 20__ г.

М. П.

Главный бухгалтер

Кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Типовая форма №КО-2

Расходный кассовый ордер №

109

число	месяц
17 марта 20	г.

	Корреспондирующий счет, субсчет	Шифр аналитического учета	Сумма	код целевого назначения
	33-30		145 000,00	

Выдать ЦРБ ДНР

(фамилия, имя, отчество)

Основание Сопроводительная ведомость

Сто сорок пять тысяч руб. 00 коп.

(прописью)

Приложение

Руководитель

Главный (старший) бухгалтер

Получил Сто сорок пять тысяч руб. 00 коп.

(прописью)

17/03/20 г.

Подпись

название, номер, дата и место выдачи документу, который удостоверяет личность

Выдал кассир

ООО «Гермес»
(предприятие, организация)

Идентификационный
код ЕГРПОУ

30412857

Код ГКУД

Приходный кассовый ордер № 100

Номер документа	Дата составления	Корреспондирующий	Код аналитического	Сумма	Код целевого назначения
100	18.03.20__	70-20		139 380,00	

Принято от _____ Конечный потребитель _____

Основание: _____ Выручка от реализации за 18 марта 20__ г. _____

Сто тридцать девять тысяч триста восемьдесят руб. 00 коп.
прописью

Приложение: _____

Главный бухгалтер

Получил кассир

ООО «Гермес»
предприятие, организация

КВИТАНЦИЯ

приходного кассового

ордера № 100

Принято от конечный
потребитель

Основание: выручка от
реализации за 18 марта
20__ г.

Сто триста девять тысяч
триста восемьдесят руб. 00 коп

прописью

139 380 руб. 00 коп.

« 18 » марта 20__ г.

М. П.

Главный бухгалтер

Кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Типовая форма №КО-2

Расходный кассовый ордер №

110

число	месяц
18 марта 20__ г.	

	Корреспондирующий счет, субсчет	Шифр аналитического учета	Сумма	код целевого назначения
	33-30		139 500,00	

Выдать ЦРБ ДНР

(фамилия, имя, отчество)

Основание Сопроводительная ведомость

Сто тридцать девять тысяч пятьсот руб. 00 коп.

(прописью)

Приложение

Руководитель

Главный (старший) бухгалтер

Получил Сто тридцать девять тысяч пятьсот руб. 00 коп.

(прописью)

18/03/20__ г.

Подпись

название, номер, дата и место выдачи документа, который удостоверяет личность

Выдал кассир

ООО «Гермес»
(предприятие, организация)

Идентификационный
код ЕГРПОУ

30412857

Код ГКУД

Приходный кассовый ордер № 101

Номер документа	Дата составления	Корреспондирующий счет	Код аналитического учета	Сумма	Код Целевого назначения
101	19.03.20__	70-20		132 605,00	

Принято от: Конечный потребитель Ткаченко О.В.

Основание: Выручка от реализации за 19 марта 202__ г.

Сто тридцать две тысячи шестьсот пять руб. 00 коп.
прописью

Приложение: _____

Главный бухгалтер

Получил кассир

Приложение

39

ООО «Гермес»
предприятие, организация

КВИТАНЦИЯ

приходного кассового

ордера № 101

Принято от: конечный потребитель

Основание: выручка от реализации
за 19 марта 20__ г.

Сто триста две тысячи
шестьсот пять руб. 00 коп.

прописью

132 605 руб. 00 коп.

« 19 » марта 20__ г.

М. П.

Главный бухгалтер

Кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Типовая форма №КО-2

Расходный кассовый ордер №

111

число	месяц
19 марта 20__ г.	

	Корреспондирующий счет, субсчет	Шифр аналитического учета	Сумма	код целевого назначения
	33-30		132 600,00	

Выдать ЦРБ ДНР

(фамилия, имя, отчество)

Основание Сопроводительная ведомость

Сто тридцать две тысячи шестьсот руб. 00 коп.

(прописью)

Приложение

Руководитель

Главный (старший) бухгалтер

Получил Сто тридцать две тысячи шестьсот руб. 00 коп.

(прописью)

19/03/20__ г.

Подпись

название, номер, дата и место выдачи документа, который удостоверяет личность

Выдал кассир

ООО «Гермес»
(предприятие, организация)

Идентификационный
код ЕГРПОУ

30412857

Код ГКУД

Приходный кассовый ордер 102

Номер документа	Дата составления	Корреспондирующий счет	Код аналитического	Сумма	Код целевого назначения
102	20.03.20__	70-20		132 287,00	

Принято от: Конечный потребитель через Ткаченко О.В.

Основание: Выручка от реализации за 20 марта 20__ г.

Сто тридцать две тысячи двести восемьдесят семь руб. 60 коп.

прописью

Приложение: _____

Главный бухгалтер

Получил кассир

ООО «Гермес»
предприятие, организация

КВИТАНЦИЯ

приходного кассового

ордера № 102

Принято от конечный потребитель
через Ткаченко О.В.

Основание: выручка от реализации
за 20 марта 20__ г.

Сто тридцать две тысячи двести восемьдесят семь руб.00 коп.

прописью

132 867 руб. 00 коп.

« 20 » марта 20__ г.

М. П.

Главный бухгалтер

Кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Типовая форма №КО-2

Расходный кассовый ордер №

112

число	месяц
20 марта 20__ г.	

	Корреспондирующий счет, субсчет	Шифр аналитического учета	Сумма	код целевого назначения
	37-20		730,00	

Выдать Красько Н.М.

(фамилия, имя, отчество)

Основание На хозяйственные нужды

Семьсот тридцать руб.

(прописью)

Приложение

Руководитель

Главный (старший) бухгалтер

Получил Семьсот тридцать руб.

(прописью)

20/03/20__ г.

Подпись

название, номер, дата и место выдачи документа, который удостоверяет личность

Выдал кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Типовая форма №КО-2

Расходный кассовый ордер №

113

число	месяц
20 марта 20__ г.	

	Корреспондирующий счет, субсчет	Шифр аналитического учета	Сумма	код целевого назначения
	33-30		132 000,00	

Выдать ЦРБ ДНР

(фамилия, имя, отчество)

Основание Сопроводительная ведомость

Сто тридцать две тысячи руб. 00 коп.

(прописью)

Приложение

Руководитель

Главный (старший) бухгалтер

Получил Сто тридцать две тысячи руб. 00 коп.

(прописью)

20/03/20__ г.

Подпись

название, номер, дата и место выдачи документа, который удостоверяет личность

Выдал кассир

ООО «Гермес»
(предприятие, организация)

Идентификационный
код ЕГРПОУ

30412857

Код ГКУД

Приходный кассовый ордер № 103

Номер документа	Дата составления	Кореспондент	Код аналитического	Сумма	Код целевого назначения
103	21.03.20__	70-20		137 368,00	

Принято от: Конечный потребитель через Ткаченко О.В.

Основание: Выручка от реализации за 21 марта 20__ г.

Сто тридцать семь тысяч триста шестьдесят восемь руб. 00 коп.
прописью

Приложение: _____

Главный бухгалтер

Получил кассир

Приложение

44

ООО «Гермес»
предприятие, организация

КВИТАНЦИЯ

приходного кассового

ордера № 103

Принято от конечный потребитель

Основание: выручка от реализации
за 21 марта 20__ г.

Сто тридцать семь тысяч
триста шестьдесят восемь
руб. 00 коп.

прописью

137 368 руб. 00 коп.

« 21 » марта 20__ г.

М. П.

Главный бухгалтер

Кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Типовая форма №КО-2

Расходный кассовый ордер №

114

число	месяц
21 марта 20__ г.	

	Корреспондирующий счет, субсчет	Шифр аналитического учета	Сумма	код целевого призначения
	33-30		137 000,00	

Выдать ЦРБ ДНР

(фамилия, имя, отчество)

Основание Сопроводительная ведомость

Сто тридцать семь тысяч руб. 00 коп.

(прописью)

Приложение

Руководитель

Главный (старший) бухгалтер

Получил Сто тридцать семь тысяч руб. 00 коп.

(прописью)

21/03/20__ г.

Подпись

название, номер, дата и место выдачи документа, который удостоверяет личность

Выдал кассир

Приложение

ООО «Гермес»
(предприятие, организация)

Идентификационный
код ЕГРПОУ

30412857

Код ГКУД

Приходный кассовый ордер 104

Номер документа	Дата Составления	Корреспондирующий	Код Аналитический	Сумма	Код целевого назначения
104	22.03.20__	70-20		136 431,00	

Принято от: Конечный потребитель через Ткаченко О.В.

Основание: Выручка от реализации за 22 марта 20__ г.

Сто тридцать шесть тысяч четыреста тридцать одна руб. 00 коп.
прописью

Приложение: _____

Главный бухгалтер

Получил кассир

ООО «Гермес»
предприятие, организация

КВИТАНЦИЯ

приходного кассового

ордера № 104

Принято от: конечный потребитель

Основание: выручка от реализации
за 22 марта 20__ г.

Сто тридцать шесть тысяч
четыреста тридцать одна
руб. 00 коп.

прописью

136 431 руб. 00 коп.

« 22 » марта 202__ г.

М. П.

Главный бухгалтер

Кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Типовая форма №КО-2

Расходный кассовый ордер №

115

число	месяц
22 марта 20__ г.	

	Корреспондирующий счет, субсчет	Шифр аналитического учета	Сумма	код целевого назначения
	33-30		136 500,00	

Выдать ЦРБ ДНР

(фамилия, имя, отчество)

Основание Сопроводительная ведомость

Сто тридцать шесть тысяч пятьсот руб. 00 коп.

(прописью)

Приложение

Руководитель

Главный (старший) бухгалтер

Получил Сто тридцать шесть тысяч пятьсот руб. 00 коп.

(прописью)

22/03/20__ г.

Подпись

название, номер, дата и место выдачи документа, который удостоверяет личность

Выдал кассир

ООО «Гермес»
(предприятие, организация)

Идентификационный
код ЕГРПОУ

30412857

Код ГКУД

Приходный кассовый ордер № 105

Номер документа	Дата составления	Корреспондирующий счет	Код аналитического	Сумма	Код целевого назначения
105	23.03.20__	70-20		137 553,00	

Принято от Конечный потребитель через Ткаченко О.В.

Основание: Выручка от реализации за 23 марта 20__ г.

Сто тридцать сем тысяч пятьсот пятьдесят три руб. 00 коп.
прописом

Приложение: _____

Главный бухгалтер

Получил кассир

Приложение

48

ООО «Гермес»
предприятие, организация

КВИТАНЦИЯ

приходного кассового

ордера № 105

Принято от конечный потребитель

Основание: выручка от реализации
за 23 марта 20__ г.

Сто тридцать сем тысяч
пятьсот пятьдесят три руб. 00
коп.

прописью

137 553 руб. 00 коп.

« 23 » марта 20__ г.

М. П.

Главный бухгалтер

Кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Типовая форма №КО-2

Расходный кассовый ордер №

116

число	месяц
23 марта 20__ г.	

	Корреспондирующий счет, субсчет	Шифр аналитического учета	Сумма	код целевого назначения
	33-30		137 700,00	

Выдать ЦРБ ДНР

(фамилия, имя, отчество)

Основание Сопроводительная ведомость

Сто тридцать семь тысяч семьсот руб. 00 коп.

(прописью)

Приложение

Руководитель

Главный (старший) бухгалтер

Получил Сто тридцать семь тысяч семьсот руб. 00 коп.

(прописью)

23/03/20__ г.

Подпись

название, номер, дата и место выдачи документа, которые удостоверяют личность

Выдал кассир

ООО «Гермес»
(предприятие, организация)

Идентификационный
код ЕГРПОУ

30412857

Код ГКУД

Приходный кассовый ордер № 106

Номер документа	Дата составления	Корреспондирующий счет	Код Аналитического	Сумма	Код целевого назначения
106	24.03.20__	70-20		142 588,00	

Принято от Конечный потребитель через Ткаченко О.В.

Основание: Выручка от реализации за 24 марта 20__ г.

Сто сорок две тысячи пятьсот восемьдесят восемь руб. 00 коп.
прописью

Приложение: _____

Главный бухгалтер

Получил кассир

Приложение

50

ООО «Гермес»
предприятие, организация

КВИТАНЦИЯ

приходного кассового

ордера № 106

Принято от конечный потребитель

Основание: выручка от реализации за 24 марта 20__ г.

Сто сорок две тысячи пятьсот восемьдесят восемь руб. 00 коп.

прописью

142 588 руб. 00 коп.

« 24 » марта 20__ г.

М. П.

Главный бухгалтер

Кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Типовая форма №КО-2

Расходный кассовый ордер №

117

число	месяц
24 марта 20__ г.	

	Корреспондирующий счет, субсчет	Шифр аналитического учета	Сумма	код целевого назначения
	33-30		142 500,00	

Выдать ЦРБ ДНР

(фамилия, имя, отчество)

Основание Сопроводительная ведомость

Сто сорок две тысячи пятьсот руб. 00 коп.

(прописью)

Приложение

Руководитель

Главный (старший) бухгалтер

Получил Сто сорок две тысячи пятьсот руб. 00 коп.

(прописью)

24/03/20__ г.

Подпись

название, номер, дата и место выдачи документа, которые удостоверяют личность

Выдал кассир

Приложение

ООО «Гермес»
(предприятие, организация)

Идентификационный
код ЕГРПОУ

30412857

Код ГКУД

Приходный кассовый ордер 107

Номер документа	Дата составления	Корреспондирующий счет	Код аналитического учета	Сумма	Код целевого назначения
107	25.03.20__	70-20		240 046,00	

Принято от Конечный потребитель через Ткаченко О.В.

Основание: Выручка от реализации за 25 марта 20__ г.

Двести сорок тысяч сорок шесть руб. 00 коп.
прописью

Приложение: _____

Главный бухгалтер

Получил кассир

ООО «Гермес»
предприятие, организация

КВИТАНЦИЯ

приходного кассового

ордера № 107

Принято от конечный потребитель

Через Ткаченко О.В.

Основание: выручка от реализации

за 25 марта 20__ г.

Двести сорок тысяч сорок шесть руб.00 коп.

прописью

240 046 руб. 00 коп.

« 25 » марта 20__ г.

М. П.

Главный бухгалтер

Кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Типовая форма №КО-2

Расходный кассовый ордер №

118

число	месяц
25 марта 20__ г.	

	Корреспондирующий счет, субсчет	Шифр аналитического учета	Сумма	код целевого назначения
	33-30		240 000,00	

Выдать ЦРБ ДНР

(фамилия, имя, по отчеству)

Основание Сопроводительная ведомость

Двести сорок тысяч руб. 00 коп.

(прописью)

Приложение

Руководитель

Главный (старший) бухгалтер

Получил Двести сорок тысяч руб. 00 коп.

(прописью)

25/03/20__ г.

Подпись

название, номер, дата и место выдачи документа, который удостоверяет личность

Выдал кассир

ООО «Гермес»
(предприятие, организация)

Идентификационный
код ЕГРПОУ

30412857

Код ГКУД

Приходный кассовый ордер № 108

Номер документа	Дата составления	Корреспондирующий счет	Код Аналитического	Сумма	Код целевого назначения
108	26.03.20__	70-20		132 761,00	

Принято от: Конечный потребитель

Основание: Выручка от реализации за 26 марта 20__ г.

Сто тридцать две тысячи семьсот шестьдесят один руб.
прописью

Приложение: _____

Главный бухгалтер

Получил кассир

Приложение

ООО «Гермес»
предприятие, организация

КВИТАНЦИЯ

приходного кассового

ордера № 108

Принято от конечный потребитель

Основание: выручка от реализации
за 25 марта 20__ г.

Сто тридцать две тысячи
семьсот шестьдесят один руб.
00 коп.

прописью

132 761 руб. 00 коп.

« 26 » марта 20__ г.

М. П.

Главный бухгалтер

Кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Типовая форма №КО-2

Расходный кассовый ордер №

119

число	месяц
26 марта 20__ г.	

	Корреспондирующий счет, субсчет	Шифр аналитического учета	Сумма	код целевого назначения
	33-30		133 000,00	

Выдать ЦРБ ДНР

(фамилия, имя, отчество)

Основание Сопроводительная ведомость

Сто тридцать три тысячи руб. 00 коп.

(прописью)

Приложение

Руководитель

Главный (старший) бухгалтер

Получил Сто тридцать три тысячи руб. 00 коп.

(прописью)

26/03/20__ г.

Подпись

название, номер, дата и место выдачи документа, который удостоверяет личность

Выдал кассир

ООО «Гермес»
(предприятие, организация)

Идентификационный
код ЕГРПОУ

30412857

Код ГКУД

Приходный кассовый ордер 109

Номер документа	Дата составления	Корреспондирующий счет	Код Аналитического	Сумма	Код целевого назначения
109	27.03.20__	70-20		133 400,00	

Принято от Конечный потребитель через Ткаченко О.В.

Основание: Выручка от реализации за 27 марта 20__ г.

Сто тридцать три тысячи четыреста руб. 00 коп.

Приложение: _____

Главный бухгалтер

Получил кассир

Приложение

56

ООО «Гермес»
предприятие, организация

КВИТАНЦИЯ

приходного кассового

ордера № 107

Принято от конечный потребитель

Через Ткаченко О.В.

Основание: выручка от реализации
за 27 марта 20__ г.

Сто тридцать три
тысячи
четыреста руб. 00 коп.

протисью

133 400 руб. 00 коп.

« 27 » марта 20__ г.

М. П.

Главный бухгалтер

Кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Типовая форма №КО-2

Расходный кассовый ордер №

120

число	месяц
27 марта 20__ г.	

	Корреспондирующий счет, субсчет	Шифр аналитического учета	Сумма	код целевого назначения
	33-30		133 000,00	

Выдать ЦРБ ДНР

(фамилия, имя, отчество)

Основание Сопроводительная ведомость

Сто тридцать три тысячи руб. 00 коп.

(прописью)

Приложение

Руководитель

Главный (старший) бухгалтер

Получил Сто тридцать три тысячи руб. 00 коп.

(прописью)

27/03/20__ г.

Подпись

название, номер, дата и место выдачи документа, который удостоверяет личность

Выдал кассир

ООО «Гермес»
(предприятие, организация)

Идентификационный
код ЕГРПОУ

30412857

Код ГКУД

Приходный кассовый ордер № 110

Номер документа	Дата составления	Корреспондирующий счет	Код Аналитического	Сумма	Код Селевого назначения
110	28.03.20__	70-20		136 312,00	

Принято от Конечный потребитель

Основание: Выручка от реализации за 28 марта 20__ г.

Сто тридцать шесть тысяч триста двадцать руб. 00 коп.
прописью

Приложение:

Главный бухгалтер

Получил кассир

Приложение

58

ООО «Гермес»
предприятие, организация

КВИТАНЦИЯ

приходного кассового

ордера № 110

Принято от конечный потребитель

Основание: выручка от реализации за 28 марта 20__ г.

Сто тридцать шесть тысяч триста двадцать руб. 00 коп.

прописью

136 312 руб. 00 коп.

« 28 » марта 20__ г.

М. П.

Главный бухгалтер

Кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Типовая форма №КО-2

Расходный кассовый ордер №

121

число	месяц
28 марта 20__ г.	

	Корреспондирующий счет, субсчет	Шифр аналитического учета	Сумма	код целевого назначения
	33-30		136 500,00	

Выдать ЦРБ ДНР

(фамилия, имя, отчество)

Основание Сопроводительная ведомость

Сто тридцать шесть тысяч пятьсот руб. 00 коп.

(прописью)

Приложение

Руководитель

Главный (старший) бухгалтер

Получил Сто тридцать шесть тысяч пятьсот руб. 00 коп.

(прописью)

28/03/20__ г.

Подпись

название, номер, дата и место выдачи документа, который удостоверяет личность

Выдал кассир

ООО «Гермес»
(предприятие, организация)

Идентификационный
код ЕГРПОУ

30412857

Код ГКУД

Приходный кассовый ордер 111

Номер документа	Дата составления	Корреспондирующий счет	Код Аналитического	Сумма	Код Селевого назнач
111	29.03.20__	70-20		135 973,00	

Принято от: Конечный потребитель

Основание: Выручка от реализации за 29 марта 20__ г.

Сто тридцать пять тысяч девятьсот семьдесят три руб. 00 коп.
прописью

Приложение: _____

Главный бухгалтер

Получил кассир

Приложение

60

ООО «Гермес»
предприятие, организация

КВИТАНЦИЯ

приходного кассового

ордера № 111

Принято от конечный
потребитель

Основание: Выручка от
реализации за 29 марта 20__ г.

Сто тридцать пять тысяч
девятьсот семьдесят три руб.
00 коп.

прописью

135 973 руб. 00 коп.

« 29 » марта 20__ г.

М. П.

Главный бухгалтер

Кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Типовая форма №КО-2

Расходный кассовый ордер №

122

число	месяц
29 марта 20__ г.	

	Корреспондирующий счет, субсчет	Шифр аналитического учета	Сумма	код целевого назначения
	33-30		136 000,00	

Выдать ЦРБ ДНР

(фамилия, имя, отчество)

Основание Сопроводительная ведомость

Сто тридцать шесть тысяч руб. 00 коп.

(прописью)

Приложение

Руководитель

Главный (старший) бухгалтер

Получил Сто тридцать шесть тысяч руб. 00 коп.

(прописью)

29/03/20__ г.

Подпись

название, номер, дата и место выдачи документа, который удостоверяет личность

Выдал кассир

ООО «Гермес»
(предприятие, организация)

Идентификационный
код ЕГРПОУ

30412857

Код ГКУД

Приходный кассовый ордер № 112

Номер документа	Дата составления	Корреспондирующий	Код аналитического	Сумма	Код Селевого назначения
112	30.03.20__	70-20		138 776,00	

Принято от: Конечный потребитель через Ткаченко О.В.

Основание: Выручка от реализации за 30 марта 20__ г.

Сто тридцать восемь тысяч семьсот семьдесят шесть руб. 00 коп.
прописью

Приложение: _____

Главный бухгалтер

Получил кассир

Приложение

62

ООО «Гермес»
предприятие, организация

КВИТАНЦИЯ

приходного кассового

ордера № 112

Принято от конечный
потребитель
через Ткаченко О.В.

Основание: выручка от
реализации
за 30 марта 20__ г.

Сто тридцать восемь тысяч
семьсот семьдесят шесть руб.
00 коп. _____

прописью

138 776 руб. 00 коп.

« 30 » марта 20__ г.

М. П.

Главный бухгалтер

Кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Типовая форма №КО-2

Расходный кассовый ордер №

123

число	месяц
30 марта 20__ г.	

	Корреспондирующий счет, субсчет	Шифр аналитического учета	Сумма	код целевого назначения
	33-30		139 000,00	

Выдать ЦРБ ДНР

(фамилия, имя, отчество)

Основание Сопроводительная ведомость

Сто тридцать девять тысяч руб. 00 коп.

(прописью)

Приложение

Руководитель

Главный (старший) бухгалтер

Получил Сто тридцать девять тысяч руб. 00 коп.

(прописью)

30/03/20__ г.

Подпись

название, номер, дата и место выдачи документа, который удостоверяет личность

Выдал кассир

ООО «Гермес»
(предприятие, организация)

Идентификационный
код ЕГРПОУ

30412857

Код за ДКУД

Приходный кассовый ордер № 113

Номер документа	Дата составления	Корреспондирующий счет	Код Аналитического	Сумма	Код целевого назначения
113	31.03.20__	70-20		139 925,00	

Принято от: _____ Конечный потребитель

Основание: _____ Выручка от реализации за 31 марта 20__ г.

Сто тридцать девять тысяч девятьсот двадцать пять руб. 00 коп.
прописью

Приложение: _____

Главный бухгалтер

Получил кассир

Приложение

64

ООО «Гермес»
предприятие, организация

КВИТАНЦИЯ

приходного кассового

ордера № 113

Принято от конечный
потребитель

Основание: выручка от
реализации за 31 марта 20__ г.

Сто тридцать девять тысяч
девятьсот двадцать пять руб.
00 коп

прописью

139 925 руб. 00 коп.

« 31 » марта 20__ г.

М. П.

Главный бухгалтер

Кассир

ООО «Гермес»
(предприятие, организация)

Идентификационный
код ЕГРПОУ 30412857

Код ГКУД

Приходный кассовый ордер № 114

Номер документа	Дата составления	Корреспондирующий	Код аналитического	Сумма	Код целевого назначения
114	31.03.20	37-50		89,98	

Принято от Смагина И.М.

Основание: Погашение материального ущерба

Восемьдесят девять руб.
прописью

Приложение: _____

Главный бухгалтер

Получил кассир

Приложение

65

ООО «Гермес»
предприятие, организация

КВИТАНЦИЯ
приходного кассового
ордера № 114

Принято от Смагина И.М.

Основание: Погашение материального ущерба

Восемьдесят девять руб.

прописью

89 руб. 00 коп.

« 31 » марта 20 г.

М. П.

Главный бухгалтер

Кассир

ООО «Гермес»

(предприятие, организация)

Типовая форма №КО-2

Расходный кассовый ордер №

124

число	месяц
31 марта 20__ г.	

	Корреспондирующий счет, субсчет	Шифр аналитического учета	Сумма	код целевого назначения
	33-30		139 800,00	

Выдать ЦРБ ДНР

(фамилия, имя, отчество)

Основание Сопроводительная ведомость

Сто тридцать девять тысяч восемьсот руб. 00 коп.

(прописью)

Приложение

Руководитель

Главный (старший) бухгалтер

Получил Сто тридцать девять тысяч восемьсот руб. 00 коп.

(прописью)

31/03/20__ г.

Подпись

название, номер, дата и место выдачи документа, который удостоверяет личность

Выдал кассир

Приходная накладная №810 от 01 марта 20__года**Поставщик:** Донецкий винзавод**Покупатель:** ООО "Гермес"
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537,
г.Донецк, Панфилова, д. №112
код ЕГРПОУ 30412857, ИНН
203794305600,**Договор:** Основной**Склад:** Основной склад

№	Наименование	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Инкерман	100	бут	345,00	34 500,00
2	Вина-тамани	200	бут	210,00	42 000,00
3	Гамянка	40	бут	260,00	10 400,00
4	Кабарне	200	бут	330,00	66 000,00
5	Кагор	100	бут	350,00	35 000,00

Итого без НДС: 187 900,00**Сумма НДС: 37 580,00****Итого с НДС: 225 480,00**

Всего наименований 5, на сумму 225 480,00 руб.

Двести двадцать пять тысяч четыреста восемьдесят рублей 00 копеек

Сдал: _____**Принял:** _____

Приходная накладная №810 тара от 01 марта 20__года**Поставщик:** Донецкий винзавод**Покупатель:** ООО "Гермес"
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537,
г. Донецк, Панфилова, д. №112
код ЕГРПОУ 30412857, ИНН
203794305600,**Договор:** Основной**Склад:** Основной склад

№	Наименование	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Ящик полиэтиленовый	44	шт	50,00	2 200,00

Итого без НДС: 2 200,00**Сумма НДС: -****Итого с НДС: 2 200,00**

Всего наименований 1, на сумму 2 200,00 руб.

Две тысячи двести рублей 00 копеек**Сдал:** _____**Принял:** _____

Приходная накладная №815 от 01 марта 20__годаПоставщик: **ПАО "Донецкрыба"**Покупатель: **ООО "Гермес"**
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537,
г. Донецк, Панфилова, д. № 112,
код за ЕГРПОУ 30412857, ИНН 203794305600,Договор: **Основной**Склад: **Основной склад**

№	Наименование	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Скумбрия г / к	100	кг	56,00	5 600,00
2	Горбуша соленая 1с	70	кг	89,00	6 230,00
3	Минтай	80	кг	75,00	6 000,00
4	Хек	50	кг	75,00	3 750,00

Итого без НДС: 21 580,00**Сумма НДС: 4 316,00****Итого с НДС: 25 896,00**

Всего наименований 4, на сумму 25 896,00 руб.

Двадцать пять тысяч восемьсот девяносто шесть рублей 00 копеек.

Сдал: _____

Принял: _____

Приходная накладная № 69404 от 02 марта 20__года

Поставщик:

ПАО "Дон.хлебзавод" №14

Покупатель:

ООО "Гермес"

р/с 26007756846001 в ЦРБ, МФО 335537,

г.Донецк, Панфилова, д. № 112,

код за ЕГРПОУ 30412857, ИНН 203794305600,

Договор:

Основной

Склад:

Основной склад

№	Наименование	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Батон молочный	100	шт	16,00	1 600,00
2	Пряники тульские	50	кг	125,00	6 250,00
3	Печенье овсяное	50	кг	135,00	6 750,00
4	Транспортные услуги	1	усл	200,00	200,00

Итого без НДС: 14 800,00**Сумма НДС: 2 960,00****Итого с НДС: 17 760,00**

Всего наименований 4, на сумму 17 760,00 руб.

Семнадцать тысяч семьсот шестьдесят рублей 00 копеек.

Сдал: _____

Принял: _____

Приходная накладная № 120048 от 02 марта 20__года

Поставщик:

Компания "Кока-кола"

Покупатель:

ООО "Гермес"р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537,
г.Донецк, Панфилова, буд. № 112,
код за ЕГРПОУ 30412857, ИНН 203794305600,

Договор:

Основной

Склад:

Основной склад

№	Наименование	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Кока-кола 1л	24	бут	70,00	1 680,00
2	Спрайт 1л	24	бут	70,00	1 680,00
3	Кока-кола 2л	18	бут	95,00	1 710,00
4	Спрайт 2л	18	бут	95,00	1 710,00

Итого без НДС: 6 780,00**Сумма НДС: 1 356,00****Итого с НДС: 8 136,00**

Всего наименований 4, на сумму 8 136,00 руб.

Восемь тысяч сто тридцать шесть рублей 00 копеек.

Сдал: _____

Принял: _____

Приходная накладная № 2501-0 от 03 марта 20__годаПоставщик: **ООО "Арго "**Покупатель: **ООО "Гермес"**
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537,
г.Донецк, Панфилова, д. № 112,
код за ЕГРПОУ 30412857, ИНН 203794305600,

Договор: Основной

Склад: Основной склад

№	Наименование	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Пиво Оболонь 1л	40	бут	35,00	1400,00
2	Пиво Земляк 1л	20	бут	32,00	640,00
3	Пиво светлое 1л	20	бут	33,00	660,00
4	Пиво Донецкое 1л	60	бут	30,00	1800,00
5	Ром-Кола	78	бут	58,00	4524,00
6	Джин-Тоник	50	бут	58,00	2900,00
7	Оболонь-Кола 1л	100	бут	30,00	3000,00
8	Квас 1л	50	бут	28,00	1400,00
9	Мин. вода Миргородская 0,5л	200	бут	14,00	2800,00
10	Мин. вода Поляна 0,5л	200	бут	16,00	3200,00

Итого без НДС: 22 324,00**Сумма НДС: 4 464,80****Итого с НДС: 26 788,80**

Всего наименований 10, на сумму 26 788,80 руб.

Двадцать шесть тысяч семьсот восемьдесят восемь рубля 80 копеек.

Сдал: _____

Принял: _____

Приходная накладная № 2501-03 тара от 03 марта 20__годаПоставщик: **ООО "Арго"**

Покупатель: **ООО "Гермес"**
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537,
г.Донецк, Панфилова, д. № 112,
код за ЕГРПОУ 30412857, ИНН 203794305600,

Договор: **Основной**Склад: **Основной склад**

№	Наименование	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Ящик 0.5	7	шт	150,00	1 050,00
2	Ящик 0.33	10	шт	100,00	1 000,00

Итого без НДС: 2 050,00**Сумма НДС: -****Итого с НДС: 2 050,00**

Всего наименований 2, на сумму 2 050,00 руб.
Две тысячи пятьдесят рублей 00 копеек.

Сдал: _____

Принял: _____

Приходная накладная № 1506 от 03 марта 20__года

Поставщик:

ПАО Дон. мясокомбинат

Покупатель:

ООО "Гермес"р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537,
г.Донецк, Панфилова, д. № 112,
код за ЕГРПОУ 30412857, ИНН
203794305600,

Договор:

Основной

Склад:

Основной склад

№	Наименование	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Докторская в/с	15	кг	300,00	4500,00
2	Любительская в / с	10	кг	280,00	2800,00
3	Шахтерская 1с	20	кг	340,00	6800,00
4	Кровяная вареная 1с	20	кг	210,00	4200,00
5	Сосиски сливочные	10	кг	350,00	3500,00
6	Сосиски столовые	20	кг	260,00	5200,00
7	Колбаски из печени	15	кг	220,00	3300,00
8	Краковская н/к в/с	10	кг	340,00	3400,00
9	Колбаски охотничьи	5	кг	400,00	2000,00
10	Сервелат в/с	5	кг	480,00	2400,00

Итого без НДС: 38 100,00**Сумма НДС: 7 620,00****Итого с НДС: 45 720,00**

Всего наименований 10, на сумму 45 720,00 руб.

Сорок пять тысяч семьсот двадцать рублей 00 копеек.

Сдал: _____

Принял: _____

Приходная накладная № 1897 от 04 марта 20__года

Поставщик:

Дон. гормолокозавод №2

Покупатель:

ООО "Гермес"р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537,
г.Донецк, Панфилова, д. № 112,
код за ЕГРПОУ 30412857, ИНН
203794305600,

Договор:

Основной

Склад:

Основной склад

№	Товар	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Молоко 3.2%	148	шт	56,00	8288,00
2	Молоко с какао	112	шт	64,00	7168,00
3	Кефир 3.2%	148	шт	46,00	6808,00
4	Сливки 20%	160	шт	80,00	12800,00
5	Сырная масса	140	шт	170,00	23800,00
6	Йогурт столичный	140	шт	36,00	5040,00
7	Сыр домашний	120	кг	420,00	50400,00

Итого без НДС: 114 304,00**Сумма НДС: 22 860,80****Итого с НДС: 137 164,80**

Всего наименований 7, на сумму 137 164,80 руб.

Сто тридцать семь тысяч что шестьдесят рубля 80 копеек.

Сдал: _____

Принял: _____

Приходная накладная № 1897 тара от 04 марта 20__годаПоставщик: **Дон. гормолокозавод №2**

Покупатель: **ООО "Гермес"**
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537,
г. Донецк, Панфилова, д. № 112,
код за ЕГРПОУ 30412857, ИНН
203794305600,

Договор: **Основной**Склад: **Основной склад**

№	Наименование	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Лоток	2	шт	120,00	240,00
2	Ящик полиэтиленовый	1	шт	50,00	50,00
3	Контейнер	3	шт	200,00	600,00
4	Корзина металлическая	1	шт	120,00	120,00

Итого без НДС: 1 010,00**Сумма НДС: -****Итого с НДС: 1 010,00**

Всего наименований 4, на сумму 1 010,00 руб.

Одна тысяча десять рублей 00 копеек.

Сдал: _____

Принял: _____

Приходная накладная № 69387 от 04 марта 20__года

Поставщик:

АП Еленовской КХП

Покупатель:

ООО "Гермес"

р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537,
г.Донецк, Панфилова, д. № 112,
код за ЕГРПОУ 30412857, ИНН
203794305600,

Договор:

Основной

Склад:

Основной склад

№	Наименование	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Мука в/с	1 000	кг	25,00	25 000,00
2	Мука пшеничная 1с	1 000	кг	20,00	20 000,00
3	Крупа манная	200	кг	25,00	5 000,00
4	Транспортные услуги	1	усл	250,00	250,00

Итого без НДС: 50 250,00**Сумма НДС: 10 050,00****Итого с НДС: 60 300,00**

Всего наименований 4, на сумму 60 300,00 руб.

Шестьдесят тысяч триста рублей 00 копеек.

Сдал: _____

Принял: _____

Приходная накладная № 35-267 от 05 марта 20__года

Поставщик:

Дон. пищевкусовая фабрика

Покупатель:

ООО "Гермес"

р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537

г.Донецк, Панфилова, д. № 112,

код за ЕГРПОУ 30412857, ИНН

203794305600,

Договор:

Основной

Склад:

Основной склад

№	Наименование	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Печенье Смуглянка	25	кг	180,00	4500,00
2	Печенье Лимонное	25	кг	146,00	3650,00
3	Печенье К чаю	25	кг	144,00	3600,00
4	Лукум фруктовый	40	кг	287,00	11480,00
5	Драже Арахис в шоколаде	100	кг	381,00	38100,00
6	Вафли Оригинальные	100	кг	266,00	26600,00

Итого без НДС: 87 930,00**Сумма НДС: 17 586,00****Итого с НДС: 105 516,00**

Всего наименований 6, на сумму 105 516,00 руб.

Сто пять тысяч пятьсот шестнадцать рублей 00 копеек.

Сдал: _____

Принял: _____

Приходная накладная № 226 от 05 марта 20__ годаПоставщик: **ПАО Марг-Вест**

Покупатель: **ООО "Гермес"**
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537,
г.Донецк, Панфилова, д. № 112,
код за ЕГРПОУ 30412857, ИНН
203794305600,

Договор: **Основной**Склад: **Основной склад**

№	Товар	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Масло "Вита"	75	бут	85,00	6 375,00
2	Маргарин Солнечный	200	кг	90,00	18 000,00
3	Маргарин Столичный 0.25 кг	100	шт	38,00	3 800,00
4	Масло Руна 0.25 кг	40	шт	30,00	1 200,00

Итого без НДС: 29 375,00**Сумма НДС: 5 875,00****Итого с НДС: 35 250,00**

Всего наименований 4, на сумму 35 250,00 руб.

Тридцать пять тысяч двести пятьдесят рублей 00 копеек.

Сдал: _____

Принял: _____

Приходная накладная № 71 от 06 марта 20__года

Поставщик: ПАО "Донецкрыба"

Покупатель: ООО "Гермес"
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537
г. Донецк, Панфилова, д. № 112,
код за ЕГРПОУ 30412857, ИНН
203794305600,

Договор: Основной

Склад: Основной склад

№	Наименование	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Семга с/с	30	кг	650,00	19 500,00
2	Семга патр	50	кг	730,00	36 500,00

Итого без НДС: 56 000,00

Сумма НДС: 11 200,00

Итого с НДС: 68 200,00

Всего наименований 2, на сумму 68 200,00 руб.

Шестьдесят восемь тысяч двести рублей 00 копеек.

Сдал: _____

Принял: _____

Приходная накладная № 71 тара от 06 марта 20__года

Поставщик:

ПАО "Донецккрыба"

Покупатель:

ООО "Гермес"р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО
335537г. Донецк, Панфилова, д. № 112,
код за ЕГРПОУ 30412857, ИНН
203794305600,

Договор:

Основной

Склад:

Основной склад

№	Наименование	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Ящик полиэтиленовый	8	шт	190,00	1 520,00

Итого без НДС: 1 520,00**Сумма НДС: -****Итого с НДС: 1 520,00**

Всего наименований 1, на сумму 1 520,00 руб.

Одна тысяча пятьсот двадцать рублей 00 копеек.

Сдал: _____

Принял: _____

Приходная накладная № 69379 от 7 марта 20__годаПоставщик: **Дон. Ликеро-водочный завод**Покупатель: **ООО "Гермес"**
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537
г. Донецк, Панфилова, д. № 112,
код за ЕГРПОУ 30412857, ИНН
203794305600,Договор **Основной**Склад: **Основной склад**

№	Наименование	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Водка Зубровка	200	бут	170,00	34 000,00
2	Водка Перцовка	300	бут	130,00	39 000,00
3	Водка Украинская с перцем	310	бут	180,00	55 800,00

Итого без НДС: 128 000,00**Сумма НДС: 25 600,00****Итого с НДС: 153 600,00**

Всего наименований 3, на сумму 153 600,00 руб.

Сто пятьдесят три тысячи шестьсот рублей 00 копеек.

Сдал: _____

Принял: _____

Приходная накладная № 69379 тара от 7 марта 20__года

Поставщик: Дон. Ликеро-водочный завод

Покупатель: **ООО "Гермес"**
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537
г. Донецк, Панфилова, д. № 112,
код за ЕГРПОУ 30412857, ИНН
203794305600,

Договор: Основной

Склад: Основной склад

№	Наименование	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Ящик 0.5	60	шт	50,00	3 000,00

Итого без НДС: 3 000,00**Сумма НДС: -****Итого с НДС: 3 000,00**

Всего наименований 1, на сумму 3 000,00 руб.
Три тысячи рублей 00 копеек .

Сдал: _____

Принял: _____

Приходная накладная № 69379 тзр от 7 марта 20__годаПоставщик: **Дон. Ликеро-водочный завод**

Покупатель: **ООО "Гермес"**
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537
г. Донецк, Панфилова, д. № 112,
код за ЕГРПОУ 30412857, ИНН
203794305600,

Договор: **Основной**Склад: **Основной склад**

№	Наименование	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Транспортные услуги	1	усл	540,00	540,00

Итого без НДС: 540,00**Сумма НДС: 108,00****Итого с НДС: 648,00**

Всего наименований 1, на сумму 648,00 руб.

Шестьсот сорок восемь рублей 00 копеек .

Сдал: _____

Принял: _____

Приходная накладная № 411 от 7 марта 20__года

Поставщик:

СП Донецкплодимпорт

Покупатель:

ООО "Гермес"р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537
г. Донецк, Панфилова, д. № 112,
код за ЕГРПОУ 30412857, ИНН
203794305600,

Договор:

Основной

Склад:

Основной склад

№	Наименование	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Банан	100	кг	90,00	9 000,00
2	Ананас	100	шт	120,00	12 000,00
3	Мандарин	150	кг	100,00	15 000,00
4	Лимон	50	кг	250,00	12 500,00

Итого без НДС: 48 500,00**Сумма НДС: 9 700,00****Итого с НДС: 58 200,00**

Всего наименований 4, на сумму 58 200,00 руб.

Пятьдесят восемь тысяч двести рублей 00 копеек.

Сдал: _____

Принял: _____

Приходная накладная № 1354 от 7 марта 20__годаПоставщик: **Кальмиус-хлеб**

Покупатель: **ООО "Гермес"**
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537
г. Донецк, Панфилова, д. № 112,
код за ЕГРПОУ 30412857, ИНН
203794305600,

Договор: **Основной**Склад: **Основной склад**

№	Наименование	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Хлеб белый	200	шт	16,00	3 200,00
2	Каравай в/с	200	шт	25,00	5 000,00
3	Батон нарезной	100	шт	18,00	1 800,00
4	Бублики	300	шт	24,00	7 200,00

Итого без НДС: 17 200,00**Сумма НДС: 3 440,00****Итого с НДС: 20 640,00**

Всего наименований 4, на сумму 20 640,00 руб.
Двадцать тысяч шестьсот сорок рублей 00 копеек.

Сдал: _____

Принял: _____

Приходная накладная № 1956 от 8 марта 20__года

Поставщик:

Дон гормолокозавод №2

Покупатель:

ООО "Гермес"

р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537
г. Донецк, Панфилова, д. № 112,
код за ЕГРПОУ 30412857, ИНН
203794305600,

Договор:

Основной

Склад:

Основной склад

№	Наименование	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Молоко 3.2%	24	шт	56,00	1344,00
2	Ряженка	24	шт	35,00	840,00
3	Сливки 20%	40	шт	80,00	3200,00
4	Сырок сладкий	200	шт	23,00	4600,00
5	Молоко сухое	50	кг	150,00	7500,00
6	Сырок плавленый	100	шт	23,00	2300,00

Итого без НДС: 19 784,00**Сумма НДС: 3 956,80****Итого с НДС: 23 740,80**

Всего наименований 6, на сумму 23 740,80 руб.

Девятнадцать три тысячи семьсот сорок рублей 80 копеек.

Сдал: _____

Принял: _____

Приходная накладная № 1956 тара от 8 марта 20__ годаПоставщик: **Дон. гормолокозавод №2**

Покупатель: **ООО "Гермес"**
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537
г. Донецк, Панфилова, д. № 112,
код за ЕГРПОУ 30412857, ИНН
203794305600,

Договор: **Основной**Склад: **Основной склад**

№	Наименование	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Лоток	12	шт	120,00	1 440,00
2	Корзина металлическая	2	шт	120,00	240,00
3	Контейнер	3	шт	200,00	600,00

Итого без НДС: 2 280,00**Сумма НДС: -****Итого с НДС: 2 280,00**

Всего наименований 3, на сумму 2 280,00 руб.
Две тысячи двести восемьдесят рублей 00 копеек.

Сдал: _____

Принял: _____

Приходная накладная № 24064 от 8 марта 20__года

Поставщик:

ПАО Винтер

Покупатель:

ООО "Гермес"р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО
335537г. Донецк, Панфилова, д. № 112,
код за ЕГРПОУ 30412857, ИНН
203794305600,

Договор:

Основной

Склад:

Основной склад

№	Наименование	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Пломбир Семейный	50	кг	250,00	12 500,00
2	Торт из мороженого	5	кг	350,00	1 750,00
3	Пломбир в стаканчике	200	шт	16,00	3 200,00
4	Сливочное в шоколаде	300	шт	23,00	6 900,00

Итого без НДС: 24 350,00**Сумма НДС: 4 870,00****Итого с НДС: 29 220,00**

Всего наименований 4, на сумму 29 220,00 руб.

Двадцать девять тысяч двести двадцать рублей 00 копеек.

Сдал: _____

Принял: _____

Приходная накладная № 227/25 от 9 марта 20__годаПоставщик: **Дон. Ликеро-водочный завод**Покупатель: **ООО "Гермес"**
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537
г. Донецк, Панфилова, д. № 112,
код за ЕГРПОУ 30412857, ИНН
203794305600,Договор: **Основной**Склад: **Основной склад**

№	Наименование	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Донецкое светлое	400	бут	35,00	14 000,00
2	Славутич	350	бут	40,00	14 000,00
3	Жигулевское	450	бут	40,00	18 000,00
4	Добрый Шубин	300	бут	45,00	13 500,00

Итого без НДС: 59 500,00**Сумма НДС: 11 900,00****Итого с НДС: 71 400,00**

Всего наименований 4, на сумму 71 400,00 руб.

Семьдесят одна тысяча четыреста рублей 00 копеек.

Сдал: _____

Принял: _____

Приходная накладная № 227/25 тара от 9 марта 20__годаПоставщик: **Дон. Ликеро-водочный завод**

Покупатель: **ООО "Гермес"**
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537
г. Донецк, Панфилова, д. № 112,
код за ЕГРПОУ 30412857, ИНН
203794305600,

Договор: **Основной**Склад: **Основной склад**

№	Наименование	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Ящик 0,5	25	шт	50,00	1 250,00

Итого без НДС: 1 250,00**Сумма НДС: -****Итого с НДС: 1 250,00**

Всего наименований 1, на сумму 1 500,00 руб.

Одна тысяча двести пятьдесят рублей 00 копеек.

Сдал: _____

Принял: _____

Приходная накладная № 561 от 9 марта 20__годаПоставщик: **АТ Донецкая кондитерская фабрика**Покупатель: **ООО "Гермес"**
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537
г. Донецк, Панфилова, д. № 112,
код за ЕГРПОУ 30412857, ИНН
203794305600,Договор: **Основной**Склад: **Основной склад**

№	Наименование	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Конфеты Стрела 0.35 кг	100	кор	200,00	20000,00
2	Конфеты Белочка 0.31кг	20	кор	230,00	4600,00
3	Конфеты Три медведя	100	кг	550,00	55000,00
4	Конфеты Ананас	100	кг	310,00	31000,00
5	Конфеты Слива в шоколаде	30	кг	630,00	18900,00
6	Конфеты Аркадия	70	кг	320,00	22400,00
7	Конфеты Дюшес	300	кг	240,00	72000,00

Итого без НДС: 223 900,00**Сумма НДС: 44 780,00****Итого с НДС: 268 680,00**

Всего наименований 7, на сумму 268 680,00 руб.

Двести шестьдесят восемь тысяч шестьсот восемьдесят рублей 00 копеек.

Сдал: _____

Принял: _____

Возврат поставщику № 15062 от 9 марта 20__года

Поставщик: **Дон. Гормолокозавод №2**Покупатель: **ООО "Гермес"**Договор: **Основной**Склад: **Основной склад**

№	Наименование	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Лоток	2	шт	120,00	240,00
2	Ящик полиэтиленовой	1	шт	50,00	50,00
3	Контейнер	3	шт	200,00	600,00
4	Корзина металлическая	1	шт	120,00	120,00

Итого : 1 010,00

Всего наименований 4, на сумму 1 010,00 руб.

Одна тысяча десять рублей 00 копеек.

От покупателя*

Получил

* Ответственный за осуществление хозяйственной операции и правильность ее оформления

За _____ № _____ от _____
поручением

Приходная накладная № 1610 от 10 марта 20__года

Поставщик:

ПАО Дон. мясокомбинат

Покупатель:

ООО "Гермес"

р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537

г. Донецк, Панфилова, д. № 112,

код за ЄДРПОУ 30412857, ІПН 203794305600,

Договор:

Основной

Склад:

Основной склад

№	Наименование	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Сервелат в/с	20	кг	500,00	10000,00
2	Московская в/с	40	кг	480,00	19200,00
3	Донецкая с/к	20	кг	340,00	6800,00
4	Буженина вареная	30	кг	500,00	15000,00
5	Сосиски школьные	50	кг	260,00	13000,00
6	Любительская вареная	20	кг	280,00	5600,00
7	Балык	30	кг	450,00	13500,00
8	Транспортные услуги	1	усл	500,00	500,00

Итого без НДС: 83 600,00**Сумма НДС: 16 720,00****Итого с НДС: 100 320,00**

Всего наименований 8, на сумму 100 320,00 руб.

Сто тысяч триста двадцать рублей 00 копеек.

Сдал: _____

Принял: _____

Приходная накладная № 69379 от 11 марта 20__года

Поставщик:

Енакиевский мясокомбинат

Покупатель:

ООО "Гермес"

р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537

г. Донецк, Панфилова, д. № 112,

код за ЄДРПОУ 30412857, ППН

203794305600,

Договор:

Основной

Склад:

Основной склад

№	Наименование	Кол-во	Ед. изм.		Цена	Сумма
1	Любительская в/с	20	кг		280,00	5600,00
2	Сосиски школьные	50	кг		260,00	13000,00
3	Колбаски охотничьи	24	кг		380,00	9120,00
4	Говядина	200	кг		300,00	60000,00
5	Свинина	200	кг		350,00	70000,00
6	Транспортные услуги	1	усл		800,00	800,00

Итого без НДС: 158 520,00**Сумма НДС: 31 704,00****Итого с НДС: 190 224,00**

Всего наименований 6, на сумму 190 224,00 руб.

Сто девяносто тысяч двести двадцать четыре рубля 00 копеек.

Сдал: _____

Принял: _____

Накладная № 1396 от 11 марта 20__г.От кого: **Кальмиус-хлеб**

Кому: **ООО "Гермес"**
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537,
Донецк, Панфилова, д. № 112,
код ЕГРПОУ30412857, ИНН 203794305600,

Договор: **Основной**Склад: **Основной склад**

№	Товар	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Хлеб белый	200	шт	15,00	3000,00
2	Булочка Донецкая	200	шт	26,00	5200,00
3	Калач Украинский	200	шт	25,00	5000,00
4	Кекс донецкий в/с	100	шт	16,00	1600,00

Итого без НДС: 14 800,00**Сумма НДС: 2960,00****Итого с НДС: 17 760,00**

Всего наименований 4, на сумму 17 760,00,00 руб.

Семнадцать тысяч семьсот шестьдесят рублей 00 копеек

Сдал: _____

Принял: _____

Накладная № 312/36 от 12 марта 20__г.От кого: **Дон.пивзавод**

Кому: **ООО "Гермес"**
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537,
Донецк, Панфилова, д. № 112,
код ЕГРПОУ30412857, ИНН 203794305600,

Договор: Основной

Склад: Основной склад

№	Товар	Кол-во	Ед. зим.	Цена	Сумма
1	Донецкое светлое	550	бут	43,00	23 650,00
2	Жигулевское	500	бут	45,00	22 500,00
3	Пиво безалкогольное	650	бут	35,00	22 750,00
4	Донецкое Боярское	640	бут	40,00	25 600,00

Итого без НДС: 94 500,00**Сумма НДС: 18 900,00****Итого с НДС: 113 400.00**

Всего наименований 4, на сумму 113 400,00 руб.

Сто тринадцать тысяч четыреста рублей 00

Сдал: _____

Принял: _____

Накладная № 118132 от 13 марта 20__г.От кого: **Геркулес**Кому: **ООО "Гермес"**
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537,
Украина, Донецк, Панфилова, дом. 112,
код по ЄДРПОУ 30412857, ІПН 203794305600,Договор: **Основной**

№	Наименование	Кол-во	Ед.изм.	Цена	Сумма
1	Мороженое «Пилот шоколадный»	50	шт.	25,00	1250,00
2	Мороженое «Пилот ванильный»	50	шт.	27,00	1350,00
3	Мороженое «Рожок»	45	шт.	41,00	1845,00
4	Мороженое «Семейное», 1кг	22	шт.	215,00	4730,00

Итого без НДС: 9175.00**Сумма НДС: 1835.00****Итого с НДС: 11010.00**Всего наименований 4, на сумму 11010.00 руб.
Одиннадцать тысяч десять рублей 00 копеек

Сдал: _____

Принял: _____

Накладная № 87 от 14 марта 20__г.От кого: **ПАО "Донецкрыба"**Кому: **ООО "Гермес"**
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537,
Донецк, Панфилова, д. № 112,
код ЕГРПОУ30412857, ИНН 203794305600,

Договор: основной

Склад: Основной склад

№	Товар	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Скумбрия г/к	50	кг	180,00	9 000,00
2	Селедка	20	кг	175,00	3 500,00
3	Килька	50	кг	140,00	7 000,00
4	Тарань	50	кг	220,00	11 000,00

Итого без НДС: 30 500,00**Сумма НДС: 6 100,00****Итого с НДС: 36 600,00**

Всего наименований 4, на сумму 36 600,00 руб.

Тридцать шесть тысяч шесть сто рублей, 00 копеек**Сдал:** _____ **Принял:** _____

Накладная № 87 тара от 15 марта 20__г.

От кого: **ПАО "Донецкрыба"**Кому: **ООО "Гермес"**
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537,
Донецк, Панфилова, д. № 112,
код ЕГРПОУ30412857, ИНН 203794305600,

Договор: основной

Склад: Основной склад

№	Товар	Кол-во	Ед.изм.	Цена	Сумма
1	Ящик полиэтиленовый	8	шт	50,00	400,00

Итого: 400,00

Всего наименований 1, на сумму 400,00 руб.

Четыреста руб, 00 копеек

Сдал: _____

Принял: _____

Накладная № 19 от 15 марта 20__г.От кого: **ПАО Винтер**Кому: **ТОВ "Гермес"**
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537,
Донецк, Панфилова, д. № 112,
код ЕГРПОУ30412857, ИНН 203794305600,

Договор: Основной

Склад: Основной склад

№	Товар	Кол-во	Од.	Цена	Сумма
1	Пломбир Семейный	20	кг	100,00	2000,00
2	Пломбир в стаканчике	300	шт	20,00	6000,00
3	Пломбир Чебурашка	120	шт	45,00	5400,00

Итого без НДС: 13 400,00**Сумма НДС: 2 680,00****Итого с НДС: 16 080,00**

Всего наименований 3, на сумму 16 080,00 руб.

Шестнадцать тысяч восемьдесят рублей, 00 копеек

Сдал: _____

Принял: _____

Накладная № 497 от 16 марта 20__г.От кого: **СП Донецкплодимпорт**Кому: **ООО "Гермес"**
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537,
Донецк, Панфилова, д. № 112,
код ЕГРПОУ30412857, ИНН 203794305600,

Договор: Основной

Склад: Основной склад

№	Товар	Кол-во	Ед. изм..	Цена	Сумма
1	Банан	54	кг	95,00	5 130,00
2	Апельсин	36	кг	105,00	3 780,00
3	Мандарин	24	кг	89,00	2 136,00
4	Лимон	20	кг	120,00	2 400,00
5	Киви	50	кг	150,00	7 500,00
6	Ананас	5	шт	98,00	490,00
7	Яблоко	5	кг	35,00	175,00

Итого без НДС: 21 611,00

Сумма НДС: 4 322,00

Итого с НДС: 25 933,00

Всего наименований 7, на сумму 25 933,00 руб.

Двадцать пять тысяч девятьсот тридцать три руб, 00 копеек

Сдал: _____ Принял: _____

Накладная № 384 от 17 марта 20__г.От кого: **Донецкий винзавод**Кому: **ООО "Гермес"**
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537,
Донецк, Панфилова, д. № 112,
код ЕГРПОУ30412857, ИНН 203794305600,

Договор: Основной

Склад: Основной склад

№	Товар	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Вино Каберне	324	бут	175,00	56 700,00
2	Вино Инкерман	324	бут	198,00	64 152,00
3	Водка Цельсий	348	бут	156,00	54 288,00
4	Водка Хлебный дар	350	бут	178,00	62 300,00

Итого без НДС: **188 580,00**Сумма НДС: **37 716,00**Итого с НДС: **226 296,00**

Всего наименований 4, на сумму 226 296,00 руб.

Двести двадцать шесть тысяч двести девяносто руб, 00 копеек

Сдал: _____

Принял: _____

Накладная № 384 тара от 17 марта 20__г.

От кого: **ООО« Гермес»**
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537,
Донецк, Панфилова, д. № 112,
код ЕГРПОУ30412857, ИНН 203794305600,

Кому: **Дон. винзавод**

Договор: Основной

Склад: Основной склад

№	Товар	Кол-во	Ед.изм.	Цена	Сумма
1	Ящик 0.5	12	шт	99,00	1 188,00

Итого: 1 188,00

Всего наименований 1, на сумму 1 188,00 руб.

Одна тысяча сто восемьдесят восемь руб, 00 копеек

Сдал: _____ Принял: _____

Накладная № 0693 от 18 марта 20__г.От кого: **ЧАО Валентина**

Кому: **ООО "Гермес"**
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537,
Донецк, Панфилова, д. № 112,
код ЕГРПОУ30412857, ИНН 203794305600,

Договор: Основной

Склад: Основной склад

№	Товар	Кол-во	Од.	Цена	Сумма
1	Конфеты Барбарис	50	кг	100,00	5 000,00
2	Конфеты мятные	64	кг	120,00	7 680,00
3	Конфеты с арахисом	40	кг	156,00	6 240,00
4	Конфеты Коровка	2	кг	112,00	224,00
5	Халва с изюмом	400	кг	146,00	58 400,00
6	Щербет	400	кг	98,00	39 200,00

Итого без НДС: 116 744,00**Сумма с НДС: 23 349,00****Итого с НДС: 140 093,00**

Всего наименований 6, на сумму 140 093,00 руб.
Сто сорок тысяч девяносто три руб, 00 копеек

Сдал:

Принял:

Накладная № 2345 вот 18 марта 20__г.Откого: **Кальмиус-хлеб**

Кому: **ООО "Гермес"**
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537,
Донецк, Панфилова, д. № 112,
код ЕГРПОУ30412857, ИНН 203794305600,

Договор: **Основной**Склад: **Основной склад**

№	Товар	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Хлеб подовый	50	шт	15,00	75,00
2	Батон нарезной	120	шт	25,00	3 000,00
3	Бублики	40	шт	39,00	1 560,00
4	Рожок с повидлом	20	шт	34,00	680,00

Итого без НДС: 5 315,00**Сумма НДС: 1 063,00****Итого с НДС: 6 378,00**

Всего наименований 4, на сумму 6 378,00 руб.

Шесть тысяч триста семьдесят восемь руб, 00 копеек

Сдал: _____

Принял: _____

Накладная № 155 от 19 марта 20__г.

От кого: **ПАО Морг-Вест**

Кому: **ООО "Гермес"**
пп/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537,
Донецк, Панфилова, д. № 112,
код ЕГРПОУ30412857, ИНН 203794305600,

Договор: **Основной**Склад: **Основной склад**

№	Товар	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Маргарин Солнечный	150	кг	164,00	24 600,00
2	Майонез Провансаль	300	шт	29,00	8 700,00
3	Масло сливочное	100	шт	197,00	19 700,00
4	Молоко сгущенное	300	бан	59,00	17 700,00
Итого без НДС:					70 700,00
Сумма НДС:					14 140,00
Итого с НДС:					84 840,00

Всего наименований 4, на сумму 84 840,00 руб.

Восемьдесят четыре восемьсот сорок руб, 00 копеек

Сдал: _____ Сдал: _____

Накладная № 2528 от 21 марта 20__г.От кого: **Дон.гормолокозавод № 2**Кому: **ООО "Гермес"**
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537,
Донецк, Панфилова, д. № 112,
код ЕГРПОУ30412857, ИНН 203794305600Договор: **Основной**Склад: **Основной склад**

№	Товар	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Сыр Буковинский	135	кг	347,00	46 845,00
2	Молоко 3.2%	166	шт	44,00	7 304,00
3	Кефир 3.2%	148	шт	28,00	4 144,00
4	Сыр Мааздам	110	кг	353,00	38 830,00

Итого без НДС: 97 123,00**Сумма НДС: 19 424,00****Итого с НДС: 116 849,00**

Всего наименований 4, на сумму 116 849,00 руб.

Сто шестнадцать тысяч восемьсот сорок девять руб, 00 копеек

Сдал: _____ Принял: _____

Накладная № 2528 тара от 21 марта 201_ г

От кого: **Дон.гормолокозавод №2**Кому: **ООО "Гермес"**
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537,
Донецк, Панфилова, д. № 112,
код ЕГРПОУ30412857, ИНН 203794305600

Договор: Основной

Склад: Основной склад

№	Товар	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Лоток	8	шт	33,00	264,00
2	Ящик полиэтиленовый	30	шт	50,00	1 500,00

Итого: 1 764,00

Всего наименований 2, на сумму 1 764,00 руб.

Одна тысяча семисот шестьдесят четыре руб, 00 копеек.

Сдал: _____

Принял: _____

Накладная № 69400 от 24 марта 20__г.От кого: **ОП Еленовский КХП**

Кому: **ООО "Гермес"**
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537,
Донецк, Панфилова, д. № 112,
код ЕГРПОУ30412857, ИНН 203794305600

Договор: **Основной**Склад: **Основной склад**

№	Товар	Кол-во	Од.	Цена	Сумма
1	Мука в/с	2 500	кг	18,00	45 000,00
2	Крупа манная	200	кг	40,00	8 000,00
3	Мука пшеничная 1с	2 000	кг	20,00	40 000,00
4	Мука ржаная	500	кг	28,00	14 000,00

Итого без НДС: 107 000,00**Сумма НДС: 21 400,00****Итого с НДС: 128 400,00**

Всего наименований 4, на сумму 128 400,00 руб.

Сто двадцать восемь тысяч четыреста руб, 00 копеек

Сдал: _____ Принял: _____

Накладная № 15080 от 25 марта 20__г.От кого: **Донецкий винзавод**Покупатель: **ООО "Гермес"**Договор: **Основной**Склад: **Основной склад**

№	Товар	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Ящик 0.5	12	шт	98,00	1 176,00

Итого: **1 176,00**Итого: **1 176,00****Всего наименований 1, на сумму 1 176,00 руб.****Одна тысяча сто шестьдесят шесть руб, 00 копеек**

От покупателя*

Принял:

* Ответственный за осуществление хозяйственной операции и правильность ее оформления

По доверенности

№

от

Накладная № 918 от 25 марта 20__г.От кого: **Донецкий винзавод**

Кому: **ООО "Гермес"**
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537,
Донецк, Панфилова, д. № 112,
код ЕГРПОУ30412857, ИНН 203794305600

Договор: **Основной**Склад: **Основной склад**

№	Товар	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Инкерман	500	бут	175,00	87500,00
2	Каберне	500	бут	204,00	102 000,00
3	Кагор	250	бут	186,00	46 500,00
4	Водка Столичная	500	бут	147,00	73 500,00

Итого без НДС: 309 500,00**Сумма НДС: 61 300,00****Итого с НДС: 370 800,00**

Всего наименований 4, на сумму 370 800,00 руб.

Триста семьдесят тысяч восемьсот руб, 00 копеек

Сдал: _____ Принял: _____

Приходная накладная № 918 тара от 26 марта 20__г.От кого: **Донецкий винзавод**

Кому: **ООО "Гермес"**
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537,
Донецк, Панфилова, д. № 112,
код ЕГРПОУ30412857, ИНН 203794305600

Договор: **Основной**Склад: **Основной склад**

№	Товар	Кол-во	Ед.	Цена	Сумма
1	Ящик 0.5	30	шт	99,00	2 970,00

Итого:: 2 970,00

Всего наименований 1, на сумму 2 970,00 руб.

Две тысячи девятьсот руб, 00 копеек

Сдал: _____

Принял: _____

ООО "Гермес"

АКТ о расхождении № 1

"25" марта в 20__г.

1. Грузоотправитель: Донецкий винзавод	6. Грузополучатель: ООО "Гермес"
2. Перевозчик: Донецкий винзавод	7. Место принятия : состав ООО "Гермес"
3. Водитель :Иванов С.В.	8. Дата и время начала принятия : 25.03.201_ в 12-00
4. № автомобиля: АН 2379	9. Дата и время окончания принятия : 25.03.201_ в 13-00
5. ТН № 918	

10. Лица, которые участвуют в составлении акта (должность, ФИО), :

От грузополучателя:	
1.ООО "Гермес", Зав. отделом ((компания, должность)	Красько Н.М. ((ФИО)
2.ООО "Гермес", Товаровед ((компания, должность)	Заречная В.М. ((ФИО)
3. ООО "Гермес", Продавец ((компания, должность)	Ткаченко О. В. ((ФИО)
4. От перевозчика: ____ Водитель / Экспедитор	Иванов С.В. ((ФИО)

Вышеупомянутые лица с правилами принятия продукции по количеству и качеству ознакомлены.

11. Наличие пломбы на автомобиле:

☐ (да, ненарушенная) (да, но пломба нарушена _____ (без пломбы

12. Количество фактически принятых ящиков ____30____

13. Количество ящиков согласно ТН ____30____

14. Состояние упаковки

((указать: наличие повреждения целостности упаковки, характер повреждения упаковки)

_____ не имеют

15. При принятии продукции, согласно ТН №____918_____,
но расходной(их) накладной(их) № _____ выявлены
расхождения:

Название товара, характер расхождения	Недостача, кол-во	Излишек, кол-во	Повреждение, кол-во
Кабарне	2 бутылки	-	2 бутылки
Инкерман	3 бутылки	-	3 бутылки
Итого:	5		5

15. Детальное описание характера повреждения, нехватки продукции

((указать: размещение продукции в машине, размещение на палете (в середине, скраю, в верхнем или нижнем ряду, насколько поврежденная продукция, пригодность к реализации,), наличие посторонних предметов в машине и все такое)

К реализации не пригодна

17. Детальное описание факта недостачи или пересортицы

((где выявлено - внутри ящика, в нижнем или верхнем ряду и все такое)

выявлено - в середине ящика

18. Отметка об отказе принять поврежденную продукцию:

18.1. Поврежденная продукция в количестве 2 (1 бутылка Каберне и 1 бутылка Инкерман) принимается

18.2. Поврежденная продукция в количестве 3 (1 бутылка Каберне и 2 бутылки Инкерман) НЕ принимается и возвращается грузоотправителю

19. Подписи участников.

Лица, которые подписали данный акт предупреждены о том, что они несут ответственность установленную законодательством за подписание акта приема продукции по количеству и качеству, которые содержат неправдивую информацию.

От грузополучателя:

_____**зав. отделом**_____ **Красько Н.М.** _____
должность фамилия подпись

_____**товаровед**_____ **Заречная В.М.** _____
должность фамилия подпись

_____**продавец**_____ **Ткаченко О. В.** _____
должность фамилия подпись

От перевозчика:

_____**Водитель-экспедитор**_____ **Иванов С.В.** _____
должность фамилия подпись

Комментарии и замечания :

Примечание:

Все пункты Акта являются обязательными для заполнения. Акт обязательно должен быть подписан всеми участниками, которые участвовали в принятии продукции. Участник, не какой согласный с содержанием акта, обязанный подписать его с оговоркой о своем несогласии и изложить свое мнение в разделе "Комментарии и замечания".

В случае, если одна из сторон отказывается подписывать данный Акт, другая сторона должна сложить соответствующий Акт с подписями минимум двух свидетелей.

Выписка

из Приказа Министерства торговли СССР от 02.04.1987 г. № 88
""Об утверждении норм естественного убыли продовольственных товаров в
торговли и инструкций по их применению"

Таблица. Нормы потерь от боя стеклянной тары с пищевыми
товарами при транспортировке автомобильным и гужевым транспортом

Название товара	Расстояние	Потери от боя - во всех видах транспортной тары, включая тару-оборудование, %
Водка, ликеро- водочные товары, коньяки, вина, шампанское	До 25 км включительно	0,03
	Свыше 25 км до 200 км включительно	0,04
	Свыше 200 км	За каждые следующие 100 км норма увеличивается на 0,005

Бланк (штамп) предприятия-заявителя
исх. № 56
"в "25" 03 20__г.

Руководителю _ООО Донецкий винзавод
Адрес Украина, Донецк, пр. Ильича, конур. №
18

ПРЕТЕНЗИЯ
к предприятию о недостатке груза

На сумму 685 руб.

Вашим предприятием принято от 20.03.20__г. для доставки по нашему адресу по товарно-транспортной накладной № 918 от 25.03.20__ продукцию (товары) _____.

При принятии груза от водителя автомашины установлена недостача вина в количестве 3 бутылок на сумму 685 руб., что удостоверяется актом № 1 от 25.03.20__ и записью в товарной накладной заверенной водителем автомашины и нашим представителем (в случае отказа водителя автомашины составляется акт и проводится запись в накладной грузополучателем).

Стоимость бракованной продукции согласно прибавленному расчету представляет 685 руб.

Руководствуясь пунктами 3-5 Правил перевозок грузов автомобильным транспортом, прошу перечислить стоимость бракованной продукции (товара) 685 руб. на наш р/р № 26007756846001
ЦРБ г. Донецк МФО 335537, код 203794305600
(наименование банка)

Приложения:

1. Товарная накладная № 918 от 25.03.20__г.
2. Акт принятия продукции по количеству (в случае отказа водителя от удостоверения записи в накладной) № 1 от 25.03.20__г.
3. Расчет суммы претензии.

Руководитель предприятия

(подпись)

Андреев А.Н.

Накладная № 15105 от 26 марта 20__г.От кого: **Дон. гормолокозавод №2**Кому: **ООО "Гермес"**Договор: **Основной**Склад: **Основной склад**

№	Товар	Кол-во	Ед.	Цена	Сумма
1	Лоток	8	шт	25,00	200,00
2	Ящик полиэтиленовый	30	шт	33,00	990,00

Итого:: 1 190,00**Всего наименований 2, на сумму 1 190,00 руб.****Одна тысяча сто девяносто руб, 00 копеек**

От покупателя*

Принял:

* Ответственность за осуществление
хозяйственной операции и правильность
ее оформления

По
доверенности:

№

от

Накладная № 69399 от 27 марта 20__г.От кого: **Дон. комбинат хлебопродуктов**Кому: **ООО "Гермес"**
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537,
Донецк, Панфилова, д. № 112,
код ЕГРПОУ30412857, ИНН 203794305600Договор: **Основной**Склад: **Основной склад**

№	Товар	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Вафли лимонные	250	кг	46,00	11 500,00
2	Булочки с маком	50	кг	49,00	2 450,00
3	Вафли шоколадные	100	кг	42,00	4 200,00
4	Печенье Весеннее	100	кг	34,00	3 400,00
5	Печенье Ассорти	200	кг	30,00	6 000,00
6	Печенье Здоровье	97	кг	48,00	4 656,00

Итого без НДС: 32 206,00**Сумма НДС: 6441,00****Итого с НДС: 38 647,00**

Всего наименований 6, на сумму 38 647,00 руб.

Тридцать восемь тысяч шестьсот сорок семь руб., 00 копеек

Сдал: _____ Принял: _____

Возврат поставщику № 15082 от 27 марта 20__г.

От кого: **ООО «Гермес»**Кому: **Дон.комбинат хлебопродуктов**
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537,
Донецк, Панфилова, д. № 112,
код ЕГРПОУ30412857, ИНН 203794305600Договор: **Основной**Склад: **Основной склад**

№	Товар	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Мешки льняные	6	шт	35,00	210,00

Итого: 210,00Всего наименований 1, на сумму 210,00 руб.
Двести десять руб, 00 копеек

Сдал:

Принял:

Расходная накладная № 1583 от 27 марта 20__ г.

От кого: **ООО "Гермес"**
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537,
Донецк, Панфилова, д. № 112,
код ЕГРПОУ30412857, ИНН 203794305600

Кому: **ЧАО Акцент**

Договор: Основной договор

Склад: Основной склад

№	Товар	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Говядина	200	кг	263,00	52 600,00
2	Свинина	200	кг	284,00	56 800,00
Итого:					109 400,00

Итого: 109 400,00

НДС, 20% 21 880,00
Итого с НДС: 131 280,00

Всего наименований 2, на сумму 131 280,00 руб.

Сто тридцать одна тысяча двести восемьдесят двести восемьдесят руб., 00 копеек, в т.ч. НДС двести одна тысяча восемьсот руб., 00 копеек.

От поставщика*

Принял:

* Ответственность за осуществление хозяйственной операции и правильность ее оформления

По доверенности:

№

от

Расходная накладная № 15135 от 27 марта 20__г.

От кого: **ООО "Гермес"**
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537,
Донецк, Панфилова, д. № 112,
код ЕГРПОУ30412857, ИНН 203794305600

Кому: **ДП Контри**

Договор: Основной договор

Склад: Основной склад

№	Товар	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Конфеты Стрела	90	кг	234,00	21 060,00
				Итого:	21 060,00

Итого: 21 060,00

НДС, 20% 4 212,00
Итого с НДС: 25 272,00

Всего наименований 1, на сумму 25 272,00 руб.
Двадцать пять тысяч двести семьдесят два руб, 00 копеек
В т.ч. НДС четыре тысячи двенадцать рублей, 00 копеек

От поставщика*

Принял:

* Ответственность за осуществление
хозяйственной операции и правильность
ее оформления

По
доверенности

№

от

Возврат поставщику Накладная № 15128 от 29 марта 20__г.От кого: **ООО "Гермес"**Кому: **Дон. гормолокозавод №2**Договор: **Основной**Склад: **Основной склад**

№	Товар	Кол-во	Ед.	Цена	Сумма
1	Лоток	12	шт	24,00	288,00
2	Корзина металева	2	шт	23,00	46,00
3	Контейнер	3	шт	89,00	267,00
Итого::					601,00

Итого: **601,00**

Всего наименований 3, на сумму 601,00руб.
Шестьсот один руб., 00 копеек

От покупателя*

Получил:

* Ответственность за осуществление
хозяйственной операции и правильность
ее оформления

По № от
доверенности

Накладная № 15129 от 30 марта 20__г.

От кого: **ООО "Гермес"**
р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537,
Донецк, Панфилова, д. № 112,
код ЕГРПОУ30412857, ИНН 203794305600

Кому: **ЧП Зофира**

Договор: Основной договор

Склад: Основной склад

№	Товар	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Щербет	200	кг	27,50	5 500,00
2	Халва сахарная	200	кг	32,00	6 400,00
Итого::					11 900,00
Итого:					11 900,00

НДС, 20%: 2 380,00
Итого с НДС: 14 280,00

Всего наименований 2, на сумму 14 280,00 руб.

Четырнадцать тысяч двести восемьдесят руб., 00 копеек

В т.ч. НДС две тысячи триста восемьдесят рублей, 00 копеек

От поставщика*

Принял:

* Ответственность за осуществление
хозяйственной операции и правильность
ее оформления

По № от
доверенности

Накладная № 118130 от 4 марта 20__г.

От кого:

Оптовая база №8

Кому:

ООО "Гермес"р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537,
г. Донецк, Панфилова, дом № 112,
код ЕГРПОУ 30412857, ИНН 203794305600,

Договор:

Основной

№	Наименование	Кол-во	Ед. изм	Цена	Сумма
1	Бумага оберточная	1 000	шт.	6,00	6000,00
2	Кульки бумажные	100	шт.	3,00	300,00
3	Кассовая лента	300	шт.	2,00	600,00

Итого: без НДС: 6900.00**Сумма НДС: 1380.00****Итого: с НДС: 8280.00**

Всего наименований 3, на сумму 8280.00 руб

Восемь тысяч двести восемьдесят рублей 00 копеек

Сдал:

_____ **Принял:** _____

Накладная № 118131 от 13 марта 20__г.

От кого:

Оптовая база №8

Кому:

ООО "Гермес"

р/с 26007756846001, в ЦРБ, МФО 335537,
г. Донецк, Панфилова, дом № 112,
код ЕГРПОУ 30412857, ИНН 203794305600,

Договор:

Основной

№	Наименование	Кол-во	Ед.изм	Цена	Сумма
1	Ножи	5	шт.	67,00	335,00
2	Совки алюминиевые	4	шт.	47,00	188,00
3	Литрометр 1л	1	шт.	80,00	80,00
4	Электролампы	50	шт.	88,00	4400,00

Итого: без НДС: 5003.00**Сумма НДС: 1000.60****Итого: с НДС: 6003.60**

Всего наименований 4, на сумму 5003 руб.

Шесть тысяч три рубля 60 копеек

Сдал:

Принял:

Накладная № 023980 от 20 марта 20__г.

От кого:

Магазин "Рабочая одежда"

Кому:

ООО "Гермес"р/с 26007756846001 в ЦРБ, МФО 335537,
г. Донецк, Панфилова, дом. 112,
код по ЕГРПОУ 30412857, ИПН 203794305600,

Договор:

Основной

№	Наименование	Кол-во	Ед. изм.	Цена	Сумма
1	Урна	2	шт.	55,00	110,00
2	Топор	1	шт.	160,00	160,00
3	Фартук	2	шт.	100,00	200,00
4	Куртка х/б	1	шт.	230,00	230,00
5	Халат	2	шт.	300,00	600,00

Итого: без НДС: 1300.00**Сумма НДС: 260.00****Итого: с НДС: 1560.00**

Всего наименований 5, на сумму 1560.00 руб.

Тысяча пятьсот шестьдесят рублей 00 копеек

Сдал:

Принял:

СЧЕТ №

177

от 09 марта 20__г..

Оплатить к _____

Заказ _____

Поставщик

Отправитель Донецьккомунтранспорт

Получатель ООО «Гермес»

№	Ном. №	Название	Ед.изм	Кол-во мест	Кол-во единиц	Цена единицы	Сумма
1		Вывоз мусора		1,00	1,00	2812,00	2812,00
Скидка, %			0,00		<i>Итого без НДС</i>		2812,00
Итого	Три тысячи триста семьдесят четыре руб.00коп.			<i>НДС</i>			562,40
				<i>Итого</i>			3374,40

СЧЕТ №

292

от 09 марта 20 г..

Оплатить к _____

Заказ _____

Поставщик

Отправитель Завод "Укрголовторгтехника"

Получатель ООО «Гермес»

№	Ном. №	Название	Ед.из м	Кол-во мест	Кол-во единиц	Цена единицы	Сумма
1		Ремонт электромотора 1,0	кВт	1,00	1,00	2352,00	2352,00
Скидка, %			0,00		<i>Итого без НДС</i>		2352,00
<i>Итого</i>		Две тысячи восемьсот двадцать два руб.			<i>НДС</i>		<i>470,40</i>
					<i>Итого</i>		<i>2822,40</i>

СЧЕТ №

111

от 12 марта 20 г..

Оплатить к _____

Заказ _____

Поставщик

Отправитель Отдел профдезинфекции РСЕС

Получатель ООО «Гермес»

№	Ном. №	Название	Ед.изм	Кол-во мест	Кол-во единиц	Цена единицы	Сумма
1		Дератизационные работы	кбм	1,00	1,00	2000,00	2000,00
Скидка, %			0,00		<i>Итого без НДС</i>		2000,00
<i>Итого</i>		Две тысячи четыреста руб.			<i>НДС</i>		<i>400,00</i>
					<i>Итого</i>		<i>2400,00</i>

СЧЕТ №

13627

от 13 марта 20 г..

Оплатить к _____

Заказ _____

Поставщик

Отправитель Ремвосточмашприбор

Получатель ООО «Гермес»

№	Ном. №	Название	Ед.изм	Кол-во мест	Кол-во единиц	Цена единицы	Сумма
1		Проверка оборудования	кВт	1,00	1,00	3750,00	3750,00
Скидка, %			0,00		Итого без НДС		3750,00
Итого		Четыре тысячи пятьсот руб.			НДС		750,00
					Итого		4500,00

СЧЕТ № 755 21 марта 20__ г.. Оплатить к _____

Заказ _____

Поставщик

Отправитель Отдел охраны УООД

Получатель ООО «Гермес»

№	Ном. №	Название	Ед.изм	Кол-во мест	Кол-во единиц	Цена единицы	Сумма
1		Охрана	кВт	1,00	1,00	5406,00	5406,00
Скидка, %			0,00		<i>Итого без НДС</i>		5406,00
<i>Итого</i>		Шесть тысяч четыреста восемьдесят руб.			<i>НДС</i>		<i>1081,20</i>
					<i>Итого</i>		<i>6487,20</i>

Счет №

121

от 25 марта 20__ г..

Оплатить к _____

Заказ _____

Поставщик

Отправитель АО «Донтелекомсервис»

Получатель ООО «Гермес»

№	Название	Ед. изм	Кол-во месяцев	Кол-во единиц	Цена единицы	Сумма
1	Пользование телефоном		1,00	1,00	1360,00	1360,00
Скидка, %		0,00		Итого без НДС		1360,00
Итого	Тысяча шестьсот тридцать два руб.			НДС		272,00
				Итого		1632,00

СЧЕТ №

11/25

от 31 марта 20 г.

Оплатить к _____

Заказ _____

Поставщик

Отправитель Управления «Донбассэнерго»

Получатель ООО «Гермес»

№	Ном. №	Название	Ед. изм	Кол-во месяцев	Кол-во единиц	Цена единицы	Сумма
1		Электроэнергия	кВт	1,00	1,00	6250,00	6250,00
Скидка, %				0.00	Итого без НДС		6250,00
Итого		Семь тысяч пятьсот руб.			НДС		1250,00
					Итого		7500,00

СЧЕТ №

785

от 31 марта 20 г..

Оплатить к _____

Заказ _____

Поставщик

Отправитель ЖКХ №24

Получатель ООО «Гермес»

№	Название	Ед. изм	Кол-во месяцев	Кол-во единиц	Цена единицы	Сумма
1	Коммунальные услуги		1,00	1,00	6870,00	6870,00
Скидка, %		0,00		<i>Итого без НДС</i>		6870,00
<i>Итого</i>	Восемь тысяч двести сорок четыре руб.			<i>НДС</i>		1374,00
				<i>Итого</i>		8244,00

ООО «Гермес»
Реестр кредитовых платежей за март 20__ г.

Дата	№ док-та	Корреспондент	Содержание	Сумма
Итого:				5 295 613,00
01.03.20__	1	ООО «Гермес»	Зачислена выручка от реализации за 28.02.20__г.	128810,00
02.03.20__	2	ООО «Гермес»	Зачислена выручка от реализации за 01.03.20__г.	135600,00
03.03.20__	3	ООО «Гермес»	Зачислена выручка от реализации за 02.03.20__г	193000,00
04.03.20__	4	ООО «Гермес»	Зачислена выручка от реализации за 03.03.20__г	139500,00
05.03.20__	5	ООО «Гермес»	Зачислена выручка от реализации за 04.03.20__г	262000,00
06.03.20__	6	ООО «Гермес»	Зачислена выручка от реализации за 05.03.20__г	242500,00
07.03.20__	7	ООО «Гермес»	Зачислена выручка от реализации за 06.03.20__г	153500,00
08.03.20__	8	ООО «Гермес»	Зачислена выручка от реализации за 07.03.20__г	270000,00
09.03.20__	9	ООО «Гермес»	Зачислена выручка от реализации за 08.03.20__г	162500,00
10.03.20__	10	ООО «Гермес»	Зачислена выручка от реализации за 09.03.20__г	237500,00
11.03.20__	11	ООО «Гермес»	Зачислена выручка от реализации за 10.03.20__г	235000,00
12.03.20__	12	ООО «Гермес»	Зачислена выручка от реализации за 11.03.20__г	239000,00
	16		Артемовская фабрика мягкой тары	9721,00
13.03.20__	13	ООО «Гермес»	Зачислена выручка от реализации за 12.03.20__г	231500,00
14.03.20__	14	ООО «Гермес»	Зачислена выручка от реализации за 13.03.20__г	129000,00
15.03.20__	15	ООО «Гермес»	Зачислена выручка от реализации за 14.03.20__г	136500,00
16.03.20__	16	ООО «Гермес»	Зачислена выручка от реализации за 15.03.20__г	69000,00
17.03.20__	17	ООО «Гермес»	Зачислена выручка от реализации за 16.03.20__г	143400,00
18.03.20__	18	ООО «Гермес»	Зачислена выручка от реализации за 17.03.20__г	145000,00
19.03.20__	19	ООО «Гермес»	Зачислена выручка от реализации за 18.03.20__г	139500,00
20.03.20__	20	ООО «Гермес»	Зачислена выручка от реализации за 19.03.20__г	132600,00
21.03.20__	21	ООО «Гермес»	Зачислена выручка от реализации за 20.03.20__г	132000,00
22.03.20__	22	ООО «Гермес»	Зачислена выручка от реализации за 21.03.20__г	137000,00
23.03.20__	23	ООО «Гермес»	Зачислена выручка от реализации за	136500,00

Приложение

			22.03.20__г	
24.03.20__	24	ООО «Гермес»	Зачислена выручка от реализации за 23.03.20__г	137700,00
25.03.20__	25	ООО «Гермес»	Зачислена выручка от реализации за 24.03.20__г	142500,00
26.03.20__	26	ООО «Гермес»	Зачислена выручка от реализации за 25.03.20__г	240000,00
27.03.20__	27	ООО «Гермес»	Зачислена выручка от реализации за 26.03.20__г	133000,00
28.03.20__	28	ООО «Гермес»	Зачислена выручка от реализации за 27.03.20__г	133000,00
29.03.20__	29	ООО «Гермес»	Зачислена выручка от реализации за 28.03.20__г	136500,00
	33		ПАО «Акцент»	131280,00
30.03.20__	30	ООО «Гермес»	Зачислена выручка от реализации за 29.03.20__г	136000,00
	32		ДП «Конти»	25272,00
31.03.20__	31	ООО «Гермес»	Зачислена выручка от реализации за 30.03.20__г	139000,00
			Выручка за 31.01.20__г. будет в сальдо	139070,00

Банковская выписка № 1

с 01/03/20__ по 08/03/20__

Дата	№ док-та	Корреспондент	На начало		Дебет	Кредит	На конец	
			Дебет	Кредит	Сумма	Сума	Дебет	Кредит
Итого			0,00	1 107 701,56	1 167 907,00	1 524 910,00	0,00	1 464 704,56
01/03/20__					0	128810,00		
	РКО 90, Реестр кр. плат.	ООО «Гермес»			0	128810,00		
02/03/20__					0	135600,00		
	РКО 91, Реестр кр. плат.	ООО «Гермес»			0	135600,00		
03/03/20__					0	193000,00		
	РКО 92, Реестр кр. плат.	ООО «Гермес»			0	193000,00		
04/03/20__					0	139500,00		
	РКО 93, Реестр кр. плат.	ООО «Гермес»			0	139500,00		
05/03/20__					1080847,00	262000,00		
	РКО 94, Реестр кр. плат.	ООО «Гермес»				262000,00		
	ПП 1011	ПАО Донецкрыба			44 050,00			
	ПП 1012	Кальмиус-хлеб			24 702,00			
	ПП 1013	Дон.пивзавод			72 170,00			
	ПП 1014	Енакиевский мясокомбинат			308 439,00			
	ПП 1015	Дон. гормоло- козавод №2			205 081,00			
	ПП 1016	Дон. ликеро- водочный завод			190 211,00			
	ПП 1017	ПАО "Винтер"			162 659,00			
	ПП 1018	Управление" Донбассэнерго			14 778,00			
	ПП 1019	ЖКХ №24			3 845,00			
	ПП 1020	Отдел охраны УООД			7 194,00			
	ПП 1021	Оптовая база №8			8 280,00			
	ПП 1022	ПФ ЕСВ			26 990,00			
	ПП 1023	Магазин «Рабочая одежда»			1 130,00			
	ПП 1024	ДК (НДФЛ)			11 318,00			
06/03/20__					87060,00	242500,00		
	РКО 95, Реестр кр. плат.	ООО «Гермес»				242500,00		
	ПКО 87, Чек	ООО «Гермес»			87060,00			
07/03/20__					0	153500,00		
	РКО 97, Реестр кр. плат.	ООО «Гермес»			0	153500,00		
08/03/20__					0	270000,00		
	РКО 98, Реестр кр. плат.	ООО «Гермес»			0	270000,00		

0401001

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1011

От «05 « марта 20__ г.

Получено банком
«__» __ 20__ г.

Плательщик ООО «Гермес»			
Код	30412857		
Банк плательщика	Код банка	ДЕБЕТ сч. №	СУММА
Центральный Республиканский	334851	26007756846001	44050,00
Банк в г. Донецк			
Получатель ПАО Донецккрыба		КРЕДИТ сч. №	
Код	31541213		
Банк получателя	Код банка	26000312411102	
Центральный Республиканский Банк	334743		
в г. Донецк			
Сумма (словами)			

Сорок четыре тысячи пятьдесят руб.00коп.

Назначение платежа

За товар в соответствии с наклад. № 563 от 26/02/20__ г., и наклад. № 815 от 01/03/20__ г.,
в т.ч. НДС

М.П.

Подпись _____
_____Проведено банком
«__» __ 20__ г.

Подпись банка

0401001

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1012

От «05 « марта 20__ г.

Получено банком
«__» ____ 20__ г.

Платательщик ООО «Гермес»

Код 30412857

Банк плательщика

Центральный Республиканский

Банк в г. Донецк

Код банка

334851

ДЕБЕТ сч. №

26007756846001

СУММА

24702,00

Получатель Кальмиус-хлеб

Код 3332128

Банк получателя

Центральный Республиканский

Банк в г. Донецк

Код банка

33485

КРЕДИТ сч. №

260002315136

Сумма (словами)

Двадцать четыре тысячи семьсот два руб.00коп.

Назначение платежа

За товар в соответствии с накл. № 884 от 27/02/20__ г. и № 706 от 28.02.20__ г.,
в т.ч. НДС

М.П.

Подпись _____

Проведено банком

«__» ____ 20__ г.

Подпись банка

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1013

0401001

От «05 « марта 20__ г.

Получено банком
“__” “__” 20__ г.

Платательщик ООО «Гермес»			
Код	30412857		
Банк плательщика	Код банка	ДЕБЕТ сч. №	СУММА
Центральный Республиканский	334851	26007756846001	72170,00
Банк в г. Донецк			
Получатель Дон.пивзавод		КРЕДИТ сч. №	
Код	33214521		
Банк получателя	Код банка	2600136421556	
Центральный Республиканский	334895		
Банк в г. Донецк			
Сумма (словами)			

Семьдесят две тысячи стосемьдесят руб. 00коп.

Назначение платежа

За товар в соответствии с накл. № 1924 от 27/02/20__ г.

М.П.

Подпись _____

Проведено банком

“__” “__” 20__ г.

Подпись банка

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1014

0401001

От «05 « марта 20__ г.

Получено банком
«__» __ 20__ г.

Платательщик ООО «Гермес»

Код

30412857

Банк плательщика

Центральный Республиканский

Банк в г. Донецк

Код банку

334851

ДЕБЕТ сч. №

26007756846001

СУММА

308 439,00

Получатель Енакиевский мясокомбинат

Код

33312512

КРЕДИТ сч. №

Банк получателя

Центральный Республиканский

Банк в г. Донецк

Код банку

334215

26000134010

Сумма (словами)

Триста восемь тысяч четыреста тридцать девять руб.00коп

Назначение платежа

За товар в соответствии с накл. № 811 от 27/02/20__ г.
и накл. № 191 от 28/02/20__ , № 013377 от 28/02/20__ г.

М.П.

Подпись _____

Проведено банком

«__» __ 20__ г.

Подпись банка

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1015

0401001

От «05 « марта 2020 г.

Получено банком
“ ” 20__ г.

Платательщик ООО «Гермес»			
Код	30412857		
Банк плательщика	Код банку	ДЕБЕТ сч. №	СУММА
Центральный Республиканский	334851	26007756846001	205081,00
Банк в г. Донецк			
Получатель Дон. гормолокозавод №2			
Код	33218546	КРЕДИТ сч. №	
Банк получателя	Код банку	260012433456	
Центральный Республиканский	334011		
Банк в г. Донецк			
Сумма (словами)			

Двести пять тысяч восемьдесят один руб..00коп.

Назначение платежа

За товар в соответствии с наклад. №3427 от 25/02/20 г.
та №3529 от 28/02/20 г.

М.П.

Подпись _____
_____Проведено банком
“ ” 20__ г.

Подпись банка

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1016

От «05 « марта 20__ г.

Получено банком
«__» ____ 20__ г.

Платательщик ООО «Гермес»

Код

30412857

Банк плательщика

Центральный Республиканский

Банк в г. Донецк

Код банку

334851

ДЕБЕТ сч. №

26007756846001

СУММА

Получатель Дон. Ликеро-водочный завод

Код

32653122

Банк получателя

Центральный Республиканский

Банк в г. Донецк

Код банку

334817

КРЕДИТ сч. №

2600031245211

190 211,00

Сумма (словами)

Сто девяносто тысяч двести одиннадцать руб.

Назначение платежа

За товар в соответствии с наклад. №516 от 28/02/20__

М.П.

Подпись _____

Проведено банком

«__» ____ 20__ г.

Подпись банка

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1017

От «05 « марта 20__ г.

Получено банком
«__» _____ 20__ г.

Платательщик ООО «Гермес»			
Код	30412857		
Банк плательщика	Код банку	ДЕБЕТ сч. №	СУММА
Центральный Республиканский	334851	26007756846001	162659,00
Банк в г. Донецк			
Получатель ПАО "Винтер"		КРЕДИТ сч. №	
Код	33210244		
Банк получателя	Код банку	2600312241606	
Центральный Республиканский	334851		
Банк в г. Донецк			
Сумма (словами)			

Сто шестьдесят две тысячи шестсот пятьдесят девять руб.

Назначение платежа

За товар в соответствии с накл. № 1823 от 28/02/20__

М.П.

Подпись _____
_____Проведено банком
«__» _____ 20__ г.

Подпись банка

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1018

От «05 « марта 20__ г.

Получено банком
«__» ____ 20__ г.

Платательщик ООО «Гермес»

Код

30412857

Банк плательщика

Центральный Республиканский

Банк в г. Донецк

Код банку

334851

ДЕБЕТ сч. №

26007756846001

СУММА

Получатель Управление "Донбассэнерго"

Код

25412364

Банк получателя

Центральный Республиканский

Банк в г. Донецк

Код банку

334840

КРЕДИТ сч. №

260021345810200

14 778,00

Сумма (словами)

Четырнадцать тысяч семьсот семьдесят восемь руб.

Назначение платежа

За электропотребление в феврале 20__ г

М.П.

Подпись _____

Проведено банком

«__» ____ 20__ г.

Подпись банка

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1019

От «05 « марта 20__ г.

Получено банком
«__» ____ 20__ г.

Платательщик ООО «Гермес»

Код

30412857

Банк плательщика

Центральный Республиканский

Банк в г. Донецк

Код банку

334851

ДЕБЕТ сч. №

26007756846001

СУММА

Получатель ЖКХ №24

Код

33210244

Банк получателя

Центральный Республиканский

Банк в г. Донецк

Код банку

КРЕДИТ сч. №

3845,00

Сумма (словами)

Три тысячи восемьсот сорок пять руб.

Назначение платежа

За коммунальные услуги в феврале 20__ г.

М.П.

Подпись _____

Проведено банком

«__» ____ 20__ г.

Подпись банка

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1020

От "05" марта 20__ г.

Получено банком
"___" _____ 20__ г.

Платательщик ООО «Гермес»

Код

30412857

Банк плательщика

Центральный Республиканский

Банк в г. Донецк

Код банку

334851

ДЕБЕТ сч. №

26007756846001

СУММА

Получатель Отдел охраны УООД

Код

52145623

Банк получателя

Центральный Республиканский

Банк в г. Донецк

Код банку

334408

КРЕДИТ сч. №

26003521556670

7194,00

Сумма (словами)

Семь тысяч сто девяносто четыре руб.

Назначение платежа

За охрану в феврале в соответствии с счет. №7551 от 21/02/20__ г

М.П.

Подпись _____

Проведено банком

"___" _____ 20__ г.

Подпись банка

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1021

От «05 « марта 20__ г.

Получено банком
«__» ____ 20__ г.

Платательщик ООО «Гермес»			
Код	30412857		
Банк плательщика	Код банку	ДЕБЕТ сч. №	СУММА
Центральный Республиканский	334851	26007756846001	8280,00
Банк в г. Донецк			
Получатель Оптовая база №8		КРЕДИТ сч. №	
Код	34125874		
Банк получателя	Код банку	260034125874	
Центральный Республиканский	334981		
Банк в г. Донецк			
Сумма (словами)			

Восемь тысяч двести восемьдесят руб.

Назначение платежа

За МБП в соответствии накл. № 118130 на сумму 8280 руб, в т.ч. НДС-от 04/03/20__ г.

М.П.

Подпись _____

Проведено банком

«__» ____ 20__ г.

Подпись банка

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1022

От “05 “ марта 20 г.

Получено банком
“ ” 20__ г.

Платательщик ООО «Гермес»

Код 30412857

Банк плательщика
Код банку
Центральный Республиканский
Банк в г. Донецк 334851

ДЕБЕТ сч. № СУММА
26007756846001

Получатель ПФ ЕСВ 31%
Код 21956234

Банк получателя
Код банку
Центральный Республиканский
Банк в г. Донецк 834016

КРЕДИТ сч. №
37191083000516

26990,00

Сумма (словами)

Двадцать шесть тысяч девятсот девяносто руб.

Назначение платежа

ЕСВ от заработной платы за февраль 20 г.,

М.П. Подпись

Проведено банком
“ ” 20__ г.
Подпись банка

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1023

От «05 « марта 20__ г.

Получено банком
«__» ____ 20__ г.

Платательщик ООО «Гермес»

Код

30412857

Банк плательщика

Центральный Республиканский

Банк в г. Донецк

Код банку

334851

ДЕБЕТ сч. №

26007756846001

СУММА

Получатель Магазин «Рабочая одежда»

Код

21956234

Банк получателя

Центральный Республиканский

Банк в г. Донецк

Код банку

834016

КРЕДИТ сч. №

37191083000516

1130,00

Сумма (словами)

Одна тысяча сто тридцать руб..

Назначение платежа

За МБП в соответствии накл. № 118125 на сумму 8280 руб, в т.ч. НДС-от 28/02/20__ г.
перечисляется полностью в соответствии срока, без НДС

М.П.

Подпись _____

Проведено банком

«__» ____ 20__ г.

Подпись банка

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1024

от «05» марта 20__ г.

Получено банком
«__» _____ 2020__ г.

Платательщик ООО «Гермес»			
Код	30412857		
Банк плательщика	Код банка	ДЕБЕТ сч. №	СУММА
Центральный	334851	26007756846001	11318,00
Республиканский Банк в г. Донецк			
Получатель ДК (НДФЛ)		КРЕДИТ сч. №	
Код	11021000		
Банк получателя	Код банка	31119009700005	
Центральный Республиканский	834016		
Банк в г. Донецк			
Сумма (словами)			

Одинадцать тысяч триста восемнадцать руб.

Назначение платежа

НДФЛ из заработной платы за февраль 20__ г.,
пересчитывается полностью согласно сроку, без НДС

М.П.

Подпись _____
_____Проведено банком
«__» _____ 20__ г.

Подпись банка

Банковская выписка №2
с 09/03/20_ до 16/03/20_

Дата	№ док-та	Корреспонденция	На начало		Дебет	Кредит	На конец	
			Дебет	Кредит	Сумма	Сумма	Дебет	Кредит
Итого			0,00	1 464 704,56	531 813,60	1 430 621,00	0,00	2 363 511,96
09/03/20_					0	237 500,00		
—								
	РКО 100, Реестр кр. плат.	ООО «Гермес»			0	237 500,00		
10/03/20_					0	235 000,00		
—								
	РКО 101, Реестр кр. плат.	ООО «Гермес»			0	235 000,00		
11/03/20_					0	239 000,00		
—								
	РКО 102, Реестр кр. плат.	ООО «Гермес»			0	239 000,00		
12/03/20_					394 093,60	241 221,00		
—								
	ПП 1025	Дон . Ликероводочный завод			229 898,00			
	ПП 1026	Дон. гормолокозавод №2			164 195,60			
	16 Реестр кр. плат.	Артемовская ф-ка				9 721,00		
	РКО 103, Реестр кр. плат.	ООО «Гермес»				231 500,00		
13/03/20_					69 720,00	129 000,00		
—								
	ПП 1027	ПАТ « Донецк-Рыба»			69 720,00			
	РКО 104, Реестр кр. плат	ООО «Гермес»				129 000,00		
14/03/20_					0	136 500,00		
—								
	РКО 105, Реестр кр. плат	ООО «Гермес»			0	136 500,00		
15/03/20_					68 000,00	69 000,00		
—								
	ПП 1028	ПАТ «Винтер»			29 220,00			
	ПП 1029	ДК (НДС)			3 900,00			
	ПП 1030	« Донецккомун- Транспорт»			3 374,00			
	ПП 1031	Завод «Укрглавторгтехника			2 822,40			
	ПП 1032	Отдел профдезинфекции РСЕС			2 400,00			
	ПП 1033	Управление «Донбасэнерго»			7 500,00			
	ПП 1034	Оптовая база №8			14 283,60			
	ПП 1035	Ремвосточмашприбо р			4 500,00			
	РКО 106, Реестр кр. плат	ООО «Гермес»				69 000,00		
16/03/20_					0	143 400,00		
—								
	РКО 108, Реестр кр. плат	ООО «Гермес»			0	143 400,00		

0401001

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1025

от “12 “ марта 20 г.

Получено банком
“ ” 20__ г.

Платательщик ООО «Гермес»

Код

30412857

Банк плательщика

Код банка

334851

Центральный

Республиканский Банк в г. Донецк

ДЕБЕТ сч. №	СУММА
26007756846001	229 898,00
КРЕДИТ сч. №	
2600031245211	

Получатель Дон. Ликероводочный завод

Код

32653122

Банк получателя

Код банка

334817

Центральный

Республиканский Банк в г. Донецк

Сумма (словами)

Двести двадцать девять тысяч восемьсот девяносто восемь руб. 00 коп.

Назначение платежа

За товар согласно накл. № 69379 от 07.03.20 г., в т.ч. НДС 25 708, 00 руб.
и накл. №227/25 от 09/03/20 г., в т.ч. НДС – 11 900, 00 руб..

М.П. Подпись _____

Проведено банком
“ ” 20__ г.

Подпись банка

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1026

от "12" марта 20__ г.

Получено банком
"___" _____ 20__ г.

Платательщик ООО «Гермес»

Код 30412857

Банк плательщика

Центральный

Республиканский Банк в г. Донецк

Код банка

334851

ДЕБЕТ сч. №

26007756846001

СУММА

Получатель Дон. гормолокозавод № 2

Код 33218546

Банк получателя

Центральный

Республиканский Банк в г. Донецк

Код банка

334011

КРЕДИТ сч. №

260012433456

164 195,60

Сумма (словами)

Сто шестьдесят четыре тысячи сто девяносто пять руб., 60 коп.

Назначение платежа

За товар согласно накл. №1897 от 04/03/20__ г., в т.ч. НДС 22860,80 руб
и № 1956 от 08/03/20__ г., в т.ч. НДС – 3 956,80 руб

М.П.

Подпись _____

Проведено банком

"___" _____ 20__ г.

Подпись банка

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1027

от "13" марта 20__ г.

Получено банком
"___" _____ 20__ г.

Платательщик ООО «Гермес»

Код

30412857

Банк плательщика

Код банка

ДЕБЕТ сч. №

СУММА

Центральный

334851

26007756846001

Республиканский Банк в г. Донецк

Получатель ПАТ Донецккрыба

Код

31541213

КРЕДИТ сч. №

69720,00

Банк получателя

Код банка

26000312411102

Центральный

334743

Республиканский Банк в г. Донецк

Сумма (словами)

Шестьдесят девять тысяч семьсот двадцать руб. 00 коп.

Назначение платежа

За товар согласно накл. №71 от 06/03/20__ г., в т.ч. НДС – 11 200,00руб.

М.П.

Подпись _____

Проведено банком

"___" _____ 20__ г.

Подпись банка

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1028

от "15" марта 20__ г.

Получено банком
"___" _____ 20__ г.

Платательщик ООО «Гермес»

Код

30412857

Банк плательщика

Центральный

Республиканский Банк в г. Донецк

Код банка

334851

ДЕБЕТ сч. №

26007756846001

СУММА

29 220,00

Получатель ПАТ "Винтер"

Код

33210244

КРЕДИТ сч. №

Банк получателя

Центральный

Республиканский Банк в г. Донецк

Код банка

334851

2600312241606

Сумма (словами)

Двадцать девять тысяч двести двадцать руб. 00 коп.

Назначение платежа

За товар согласно накл. №24064 от 08/03/20__ г., в т.ч. НДС – 4 870,00 руб.

М.П.

Подпись _____

Проведено банком

"___" _____ 20__ г.

Подпись банка

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1029

от "15" марта 20__ г.

Получено банком
"___" _____ 20__ г.

Платательщик ООО «Гермес»

Код

30412857

Банк плательщика

Код банка

ДЕБЕТ сч. №

СУММА

Центральный

334851

26007756846001

Республиканский Банк в г. Донецк

Получатель ДК (НДС)

Код

38034015

КРЕДИТ сч. №

3900,00

Банк получателя

Код банка

31119009700005

Центральный

834016

Республиканский Банк в г. Донецк

Сумма (словами)

Три тысячи девятьсот руб. 00 коп.

Назначение платежа

код 11021000, НДС за февраль 20__ г.,пересчитывается полностью согласно сроку, без НДС

М.П.

Подпись _____

Проведено банком

"___" _____ 20__ г.

Подпись банка

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1030

от "15" марта 20__ г.

Получено банком
"___" _____ 20__ г.

Платательщик ООО «Гермес»

Код

30412857

Банк плательщика

Код банка

ДЕБЕТ сч. №

СУММА

Центральный

334851

26007756846001

Республиканский Банк в г. Донецк

Получатель "Донецккомунтранспорт"

Код

31420645

КРЕДИТ сч. №

3374,00

Банк получателя

Код банка

260031452110

Центральный

334323

Республиканский Банк в г. Донецк

Сумма (словами)

Три тысяч триста семьдесят четыре руб. 00 коп.

Назначение платежа

За вывоз мусора согласно сч. №177 от 09/03/20__ г.

М.П.

Подпись _____

Проведено банком

"___" _____ 20__ г.

Подпись банка

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1031

от "15" марта 20__ г.

Получено банком
"___" _____ 20__ г.

Платательщик ООО «Гермес»

Код

30412857

Банк плательщика

Код банка

ДЕБЕТ сч. №

СУММА

Центральный

334851

26007756846001

Республиканский Банк в г. Донецк

Получатель Завод "Укрголовторгтехника"

Код

21213654

КРЕДИТ сч. №

2822,40

Банк получателя

Код банка

2600124512368

Центральный

334453

Республиканский Банк в г. Донецк

Сумма (словами)

Две тысячи восемьсот двадцать два руб. 40 коп.

Назначение платежа

За ремонт холодильного оборудования согласносч. № 292 от 09/03/20__ г.

М.П.

Подпись _____

Проведено банком

"___" _____ 20__ г.

Подпись банка

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1032

от "15" марта 20__ г.

Получено банком
"___" _____ 20__ г.

Платательщик ООО «Гермес»

Код

30412857

Банк плательщика

Код банка

ДЕБЕТ сч. №

СУММА

Центральный

334851

26007756846001

Республиканский Банк в г. Донецк

Получатель Отдел профдезинсекции РСЕС

Код

25142516

КРЕДИТ сч. №

2400,00

Банк получателя

Код банка

260025142516

Центральный

334895

Республиканский Банк в г. Донецк

Сумма (словами)

Две тысячи четыреста руб.00коп.

Назначение платежа

За дератизационные работы согласно
сч. №111 от 12/03/20__ г.

М.П.

Подпись _____

Проведено банком
"___" _____ 20__ г.

Подпись банка

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1033

от "15" марта 20__ г.

Получено банком
"___" _____ 20__ г.

Платательщик ООО «Гермес»			
Код	30412857		
Банк плательщика	Код банка	ДЕБЕТ сч. №	СУММА
Центральный	334851	26007756846001	7500,00
Республиканский Банк в г. Донецк			
Получатель Управления "Донбасэнерго"		КРЕДИТ сч. №	
Код	25412364		
Банк получателя	Код банка	260021345810200	
Центральный	334840		
Республиканский Банк в г. Донецк			
Сумма (словами)			

Семь тысяч пятьсот руб.00коп.

Назначение платежа

Подписка за электроснабжение за март 20__ г.

М.П.

Подпись _____

Проведено банком
"___" _____ 20__ г.
Подпись банка

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1034

от "15" марта 20__ г.

Получено банком
"___" _____ 20__ г.

Платательщик ООО «Гермес»

Код 30412857

Банк плательщика

Центральный

Республиканский Банк в г. Донецк

Код банка

334851

ДЕБЕТ сч. №

26007756846001

СУММА

Получатель Оптовая база №8

Код 33621412

Банк получателя

Центральный

Республиканский Банк в г. Донецк

Код банка

334840

КРЕДИТ сч. №

260033621003

14 283,60

Сумма (словами)

Четырнадцать тысяч двести восемьдесят три руб., 60 коп.

Назначение платежа

За упаковочную бумагу и малоценный инвентарь согласнонакл. № 118130 на сумму 8280.00, в т.ч. НДС-1 380,00 руб, и накл. № 118131 на сумму
6003,00, в т.ч. НДС 1 000,00 от 13/03/20__ г.

М.П.

Подпись _____
_____Проведено банком
"___" _____ 20__ г.

Подпись банка

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1035

от “15 “ марта 20 г.

Получено банком
“ ” 20__ г.

Плательщик ООО «Гермес»

Код 30412857

Банк плательщика

Центральный

Республиканский Банк в г. Донецк

Код банка

334851

ДЕБЕТ сч. №

26007756846001

СУММА

Получатель Ремвосточмашприбор

Код 321451264

Банк получателя

Центральный

Республиканский Банк в г. Донецк

Код банка

334323

КРЕДИТ сч. №

26002514251671

4500,00

Сумма (словами)

Четыре тысячи пятьсот руб.00коп.

Назначение платежа

За проверку холодильного оборудования согласно сч. №13627 от 13/03/20__г.

М.П.

Подпись _____

Проведено банком
“ ” 20__ г.

Подпись банка

ООО «Гермес»

Банковская выписка № 3

з 17/03/20__ до 24/03/20__

Дата	№ док-та	Корреспондент	На начало		Дебет	Кредит	На конец	
			Дебет	Кредит	Сумма	Сумма	Дебет	Кредит
Итого			0,00	2 363 511,96	587 930,00	1 102 800,00	0,00	2 878 381,96
17/03/20__					0	145 000,00		
	РКО 109, Реестр кр. плат	ООО «Гермес»			0	145 000,00		
18/03/20__						139 500,00		
	РКО 110, Реестр кр. плат	ООО «Гермес»				139 500,00		
19/03/20__						132 600,00		
	РКО 111, Реестр кр. плат	ООО «Гермес»				132 600,00		
20/03/20__					487 610,00	132 000,00		
	ПП 1036	ЧАО Марг-Вест			35 250,00			
	ПП 1037	ЧАО «Донецкрыба»			37 000,00			
	ПП 1038	Дон. винзавод			227 680,00			
	ПП 1039	ЧАО «Винтер»			16 080,00			
	ПП 1040	Дон. пивзавод			113 400,00			
	ПП 1041	СПДонецкий импорт			58 200,00			
	РКО 113, Реестр кр. плат	ООО «Гермес»				132 000,00		
21/03/20__					0	137 000,00		
	РКО 114, Реестр кр. плат	ООО «Гермес»			0	137 000,00		
22/03/20__					100 320,00	136 500,00		
	РКО 115, Реестр кр. плат	ООО «Гермес»				136 500,00		
	ПП 1042	Дон. мясокомбинат			100 320,00			
23/03/20__					0	137 700,00		
	РКО 116, Реестр кр. плат	ООО «Гермес»			0	137 700,00		
24/03/20__					0	142 500,00		
	РКО 117, Реестр кр. плат	ООО «Гермес»			0	142 500,00		

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1036

от "20" марта 20__ г.

Получено банком
"___" _____ 20__ г.

Плательщик ООО «Гермес»

Код

30412857

Банк плательщика

Центральный

Республиканский Банк в г. Донецке

Код банка

334851

ДЕБЕТ сч. №

26007756846001

СУММА

35 250,00

Получатель ЗАО Марг-Вест

Код

33621451

КРЕДИТ сч. №

Банк получателя

Центральный

Республиканский Банк в г. Донецке

Код банка

334981

260033621021

Сумма (словами)

Тридцать пять тысяч двести пятьдесят руб. 00 коп.

Назначение платежа

За товар согласно накл. №226 от 05/03/20__ г., на сумму 35 250,00 руб., в т.ч. НДС –
5 875,00 руб.

М.П.

Подпись _____

Проведено банком

"___" _____ 20__ г.

Подпись банка

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1037

от "20" марта 20__ г..

Получено банком
"___" ___ 20__ г.

Платательщик ООО «Гермес»

Код

30412857

Банк плательщика

Центральный

Республиканский Банк в г. Донецке

Код банка

334851

ДЕБЕТ сч. №

26007756846001

СУММА

Получатель ЗАО Донецкрыба

Код

31541213

Банк получателя

Центральный

Республиканский Банк в г. Донецке

Код банка

334743

КРЕДИТ сч. №

26000312411102

37 000,00

Сумма (словами)

Тридцать семь тысяч шестьсот руб. 00 коп.

Назначение платежа

За товар согласно наклад. №87 от 14/03/20__ г. на сумму 36 600,00, в т.ч. НДС – 6 100,00 руб.

Проведено банком

М.П.

Подпись _____

"___" ___ 20__ г.

Подпись банка _____

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1038

от "20" марта 20__ г..

Получено банком
"___" _____ 20__ г.

Плательщик ООО «Гермес»

Код

30412857

Банк плательщика

Центральный

Республиканский Банк в г. Донецке

Код банка

334851

ДЕБЕТ сч. №

26007756846001

СУММА

227 680,00

Получатель Дон.винзавод

Код

33215641

КРЕДИТ сч. №

Банк получателя

Центральный

Республиканский Банк в г. Донецке

Код банка

334635

26001200342

Сумма (словами)

Двести двадцать семь тысяч шестьсот восемьдесят руб. 00 коп.

Назначение платежу

За товар согласно наклад. № 810 от 01/03/20__ г., на сумму 225 480,00 руб, в т.ч. НДС
37 580,00 руб.

М.П.

Подпись _____

Проведено банком

"___" _____ 20__ г.

Подпись банка

Приложение

168

0401001

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1039

от "20" марта 20__ г..

Получено банком
"___" _____ 20__ г.

Плательщик ООО «Гермес»

Код

30412857

Банк плательщика

Центральный

Республиканский Банк в г. Донецке

Код банка

334851

ДЕБЕТ сч. №

26007756846001

СУММА

Получатель ЧАО "Винтер"

Код

33210244

Банкполучателя

Центральный

Республиканский Банк в г. Донецке

Код банка

334851

КРЕДИТ сч. №

2600312241606

16 080,00

Сумма (словами)

Шестнадцать тысяч восемьдесят руб 00 коп.

Назначение платежа

За товар согласно накл. № 19 от 15/03/20__ , в т. ч. ПДВ – 2680,00

М.П.

Подпись _____

Проведено банком

"___" _____ 20__ г.

Подпись банка

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1040

от "20" марта 20__ г.

Получено банком
"___" _____ 20__ г.

Платник ООО «Гермес»			
Код	30412857		
Банк плательщика	Код банку	ДЕБЕТ сч. №	СУММА
Центральный	334851	26007756846001	113 400,00
Республиканский Банк в г. Донецке			
Получатель Дон.пивзавод		КРЕДИТ сч. №	
Код	33214521		
Банк получателя	Код банка	2600136421556	
Центральный	334895		
Республиканский Банк в г. Донецке			
Сумма (словами)			

Сто тринадцать тысяч четыреста руб., 00 коп.

Назначение платежа

За товар согласно накл. № 312/36 от 12/03/20__ г.

М.П.

Подпись _____

Проведено банком
"___" _____ 20__ г.

Подпись банка

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1041

от "20" марта 20__ г..

Получено банком
"___" _____ 20__ г.

Плательщик ООО «Гермес»

Код

30412857

Банк плательщика

Центральный

Республиканский Банк в г. Донецке

Код банка

334851

ДЕБЕТ сч. №

26007756846001

СУММА

58 200,00

Получатель СП Донецкплодимпорт

Код

33612414

КРЕДИТ сч. №

Банк получателя

Центральный

Республиканский Банк в г. Донецке

Код банка

334873

26000123341020

Сумма (словами)

Пятьдесят восемь тысяч двести руб., 00 коп.

Назначение платежу

За товар согласно накл. № 411 от 07/03/20__ г. на сумму 58 200,00руб., в т.ч. НДС-
9 700,00 руб.

М.П.

Подпись _____

Проведено банком

"___" _____ 20__ г.

Подпись банка

Приложение

171

0401001

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1042

от "22" марта 20__ г..

Получено банком
"___" _____ 20__ г.

Платательщик ООО «Гермес»

Код

30412857

Банк плательщика

Центральный

Республиканский Банк в г. Донецке

Код банка

334851

ДЕБЕТ сч. №

26007756846001

СУММА

100 320,00

Получатель Дон.мясокомбинат

Код

33521046

Банк получателя

Центральный

Республиканский Банк в г. Донецке

Код банка

334851

КРЕДИТ сч. №

2600335210404

Сумма (словами)

Сто тысяч триста двадцать руб., 00 коп.

Назначение платежа

За товар согласно наклад. № 1610 от 10/03/20__ г. на сумму 100 320,00 руб., в т.ч. НДС
16 720,00 руб.

М.П.

Подпись _____

Проведено банком

"___" _____ 20__ г.

Подпись банка

ООО «Гермес»

Банковская выписка № 4

з 25/03/20__ до 31/03/20__

Дата	№ док-та	Корреспонден т	На начало		Дебет	Кредит	На конец	
			Дебет	Кредит	Сумма	Сумма	Дебет	Кредит
Итого			0,00	2 878 381,96	878 290,60	1 214 307,00	0,00	3 214 398,36
25/03/20__					0	240 000,00		
	РКО 118, Реестр кр. плат.	ООО «Гермес»			0	240 000,00		
26/03/20__					0	133 000,00		
	РКО 119, Реестр кр. плат.	ООО «Гермес»			0	133 000,00		
27/03/20__					45 720,00	133 000,00		
	ПП 1043	Дон.мясокомби нат			45 720,00			
	РКО 120, Реестр кр. плат.	ООО «Гермес»				133 000,00		
28/03/20__					627 787,00	136 500,00		
	ПП 1044	СП Донецкплод- импорт			25 933,00			
	ПП 1045	Дон.винзавод			601 854,00			
	РКО 121, Реестр кр. плат.	ООО «Гермес»				136 500,00		
29/03/20__					118 311,60	267 280,00		
	ПП 1046	Дон.гормолоко -завод №2			118 311,60			
	РКО 122, Реестр кр. плат.	ООО «Гермес»				136 000,00		
	33 Реестр кр. плат	ЧАО Акцент				131 280,00		
30/03/20__					86 472,00	164 727,00		
	ПП 1047	ЧАОМарг-Вест			84 840,00			
	ПП 1048	ЧАО «Донтелеком- сервис»			1 632,00			
	РКО 123, Реестр кр. плат	ООО «Гермес»				139 000,00		
	32 Реестр кр. плат.	ДП «Контри»				25 272,00		
31/03/20__					0	139 800,00		
	РКО 124, Реестр кр. плат				0	139 800,00		

0401001

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1043

от «27» марта 20__ г..

Получено банком
«__» ____ 20__ г.

Платательщик ООО «Гермес»

Код

30412857

Банк плательщика

Центральный

Республиканский Банк в г. Донецке

Код банка

334851

ДЕБЕТ сч. №

26007756846001

СУММА

45 720,00

Получатель ОАО Дон.мясокомбинат

Код

33521046

КРЕДИТ сч. №

Банк получателя

Центральный

Республиканский Банк в г. Донецке

Код банка

334851

2600335210404

Сумма (словами)

Сорок пять тысяч семьсот двадцать руб., 00 коп.

Назначение платежа

За товар согласно накл. №1506 от 03/03/20__ г. на сумму 45 720,00 руб., в т.ч.
НДС – 7 620,00 руб.

Проведено банком

«__» ____ 20__ г.

М.П.

Подпись _____

Подпись банка

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1044

от «28» марта 20__ г.

Одержано банком
«__» __ 20__ г..

Платательщик ООО «Гермес»

Код

30412857

Банк плательщика

Код банка

ДЕБЕТ сч. №

СУММА

Центральный

334851

26007756846001

Республиканский Банк в г. Донецке

Получатель СП Донецкплодимпорт

Код

33612414

КРЕДИТ сч. №

25 933,00

Банк получателя

Код банка

26000123341020

Центральный

334873

Республиканский Банк в г. Донецке

Сумма (словами)

Двадцать пять тысяч девятьсот тридцать три руб., 00 коп.

Назначение платежу

За товар согласно накл. №497 от 16/03/20__ г. на сумму 25 933,00 руб., в т.ч.
НДС – 4 322,00 руб.

М.П.

Подпись _____

Проведено банком
«__» __ 20__ г.

Подпись банка

0401001

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1045

от «28» марта 20__ г.

Получено банком
«__» ____ 20__ г.

Платательщик ООО «Гермес»

Код

30412857

Банк плательщика

Центральный

Республиканский Банк в г. Донецке

Код банка

334851

ДЕБЕТ сч. №

26007756846001

СУММА

601854,00

Получатель Дон. винзавод

Код

33215641

КРЕДИТ сч. №

Банк получателя

Центральный

Республиканский Банк в г. Донецке

Код банка

334635

260011200342

Сумма (словами)

Шестьсот одна тысяча восемьсот пятьдесят четыре руб., 00 коп.

Назначение платежа

За товар согласно накл. № 384 от 17/03/1_ на сумму 227484,00 руб., в т.ч. НДС – 37 716,00 руб
и накл. № 918 от 25/03/1_ 374370,00 руб., в т.ч. НДС – 61 300,00 руб.

М.П.

Подпись _____

Проведено банком

«__» ____ 20__ г.

Подпись банка

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1046

от "29" марта 20__ г.

Получено банком
"__" "__" 20__ г.

Платательщик ООО «Гермес»			
Код	30412857		
Банк плательщика	Код банка	ДЕБЕТ сч. №	СУММА
Центральный	334851	26007756846001	118311,60
Республиканский Банк в г. Донецке			
Получатель Дон.гормолокозавод №2			
Код	33218546	КРЕДИТ сч. №	
Банк получателя	Код банка	260012433456	
Центральный	334011		
Республиканский Банк в г. Донецке			
Сумма (словами)			

Сто восемнадцать тысяч триста одиннадцать руб., 60 коп.

Назначение платежа

За товар согласно накл. № 2528 от 21/03/20__ на сумму 118 311,60 руб, в т.ч. НДС-
19 424,60 руб.

М.П. Подпись _____

Проведено банком
"__" "__" 20__ г.
Подпись банка

0401001

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1047

от "30" марта 20__ г..

Получено банком
"___" _____ 20__ г.

Платательщик ООО «Гермес»

Код

30412857

Банк плательщика

Центральный

Республиканский Банк в г. Донецке

Код банка

334851

ДЕБЕТ сч. №

26007756846001

СУММА

84 840,00

Получатель ЧАО Марг-Вест

Код

33621451

КРЕДИТ сч. №

260033621021

Банк получателя

Центральный

Республиканский Банк в г. Донецке

Код банка

334981

Сумма (словами)

Восемьдесят четыре тысячи восемьсот сорок руб., 00 коп.

Назначение платежа

За товар согласно накл. №155 от 19/03/20__ г., на сумму 84 840,00 руб, в т.ч. НДС- 14 140,00 руб.

М.П.

Подпись _____

Проведено банком

"___" _____ 20__ г.

Подпись банка

0401001

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1048

от "30" марта 20__ г..

Получено банком
"___" _____ 20__ г.

Платательщик ООО «Гермес»

Код

30412857

Банк плательщика

Центральный

Республиканский Банк в г. Донецке

Код банка

334851

ДЕБЕТ сч. №

26007756846001

СУММА

Получатель АТ «Донтелекомсервис»

Код

21451223

Банк получателя

Центральный

Республиканский Банк в г. Донецке

Код банка

335128

КРЕДИТ сч. №

260032569810

1632,00

Сумма (словами)

Одна тысяча шестьсот тридцать два руб. 00коп..

Назначение платежа

За использование телефона в марте и аванс за апрель 1632,00 рубСогласно сч. №121 от 25/03/20__ г..

М.П.

Подпись _____

Проведено банком

"___" _____ 20__ г.

Подпись банка

Титульный лист отчета профессионального тренинга

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ
ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ
ГО ВПО «Донецкий национальный университет экономики и торговли
имени Михаила Туган-Барановского»

Кафедра бухгалтерского учета
Кафедра контроля и анализа хозяйственной деятельности

ОТЧЕТ

по ознакомительной практике
(Профессиональный тренинг по бухгалтерскому учёту и контролю)

срок с "___" "_____" 20__ г. по "___" "_____" 20__ г.

Обучающегося ___ курса, группы _____
направления подготовки 38.03.01 Экономика
профиль: Учет и аудит ОП ВПО «Бакалавриат»

(фамилия и инициалы)

Руководитель по кафедре бухгалтерского учета:

(уч. степень, должность, фамилия и инициалы)

Руководитель по кафедре контроля и анализа
хозяйственной деятельности:

(уч. степень, должность, фамилия и инициалы)

Национальная шкала _____

Количество баллов: _____

Оценка ECTS: _____

Члены комиссии _____
(подпись)

(фамилия и инициалы)

(подпись)

(фамилия и инициалы)

Донецк -20__ год

**Отзыв руководителей
на отчет по ознакомительной практике**

Приложение 180

(Профессиональный тренинг по бухгалтерскому учету и контролю)

Обучающегося _____ группы _____
(Ф.И.О.)

направления подготовки 38.03.01 Экономика, профиль: Учет и аудит ОП ВПО «Бакалавриат»

ОЦЕНОЧНЫЙ ЛИСТ

отчета по ознакомительной практике

(Профессиональный тренинг по бухгалтерскому учету и контролю)

Распределение баллов по элементам оценивания

Наименование элемента оценивания	Максимально возможное количество баллов		Фактически набранное количество баллов	
	Бухгалтерский учет	Контроль	Бухгалтерский учет	Контроль
1	2	3	4	5
1.Оформление Отчета по практике (оценка соответствия оформления требованиям рабочей программы и методических указаний по прохождению ознакомительной практики)	5	5		
2.Содержание Отчета по практике (оценка соответствия структуры и содержания отчета требованиям рабочей программы и методических указаний)	25	25		
3. Защита Отчета по практике (оценка полученных компетенций при защите Отчета по ознакомительной практике)	20	20		
Дифференциальная оценка в баллах	50	50		
ИТОГО:	100			

Члены комиссии

_____ (подпись)

_____ (фамилия и инициалы)

_____ (подпись)

_____ (фамилия и инициалы)

Петренко Светлана Николаевна, д.э.н., профессор, зав. кафедрой бух.учета
Сименко Инна Витальевна, д.э.н., профессор, зав. кафедрой контроля и АХД
Лукашова Инна Александровна, к.э.н., доцент кафедры бухгалтерского учета
Головащенко Елена Михайловна, к.э.н., доцент кафедры бухгалтерского учета
Тымчина Лариса Ивановна, ст.преподаватель кафедры бухгалтерского учета
Шухман Мария Эриксоновна, к.э.н., доцент кафедры контроля и АХД
Федченко Татьяна Владимировна, к.э.н., доцент кафедры контроля и АХД

ОЗНАКОМИТЕЛЬНАЯ ПРАКТИКА **(Профессиональный тренинг по бухгалтерскому учету и контролю)**

Рабочая программа и методические указания

Укрупненная группа направлений подготовки 38.00.00 Экономика и управление

Программа высшего профессионального образования – программа бакалавриата

Направление подготовки 38.03.01 Экономика

Профиль: Учет и аудит

Институт учета и финансов

Курс, форма обучения: очная форма обучения 2 курс,
заочная форма обучения 3 курс

Сводный план 2020 года, поз. №193

ГОВПО «Донецкий национальный университет экономики и торговли
имени Михаила Туган-Барановского»
283050, г. Донецк, ул. Щорса, 31.