

## Практическое задание

Задача. Баланс за 2019 год. На основе исходных данных:

**000 "Вектор"**

Санкции Учредители Связи Надежность Финансы Налоги История Еще

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВЕКТОР"**  
 Действующая организация

**ОГРН** 1167847460428 от 30 ноября 2016 г.  
**ИНН/КПП** 7804583901 / 781401001

**Дата регистрации** 30.11.2016  
**Уставный капитал** 10 000 руб.

**Юридический адрес** 197082, город Санкт-Петербург, Туристская ул. д. 36 к. 2 литера А, кв. 136

**Руководитель** Лебедев Александр Сергеевич с 30 ноября 2016 г.

**Среднесписочная численность** 11 сотрудник в

**Специальный налоговый режим**

**Реестр МСП** Статус: микропредприятие присвоен 10 декабря 2016 г.

**Основной вид деятельности** Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах (47.19)  
 Все виды деятельности (3)

**Место в отрасли** #20631 из 27690 по выручке за 2021 год

**Налоговый орган** Межрайонная инспекция ФНС России №26 по Санкт-Петербургу с 8 апреля 2022 г.

**Коды статистики** ОКПО 05770665, ОКАТО 40270000000, ОКТМО 40322000000, ОКФС 16, ОКООГУ 4210014, ОККОПФ 12300

**Контакты** Телефон +7, Электронная почта

**Санкции** Адресные санкции, риски вторичных, влияние ограничений импорта/экспорта товаров и технологий.

**Надёжность** Высокая

Выявлен 31 факт об организации:

**Положительных** 19 **Отрицательных** 5

**Требующих внимания** 7

**Риски сотрудничества** Недобросовестные поставщики, Дисквалифицированные лица, Массовый руководитель, Массовый учредитель, Несдача налоговой отчетности, Налоговая задолженность

**Отметки в ЕГРЮЛ** Недостоверность руководителя, Недостоверность учредителя, Недостоверность адреса

Номер	Субсчет Наименование	Оборот	
		Дебет	Кредит
09	Отложенные налоговые активы	45000	40000
77	Отложенные налоговые обязательства	110000	90000
90.01	Выручка		110799640
90.02	Себестоимость продаж	76880000	
90.03	НДС	16901640	
90.08	Управленческие расходы	5865000	
90.09	Прибыль/убыток от продаж	11153000	
91.02	Прочие расходы	352000	
91.09	Сальдо прочих расходов		352000
99	Прибыли и убытки		
99.01	Прибыли и убытки (за исключением налога на прибыль)	11153000	352000
99.02	Налог на прибыль	2210200	
99.02.1	Условный расход по налогу на прибыль	2160200	
99.02.3	Постоянное налоговое обязательство	50000	

Приложение № 1  
 к Приказу Министерства финансов  
 Российской Федерации  
 от 02.07.2010 № 66н

(в ред. Приказов Минфина России  
 от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,  
 от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Формы  
бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

**Бухгалтерский баланс**  
на \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Организация \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_ по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
 Местонахождение (адрес) \_\_\_\_\_

Коды	
0710001	
384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ  
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора \_\_\_\_\_

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_  
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_

ИНН \_\_\_\_\_  
 ОГРН/ОГРНИП \_\_\_\_\_


Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	На _____ 20__ г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>			
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
	Нематериальные активы			
	Результаты исследований и разработок			
	Нематериальные поисковые активы			
	Материальные поисковые активы			
	Основные средства			
	Доходные вложения в материальные ценности			
	Финансовые вложения			
	Отложенные налоговые активы			
	Прочие внеоборотные активы			
	Итого по разделу I			
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
	Запасы			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям			
	Дебиторская задолженность			
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)			
	Денежные средства и денежные эквиваленты			
	Прочие оборотные активы			
	Итого по разделу II			
	<b>БАЛАНС</b>			

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	На _____ 20 ____ г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>			
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ <sup>6</sup></b>			
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)			
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	( ) <sup>7</sup>	( )	( )
	Переоценка внеоборотных активов			
	Добавочный капитал (без переоценки)			
	Резервный капитал			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)			
	Итого по разделу III			
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
	Заемные средства			
	Отложенные налоговые обязательства			
	Оценочные обязательства			
	Прочие обязательства			
	Итого по разделу IV			
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
	Заемные средства			
	Кредиторская задолженность			
	Доходы будущих периодов			
	Оценочные обязательства			
	Прочие обязательства			
	Итого по разделу V			
	<b>БАЛАНС</b>			

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись) (расшифровка подписи)

“ \_\_\_\_ ” \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г.

**Примечания**

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.