Спа салон ООО «Relax» зарегистрирован 20.11.2017 г. «ИФНС России по Выборгскому району Ленинградской области». Образован по инициативе двух физических лиц, свою деятельность начал 01.12.2017.

Уставный капитал общества – 1 000 000 рублей, что составляет 100% уставного капитала, сформирован путем внесения каждым учредителем по 500 000 рублей.

1. Иванова Наталья Михайловна – 500 000 рублей;
2. Петров Андрей Евгеньевич – 500 000рублей.

**Д 75 К 85 500 000**

**Д 75 К 85 500 000**

2.12.17

Учредители положили деньги на расчетный счет:

**Д 51 К 75 500 000**

**Д 51 К 75 500 000**

Баланс на 01.01.2018 г.

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)

Формы  
бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

**Бухгалтерский баланс**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **на** | | | **январь** | **20** | **18** | **г.** | | | | | | Коды | | | |
| Форма по ОКУД | | | | | | | | | | | | 0710001 | | | |
| Дата (число, месяц, год) | | | | | | | | | | | |  |  | |  |
| Организация | ООО «Косметологя» | | | | | | | | по ОКПО | | |  | | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | | | | | | | | ИНН | | |  | | | |
| Вид экономической деятельности | | 96.02 | | | | | | | | по ОКВЭД | |  | | | |
| Организационно-правовая форма/форма собственности | | | | | | | 16 | | | |  |  | |  | |
|  | | | | | | | | по ОКОПФ/ОКФС | | | |  | |  | |
| Единица измерения: **тыс. руб**. (млн. руб.) | | | | | | | | | по ОКЕИ | | | 384 (385) | | | |

Местонахождение (адрес): Ленинградская область, г. Выборг, ул. Кривоносова 2

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | На | январь | | |  | На 31 декабря | | | На 31 декабря | | |
| Пояснения 1 | Наименование показателя 2 | 20 | | 18 | г.3 | | 20 |  | г.4 | 20 |  | г.5 |
|  |  |  | |  |  | |  |  |  |  |  |  |
|  | **АКТИВ** |  | | | | |  | | |  | | |
|  | **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Нематериальные активы |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Результаты исследований и разработок |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Нематериальные поисковые активы |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Материальные поисковые активы |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Основные средства | 150 | | | | |  | | |  | | |
|  | Доходные вложения в материальные ценности |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Финансовые вложения |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Отложенные налоговые активы |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Прочие внеоборотные активы |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Итого по разделу I | **150** | | | | |  | | |  | | |
|  | **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Запасы |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Дебиторская задолженность |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) |  | | | | |  | | |  | | |
|  | Денежные средства и денежные эквиваленты | 159 | | | | |  | | |  | | |
|  | Прочие оборотные активы | 211 | | | | |  | | |  | | |
|  | Итого по разделу II | **370** | | | | |  | | |  | | |
|  | **БАЛАНС** | **520** | | | | |  | | |  | | |

Форма 0710001 с. 2

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | На | | январь | | |  | На 31 декабря | | | | | На 31 декабря | | | | |
| Пояснения 1 | Наименование показателя 2 | 20 | | | 18 | г.3 | | 20 | |  | г.4 | | 20 | |  | г.5 | |
|  |  |  | | |  |  | |  | |  |  | |  | |  |  | |
|  | **ПАССИВ** |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 6** |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 500 | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Собственные акции, выкупленные у акционеров | ( |  | | | | )7 | ( |  | | | ) | ( |  | | | ) |
|  | Переоценка внеоборотных активов |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Добавочный капитал (без переоценки) |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Резервный капитал |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 10 | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Итого по разделу III | **510** | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Заемные средства |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Отложенные налоговые обязательства |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Оценочные обязательства |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Прочие обязательства |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Итого по разделу IV |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Заемные средства |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Кредиторская задолженность | 10 | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Доходы будущих периодов |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Оценочные обязательства |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Прочие обязательства |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | Итого по разделу V | **10** | | | | | |  | | | | |  | | | | |
|  | **БАЛАНС** | **520** | | | | | |  | | | | |  | | | | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Руководитель | Иванова |  | Иванова Н.М. |
|  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| “ | 01 | ” | января | 20 | 18 | г. |

**Отчет о финансовых результатах**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **за** | | | **год** | **2017** |  | | **г.** | | | | | Коды | | | |
| Форма по ОКУД | | | | | | | | | | | | 0710002 | | | |
| Дата (число, месяц, год) | | | | | | | | | | | |  |  | |  |
| Организация |  | | | | | | | | по ОКПО | | |  | | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | | | | | | | | ИНН | | |  | | | |
| Вид экономической деятельности | |  | | | | | | | | по ОКВЭД | |  | | | |
| Организационно-правовая форма/форма собственности | | | | | |  | | | | |  |  | |  | |
|  | | | | | | | | по ОКОПФ/ОКФС | | | |  | |  | |
| Единица измерения**: тыс. руб.** (млн. руб.) | | | | | | | | | по ОКЕИ | | | 384 (385) | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | За | | год | | |  | | За | |  | | |  | |
| Пояснения 1 | Наименование показателя 2 | 20 | | | 17 | г.3 | | | 20 | | |  | г.4 | | |
|  |  |  | | |  |  | | |  | | |  |  | | |
|  | Выручка 5 | 10 | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Себестоимость продаж | ( |  | | | | | ) | ( |  | | | | | ) |
|  | Валовая прибыль (убыток) |  | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Коммерческие расходы | ( |  | | | | | ) | ( |  | | | | | ) |
|  | Управленческие расходы | ( |  | | | | | ) | ( |  | | | | | ) |
|  | Прибыль (убыток) от продаж | 10 | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Доходы от участия в других организациях |  | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Проценты к получению |  | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Проценты к уплате | ( |  | | | | | ) | ( |  | | | | | ) |
|  | Прочие доходы |  | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Прочие расходы | ( |  | | | | | ) | ( |  | | | | | ) |
|  | Прибыль (убыток) до налогообложения |  | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Текущий налог на прибыль | ( |  | | | | | ) | ( |  | | | | | ) |
|  | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) |  | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Изменение отложенных налоговых обязательств |  | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Изменение отложенных налоговых активов |  | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Прочее |  | | | | | | |  | | | | | | |
|  | Чистая прибыль (убыток) | 10 | | | | | | |  | | | | | | |

01.01.18 г.

1) Оплата счета за поставку массажного кресла:

Д60 К51 150 000

02.01.18 г.

2) Приобретено массажное кресло:

Д08 К60 150 000

03.01.18 г.

3)Косметологическая кушетка принята на учет в составе основных средств:

Д 01 К08 150 000

05.01.18 г.

4) Начислен аванс:

Д 20 К 70 68 000

06.01.18 г.

5) Аванс перечислен на карты сотрудников:

Д 70 К 51 68 000

07.01.18 г.

6) Поступили материалы (крема):

Д10 К60 10 000

08.01.18 г.

7) Материалы (Крема) переведен в производство:

Д20 К10 10 000

09.01.18 г.

8)Поступили деньги от покупателей за материалы (крема):

Д50 К62 10 000

10.01.18 г.

9) Отражены выручка по основным видам деятельности:

Д62 К90 10 000

11.01.18 г.

10)Отражены результаты продажи (прибыли):

Д90 К99 10 000

11) Начислена заработная плата сотрудникам:

Д20 К70 102 000

12) Удержан НДФЛ из заработной платы:

Д70 К68.1 13 260

13) Начисление страхового взноса в ФСС:

Д20 К69.1 2 958

14) Начислены пенсионные взносы (ПФРФ):

Д20 К69.2 22 440

15) Начисление страхового взноса ФОМС:

Д20 К69.3 5 202

16) Начислен взнос по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний:

Д20 К69.11 204

21.01.18 г.

17) Заработная плата начислена на банковские карты работников:

Д70 К51 88 740

21.01.18 г.

18) Перечислен НДФЛ в бюджет:

Д68.1 К51 13 260

21.01.18 г.

19) Уплачены страховые взносы в ФСС:

Д69.1 К51 2 958

21.01.18 г.

20) Уплачены пенсионные взносы (ПФРФ):

Д69.2 К51 22 440

21.01.18 г.

21) Уплачены страховые взносы в ФОМС (медицинское страхование):

Д69.3 К51 5 202

21.01.18 г.

21) Уплачен взнос по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (0,2%):

Д69.11 К51 204

|  |  |
| --- | --- |
| **Актив** | **Пассив** |
| 01 счет – 150 | 60 счет – 10 |
| 20 счет – 210, 804 | 99 счет - 10 |
| 51 счет – 149, 196 | 80 счет - 500 |
| 50 счет – 10 |  |
| **Итого: 520** | **Итого: 520** |

51 08 01 20

д к д к д к д к

Сн 500 1) 150 2) 150 3) 150 3) 150 4) 68

2) 68 7) 10

18) 88,74 Ск 150 11) 102

19)13,26 14) 2,958

20) 2, 958 15) 22,44

21) 22,44 16) 5,202

22) 5,202 Ск 240,384

23) 0, 204

Ск 149, 2

50 90

д к д к

9) 10

8)10

10) 10

Ск 10

60 70 99 62

Д К Д К Д К Д К

1)150 2)150 5)68 4)68 10) 10 8) 10

6)10 12)13,26 11)102 9) 10

Ск 10 18)88,74 Ск 10

80 68 69

Д К Д К Д К

20)2,958 14)2,958

Сн 500 19)13,26 12)13,26 21)22,44 15)22,44

22)5,202 16)5,202

Ск 500 23)0,204 17)0,204

**Оборото-сальдовая ведомость**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код счета** | **Наименование счета** | **Сальдо на начало периода** | | **Оборот за период** | | **Сальдо на конец периода** | |
| **Д** | **К** | **Д** | **К** | **Д** | **К** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 01 | Основные средства |  |  | 150 000 |  | 150 000 |  |
| 02 | Амортизация основных средств |  |  |  |  |  |  |
| 04 | Нематериальные активы |  |  |  |  |  |  |
| 05 | Амортизация нематериальных активов |  |  |  |  |  |  |
| 08 | Вложения во внеоборотные активы |  |  |  |  |  |  |
| 10 | Материалы |  |  | 10 000 | 10 000 |  |  |
| 20 | Основное производство |  |  | 210 804 |  | 210 804 |  |
| 26 | Общехозяйственные расходы |  |  |  |  |  |  |
| 43 | Готовая продукция |  |  |  |  |  |  |
| 50 | Касса |  |  | 10 000 |  | 10 000 |  |
| 51 | Расчетные счета | 500 000 |  | 500 000 | 350 804 | 149 196 |  |
| 60 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками |  |  | 150 000 | 160 000 |  | 10 000 |
| 62 | Расчеты с покупателями и заказчиками |  |  | 10 000 | 10 000 |  |  |
| 66 | Расчеты по краткосрочным кредитам и займам |  |  |  |  |  |  |
| 67 | Долгосрочные займы |  |  |  |  |  |  |
| 68 | Расчеты по налогам и сборам |  |  | 13 260 | 13 260 |  |  |
| 69 | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению |  |  | 30 804 | 30 804 |  |  |
| 70 | Расчеты с персоналом по оплате труда |  |  | 170 000 | 170 000 |  |  |
| 71 | Расчеты с подотчетными лицами |  |  |  |  |  |  |
| 76 | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами |  |  |  |  |  |  |
| 80 | Уставный капитал |  | 500 000 |  | 500 000 |  | 500 000 |
| 82 | Резервный капитал |  |  |  |  |  |  |
| 83 | Добавочный капитал |  |  |  |  |  |  |
| 84 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) |  |  |  |  |  |  |
| 90 | Продажи |  |  | 10 000 | 10 000 |  |  |
| 91 | Прочие доходы и расходы |  |  |  |  |  |  |
| 97 | Расходы будущих периодов |  |  |  |  |  |  |
| 99 | Прибыли и убытки (прибыль) |  |  |  | 10 000 |  | 10 000 |
| **ИТОГО:** | | 500 000 | 500 000 | 1 264 868 | 1 264 868 | 520 000 | 520 000 |