



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Независимые Эксперты & Консультанты

117628, РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, Г.МОСКВА, Б-Р ДМИТРИЯ ДОНСКОГО, Д.10, СТР.1, ОФ.7, WWW.I-E-C.RU
ОГРН 5107746055709 ИНН 7727737311 КПП 772701001, Р/С 40702810400020092273 В ОАО КБ «ПРОБИЗНЕСБАНК»
ОРНЗ 11205025446 В СРО «НП «РОССИЙСКАЯ КОЛЛЕГИЯ АУДИТОРОВ»

Исх. № _____

«__» _____ 20XX г.

Генеральному директору
ООО/ЗАО/ОАО
г-ну

«О выполнении услуг по аудиту
бухгалтерской отчетности за 20XX год»

Уважаемый _____!

Промежуточный этап.

В соответствии с договором № _____ от XX.XX.20XX г. нами с _____ по _____ 20XX г. года планируется оказание аудиторских услуг по обзору промежуточной бухгалтерской отчетности ООО «XXX» за период 6/9 месяцев 200X+1 года (промежуточный этап).

Заключительный этап.

В соответствии с договором № _____ от XX.XX.20XX г. нами с _____ по _____ 20XX г. года планируется оказание аудиторских услуг по аудиту бухгалтерской отчетности ООО «XXX» подготовленной по состоянию на 31 декабря 20XX года (заключительный этап).

Для выполнения работ просим оказать содействие в получении доступа к объектам учета, а также к следующей информации и документам, которые просим подготовить к _____ 20XX года.

В Приложении № 1 к настоящему письму мы приводим перечень документов и иной информации, которые необходимы нам для проведения аудиторской проверки и которые мы в целях оптимизации работ просим по возможности представить к приезду группы специалистов (_____ 20XX года).

Убедительно просим дать указание соответствующим работникам Вашего предприятия подготовить запрашиваемую информацию и документы, перечисленные в Приложении № 1 к началу работ, а также о даче необходимых пояснений и выдаче по отдельным запросам дополнительной информации и документов специалистам. В случае, если в период проведения проверки соответствующий работник предприятия будет по каким-либо причинам отсутствовать, то необходимо указать лицо, которое его заменяет и сможет представить требуемые информацию и документы.

С целью оптимизации организации проведения аудиторской проверки, а также улучшения взаимодействия между функциональными службами Вашего предприятия и аудиторами ООО «НЭК», просим Вас представить нам вышеуказанный в Приложении № 1 перечень информации и документов с указанием лица, ответственного за представление соответствующей информации и документов (фамилия, имя, отчество, должность, номер телефона и кабинета) по прибытии группы специалистов на Ваше предприятие.

Перечень информации и документов, приведенных в Приложении № 1, не являются окончательными и могут быть дополнены в процессе проведения аудита.

Информация и документы по счетам, операциям и сделкам указанным в Приложении № 1 будут запрошены отдельно после уточнения аудиторской выборки.

Перечень информации и документов, указанных в Приложении № 2 просим предоставить в любой удобной для Вас форме либо по форме, предложенной аудитором.

Также в целях оказания услуг с оптимальными трудозатратами качественно и своевременно убедительно просим Вас на период проведения оказания услуг в офисе Вашего предприятия с _____ по _____ 20XX года:

1. Обеспечить отдельное рабочее помещение для группы специалистов;
2. Обеспечить телефонную и факсимильную связь, а также связь по электронной почте со структурными подразделениями Вашего предприятия и с центральным офисом ООО «НЭК».
3. Обеспечить доступ с мобильных компьютеров (ноутбуков) группы специалистов к локальной вычислительной сети Вашего предприятия, а также организовать рабочие места в применяемой на Вашем предприятии системе бухгалтерского, налогового,

оперативного учета, для каждого специалиста ко всем модулям и ко всем формам электронных отчетов в режиме просмотра, либо предоставить аудиторам необходимые отчеты в электронном виде.

4. Обеспечить возможность копирования, печати, сканирования необходимой специалистам рабочей документации.
5. Обеспечить всем специалистам доступ на территорию Вашего предприятия.

Также просим Вас до выезда группы специалистов (до XX _____ 20XX года) по возможности подготовить и довести до сведения всех соответствующих работников функциональных служб и структурных подразделений приказ генерального директора о начале оказания услуг по аудиту финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «XXX».

Состав группы специалистов, которые будут участвовать в оказании услуг:

Ф.И.О.	Позиция	Паспортные данные
	Руководитель проверки	
	Аудитор	

С уважением,

ПРИЛОЖЕНИЕ №1

N п/п	Наименование информации и документов	Ответственный за представление (фамилия, имя, отчество, должность)	Номер телефона, кабинета ответственного за представление информации и документов
1	2	3	4
1.	Учредительные документы ООО/ЗАО/ОАО «КЛИЕНТ» и перечень всех изменений, внесенных в них с момента образования до настоящего времени		
2.	Протоколы заседания Совета Директоров за январь-декабрь 20XX+1 г.		
3.	Список аффилированных лиц ООО/ЗАО/ОАО «КЛИЕНТ» с указанием наименования, адреса нахождения, основания для отнесения к аффилированным лицам.		
4.	Организационно-производственную структуру ООО/ЗАО/ОАО «КЛИЕНТ» с перечнем структурных подразделений, в т.ч. список всех структурных подразделений.		
5.	Положения о филиалах и представительствах и других структурных подразделениях, выделенных на отдельный баланс, как имеющих, так и не имеющих счета в банках, с документами об их регистрации (в государственной налоговой инспекции, в социальных фондах) в местах нахождения, номера открытых банковских счетов		
6.	Перечень лицензий на осуществление всех видов деятельности с указанием регистрационных номеров, дат начала и окончания действия, стоимости.		
7.	Внутренняя организационно-распорядительная документация, регламентирующая работу служб организации (положения о дирекциях, отделах, бюро, должностные инструкции)		
8.	Утвержденные положения (инструкции, правила, методики и т.п.), определяющие порядок контроля за совершением хозяйственных операций в 20XX году		
9.	Книги регистрации приказов и распоряжений по ООО/ЗАО/ОАО «КЛИЕНТ» за январь-декабрь 20XX г.		
10	Положение о документообороте на 20XX год и перечень лиц имеющих право подписи на документах.		
11	Рабочий план счетов на 20XX год и Изменения и дополнения к Рабочему плану счетов бухгалтерского учета после 01.01.20XX года с перечнем всех внесенных изменений и дополнений и распорядительных документов, утверждающих эти изменения (при наличии изменений)		
12	Утвержденный перечень и образцы форм первичных учетных документов, применяемых для оформления хозяйственных операций, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов, а также формы документов для внутренней бухгалтерской отчетности с инструкциями по их заполнению, действующих в 20XX году.		
13	Перечень и образцы регистров бухгалтерского учета, предназначенных для систематизации и накопления информации,		

N п/п	Наименование информации и документов	Ответственный за представление (фамилия, имя, отчество, должность)	Номер телефона, кабинета ответственного за представление информации и документов
1	2	3	4
	содержащейся в принятых к учету первичных учетных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности в разрезе каждого структурного подразделения на 20XX г.		
14	Утвержденные Положения по организации налогового учета и принятые методики расчета налоговых баз по налогу на прибыль и налогу на добавленную стоимость на 20XX год.		
15	Утвержденные Положения, определяющие технологию сбора и обработки учетной информации для целей налогообложения (по всем видам налогов и сборов) действующие в 20XX г.		
16	Утвержденные Положения, определяющие технологию компьютерной обработки данных бухгалтерского и налогового учета, применяемой в 20XX году.		
17	Положения об оплате труда и стимулирования работников в 20XX году, коллективный договор, типовой трудовой договор.		
18	Перечень подразделений, в которых организованы кассы, Положение о порядке ведения кассовых операций, утвержденные лимиты кассы банком для ООО/ЗАО/ОАО «КЛИЕНТ», отдельным структурных подразделений, ООО/ЗАО/ОАО «КЛИЕНТ» для отдельных структурных подразделений.		
19	Бухгалтерская отчетность ООО/ЗАО/ОАО «КЛИЕНТ» за 20XX г., в т.ч. бухгалтерская отчетность структурных подразделений, выделенных на отдельный баланс.		
20	Налоговые декларации по ООО/ЗАО/ОАО «КЛИЕНТ» за 20XX г. (ежемесячные и квартальные) по всем видам налогов и сборов, в т.ч. налоговые отчеты и декларации структурных подразделений, филиалов.		
21	Книга покупок и журнал учета полученных счетов-фактур по НДС за январь-декабрь 20XX г.		
22	Книга продаж и журнал выставленных счетов-фактур по НДС за январь-декабрь 20XX г.		
23	Книга учета ценных бумаг за январь-декабрь 20XX г.		
24	Статистическая отчетность в целом по ООО/ЗАО/ОАО «КЛИЕНТ», а также по структурным подразделениям, выделенным на отдельный баланс за полугодие 20XX г.		
25	Отчеты и решения контролирующих органов (налоговая инспекция, таможня, прокуратура, органы пожарного, технического и экологического контроля) по проверке соблюдения законодательства РФ.		
26	Перечень претензий и исков, предъявленных ООО/ЗАО/ОАО «Клиент» и выставленных ООО/ЗАО/ОАО «Клиент» с указанием контрагента, договора, основания, суммы, даты, а также претензионно – исковые и судебные материалы за январь-декабрь 20XX г.		

N п/п	Наименование информации и документов	Ответственный за представление (фамилия, имя, отчество, должность)	Номер телефона, кабинета ответственного за представление информации и документов
1	2	3	4
27	Первичные документы по следующим проверяемым счетам бухгалтерского учета за 20XX год и 12 месяцев 20XX г: (отдельно по выборке)		
28	- Основные средства, амортизация, материалы по переоценке и изменению срока полезного использования основных средств в результате их модернизации и реконструкции		
29	- Нематериальные активы		
30	- Финансовые вложения		
31	- Незавершенное строительство		
32	- Сырье, материалы		
33	- Расходы будущих периодов		
34	- Товары		
35	- Производство продукции, работ, услуг, готовая продукция, издержки обращения, другие счета учета затрат		
36	-Выручка от продажи газа		
37	-Продажа и прочее выбытие основных средств		
38	-Продажа и выбытие прочих активов		
39	-Касса рублевая		
40	- Банк рублевый		
41	- Специальные счета рублевые		
42	- Денежные документы рублевые		
43	-Переводы в пути рублевые		
44	- Касса валютная		
45	- Банк валютный		
46	- Специальные счета валютные		
47	-Переводы в пути валютные		
48	- Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
49	- Расчеты по авансам выданным		
50	- Расчеты с покупателями и заказчиками		
51	- Расчеты по претензиям		
52	- Расчеты по авансам полученным		
53	-Расчеты по страхованию		
54	- Расчеты с внебюджетными фондами		
55	- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		
56	-Расчеты с бюджетом		

N п/п	Наименование информации и документов	Ответственный за представление (фамилия, имя, отчество, должность)	Номер телефона, кабинета ответственного за представление информации и документов
1	2	3	4
57	- Расчеты с подотчетными лицами в рублях		
58	-Расчеты с подотчетными лицами валюте		
59	- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		
60	-Расчеты с дочерними и зависимыми обществами		
61	- Расчеты с простыми товариществами		
62	- Расчеты по Мировому соглашению		
63	- Прибыль и ее использование		
64	-Фонды и резервы		
65	- Добавочный капитал		
66	-Доходы будущих периодов		
67	-Недостачи и потери от порчи ценностей		
68	-Расчеты по кредитам и займам рублевым		
69	-Расчеты по кредитам и займам валютным		
70	-Целевые финансирования и поступления		
71	- Забалансовые счета		
72	Информация по остаткам на 31.12.XX и 31.12.XX+1 в разрезе каждого налога, сбора, взноса:		
73	- о расчетах с бюджетом;		
74	- внебюджетными фондами.		
75	Информация по остаткам на 31.12.XX и 31.12.XX+1 в разрезе поставщиков и подрядчиков, покупателей и заказчиков, дочерних и зависимых обществ, простых товариществ в отпускных ценах по счетам:		
76	- Товары отгруженные (счет 45)		
77	- Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
78	- Расчеты по авансам выданным		
79	- Расчеты с покупателями и подрядчиками		
80	-Расчеты по претензиям		
81	- Расчеты по авансам полученным		
82	- Расчеты с дочерними и зависимыми обществами		
83	- Расчеты с простыми товариществами		
84	Перечень дебиторской задолженности в разрезе дебиторов с указанием сумм основного долга, штрафов и пеней, судебных издержек, списанных с баланса по истечении сроков исковой давности по состоянию на 31.12.XX и 31.12.XX+1		

N п/п	Наименование информации и документов	Ответственный за представление (фамилия, имя, отчество, должность)	Номер телефона, кабинета ответственного за представление информации и документов
1	2	3	4
85	Перечень дебиторской задолженности в разрезе дебиторов с указанием сумм основного долга, штрафов, пеней, судебных издержек, списанных с баланса в связи с нереальностью ее погашения по состоянию на 31.12.XX и 31.12.XX+1		
86	Перечень кредиторской и депонентской задолженности с указанием кредитора и сумм долга, списанных с баланса в связи с истечением срока исковой давности по состоянию на 31.12.XX и 31.12.XX+1		
87	Перечень объектов недвижимого имущества, права (право собственности, долгосрочная аренда, залог и т.п.) на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с Федеральным законом от 21 июля 1997 г. № 122-ФЗ «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним» по состоянию на 31.12.XX и 31.12.20XX+1.		
88	Перечень объектов недвижимого имущества, права (право собственности, долгосрочная аренда, залог и т.п.) на которые зарегистрированы в установленном порядке по состоянию на 31.12.20XX и 31.12.20XX г.		
89	Перечень объектов недвижимого имущества, по которым поданы документы на государственную регистрацию прав (право собственности, долгосрочная аренда, залог и т.п.) по состоянию на 31.12.20XX и 31.12.20XX.		
90	Перечень объектов недвижимого имущества, права (право собственности, долгосрочная аренда, залог и т.п.) на которые не зарегистрированы в установленном порядке по состоянию на 31.12.20XX и 31.12.20XX		
91	Документы, подтверждающие государственную регистрацию прав собственности на недвижимое имущество (полученные в период после 01.01.20XX)		
92	Документы, подтверждающие финансовые вложения в дочерние и зависимые общества по состоянию на 31.12.XX , и 31.12.XX+1 а также операции между ООО/ЗАО/ОАО «КЛИЕНТ» и этими организациями за 20XX г. и 20XX г.		
93	Договоры о вступлении ООО/ЗАО/ОАО «КЛИЕНТ» в простые товарищества, документы, подтверждающие факт внесения вклада и его движение, а также операции между ООО/ЗАО/ОАО «КЛИЕНТ» и простыми товариществами, ежеквартальные отчеты простых товариществ о результатах деятельности и его распределения между участниками за 20XX г. и 12 мес. 20XX г.		
94	Документы о вкладах в уставные капиталы других организаций за период 01.01.20XX-31.12.06 и 12 мес. 20XX г.		
95	Документы, подтверждающие другие финансовые вложения за период 01.01.20XX-31.12.200X и 12 мес. 20XX г.		
96	Перечень действовавших в 20XX году посреднических контрактов (договоров) комиссии, в которых ООО/ЗАО/ОАО «КЛИЕНТ» выступает в качестве продавца, а также дополнения и изменения к		

N п/п	Наименование информации и документов	Ответственный за представление (фамилия, имя, отчество, должность)	Номер телефона, кабинета ответственного за представление информации и документов
1	2	3	4
	ним с указанием: номера, даты заключения, посредника, объект реализации, стоимость сделки, в разрезе отличительных особенностей: с возмещением транспортировки сверх стоимости; в условных единицах с оплатой по курсу: на дату отгрузки, на дату платежа, с учетом реализации на дату отгрузки, то же на дату оплаты и т.п.:		
97	- внутренний рынок;		
98	- экспорт;		
99	Перечень действовавших в 20XX году посреднических контрактов (договоров), в которых ООО/ЗАО/ОАО «КЛИЕНТ» выступает в качестве посредника, а также дополнения и изменения к ним с указанием: номера, даты заключения, доверителя, объекта реализации, стоимости сделки, в разрезе отличительных особенностей: с возмещением расходов посредника в рублях, иностранной валюте, условных единицах с оплатой по курсу на дату отгрузки, на дату платежа и т.п.:		
10	- внутренний рынок;		
10	- экспорт;		
10	Перечень действовавших в 20XX и 20XX+1 годах договоров (контрактов) аренды, в которых ООО/ЗАО/ОАО «КЛИЕНТ» выступает в качестве арендодателя а также дополнения и изменения к ним с указанием: номера, даты заключения, арендатора, срока действия, объекта аренды, стоимость сделки, акта приема-передачи, в разрезе отличительных особенностей: в рублях, условных единицах и т.п.		
10	Перечень действовавших в 20XX году и 20XX+1 году договоров (контрактов) аренды, в которых ООО/ЗАО/ОАО «КЛИЕНТ» выступает в качестве арендатора а также дополнения и изменения к ним с указанием: номера, даты заключения, арендодателя, срока действия, объекта аренды, стоимости сделки, акта приема-передачи, в разрезе отличительных особенностей: в рублях, условных единицах и т.п.		
10	Документы, подтверждающие государственную регистрацию договоров аренды недвижимого имущества (полученного, сданного) и прав аренды		
10	Перечень действовавших в 20XX и 20XX+1 годах договоров (контрактов) с поставщиками сырья, материалов, товаров, оборудования, а также дополнений и изменений к ним с указанием номера, даты заключения, даты завершения, поставщика, объекта договора, стоимости в разрезе отличительных особенностей: с резидентами, с нерезидентами на территории России, в рублях, иностранной валюте, условных единицах с оплатой по курсу на дату отгрузки или на дату платежа, товарообменные в стоимостном эквиваленте или компенсационные, при переходе права собственности на обмениваемые товары после исполнения обязательств сторонами или на других условиях и т.п.		

N п/п	Наименование информации и документов	Ответственный за представление (фамилия, имя, отчество, должность)	Номер телефона, кабинета ответственного за представление информации и документов
1	2	3	4
10	Перечень действовавших в 20XX году и 20XX+1 году. договоров (контрактов) с подрядчиками строительно-монтажных работ, а также дополнений и изменений к ним с указанием номера, даты заключения, даты завершения, подрядчика, объекта договора, стоимости в разрезе отличительных особенностей: с резидентами, с нерезидентами на территории России, в рублях, иностранной валюте, условных единицах с оплатой по курсу на дату отгрузки или на дату платежа, товарообменные в стоимостном эквиваленте или компенсационные, и т.п.		
10	Перечень действовавших в 20XX году и 20XX+1 годах договоров (контрактов) на работы по ремонту основных средств, а также дополнений и изменений к ним с указанием номера, даты заключения, даты завершения, подрядчика, объекта договора, стоимости в разрезе отличительных особенностей: с резидентами, с нерезидентами на территории России, в рублях, иностранной валюте, условных единицах с оплатой по курсу на дату передачи или на дату платежа, товарообменные в стоимостном эквиваленте или компенсационные и т.п.		
10	Перечень действовавших в 20XX году и 20XX+1 годах договоров (контрактов) с исполнителями научно-технической продукции, а также дополнений и изменений к ним с указанием номера, даты заключения, даты завершения, исполнителя, объекта договора, стоимости в разрезе отличительных особенностей: с резидентами, с нерезидентами на территории России, в рублях, иностранной валюте, условных единицах с оплатой по курсу на дату отгрузки или на дату платежа, с НДС и льготируемые, товарообменные в стоимостном эквиваленте или компенсационные, прав ООО/ЗАО/ОАО «КЛИЕНТ» на объект и т.п.		
10	Перечень действовавших в 20XX году и 20XX+1 годах договоров (контрактов) с исполнителями пуско-наладочных работ, а также дополнений и изменений к ним с указанием номера, даты заключения, даты завершения, исполнителя, объекта договора, стоимости в разрезе отличительных особенностей: с резидентами, с нерезидентами на территории России, в рублях, иностранной валюте, условных единицах с оплатой по курсу на дату отгрузки или на дату платежа, с НДС и льготируемые, товарообменные в стоимостном эквиваленте или компенсационные.		
11	Перечень действовавших в 20XX году и 20XX+1 годах договоров (контрактов) на выполнение прочих, не указанных в предыдущих пунктах работ и услуг, а также дополнений и изменений к ним с указанием номера, даты заключения, даты завершения, исполнителя, объекта договора, стоимости в разрезе отличительных особенностей: с резидентами, с нерезидентами на территории России, в рублях, иностранной валюте, условных единицах с оплатой по курсу на дату исполнения или на дату платежа, товарообменные в стоимостном эквиваленте или компенсационные и т.п.		
11	Перечень действовавших в 20XX году и 20XX+1 годах договоров займа, а также дополнений и изменений к ним, в которых		

N п/п	Наименование информации и документов	Ответственный за представление (фамилия, имя, отчество, должность)	Номер телефона, кабинета ответственного за представление информации и документов
1	2	3	4
	ООО/ЗАО/ОАО «КЛИЕНТ» выступает в качестве заемщика, с указанием номера, даты заключения, займодателя, объекта займа, суммы, даты возврата займа		
11	Перечень действовавших в 20XX году и 20XX+1 годах договоров займа, а также дополнений и изменений к ним, в которых ООО/ЗАО/ОАО «КЛИЕНТ» выступает в качестве займодателя, с указанием номера, даты заключения, заемщика, объекта займа, суммы, даты возврата займа		
11	Перечень действовавших в 20XX году и 20XX+1 годах года договоров уступки прав требования с указанием номера, даты заключения, сторон договора, даты исполнения, суммы и т.п.		
11	Перечень действовавших в 20XX году и 20XX+1 годах договоров финансовой уступки прав требования с указанием номера, даты заключения, сторон договора, даты исполнения, суммы и т.п.		
11	Перечень договоров (контрактов) по переводу долга за в 20XX году и 20XX+1 годах с указанием номера, даты заключения, сторон в договоре, суммы договора и т.п.		
11	Перечень кредитных договоров, действовавших в 20XX году и 20XX+1 годах, а также дополнений и изменений к ним с указанием номера, даты заключения, заемщика, суммы кредита в разрезе отличительных особенностей: долгосрочные, краткосрочные, в рублях, в инвалюте и т.п.		
11	Перечень действовавших в 20XX году и 20XX+1 годах соглашений по выданным обеспечением исполнения обязательств самим ООО/ЗАО/ОАО «КЛИЕНТ» или за других лиц с указанием номера, даты заключения, сторон соглашения, суммы выданного обеспечения в разрезе видов и объектов: неустойки (штраф, пеня), залога, удержания имущества должника, поручительства третьих лиц, банковской гарантии, задатка и др.		
11	Перечень действовавших в 20XX году и 20XX+1 годах года соглашений по полученным обеспечениям исполнения обязательств ООО/ЗАО/ОАО «КЛИЕНТ» с указанием номера, даты заключения, сторон соглашения, суммы полученного обеспечения в разрезе видов и объектов: неустойки (штраф, пеня), залога, удержания имущества должника, поручительства третьих лиц, банковской гарантии, задатка и др.		
11	Список материально-ответственных лиц с указанием реквизитов договора об индивидуальной или бригадной материальной ответственности и кода и наименования структурного подразделения в период 01.01.20XX – 31.12.20XX+1)		
12	Акты сверок с дебиторами и кредиторами, акты взаимозачета обязательств за период 01.01.20XX- 31.12.20XX.		
12	Письменная информация о внесенных в 20XX году в бухгалтерский учет исправлениях по результатам аудиторской проверки за 20XX год, а также произведенных изменениях в организации бухгалтерского и налогового учетов и составления бухгалтерской		

N п/п	Наименование информации и документов	Ответственный за представление (фамилия, имя, отчество, должность)	Номер телефона, кабинета ответственного за представление информации и документов
1	2	3	4
	отчетности		
12	Письменная информация об операциях, появившихся в финансово-хозяйственной деятельности ООО/ЗАО/ОАО «КЛИЕНТ» в 20XX году.		
12	Информация и инструкции по применяемым программным продуктам в области бухгалтерского, финансового, управленческого и налогового учетов в 20XX г.г.		
12	Перечень внесенных в 20XX году изменений и дополнений в действовавшие по состоянию на 01.01.20XX внутренние положения по учету, контролю и организации производства, а также перечень внутренних положений по учету, контролю и организации производства, введенных в действие после 01.01.20XX		
12	Перечень отремонтированных в 20XX году и 20XX+1 годах производственных объектов, по которым приняты расходы на текущий и капитальный ремонт, с указанием сумм расходов по списанию запасных частей, стоимости выполненных работ подрядчиком и хозяйственным способом (отдельно), наименование подрядчика и реквизитов договоров на выполнение ремонтных работ		

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2

1. Перечень признанных и не погашенных полностью или частично по состоянию на 30.06.20XX/30.09.20XX/31.12.20XX в пользу ООО «XXX» претензий к дебиторам (кредиторам) с указанием характера претензии, реквизитов претензии, наименования дебитора (кредитора), данные договора, расшифровкой сумм: признанные, не погашенные, основной долг, штрафные санкции.

2. Перечень находящихся на рассмотрении по состоянию 30.06.20XX/30.09.20XX/31.12.20XX в пользу ООО «XXX» претензий к дебиторам (кредиторам) с указанием характера претензии, реквизитов претензии, наименования дебитора (кредитора), данные договора, расшифровкой сумм: основной долг, штрафные санкции, оценками (более вероятно, менее вероятно, частично – с указанием частичной суммы) вероятности признания.

3. Перечень исков к дебиторам (кредиторам), удовлетворенных судом в пользу ООО «XXX» и непогашенных полностью или частично по состоянию 30.06.20XX/30.09.20XX/31.12.20XX с указанием характера иска, данных судебного решения, наименования дебитора (кредитора), данные договора, расшифровкой сумм: присужденная, непогашенная, основной долг, штрафные санкции, госпошлина.

4. Перечень находящихся на рассмотрении судов исков по состоянию 30.06.20XX/30.09.20XX/31.12.20XX в пользу ООО «XXX» к дебиторам (кредиторам) с указанием характера иска, даты принятия к рассмотрению (как фактического, так и предполагаемого принятия), наименования дебитора (кредитора), данные договора, расшифровкой сумм: основной долг, штрафные санкции, госпошлина, оценками (более вероятно или менее вероятно, полностью или частично – с указанием частичной суммы) вероятности присуждения.

5. Перечень признанных и не погашенных полностью или частично по состоянию 30.06.20XX/30.09.20XX/31.12.20XX претензий дебиторов (кредиторов) к ООО «XXX» с указанием характера претензии, реквизитов претензии, наименования дебитора (кредитора), данные договора, расшифровкой сумм: признанная, непогашенная, основной долг, штрафные санкции.

6. Перечень находящихся на рассмотрении по состоянию 30.06.20XX/30.09.20XX/31.12.20XX претензий дебиторов (кредиторов) к ООО «XXX» с указанием характера претензии, реквизитов претензии, наименования дебитора (кредитора), данные договора, расшифровкой сумм: основной долг, штрафные санкции, оценками (более вероятно, менее вероятно, частично – с указанием частичной суммы) вероятности признания.

7. Перечень исков дебиторов (кредиторов) к ООО «XXX», удовлетворенных судом и непогашенных полностью или частично по состоянию 30.06.20XX/30.09.20XX/31.12.20XX с указанием характера иска, данных судебного решения, наименования дебитора (кредитора), данные договора, расшифровкой сумм: присужденная, не погашенная, основной долг, штрафные санкции, госпошлина.

8. Перечень находящихся по состоянию 30.06.20XX/30.09.20XX/31.12.20XX на рассмотрении судов исков дебиторов (кредиторов) к ООО «XXX» с указанием характера иска, даты принятия к рассмотрению (как фактического, так и предполагаемого принятия), наименования дебитора (кредитора), данных договора, расшифровкой сумм: основной долг, штрафные санкции, госпошлина, оценками (более вероятно или менее вероятно, полностью или частично – с указанием частичной суммы) вероятности присуждения.

Информацию по пунктам 1 – 8 желательно представить отдельно (отдельными таблицами по Приложению № 2 к настоящему письму) по каждому из пунктов 1 – 8 в разрезе: поставщиков (подрядчиков), покупателей (заказчиков), расчетов по счетам в банках, расчетов по займам, расчетов по совместной деятельности, расчетов по аренде, лизингу и другим финансовым вложениям, расчетов с прочими дебиторами и кредиторами, расчетов с бюджетом по налогам и сборам в разрезе каждого налога, расчетов с государственными внебюджетными фондами в разрезе каждого фонда, расчетов с иными государственными органами.