

**АКТ №34**  
**на списание дебиторской задолженности**

г. Смоленск

«30» декабря 2019 года

Согласно приказу от «20» декабря 2019 года в период с «21» декабря по «30» декабря 2019 года произведена инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами по состоянию на «01» декабря 2019 года.

По результатам инвентаризации, рассмотренным комиссионно (протокол от «30» декабря 2019 года), выявлена безнадежная дебиторская задолженность по следующим контрагентам:

| Наименование дебитора | Реквизиты договора | Дата оплаты по договору | Сумма задолженности, руб. | Документы-основания                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------------|--------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ООО «Альфа»           | от 09.11.2016 №123 | 15.11.2016              | 25400                     | Акт сверки взаиморасчетов от 15.11.2019, требования об уплате долга от 01.12.2016, 12.01.2017, 12.02.2017, 20.03.2017, 25.04.2017, 20.05.2017, бухгалтерская справка от 15.12.2019, акт инвентаризации ф. ИНФ-17 от 30.12.2019                                             |
| ПАО «Гамма»           | от 22.02.2017      | 01.03.2017              | 50000                     | Выписка из ЕГРЮЛ от 06.06.2017, акт судебного решения о прекращении процедуры банкротства, бухгалтерская справка от 15.12.2019, акт инвентаризации ф. ИНФ-17 от 30.12.2019                                                                                                 |
| ООО «Сигма»           | От 24.10.2016      | 30.10.2016              | 37000                     | Акт сверки взаиморасчетов от 15.11.2019, требования об уплате долга, решение арбитражного суда о взыскании задолженности, акт судебного пристава о невозможности взыскания задолженности, бухгалтерская справка от 15.11.2019, акт инвентаризации ф. ИНФ-17 от 30.12.2019. |
| Итого:                |                    |                         | 112400                    |                                                                                                                                                                                                                                                                            |

Указанная в таблице дебиторская задолженность в сумме 112400 руб.:

- подлежит списанию в бухгалтерском учете за счет резерва по сомнительным долгам (п. 77 Положения по ведению учета и отчетности, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н);
- в налоговом учете включается в состав внереализационных расходов по налогу на прибыль за 2019 год (подп. 2 п. 2 ст. 265 НК РФ).

Главный бухгалтер:

*Вострокнутова / А.Н. Вострокнутова*