ООО «Ромашка»
Комиссия в составе:
председателя — финансового директора С. А. Смирнова,
членов — главного бухгалтера О. И. Кузнецовой, начальника отдела продаж Д. В. Орлова

Акт проверки дебиторской задолженности

по состоянию на 31 декабря 2026 года

31 декабря 2026 г. № 7

На основании приказа генерального директора от 20 декабря 2026 г. № 45 комиссия провела проверку дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2026 года. Проверены договоры, счета-фактуры, товарные накладные, акты выполненных работ и данные бухгалтерского учёта по счёту 62 «Расчёты с покупателями и заказчиками».

Установлено: по контрагенту ООО «Вектор» числится задолженность 1 200 000 рублей по договору поставки от 10 января 2026 г. № 5. Срок оплаты по договору — 15 февраля 2026 года. Задолженность подтверждена актом сверки, подписанным сторонами 25 декабря 2026 года. Просрочка составляет более 10 месяцев. Меры по взысканию: направлена претензия, иск не подан.

По контрагенту ООО «Ласточка» числится задолженность 350 000 рублей по договору оказания услуг от 5 марта 2026 г. № 12. Срок оплаты — 10 апреля 2026 года. Акт сверки не подписан, претензия не направлялась. Задолженность просрочена.

По контрагенту ИП Петров П. П. числится задолженность 80 000 рублей по договору от 1 ноября 2026 г. № 33. Срок оплаты — 15 декабря 2026 года. На дату проверки задолженность просрочена на 16 дней.

Комиссия пришла к выводам: задолженность ООО «Вектор» признать сомнительной, создать резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учёте; по ООО «Ласточка» направить претензию и запросить акт сверки; задолженность ИП Петрова П. П. оставить на контроле.

Приложение: акты сверки, копии договоров, претензии — на 12 листах.

Председатель комиссии

Финансовый директор

_____ / С. А. Смирнов /

Члены комиссии

Главный бухгалтер

_____ / О. И. Кузнецова /

Начальник отдела продаж

_____ / Д. В. Орлов /

Образец с сайта nikexpert.ru