

60 А 1312 - 10.5.46. 1

Latvijas Pasa
TEHNISKO KULTŪRU
MINISTRIJA
Rīgā, Smilšu ielā № 1
МИНИСТЕРСТВО
ТЕХНИЧЕСКИХ КУЛЬТУР
Латвийской ССР
Рига, ул. Спидшу № 1

*М. Крутицкий
огонь прочь Вас
оказайте помощь.
7-6-46. И. Д.*

Начальнику Латвийского Государ -
ственного Морского Пароходства
тов. АНДЕРСОНУ.

Мая 1946 г.
№ *205*

Министерство Технических Культур СССР для неотложных нужд машино-тракторных станций в период весенне-посевной кампании просит Вас отпустить в порядке взаимной помощи 30 баллонов кислорода.

*от. г. Духовенко
О. Духовенко (Отдел)*

Министр Технических
Культур Латвийской ССР

*Секретарь
т. Кеселин
назо Ракстонице
вече вези тави
дзотоми тави
Стингум.
10.05.46*

*Республиканская комиссия
Р"Сельхозтехкипсуд"
Ракстонице
Республиканской в-ва
госаппа 30001.
Вещи кип.*

шагало 2

3863

Основные средства по строке № 1 действующие основные средства на начало года составят 3635107.18. Износ основных средств за балансом по строке 171 Рб. 1915911.19к. /в аналитическом учете основные средства учитываются по полной балансовой стоимости, а в балансе таковые показываются за вычетом износа, т.е. в остаточной стоимости/.

По строке 83 раздела "Д" необходимо показать стоимость частично поврежденных основных средств 1623290.11к. и по строке 172 за балансом "Износ осн. средств частично поврежденных" Рб. 476062.29.

Показанные по строке № 83 раздела "Д" частично поврежденные в разном основном средства 473 т.р. аннулируются, эта сумма является справочной и показывается по строке № 182 по статье "Стоимость восстановления частично поврежденных основных средств".

В соответствии с этими изменениями, валюта баланса по активу на начало года составит 10704127р.92к. ✓

Уставный фонд на начало года с учетом образования износа основных средств по действующим и частично поврежденным основным средствам составит 10704127.92к.

/Для сведения сообщаю, что на износ основных средств дается проводка Дебет 125 Уставный фонд, Кредит счета 138 Износ основных средств, как для действующих, так и для частично поврежденных основных средств/.

Проверьте по аналитическому учету за 1944г. сделана ли проводка на создание износа, если проводка дана, то надо только выделить износ на частично поврежденные основные средства порядком, указанным выше.

2. Списанные в 1944г. со счета 045 баланса основной деятельности затраты и услуги для капитального строительства в сумме 582274р.52к. надлежит восстановить на счет 045 на соответствующие заказы, поскольку работы фактически не были полностью закончены и не оформлены соответствующими актами. В этой части проводки будут следующие:

Сторно дебет счета 172 "Расчеты со строительством" Кредит счета 045 - соответствующие заказы 582274р.52к. Можно эту проводку сделать прямым путем Дебет 045 Кредит 172, после указанной проводки сальдо по счету 045 с учетом остатка на балансе Рб. 92279.16к. составит Рб. 674553р.68к. Эту сумму надлежит показать по строке баланса № 32. Записанные по кредиту счета № 172 "Расчеты со строительством" полученные из Промбанка 381315р.44к. и безвозмездно переданные строительные материалы на 61996р.22к. надлежит задебетовать данный счет и сумму 381315р.44к. + 61996р.22к. отнести в кредит счета 088 "Кредиторы по оплате продукции по частичной готовности", открыв в аналитическом учете карточку "ДКС по оплате продукции по частичной готовности". На балансе сумму

443311р.66к. покажите по строке № 112 "Кредиторы по оплате продукции по частичной готовности непогашенные по незавершенному производству.

После этих проводок расчеты со строительством закроются и показанная сумма на балансе по строке № 77 Рб. 138962.86к. выпадет.

Показанные по строке № 96 Государственная дотация 25000 руб. закройте увеличением уставного фонда, т.е. кредитом счета № 125.

В результате внесенных изменений валюта баланса по активу и пассиву на 1.1-45г. вместо показанных 14072803р.54к. составит 11651141р.92к.

3. Показанные по форме № 2 по разделу № 1 "Реализация продукции" суммы аннулируются, т.к. затраты на 1.1-45г. восстановлены обратно на незавершенном производстве и следовательно не сданы капитальному строительству и не реализованы.

По этим же признакам, показанные по форме № 6 "Себестоимость товарной продукции" 583,0 т.р. исключается

4. В форме № 3 "Движение уставного фонда" на начало года вместо показанных 13569 т.р. следует показать 10704 т.р.; помимо сумм показанных на увеличение 305 т.р. и 111 т.р. покажите на увеличение по позиции № 6 финансирование из бюджета в оборотные средства 25,0 т.р., таким образом вместо 416 т.р. всего на увеличение сумма составит 441 т.р., выходное сальдо по уставному фонду, т.е. на 1.1-45г. по форме № 3 составит округленно 11083 т.р.

В форме № 8 "Продукция" показанная сумма по статье "Б" заказы НКМФ и т.д. исключается. На обороте этой формы по статье № 3 изменение остатков незавершенного производства в колонке - фактически за 1944г. покажите сумму 424 т.р. Эта сумма вытекает из расчета выпуска валовой продукции в отпускных ценах в переводе на неизменные цены 1926/27 г.г., т.е. $\frac{7606,0}{0,70} = 424$ т.р.

В справке формы № 8 стоимость валовой продукции в отпускных ценах 1944г. проставьте сумму 606 т.р.

Остальные формы отчета остаются без изменения.

5. В балансе ОКС"а сальдо по счету № 180 Расчеты с основной деятельностью 138962р.86к. закройте перенесением этой суммы на счет № 87 "Подрядчики за выполненные работы, открыв в картотке ОКС"а карточку в аналитическом учете.

В балансе указанную сумму покажите по строке № 58 "Подрядчики за выполненные работы", эту же сумму по строке № 65 зачеркните.

В связи с тем, что ряд объектов в январе или феврале мес. полностью закончен, необходимо озаботиться получением соответствующих актов о готовности и учтенные затраты по законченным объектам надлежит списать.

На стоимость законченных и сданных в эксплуатацию объектов дается проводка Дебет счета 010 законченные капвложения, кредит счета 0100- незаконченные капвложения.

В балансе капвложений стоимость законченных объектов показывается по строке № 1. Одновременно в балансе основной деятельности законченные работы и услуги для капитального строительства списываются с незавершенного производства со счета № 045 на счет 175 выполнения плана и последующими проводками с окончательными результатами на счете реализации / см. схему проводок по этим операциям, оставленным Вам во время моего пребывания на заводе/.

При восстановлении и сдачи в эксплуатацию частично поврежденных основных средств, сумма этих затрат переносится в балансе капвложений из раздела незаконченных капвложений в раздел законченных капвложений, как уже указано выше. Одновременно эта сумма, т.е. стоимость восстановленного объекта проводится по балансу основной деятельности проводкой Дебет основные средства соответствующий объект Кредит уставный фонд. Поскольку объект закончен и восстановлен, восстановительная его стоимость, учтенная в разделе "Д" по статье "частично поврежденные врагом основные средства" проводкой переносится из этого раздела в раздел "А" действующие основные средства только в сумме сохранившейся части. Например, в разделе "Д" полная восстановительная стоимость объекта показана в сумме 100 т.р., а стоимость восстановления поврежденной части, что видно из акта ущерба и справки по строке № 182 равна 20 т.р. На действующие основные средства переносится 80 т.р., а 20 т.р. списывается со счета уставного фонда.

Таким образом стоимость восстановленного объекта будет равна стоимости сохранившейся части перенесенной из раздела "Д" плюс затраты на его восстановление.

Стоимость восстановления частично поврежденных основных средств, как справочные данные, показанные в балансе по строке № 182 механически уменьшается на сумму стоимости поврежденной части, т.е. на 20 т.р.

Наряду с перенесением из раздела "Д" частично поврежденн~~ых~~^{ых} основн~~ых~~^{ых} средства в раздел "А" дейст. осн. средства списывается износ основных средств числящихся в группе "Д" на износ основных средств числящихся в группе "А" в сумме износа по данному объекту.

При этом прилагается исправленный баланс по основной деятельности на 1-е января 1945г. в соответствии с изменениями, изложенными в нашем письме.

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР ГЛАВМОПРОМА
НКМФ СССР

А. Барский
/А. БАРСКИЙ/

Обязательная Записка

№ балансу по казенному делу Рязанского Суд. 1-го
Славянского М.К. и.Ф. СССР на 1944г.

Баланс по казенному делу охватывает период деятельности
с 17 октября по 30 ноября 1944г.

Восстановительные работы, зарплата, снабжение
и оборудованием производимых средств и работ основной
деятельности.

Работа осуществляется без учета-границей
документации и при отсутствии единых норм
и расчетов. В настоящее время границей-смет-
ной документацией руководствуются, на основе данных
НХК в Великом Новгороде единых норм.

Заказанные материалы в процессе этой работы,
это отсутствующие уже на сегодняшний день
сметы.

Заказаны на казенные работы по восстановле-
нию завода за казенный счет период с 17
Октября 1944г. по 30 ноября 1944г. Изготовлены
финансирование пробанка 152,0 т.р. безвозмездно-
переданные сметы по деятельности материалы
для строительства 27,5 т.р. и кредитная под-
держка в том же объеме деятельности 13,0 т.р.

Директор Рязанского Суд. 1-го Славянского
М.К. и.Ф. СССР / Шехин /

Главный бухгалтер / Фрол /
С. Фрол

С.Р. — И.К.М.Ф. „Рижский Судоремонтный завод“
R.S. — I.P.T.K. „Rīgas kuģu remontu verfte“
Рижской конторы Госбанка тех. счет.
V. 1515 Banka Rīgas pilset. kant. tek. rēķ. №

10 февраля 1945г.

Объяснительная записка.

к балансу по канцелярии Рижского судоремонтного завода
И.К.М.Ф. С.С.С.Р. на 1 января 1945г.

Баланс охватывает период деятельности завода с
17 октября по 31 декабря 1944г. Восстановительные работы
зданий, сооружений и оборудования производились работ-
ничей основной деятельностью, в предельном объеме основной
деятельности в предельном объеме. Затраты на восстано-
вительные работы в выше упомянутом периоде составили
582.274.52 руб. включая материалы — фритомасированн.
Трубоукладка — 881.215,44 руб. безвозмездно переданы основной
деятельности материалы — 61.996.22 руб. и недополучены
из Трубоукладки — 138.962.86 руб. которые показаны в
Балансе как различные подлежащие возмещению
Сметно фритомасирован документация задержанная по
поводу отсутствия нор и цен, строительных
материалов и работы.

Директор:

и.о. Главбух: Гухонс.

К. М. Ф. Гладышев
Наркомат, главк

Коспий судорам. завод
Наименование строительства, предприятия, треста

Форма № 6а

(Годовой отчёт за 1944 г.)

Утверждено НКФ СССР и ЦСУ Госплана СССР
№ 484/19-03 от 6.IX-1944 г.

Составляется отдельный бланк:

- 1) на плановые капитальные вложения
- 2) на внеплановые (внелимитные) капитальные вложения
- 3) на бесплатные (незаконные) капитальные вложения (ненужное зачеркнуть)

О Т Ч Ъ Т

ОПЫЛНЕНИИ ПЛАНА КАПИТАЛЬНЫХ ВЛОЖЕНИЙ И ПЛАНА ВВОДА ИХ В ДЕЙСТВИЕ

1. План капитальных вложений на 1944 г. по сметной стоимости — тыс. руб.
2. План ввода в действие капитальных вложений по сметной стоимости » »

I. Капитальные вложения по видам и назначению (в тыс. руб.)

Структура и назначение капиталовложений	Остаток несданных в действие капиталовложений на 1/1—1944 г. по фактической стоимости	Выполнено в 1944 г.		Введено в действие в 1944 году		Списано по фактической стоимости	Остаток несданных в действие капитальных вложений на 1/1 1945 года по фактической стоимости (гр. 1+3—5—6)
		по сметной стоимости	по фактической стоимости для заказчика	по сметной стоимости	по фактической стоимости для заказчика		
А	1	2	3	4	5	6	7
Всего капиталовложений		582,0	582,0				582,0
в том числе принято от других организаций				×			
в общего итога — по видам работ:							
Строительные работы (без аварийных)		245,0	265,0	×			265,0
Аварийные работы		70,0	70,0	×			70,0
Монтажные работы		267,0	247,0	×			247,0
Оборудование, сданное в монтаж				×			
Проектно-изыскательские и прочие работы и затраты, связанные с определённым титулом				×			
Приобретение инвентаря, инструмента, оборудования, не требующего монтажа, и других видов основных средств				×			
Затраты, не увеличивающие основных средств				×			
Из общего итога — по назначениям:							
Жилищное строительство							
2. Коммунальное строительство							
3. Просвещение							
4. Здравоохранение							
Из общей суммы строки А неамортизированная часть основных средств строительства		×		×			

СССР—НКМФ ☆ PSRS—JFTK
Рижский Судоремонтный Завод
Rīgas kuģu remontu verķe

Ведомость произведенных затрат
за 1944 г.

Наименование затрат	остаток на 1.1.44.	Затраты	перенесено на 1.1.45.	остаток на 1.1.45.
Аварийные работы		70.000.-	70.000.-	
Восстан. механического цеха		105.000.-	105.000.-	
" деревообдел. "		50.000	50.000.-	
" слесарного "		33.000	33.000.-	
" котельной		45.000	45.000.-	
" электростанции		15.000.-	15.000.-	
" клуба.		8.330,66	8.330,66	
" разных об'ектов.		8.563,05	8.563,05	
Восст. всего оборудования, автомашин, мотоциклов и инвент.		196.794,98	196.794,98	
Восстан. буксира, Цериба		50.585,83	50.585,83	
Стрелка 2 полка буксира	68.300.-	15.024,36	-	83.324,36
Франк. малые ремонты		2.219,29	-	2.219,29
Внешние заказы		8.952,81	-	8.952,81
Итого руб.	68.300.-	608.470,98	582.274,52	94.496,46

Начальник планового отдела

Директор Завода Шенников

Гладков Л. Губс.