**Задание 2-1**

Сформировать ежедневные балансы фирмы ООО «Мечта»

1. Внесение уставного капитала

3 января группа учредителей решила открыть свою фирму ООО «Мечта». Средства учредителей составили 50000 руб. и были внесены на расчетный счет фирмы.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Актив | | Пассив | |
| Счет в банке | 50000 | Средства учредителя (УК) | 50000 |
| Итого | 50000 | Итого | 50000 |

1. Приобретение актива за счет средств фирмы

16 января ООО «Мечта» приобретает персональный компьютер за 12000 руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Актив | | Пассив | |
| Счет в банке | 38000 | УК | 50000 |
| ПК | 12000 |  |  |
| Итого | 50000 | Итого | 50000 |

1. Приобретение актива в долг

20 января ООО «Мечта» приобрела у фирмы «Привет» товары в долг на сумму 5000 руб. (обязуется заплатить за них в течение 2-х недель).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Актив | | Пассив | |
| Счет в банке | 38000 | УК | 50000 |
| Товары | 5000 | Долг «Привет» | 5000 |
| ПК | 12000 |  |  |
| Итого | 55000 | Итого | 55000 |

1. Продажа актива в кредит

22 января товары стоимостью 1000 руб. проданы фирме «Салют» за ту же сумму, деньги пока не поступили.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Актив | | Пассив | |
| Счет в банке | 38000 | УК | 50000 |
| Товары | 4000 | Долг «Привет» | 5000 |
| Долг «Салют» | 1000 |  |  |
| ПК | 12000 |  |  |
| Итого | 55000 | Итого | 55000 |

1. Продажа с немедленной оплатой

25 января товары стоимостью 500 руб. были проданы фирме ООО «Факел» за 600 руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Актив | | Пассив | |
| Счет в банке | 38600 | УК | 50000 |
| Товары | 3500 | Долг «Привет» | 5000 |
| Долг «Салют» | 1000 | Прибыль | 100 |
| ПК | 12000 |  |  |
| Итого | 55100 | Итого | 55100 |

1. Оплата кредиторской задолженности

28 января ООО «Мечта» частично (2000 руб.) оплатила кредиторскую задолженность фирме «Привет».

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Актив | | Пассив | |
| Счет в банке | 36600 | УК | 50000 |
| Товары | 3500 | Долг «Привет» | 3000 |
| Долг «Салют» | 1000 | Прибыль | 100 |
| ПК | 12000 |  |  |
| Итого | 53100 | Итого | 53100 |

1. Оплата кредиторской задолженности полученной ссудой

30 января ООО «Мечта» полученную банковскую ссуду в размере 1500 руб. направила на погашение задолженности перед фирмой «Привет».

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Актив | | Пассив | |
| Счет в банке | 36600 | УК | 50000 |
| Товары | 3500 | Долг «Привет» | 1500 |
| Долг «Салют» | 1000 | Прибыль | 100 |
| ПК | 12000 | Ссуда банка | 1500 |
| Итого | 53100 | Итого | 53100 |

1. Оплата дебиторской задолженности

31 января фирма «Салют», которая должна фирме «Мечта» 1000 руб., оплатила часть задолженности на сумму 750 руб. через банк.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Актив | | Пассив | |
| Счет в банке | 37350 | УК | 50000 |
| Товары | 3500 | Долг «Привет» | 1500 |
| Долг «Салют» | 250 | Прибыль | 100 |
| ПК | 12000 | Ссуда банка | 1500 |
| Итого | 53100 | Итого | 53100 |

1. Получение краткосрочного займа

2 февраля на расчетный счет ООО «Мечта» от фирмы «Зенит» поступили денежные средства в сумме 10000 руб. в качестве краткосрочного займа

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Актив | | Пассив | |
| Счет в банке | 47350 | УК | 50000 |
| Товары | 3500 | Долг «Привет» | 1500 |
| Долг «Салют» | 250 | Прибыль | 100 |
| ПК | 12000 | Заем «Зенит» | 10000 |
|  |  | Ссуда банка | 1500 |
| Итого | 63100 | Итого | 63100 |

1. Снятие наличных с расчетного счета

4 февраля с расчетного счета ООО «Мечта» сняты наличные в сумме 5000 руб. и переданы в кассу предприятия

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Актив | | Пассив | |
| Счет в банке | 42350 | УК | 50000 |
| Товары | 3500 | Долг «Привет» | 1500 |
| Долг «Салют» | 250 | Прибыль | 100 |
| ПК | 12000 | Заем «Зенит» | 10000 |
| Касса | 5000 | Ссуда банка | 1500 |
| Итого | 63100 | Итого | 63100 |