**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** | |
| **Что имеем** | **Сумма** | **Откуда взяли** | **Сумма** |
| Счет в банке | 50 000 | УК | 50 000 |
| **Итого** | 50 000 | **Итого** | 50 000 |

1. Приобретение актива за счет средств фирмы

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | | **Пассив** | |
| **Что имеем** | **Сумма** | **Откуда взяли** | **Сумма** |
| Счет в банке | 38 000 | УК | 50 000 |
| Компьютер | 12 000 |  |  |
| **Итого** | 50 000 | **Итого** | 50 000 |

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** | |
| **Что имеем** | **Сумма** | **Откуда взяли** | **Сумма** |
| Счет в банке | 38 000 | УК | 50 000 |
| Компьютер | 12 000 |  |  |
| Товары | 5 000 | Кредиторская задолженность | 5 000 |
| **Итого** | 55 000 | **Итого** | 55 000 |

1. Продажа актива в кредит

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | | **Пассив** | |
| **Что имеем** | **Сумма** | **Откуда взяли** | **Сумма** |
| Счет в банке | 38 000 | УК | 50 000 |
| Компьютер | 12 000 |  |  |
| Товары | 4 000 | Кредиторская задолженность | 5 000 |
| Дебиторская задолженность | 1 000 |  |  |
| **Итого** | 55 000 | **Итого** | 55 000 |

1. Продажа с немедленной оплатой

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | | **Пассив** | |
| **Что имеем** | **Сумма** | **Откуда взяли** | **Сумма** |
| Счет в банке | 38 600 | УК | 50 000 |
| Компьютер | 12 000 |  |  |
| Товары | 3 500 | Кредиторская задолженность | 5 000 |
| Дебиторская задолженность | 1 000 |  |  |
|  |  | Прибыль | 100 |
| **Итого** | 55 100 | **Итого** | 55 100 |

1. Оплата кредиторской задолженности

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | | **Пассив** | |
| **Что имеем** | **Сумма** | **Откуда взяли** | **Сумма** |
| Счет в банке | 36 600 | УК | 50 000 |
| Компьютер | 12 000 |  |  |
| Товары | 3 500 | Кредиторская задолженность | 3 000 |
| Дебиторская задолженность | 1 000 |  |  |
|  |  | Прибыль | 100 |
| **Итого** | 53 100 | **Итого** | 53 100 |

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** | |
| **Что имеем** | **Сумма** | **Откуда взяли** | **Сумма** |
| Счет в банке | 36 600 | УК | 50 000 |
| Компьютер | 12 000 |  |  |
| Товары | 3 500 | Кредиторская задолженность Привет | 1 500 |
| Дебиторская задолженность Салют | 1 000 | Кредиторская задолженность Банк | 1 500 |
|  |  | Прибыль | 100 |
| **Итого** | 53 100 | **Итого** | 53 100 |

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** | |
| **Что имеем** | **Сумма** | **Откуда взяли** | **Сумма** |
| Счет в банке | 37 350 | УК | 50 000 |
| Компьютер | 12 000 |  |  |
| Товары | 3 500 | Кредиторская задолженность Привет | 1 500 |
| Дебиторская задолженность Салют | 250 | Кредиторская задолженность Банк | 1 500 |
|  |  | Прибыль | 100 |
| **Итого** | 53 100 | **Итого** | 53 100 |

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** | |
| **Что имеем** | **Сумма** | **Откуда взяли** | **Сумма** |
| Счет в банке | 47 350 | УК | 50 000 |
| Компьютер | 12 000 |  |  |
| Товары | 3 500 | Кредиторская задолженность Привет | 1 500 |
| Дебиторская задолженность Салют | 250 | Кредиторская задолженность Банк | 1 500 |
|  |  | Прибыль | 100 |
|  |  | Кредиторская задолженность Зенит | 10 000 |
| **Итого** | 63 100 | **Итого** | 63 100 |

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** | |
| **Что имеем** | **Сумма** | **Откуда взяли** | **Сумма** |
| Счет в банке | 42 350 | УК | 50 000 |
| Компьютер | 12 000 |  |  |
| Товары | 3 500 | Кредиторская задолженность Привет | 1 500 |
| Дебиторская задолженность Салют | 250 | Кредиторская задолженность Банк | 1 500 |
| Касса | 5 000 | Прибыль | 100 |
|  |  | Кредиторская задолженность Зенит | 10 000 |
| **Итого** | 63 100 | **Итого** | 63 100 |

1. Выдача денежных средств подотчетному лицу

5 февраля из кассы выдано 5000 руб. подотчетному лицу для покупки канцелярских принадлежностей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | | **Пассив** | |
| **Что имеем** | **Сумма** | **Откуда взяли** | **Сумма** |
| Счет в банке | 42 350 | УК | 50 000 |
| Компьютер | 12 000 |  |  |
| Товары | 3 500 | Кредиторская задолженность Привет | 1 500 |
| Дебиторская задолженность Салют | 250 | Кредиторская задолженность Банк | 1 500 |
| Касса | 0 | Прибыль | 100 |
| Дебиторская задолженность  Сотрудник | 5 000 | Кредиторская задолженность Зенит | 10 000 |
| **Итого** | 63 100 | **Итого** | 63 100 |

1. Отчет подотчетного лица

6 февраля подотчетным лицом закуплены и переданы в организацию канцелярские принадлежности на сумму 4000 руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | | **Пассив** | |
| **Что имеем** | **Сумма** | **Откуда взяли** | **Сумма** |
| Счет в банке | 42 350 | УК | 50 000 |
| Компьютер | 12 000 |  |  |
| Товары | 3 500 | Кредиторская задолженность Привет | 1 500 |
| Дебиторская задолженность Салют | 250 | Кредиторская задолженность Банк | 1 500 |
| Дебиторская задолженность  Сотрудник | 1 000 | Прибыль | 100 |
| Канц товары | 4 000 | Кредиторская задолженность Зенит | 10 000 |
| **Итого** | 63 100 | **Итого** | 63 100 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Д** | **Счет в банке** | | | | **К** |
| **Счет** | 50 000 | 3.01 |  |  |  |
|  | 600 | 25.01 |  | 12 000 |  |
|  | 750 | 31.01 |  | 2 000 |  |
|  | 10 000 | 2.02 |  | 5 000 |  |
| **Обороты** | 11 350 |  | **Обороты** | 19 000 |  |
| **Сальдок** | 50 000 + 11 350 – 19 000 = 42 350 | |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Д** | **Кредиторская задолженность** | | | | **К** |
|  |  |  | **Счет** | 0 |  |
|  | 2 000 | 28.01 |  | 5 000 | 20.01 |
|  | 1 500 | 30.01 |  | 10 000 | 2.02 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Обороты** | 3 500 |  | **Обороты** | 15 000 |  |
| **Сальдок** | 0 + 15 000 – 3 500 = 11 500 | |  |  |  |