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 |
| Р/С 50000 | УК 50000 |
| 50000 | 50000 |

1. Приобретение актива за счет средств фирмы

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

|  |  |
| --- | --- |
| Актив | Пассив |
| Р/С 38000 | УК 50000 |
| ПК 12000 |  |
| 50000 | 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 |
| Р/С 38000 | УК 50000 |
| ПК 12000  Товар 5000 | 50000  Кредитор-фирма (Привет) 5000 |
| 55000 | 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 |
| Р/С 38000 | УК 50000 |
| ПК 12000  Товар 4000  Дебитор 1000 | 50000  Кредитор-фирма (Привет) 5000 |
| 55000 | 55000 |

1. Продажа с немедленной оплатой

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

|  |  |
| --- | --- |
| Актив | Пассив |
| Р/С 38000 | УК 50000 |
| ПК 12000  Товар 3500  Дебитор 1000 | 50000  Кредитор-фирма (Привет) 5000  Прибыль 100 |
| 55100 | 55100 |

1. Оплата кредиторской задолженности

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

|  |  |
| --- | --- |
| Актив | Пассив |
| Р/С 36600 | УК 50000 |
| ПК 12000  Товар 3500  Дебитор 1000 | 50000  Кредитор-фирма (Привет) 3000  Прибыль 100 |
| 52100 | 52100 |

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 |
| Р/С 36600 | УК 50000 |
| ПК 12000  Товар 3500  Дебитор 1000 | 50000  Кредитор-фирма (Привет) 1500  Прибыль 100  Кредитор банк 1500 |
| 53100 | 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 |
| Р/С 36600 | УК 50000 |
| ПК 12000  Товар 3500  Дебитор 1000 | 50000  Кредитор-фирма (Привет) 1500  Прибыль 100  Кредитор банк 1500 |
| 53100 | 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 |
| Р/С 37350 | УК 50000 |
| ПК 12000  Товар 3500  Дебитор 250 | 50000  Кредитор-фирма (Привет) 1500  Прибыль 100  Кредитор банк 1500 |
| 53100 | 53100 |

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 |
| Р/С 47350 | УК 50000 |
| ПК 12000  Товар 3500  Дебитор 250 | 50000  Кредитор-фирма (Привет) 1500  (Зенит) 10000  Прибыль 100  Кредитор банк 1500 |
| 63100 | 63100 |

1. Выдача денежных средств подотчетному лицу

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

|  |  |
| --- | --- |
| Актив | Пассив |
| Р/С 42350 | УК 50000 |
| ПК 12000  Товар 3500  Дебитор 250  Касса 5000 | 50000  Кредитор-фирма (Привет) 1500  (Зенит) 10000  Прибыль 100  Кредитор банк 1500 |
| 63100 | 63100 |

Снять можно на:

- Зарплату

- Социальные функции

- Командировку

- Хоз. нужды

1. Отчет подотчетного лица

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

|  |  |
| --- | --- |
| Актив | Пассив |
| Р/С 42350 | УК 50000 |
| ПК 12000  Товар 3500  Дебитор 250  Касса 5000  Подочетное лицо 1000  Конц. Товары 4000 | 50000  Кредитор-фирма (Привет) 1500  (Зенит) 10000  Прибыль 100  Кредитор банк 1500 |
| 63100 | 63100 |