**Задание 6-1**

Баланс предприятия ООО «Заря» на 28 февраля

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | **Сумма** | **Пассив** | **Сумма** |
| Основные средства (01) | 100000 | Уставный капитал (80) | 120000 |
| Материалы (10) | 20000 | Прибыль (99) | 21000 |
| Касса (50) | 1000 | Расчеты с поставщиками (60) | 20000 |
| Расчетный счет (51) | 40000 |  |  |
| **Баланс** | **161000** | **Баланс** | **161000** |

Журнал регистрации хозяйственных операций за март

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Документ и содержание операции | Корреспондирующие счета | | Сумма | Тип |
| Дебет | Кредит |
| 1 | Поступили материалы от поставщика ООО «Вымпел» | 10 | 60 | 14000 | 3 |
| 2 | Поступил от поставщика «Мир ПК» - ПК и введен в эксплуатацию | 08  01 | 60  08 | 21000  21000 (?) | 3  1 |
| 3 | Поступили денежные средства с расчетного счета в кассу | 50 | 51 | 10000 | 1 |
| 4 | Выдача под отчет сотруднику Сидорову И.И. | 71 | 50 | 9000 | 1 |
| 5 | Приобретение подотчетным лицом Сидоровым И.И. оборудования для производства | 07 | 71 | 8500 | 1 |
| 6 | Возврат подотчетным лицом Сидоровым И.И. неиспользованной суммы | 50 | 71 | 500 | 1 |
| 7 | Зачислен на расчетный счет краткосрочный кредит банка | 51 | 66 | 50000 | 3 |
| 8 | Частично оплачены материалы, полученные от ООО «Вымпел» | 60 | 51 | 10000 | 4 |
| 9 | Начислена заработная плата работникам основного производства | 20 | 70 | 25000 | 3 |
| 10 | Удержан (начислен) НДФЛ из заработной платы (13%) | 70 | 68 | 3250 | 2 |
| 11 | Начислены страховые взносы (30%) | 20 | 69 | 7500 | 3 |
| 12 | Перечислена с расчетного счета задолженность по налогам | 68 | 51 | 3250 | 4 |
| 13 | Выплачена заработная плата работникам через расчетный счет | 70 | 51 | 21750 | 4 |

Сформировать счета бухгалтерского учета за март

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Д** | **Счет 69** | | | | **К** |
|  |  |  | **Сн** | **0** |  |
|  |  |  |  | **7 500** | **(11)** |
| **Обороты** | **0** |  | **Обороты** | **7 500** |  |
|  |  | | **Сальдок** | **7 500** | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Д** | **Счет 70** | | | | **К** |
|  |  |  | **Сн** | **0** |  |
|  | **3 250** | **(10)** |  | **25 000** | **(9)** |
|  | **21 750** | **(13)** |  |  |  |
| **Обороты** | **25 000** |  | **Обороты** | **25 000** |  |
|  |  | | **Сальдок** | **0** | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Д** | **Счет 68** | | | | **К** |
|  |  |  | **Сн** | **0** |  |
|  | **3 250** | **(12)** |  | **3 250** | **(10)** |
| **Обороты** | **3 250** |  | **Обороты** | **3 250** |  |
|  |  | | **Сальдок** | **0** | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Д** | **Счет 71** | | | | **К** |
| **Сн** | **0** |  |  |  |  |
|  | **9 000** | **(4)** |  | **8 500** | **(5)** |
|  |  |  |  | **500** | **(6)** |
| **Обороты** | **9 000** |  | **Обороты** | **9 000** |  |
| **Сальдок** | **0** | |  |  | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Д** | **Счет 07** | | | | **К** |
| **Сн** | **0** |  |  |  |  |
|  | **8 500** | **(5)** |  |  |  |
| **Обороты** | **8 500** |  | **Обороты** | **0** |  |
| **Сальдок** | **8 500** | |  |  | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Д** | **Счет 66** | | | | **К** |
|  |  |  | **Сн** | **0** |  |
|  |  |  |  | **50 000** | **(7)** |
| **Обороты** | **0** |  | **Обороты** | **50 000** |  |
|  |  | | **Сальдок** | **50 000** | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Д** | **Счет 20** | | | | **К** |
| **Сн** | **0** |  |  |  |  |
|  | **25 000** | **(9)** |  |  |  |
|  | **7 500** | **(11)** |  |  |  |
| **Обороты** | **32 500** |  | **Обороты** | **0** |  |
| **Сальдок** | **32 500** | |  |  | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Д** | **Счет 01** | | | | **К** |
| **Сн** | **100 000** |  |  |  |  |
|  | **21 000** | **(2)** |  |  |  |
| **Обороты** | **21 000** |  | **Обороты** | **0** |  |
| **Сальдок** | **121 000** | |  |  | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Д** | **Счет 60** | | | | **К** |
|  |  |  | **Сн** | **20 000** |  |
|  | **10 000** | **(8)** |  | **14 000** | **(1)** |
|  |  |  |  | **21 000** | **(2)** |
| **Обороты** | **10 000** |  | **Обороты** | **35 000** |  |
|  |  | | **Сальдок** | **45 000** | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Д** | **Счет 08** | | | | **К** |
| **Сн** | **0** |  |  |  |  |
|  | **21 000** | **(2)** |  | **21 000** | **(2)** |
| **Обороты** | **21 000** |  | **Обороты** | **21 000** |  |
| **Сальдок** | **0** | |  |  | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Д** | **Счет 10** | | | | **К** |
| **Сн** | **20 000** |  |  |  |  |
|  | **14 000** | **(1)** |  |  |  |
| **Обороты** | **14 000** |  | **Обороты** | **0** |  |
| **Сальдок** | **34 000** | |  |  | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Д** | **Счет 50** | | | | **К** |
| **Сн** | **1 000** |  |  |  |  |
|  | **10 000** | **(3)** |  | **9 000** | **(4)** |
|  | **500** | **(6)** |  |  |  |
| **Обороты** | **10 500** |  | **Обороты** | **9 000** |  |
| **Сальдок** | **2 500** | |  |  | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Д** | **Счет 51** | | | | **К** |
| **Сн** | **40 000** |  |  |  |  |
|  | **50 000** | **(7)** |  | **10 000** | **(3)** |
|  |  |  |  | **10 000** | **(8)** |
|  |  |  |  | **3 250** | **(12)** |
|  |  |  |  | **21 750** | **(13)** |
| **Обороты** | **50 000** |  | **Обороты** | **45 000** |  |
| **Сальдок** | **45 000** | |  |  | |

Составить оборотно-сальдовую ведомость за март

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ счета** | **Сальдо нач** | | **Обороты за период** | | **Сальдо кон** | |
| **Д** | **К** | **Д** | **К** | **Д** | **К** |
| 99 |  | 21000 |  |  |  | 21000 |
| 20 |  |  | 32500 |  | 32500 |  |
| 68 |  |  | 3250 | 3250 |  |  |
| 71 |  |  | 9000 | 9000 |  |  |
| 51 | 40000 |  | 50000 | 45000 | 45000 |  |
| 7 |  |  | 8500 |  | 8500 |  |
| 80 |  | 120000 |  |  |  | 120000 |
| 50 | 1000 |  | 10500 | 9000 | 2500 |  |
| 70 |  |  | 25000 | 25000 |  |  |
| 1 | 100000 |  | 21000 |  | 121000 |  |
| 69 |  |  |  | 7500 |  | 7500 |
| 8 |  |  | 21000 | 21000 |  |  |
| 66 |  |  |  | 50000 |  | 50000 |
| 60 |  | 20000 | 10000 | 35000 |  | 45000 |
| 10 | 20000 |  | 14000 |  | 34000 |  |
| **ИТОГ** | **161000** | **161000** | **204750** | **204750** | **243500** | **243500** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | **Сумма** | **Пассив** | **Сумма** |
| Основные средства (01) | 121000 | УК (80) | 120000 |
| Материалы (10) | 34000 | Прибыль (99) | 21000 |
| Касса (50) | 2500 | Расчеты с поставщиками (60) | 45000 |
| Расчетный счет (51) | 45000 | Расчеты по кредитам и займам (66) | 50000 |
| Оборудование к установке (07) | 8500 | Расчеты по социальному страхованию (69) | 7500 |
| Основное производство (20) | 32500 |  |  |
| **Баланс** | **243500** | **Баланс** | **243500** |