**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** |

Открыть бухгалтерские счета на март (сальдо начальное)

Журнал регистрации хозяйственных операций за март

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

Сформировать счета бухгалтерского учета за март

Составить оборотно-сальдовую ведомость за март

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | | | Сальдо на начало | | | | | | Обороты | | | | Сальдо на конец | | |
|  | | | Д | | | К | | | Д | | К | | Д | | К |
| 1 | | | 100 000,00 ₽ | | |  | | | 21 000,00 ₽ | |  | | 121 000,00 ₽ | |  |
| 10 | | | 20 000,00 ₽ | | |  | | | 14 000,00 ₽ | |  | | 34 000,00 ₽ | |  |
| 50 | | | 1 000,00 ₽ | | |  | | | 10 500,00 ₽ | | 9 000,00 ₽ | | 2 500,00 ₽ | |  |
| 51 | | | 40 000,00 ₽ | | |  | | | 50 000,00 ₽ | | 45 000,00 ₽ | | 45 000,00 ₽ | |  |
| 7 | | |  | | |  | | | 8 500,00 ₽ | |  | | 8 500,00 ₽ | |  |
| 20 | | |  | | |  | | | 32 500,00 ₽ | |  | | 32 500,00 ₽ | |  |
| 70 | | |  | | |  | | | 25 000,00 ₽ | | 25 000,00 ₽ | | - ₽ | |  |
| 68 | | |  | | |  | | | 3 250,00 ₽ | | 3 250,00 ₽ | | - ₽ | |  |
| 80 | | |  | | | 120 000,00 ₽ | | |  | |  | |  | | 120 000,00 ₽ |
| 99 | | |  | | | 21 000,00 ₽ | | |  | |  | |  | | 21 000,00 ₽ |
| 60 | | |  | | | 20 000,00 ₽ | | | 10 000,00 ₽ | | 35 000,00 ₽ | |  | | 45 000,00 ₽ |
| 8 | | |  | | |  | | | 21 000,00 ₽ | | 21 000,00 ₽ | |  | | - ₽ |
| 71 | | |  | | |  | | | 9 000,00 ₽ | | 9 000,00 ₽ | |  | | - ₽ |
| 66 | | |  | | |  | | |  | | 50 000,00 ₽ | |  | | 50 000,00 ₽ |
| 69 | | |  | | |  | | |  | | 7 500,00 ₽ | |  | | 7 500,00 ₽ |
| Сумма | | | 161 000,00 ₽ | | | 161 000,00 ₽ | | | 204 750,00 ₽ | | 204 750,00 ₽ | | 243 500,00 ₽ | | 243 500,00 ₽ |
| Остатки средств по счетам | | | | | | | | | |  | |  | |
| Номер | Дебет | | | Кредит | | | Номер | | |  | |  | |
| 1 | 100 000,00 ₽ | | | 120 000,00 ₽ | | | 80 | | |  | |  | |
| 10 | 20 000,00 ₽ | | | 21 000,00 ₽ | | | 99 | | |  | |  | |
| 51 | 40 000,00 ₽ | | | 20 000,00 ₽ | | | 60 | | |  | |  | |
| 50 | 1 000,00 ₽ | | |  | | |  | | |  | |  | |
| Итог | 161 000,00 ₽ | | | 161 000,00 ₽ | | |  | | |  | |  | |
|  |  | | |  | | |  | | |  | |  | |
| 1 | Номер | | | Д | | | К | | | Номер | |  | |
| Сн |  | | | 100 000,00 ₽ | | |  | | |  | |  | |
| Обд | 2 | | | 21 000,00 ₽ | | |  | | |  | | Обк | |
| Сумма |  | | | 21 000,00 ₽ | | | - ₽ | | |  | |  | |
| Ск | 121 000,00 ₽ | | |  | | |  | | |  | |  | |
|  |  | | |  | | |  | | |  | |  | |
| 10 | Номер | | | Д | | | К | | | Номер | |  | |
| Сн |  | | | 20 000,00 ₽ | | |  | | |  | |  | |
| Обд | 1 | | | 14 000,00 ₽ | | |  | | |  | | Обк | |
| Сумма |  | | | 14 000,00 ₽ | | | - ₽ | | |  | |  | |
| Ск | 34 000,00 ₽ | | |  | | |  | | |  | |  | |
|  |  | | |  | | |  | | |  | |  | |
| 50 | Номер | | | Д | | | К | | | Номер | |  | |
| Сн |  | | | 1 000,00 ₽ | | |  | | |  | |  | |
| Обд | 3 | | | 10 000,00 ₽ | | | 9 000,00 ₽ | | | 4 | | Обк | |
|  | 6 | | | 500,00 ₽ | | |  | | |  | |  | |
| Сумма |  | | | 10 500,00 ₽ | | | 9 000,00 ₽ | | |  | |  | |
| Ск | 2 500,00 ₽ | | |  | | |  | | |  | |  | |
|  |  | | |  | | |  | | |  | |  | |
| 51 | Номер | | | Д | | | К | | | Номер | |  | |
| Сн |  | | | 40 000,00 ₽ | | |  | | |  | |  | |
| Обд | 7 | | | 50 000,00 ₽ | | | 10 000,00 ₽ | | | 3 | | Обк | |
|  |  | | |  | | | 10 000,00 ₽ | | | 8 | |  | |
|  |  | | |  | | | 3 250,00 ₽ | | | 12 | |  | |
|  |  | | |  | | | 21 750,00 ₽ | | | 13 | |  | |
| Сумма |  | | | 50 000,00 ₽ | | | 45 000,00 ₽ | | |  | |  | |
| Ск | 45 000,00 ₽ | | |  | | |  | | |  | |  | |
|  |  | | |  | | |  | | |  | |  | |
| 80 | Номер | | | Д | | | К | | | Номер | |  | |
| Сн |  | | |  | | | 120 000,00 ₽ | | |  | |  | |
| Обд |  | | |  | | |  | | |  | | Обк | |
| Сумма |  | | | - ₽ | | | - ₽ | | |  | |  | |
|  |  | | |  | | |  | | | 120 000,00 ₽ | | Ск | |
|  |  | | |  | | |  | | |  | |  | |
| 99 | Номер | | | Д | | | К | | | Номер | |  | |
| Сн |  | | |  | | | 21 000,00 ₽ | | |  | |  | |
| Обд |  | | |  | | |  | | |  | | Обк | |
| Сумма |  | | | - ₽ | | | - ₽ | | |  | |  | |
|  |  | | |  | | |  | | | 21 000,00 ₽ | | Ск | |
|  |  | | |  | | |  | | |  | |  | |
| 60 | Номер | | | Д | | | К | | | Номер | |  | |
| Сн |  | | |  | | | 20 000,00 ₽ | | |  | |  | |
| Обд | 8 | | | 10 000,00 ₽ | | | 14 000,00 ₽ | | | 1 | | Обк | |
|  |  | | |  | | | 21 000,00 ₽ | | | 2 | |  | |
| Сумма |  | | | 10 000,00 ₽ | | | 35 000,00 ₽ | | |  | |  | |
|  |  | | |  | | |  | | | 45 000,00 ₽ | | Ск | |
|  |  | | |  | | |  | | |  | |  | |
| 8 | Номер | | | Д | | | К | | | Номер | |  | |
| Сн |  | | |  | | | - ₽ | | |  | |  | |
| Обд | 2 | | | 21 000,00 ₽ | | | 21 000,00 ₽ | | | 2 | | Обк | |
|  |  | | |  | | |  | | |  | |  | |
| Сумма |  | | | 21 000,00 ₽ | | | 21 000,00 ₽ | | |  | |  | |
|  |  | | |  | | |  | | | - ₽ | | Ск | |
|  |  | | |  | | |  | | |  | |  | |
| 71 | Номер | | | Д | | | К | | | Номер | |  | |
| Сн |  | | |  | | | - ₽ | | |  | |  | |
| Обд | 4 | | | 9 000,00 ₽ | | | 8 500,00 ₽ | | | 5 | | Обк | |
|  |  | | |  | | | 500,00 ₽ | | | 6 | |  | |
| Сумма |  | | | 9 000,00 ₽ | | | 9 000,00 ₽ | | |  | |  | |
|  |  | | |  | | |  | | | - ₽ | | Ск | |
|  |  | | |  | | |  | | |  | |  | |
| 7 | Номер | | | Д | | | К | | | Номер | |  | |
| Сн |  | | | - ₽ | | |  | | |  | |  | |
| Обд | 5 | | | 8 500,00 ₽ | | |  | | |  | | Обк | |
| Сумма |  | | | 8 500,00 ₽ | | | - ₽ | | |  | |  | |
| Ск | 8 500,00 ₽ | | |  | | |  | | |  | |  | |
|  |  | | |  | | |  | | |  | |  | |
| 66 | Номер | | | Д | | | К | | | Номер | |  | |
| Сн |  | | |  | | | - ₽ | | |  | |  | |
| Обд |  | | |  | | | 50 000,00 ₽ | | | 7 | | Обк | |
| Сумма |  | | | - ₽ | | | 50 000,00 ₽ | | |  | |  | |
|  |  | | |  | | |  | | | 50 000,00 ₽ | | Ск | |
|  |  | | |  | | |  | | |  | |  | |
| 20 | Номер | | | Д | | | К | | | Номер | |  | |
| Сн |  | | | - ₽ | | |  | | |  | |  | |
| Обд | 9 | | | 25 000,00 ₽ | | |  | | |  | | Обк | |
|  | 11 | | | 7 500,00 ₽ | | |  | | |  | |  | |
| Сумма |  | | | 32 500,00 ₽ | | | - ₽ | | |  | |  | |
| Ск | 32 500,00 ₽ | | |  | | |  | | |  | |  | |
|  |  | | |  | | |  | | |  | |  | |
| 70 | Номер | | | Д | | | К | | | Номер | |  | |
| Сн |  | | | - ₽ | | |  | | |  | |  | |
| Обд | 10 | | | 3 250,00 ₽ | | | 25 000,00 ₽ | | | 9 | | Обк | |
|  | 13 | | | 21 750,00 ₽ | | |  | | |  | |  | |
| Сумма |  | | | 25 000,00 ₽ | | | 25 000,00 ₽ | | |  | |  | |
| Ск | - ₽ | | |  | | |  | | |  | |  | |
|  |  | | |  | | |  | | |  | |  | |
| 68 | Номер | | | Д | | | К | | | Номер | |  | |
| Сн |  | | | - ₽ | | |  | | |  | |  | |
| Обд | 12 | | | 3 250,00 ₽ | | | 3 250,00 ₽ | | | 10 | | Обк | |
| Сумма |  | | | 3 250,00 ₽ | | | 3 250,00 ₽ | | |  | |  | |
| Ск | - ₽ | | |  | | |  | | |  | |  | |
|  |  | | |  | | |  | | |  | |  | |
| 69 | Номер | | | Д | | | К | | | Номер | |  | |
| Сн |  | | |  | | | - ₽ | | |  | |  | |
| Обд |  | | |  | | | 7 500,00 ₽ | | | 11 | | Обк | |
| Сумма |  | | | - ₽ | | | 7 500,00 ₽ | | |  | |  | |
|  |  | | |  | | |  | | | 7 500,00 ₽ | | Ск | |
|  |  | | |  | | |  | | |  | |  | |
| Номер | | Актив (дебет) | | | Пассив (кредит) | | | Номер | |
| 1 | | 121 000,00 ₽ | | | 120 000,00 ₽ | | | 80 | |
| 10 | | 34 000,00 ₽ | | | 21 000,00 ₽ | | | 99 | |
| 50 | | 2 500,00 ₽ | | | 45 000,00 ₽ | | | 60 | |
| 51 | | 45 000,00 ₽ | | | - ₽ | | | 8 | |
| 7 | | 8 500,00 ₽ | | | - ₽ | | | 71 | |
| 20 | | 32 500,00 ₽ | | | 50 000,00 ₽ | | | 66 | |
| 70 | | - ₽ | | | 7 500,00 ₽ | | | 69 | |
| 68 | | - ₽ | | |  | | |  | |
| Сумма | | 243 500,00 ₽ | | | 243 500,00 ₽ | | |  | |