**ЗАДАНИЕ:**

**1.Открыть счета бухгалтерского учета ООО «Цветочек» на 01 сентября 20\_ г.**

**2. Записать в Журнале регистрации корреспонденции счетов по хозяйственным операциям и отразить указанные операции на счетах бухгалтерского учета.**

**3. Подсчитать итог в Журнале регистрации хозяйственных операций.**

**4. Подсчитать обороты и сальдо конечное по счетам.**

**5. Составить оборотную ведомость по счетам за сентябрь 20\_ г.**

**6.Составить баланс ООО «Цветочек» на 30 сентября 20\_ г.**

**Исходные данные:** Оборотная ведомость ООО «Цветочек» по синтетическим счетам **за август 20\_г.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код счета | Название счета | Сн | | Обороты | | Ск | |
| Д | К | Д | К | Д | К |
| 01 | Основные  средства | 320000 | - | 110000 | - | 430000 | - |
| 10 | Материалы | 230000 | - | 20000 | 45000 | 205000 | - |
| 50 | Касса | 25000 | - | 30000 | 5000 | 50000 | - |
| 51 | Расчетный счет | 175000 | - | 70000 | 50000 | 195000 | - |
| 60 | Расчеты с поставщиками | - | 140000 | 200000 | 290000 |  | 230000 |
| 70 | Расчеты с персоналом по оплате труда | - | 70000 | 70000 | 110000 |  | 110000 |
| 80 | Уставный капитал | - | 540000 | - | - | - | 540000 |
| Итого: | | 750000 | 750000 | 500000 | 500000 | 880000 | 880000 |

**Исходные данные:** Журнал регистрации хозяйственных операций ООО «Цветочек» **за сентябрь 20\_ г.:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Документ и краткое содержание  операции | Д | К | Сумма  частная | Сумма  Общая |
| 1. | Накладная и счет-фактура, приходный ордер склада. От поставщика ООО «Итальянский дом» поступила ткань атласная на сумму 98000 рублей. | 10 | 60 | - | 98000 |
| 2. | Выписка с р/с. Перечислено с расчетного счета в погашение задолженности ООО «Итальянский дом» 140000 рублей | 60 | 51 | - | 140000 |
| 3. | Требования на материалы. Отпущена со склада в производство атласная ткань на сумму 293000 рубля. | 20 | 10 | - | 293000 |
| 4. | Выписка с р/с. Перечислен аванс по заработной плате на личные счета сотрудников 44000 рублей | 70 | 51 | - | 44000 |
|  | Итого: | Х | Х | Х | 575000 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Д | Счет 01 | | К |  | Д | | Счет 10 | | | К |  | | Д | | Счет 50 | | | К |
| Сн 430000 | |  | |  | Сн 205000 | | | |  | |  | | Сн 50000 | | |  | | |
|  | |  | |  | 1) 98000 | | | |  | |  | |  | | |  | | |
|  | |  | |  | |  | | 3) 293000 | | | |  | |  | | |  | | |
|  | |  | |  |  | | | |  | |  | |  | | |  | | |
| Од | | Ок | |  | Од 980000 | | | | Ок 293000 | |  | | Од | | | Ок | | |
| Ск 430000 | |  | |  | Ск 10000 | | | |  | |  | | Ск 50000 | | |  | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Д | Счет 51 | | К |  | Д | Счет 60 | | | К |  | Д | Счет 70 | | К |
| Сн 195000 | |  | |  |  | | Сн 230000 | | |  |  | | Сн 110000 | |
|  | | 2) 140000 | |  |  | | 1) 98000 | | |  | 4) 44000 | |  | |
|  | | 4) 44000 | |  | 2) 140000 | | |  | |  |  | |  | |
|  | |  | |  |  | |  | | |  |  | |  | |
| Од | | Ок 184000 | |  | Од 140000 | | Ок 98000 | | |  | Од 44000 | | Ок | |
| Ск 11000 | |  | |  |  | | Ск 188000 | | |  |  | | Ск 66000 | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Д | Счет 80 | | К |  | Д | Счет 20 | | К |  |
|  | | Сн 540000 | |  | 3) 293000 | |  | |  |
|  | |  | |  |  | |  | |  |
|  | |  | |  |  | |  | |  |
|  | |  | |  |  | |  | |  |
| Од | | Ок | |  | Од 293000 | | Ок | |  |
|  | | Ск 540000 | |  | Ск 293000 | |  | |  |

Оборотная ведомость ООО «Цветочек» по синтетическим счетам **за сентябрь 20\_г.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код счета | Название счета | Сн | | Обороты | | Ск | |
| Д | К | Д | К | Д | К |
| 01 | Основные  средства | 430000 | - | - | - | 430000 | - |
| 10 | Материалы | 205000 | - | 980000 | 293000 | 10000 | - |
| 20 | Основное производство | - | - | 293000 | - | 293000 | - |
| 50 | Касса | 50000 | - | - | - | 50000 | - |
| 51 | Расчетный счет | 195000 | - | - | 184000 | 11000 | - |
| 60 | Расчеты с поставщиками | - | 230000 | 140000 | 98000 | - | 188000 |
| 70 | Расчеты с персоналом по оплате труда | - | 110000 | 44000 | - | - | 66000 |
| 80 | Уставный капитал | - | 540000 | - | - | - | 540000 |
| Итого: | | 880000 | 880000 | 575000 | 575000 | 794000 | 794000 |

**БАЛАНС ООО «Цветочек» на 30 сентября 20\_ г.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| А К Т И В | | | П А С С И В | | |
| Наименование разделов | На 30.09 | На 31.08 | Наименование разделов | На 30.09. | На 31.08 |
| **1. Внеоборотные**  **активы** |  |  | **3. Капитал и резервы** |  |  |
| Основные средства | 430000 | 430000 | Уставный капитал | 540000 | 540000 |
| **Итого р. 1** | **430000** | **430000** | **Итого р. 3** | **540000** | **540000** |
| **2. Оборотные**  **активы** |  |  | **4. Долгосрочные**  **обязательства** |  |  |
| Запасы (материалы + незавершенное производство (10 и 20 счета)) | 303000 | 205000 |  |  |  |
| Денежные средства (касса и расчётный счёт (50 и 51 счета)) | 61000 | 245000 |  |  |  |
|  |  |  | **Итого р. 4** |  |  |
|  |  |  | **5. Краткосрочные**  **обязательства** |  |  |
|  |  |  | Краткосрочная кредиторская задолженность (счета 60 и 70) | 254000 | 340000 |
| **Итого р. 2** | **364000** | **450000** | **Итого р. 5** | **254000** | 340000 |
| **БАЛАНС (р.1.+ р.2)** | **794000** | **880000** | **БАЛАНС (р.3.+р.4 +р.5)** | **794000** | **880000** |