**ЗАДАНИЕ 1:**

### Открыть счета бухгалтерского учета ЗАО «Полянка» на 01 сентября 20\_ г.

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

### Подсчитать итог в Журнале регистрации хозяйственных операций.

### Подсчитать обороты и сальдо конечное по счетам.

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

### Составить баланс ЗАО «Полянка» на 30 сентября 20\_ г.

### ИСХОДНЫЕ ДАННЫЕ:

### 1. Оборотная ведомость по синтетическим счетам ЗАО «Полянка» за август 20\_ г.:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код счета | Название счета | Сн | | Обороты | | Ск | |
| Д | К | Д | К | Д | К |
| 01 | Основныесредства | 520000 | - | 90000 | - | 610000 | - |
| 10 | Материалы | 230000 | - | 10000 | 50000 | 190000 | - |
| 50 | Касса | 25000 | - | 10000 | 15000 | 20000 | - |
| 51 | Расчетный счет | 175000 | - | 50000 | 45000 | 180000 | - |
| 60 | Расчеты с поставщиками | - | 140000 | 160000 | 290000 |  | 270000 |
| 67 | Расчеты по долгосрочным кредитам и займам | - | 135000 | 135000 | - | - | - |
| 68 | Расчеты по налогам и сборам | - | 60000 | 60000 | 110000 |  | 110000 |
| 70 | Расчеты с персоналом по оплате труда | - | 70000 | 70000 | 80000 |  | 80000 |
| 73 | Расчеты с персоналом по прочим операциям | - | 5000 | 5000 | - | - | - |
| 80 | Уставный капитал | - | 540000 | - | - | - | 540000 |
| Итого: | | 950000 | 950000 | 590000 | 590000 | 1000000 | 1000000 |

## 2. Журнал регистрации хозяйственных операций ЗАО «Полянка» за сентябрь 20\_ г.:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Документ и краткое содержаниеоперации | Д | К | Сумма  общая |
| 1. | *Выписка с р/с. Приходный кассовый ордер.* Получено в кассу с расчетного счета на выдачу заработной платы 80000 руб. | 50 | 51 | 80000 |
| 2. | Платежная ведомость. Расходный кассовый ордер Выдана из кассы заработная плата работникам 80000 руб. | 70 | 50 | 80000 |
| 3. | Выписка с р/с. Перечислены в бюджет налоги 50000 руб. | 68 | 51 | 50000 |
| 4. | Приходный ордер склада. Получены материалы от поставщика 120000 руб. | 10 | 60 | 120000 |
| 5. | *Выписка с р/с.* Получен на расчетный счет краткосрочный кредит банка 90000 руб. | 51 | 67 | 90000 |
| 6. | *Расходный кассовый ордер.* Выдано из кассы под отчет инженеру на командировочные расходы 3000 руб. | 73 | 50 | 3000 |
| 7. | *Выписка с р/с.* Оплачены материалы, полученные от поставщика (оп. № 4) | 60 | 51 | 120000 |
| Итого: | | | | 543000 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Д | Счет 01 | | К |  | Д | Счет 10 | | К |  | Д | Счет 50 | | К |
| Сн 610000 | |  | |  | Сн 190000 | |  | |  | Сн 20000 | |  | |
|  | |  | |  | 4) 120000 | |  | |  | 1) 80000 | | 2) 80000 | |
|  | |  | |  |  | |  | |  |  | | 6) 3000 | |
|  | |  | |  |  | |  | |  |  | |  | |
| Од | | Ок | |  | Од 120000 | | Ок | |  | Од 80000 | | Ок 83000 | |
| Ск 610000 | |  | |  | Ск 310000 | |  | |  | Ск 17000 | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Д | Счет 51 | | К |  | Д | Счет 60 | | К |  | Д | Счет 68 | | К |
| Сн 180000 | |  | |  |  | | Сн 270000 | |  |  | | Сн 110000 | |
|  | | 1) 80000 | |  |  | | 4) 120000 | |  | 3) 50000 | |  | |
|  | | 3) 50000 | |  | 7) 120000 | |  | |  |  | |  | |
| 5) 90000 | | 7) 120000 | |  |  | |  | |  |  | |  | |
| Од 90000 | | Ок 250000 | |  | Од 120000 | | Ок 120000 | |  | Од 50000 | | Ок | |
| Ск 20000 | |  | |  |  | | Ск 270000 | |  |  | | Ск 60000 | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Д | Счет 70 | | К |  | Д | Счет 80 | | К |  | Д | Счет 73 | | К |
|  | | Сн 80000 | |  |  | | Сн 540000 | |  | 6) 3000 | |  | |
| 2) 80000 | |  | |  |  | |  | |  |  | |  | |
|  | |  | |  |  | |  | |  |  | |  | |
|  | |  | |  |  | |  | |  |  | |  | |
| Од 80000 | | Ок | |  | Од | | Ок | |  | Од 3000 | | Ок | |
|  | | Ск 0 | |  |  | | Ск 540000 | |  | Ск 3000 | |  | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Д | Счет 67 | | К |  |
|  | | 5) 90000 | |  |
|  | |  | |  |
|  | |  | |  |
| Од | | Ок 90000 | |  |
|  | | Ск 90000 | |  |

# Оборотная ведомость по счетам синтетического учета ЗАО «Полянка» за сентябрь 20\_ г.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код счета | Название счета | Сн | | Обороты | | Ск | |
| Д | К | Д | К | Д | К |
| 01 | Основные средства | 610000 | - | - | - | 610000 | - |
| 10 | Материалы | 190000 | - | 120000 | - | 310000 | - |
| 50 | Касса | 20000 | - | 80000 | 83000 | 17000 | - |
| 51 | Расчетный счет | 180000 | - | 90000 | 250000 | 20000 | - |
| 60 | Расчеты с поставщиками | - | 270000 | 120000 | 120000 | - | 270000 |
| 68 | Расчеты по налогам и сборам | - | 110000 | 50000 | - | - | 60000 |
| 70 | Расчеты с персоналом по оплате труда | - | 80000 | 80000 | - | - | 0 |
| 73 | Расчеты с персоналом по прочим операциям | - | - | 3000 | - | 3000 | - |
| 80 | Уставный капитал | - | 540000 | - | - | - | 540000 |
| 67 | Расчеты по долгосрочным кредитам и займам | - | - | - | 90000 | - | 90000 |
| Итого: | | 1000000 | 1000000 | 543000 | 543000 | 960000 | 960000 |

БАЛАНС ЗАО «Полянка» на 30 сентября 20\_ г.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| А К Т И В | | П А С С И В | |
| Наименование разделов | Сумма | Наименование разделов | Сумма |
| 1. Внеоборотные  активы |  | 3. Капитал и резервы |  |
| Основные средства | 610000 | Уставный капитал | 540000 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **Итого р. 1** | **610000** | **Итого р. 3** | **540000** |
| 2. Оборотные  активы |  | 4. Долгосрочные  обязательства |  |
| Материалы | 310000 | Расчеты по долгосрочным кредитам и займам | 90000 |
| Касса | 17000 |  |  |
| Расчетный счет | 20000 |  |  |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 3000 | **Итого р. 4** | **90000** |
|  |  | 5. Краткосрочные  обязательства |  |
|  |  | Расчеты с персоналом по оплате труда | 0 |
|  |  | Расчеты с поставщиками | 270000 |
|  |  | Расчеты по налогам и сборам | 60000 |
|  |  |  |  |
| **Итого р. 2** | **350000** | **Итого р. 5** | **330000** |
| **БАЛАНС (р.1.+ р.2)** | **960000** | **БАЛАНС (р.3.+р.4 +р.5)** | **960000** |