**Задание 2-1**

Сформировать ежедневные балансы фирмы 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 |  |
| p/c | 50000 | УК | 50000 |
| Итого | 50000 |  | 50000 |

1. Приобретение актива за счет средств фирмы

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Актив |  | Пассив |  |
| p/c | 38000 | УК | 50000 |
| ОС (ПК) | 12000 |  |  |
| Итого | 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 |  |
| p/c | 38000 | УК | 50000 |
| ОС (ПК) | 12000 | Кредит | 5000 |
| Товары | 5000 |  |  |
| Итого | 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 |  |
| p/c | 38000 | УК | 50000 |
| ОС (ПК) | 12000 | Кредит | 5000 |
| Товары | 4000 |  |  |
| Дебет (Салют) | 1000 |  |  |
| Итого | 55000 |  | 55000 |

1. Продажа с немедленной оплатой

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Актив |  | Пассив |  |
| p/c | 38600 | УК | 50000 |
| ОС (ПК) | 12000 | Кредит | 5000 |
| Товары | 3500 | Прибыль | 100 |
| Дебет (Салют) | 1000 |  |  |
| Итого | 55100 |  | 55100 |

1. Оплата кредиторской задолженности

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Актив |  | Пассив |  |
| p/c | 36600 | УК | 50000 |
| ОС (ПК) | 12000 | Кредит | 3000 |
| Товары | 3500 | Прибыль | 100 |
| Дебет (Салют) | 1000 |  |  |
| Итого | 53100 |  | 53100 |

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 |  |
| p/c | 36600 | УК | 50000 |
| ОС (ПК) | 12000 | Кредит | 1500 |
| Товары | 3500 | Прибыль | 100 |
| Дебет (Салют) | 1000 | Кредит (банк) | 1500 |
| Итого | 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 |  |
| p/c | 37350 | УК | 50000 |
| ОС (ПК) | 12000 | Кредит | 1500 |
| Товары | 3500 | Прибыль | 100 |
| Дебет (Салют) | 250 | Кредит (банк) | 1500 |
| Итого | 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 |  |
| p/c | 47350 | УК | 50000 |
| ОС (ПК) | 12000 | Кредит | 11500 |
| Товары | 3500 | Прибыль | 100 |
| Дебет (Салют) | 250 | Кредит (банк) | 1500 |
| Итого | 63100 |  | 63100 |

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 |  |
| p/c | 42350 | УК | 50000 |
| ОС (ПК) | 12000 | Кредит | 11500 |
| Товары | 3500 | Прибыль | 100 |
| Дебет (Салют) | 250 | Кредит (банк) | 1500 |
| Касса | 5000 |  |  |
| Итого | 63100 |  | 63100 |

1. Выдача денежных средств подотчетному лицу

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Актив |  | Пассив |  |
| p/c | 42350 | УК | 50000 |
| ОС (ПК) | 12000 | Кредит | 11500 |
| Товары | 3500 | Прибыль | 100 |
| Дебет (Салют) | 250 | Кредит (банк) | 1500 |
| Касса | 0 |  |  |
| Подотчетное лицо | 5000 |  |  |
| Итого | 63100 |  | 63100 |

1. **Отчет подотчетного лица**

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Актив |  | Пассив |  |
| p/c | 42350 | УК | 50000 |
| ОС (ПК) | 12000 | Кредит | 11500 |
| Товары | 3500 | Прибыль | 100 |
| Дебет (Салют) | 250 | Кредит (банк) | 1500 |
| Касса | 0 |  |  |
| Подотчетное лицо | 1000 |  |  |
| Канцтовары | 4000 |  |  |
| Итого | 63100 |  | 63100 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Д** | **Р/с** | | **К** |
| **Сначала** = 0  **3.01** 50000 | | 12000 **16.04** | |
| **25.01** 600  **31.04** 750 | | 2000 **28.01**  5000 **4.02** | |
| **2.02** 10000 | |  | |
| 61350 | | 19000 | |
| **Сальдо конечное= 0+61350-19000 = 42350** | | | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Д** | **Р/с** | | **К** |
| **Сначала** = 0  **20.01** 5000 | | 1000 2**2.01** | |
|  | | 500 25.01 | |
|  | |  | |
| 5000 | | 1600 | |
| **Сальдо конечное= 0+5000-1500 = 3500** | | | |