Используя теоретический материал методической разработки, выполните практическое задание:

Задача №1

Заполните оборотную ведомость ООО «Марта»

Оборотная ведомость за январь 202­0 года

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № счета | Сн на 01.01. | | Обороты за месяц | | Ск на 01.02. (бухгалтерский баланс на конец месяца) | |
|  | Дт | Кт | Дт | Кт | Дт | Кт |
| 10  20  43  45  50  51  60  67  68  70  80 | 65 000    1 000    3 000  10 000         20  90 000 | 14 000  20 000     5 200  70 000  59 820 | 16 000  130 000  60 000  24 000  40 000    14 000  20 000    44 000 | 80 000  60 000  24 000    40 000  74 000  16 000      4 000  50 000 | ?  ?  ?  ?  ?  ? | ?  ?  ?  ?  ? |
| Итого | ? | ? | ? | ? | ? | ? |

Задача №2

На основании данных оборотно - сальдовой ведомости **ООО «Элит»** составить бухгалтерский баланс.

Оборотно-сальдовая ведомость

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование счета | Начальное сальдо | | Обороты | | Конечное сальдо | |
| дебет | кредит | дебет | кредит | дебет | кредит |
| 1 | 01 «Основные средства» | 335000 |  |  |  | 335000 |  |
| 2 | 02 «Амортизация основных средств» |  | 150000 |  |  |  | 150000 |
| 3 | 10 «Материалы» | 213000 |  | 154000 | 145000 | 222000 |  |
| 4 | 20 «Основное производство» | 72000 |  | 239000 |  | 311000 |  |
| 5 | 43 «Готовая продукция » | 64000 |  |  |  | 64000 |  |
| 6 | 50 «Касса» | 300 |  | 47000 | 40000 | 7300 |  |
| 7 | 51 «Расчетный счет» | 450000 |  | 32000 | 104300 | 377700 |  |
| 8 | 60 « Расчеты с поставщиками и подрядчиками» |  | 54000 | 24000 | 154000 |  | 184000 |
| 9 | 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» |  | 50000 |  | 32000 |  | 82000 |
| 10 | 68 «Расчеты по налогам и сборам» |  | 27800 | 18300 |  |  | 9500 |
| 11 | 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» |  | 26000 |  |  |  | 26000 |
| 12 | 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» |  | 42000 | 40000 | 94000 |  | 96000 |
| 13 | 76/1 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» | 8200 |  |  | 6000 | 2200 |  |
| 14 | 80 «Уставный капитал» |  | 752700 |  |  |  | 752700 |
| 15 | 83 «Добавочный капитал» |  | 40000 |  |  |  | 40000 |
| 16 | 55 «Специальные счета в банках» |  |  | 21000 |  | 21000 |  |
| Всего | | **1142500** | **1142500** | **575300** | **575300** | **1340200** | **1340200** |

Баланс

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | | **Пассив** | |
| № счета  и наименование | Сумма в рублях | № счета и наименование | Сумма в рублях |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Баланс |  | Баланс |  |