

Задание 5 - 6 (продолжение курсовой работы):

1. Открыть новые счета 90-1, 90-2, 90-3, 91-1, 91-2, 26, 44, 09, 77 Сальдо начальное взять из Приложения 1 по своему варианту (четное (вариант 2) или нечетное (вариант 1) число номера по журналу)
По счету 91-1 – сальдо начальное взять по строке «Прочие доходы»
По счету 91-2 – сальдо начальное взять по строке «Прочие расходы»
2. Из своей оборотной ведомости взять обороты по счетам 90-1, 90-2, 90-3, 91-1, 91-2, 26, 44 и записать суммы на эти открытые счета.
По счету 90-1 – оборот из оборотной ведомости взять по КТ
По счету 90-2 – оборот взять по ДТ
По счету 90-3 – оборот взять по ДТ
По счету 91-1 – оборот взять по КТ
По счету 91-2 – оборот взять по ДТ
По счету 26 – оборот взять по ДТ
По счету 44 – оборот взять по ДТ
По счету 09 – из оборотной ведомости взять СН + оборот по ДТ
По счету 77 – из оборотной ведомости взять СН + оборот по КТ
3. Закрывать счета 90-1, 90-2, 90-3, 91-1, 91-2, 26, 44, 09, 77 т.е. подсчитать сальдо конечное
4. Составить Отчета о финансовых результатах (по обычной и упрощенной форме).
Бланки скачать из интернета
Для заполнения см. конспект за 25.12.23 (урок 2)

В Отчете о финансовых результатах:

Данные за отчетный год (2023 год) – это сальдо конечное по счетам закрытым в п.3 и данные по строкам «Проценты к получению», «Проценты к уплате», «Доходы от долевого участия» - взять из Приложения 1 по своему варианту (последняя графа).

Данные за прошлый год (2022 год) взять из Приложения 1 по своему варианту в первой графе.

Расчет показателей в Отчете:

Налог на прибыль = текущий налог на прибыль + отложенный налог на прибыль
в т.ч. текущий налог на прибыль = прибыль до налогообложения * 20%
отложенный налог на прибыль = сальдо конечное по счету 09 – сальдо конечное по счету 77

Реквизиты организации:

ООО «РИФ»

Свидетельство о регистрации серии 77 № 008748648, выдано 25 сентября 2020 года

Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Новосибирской области
ИНН 5407602010; ОКПО 11630621; ОКУД 0710001; ОКОПФ 47; ОКФС 23

Юридический адрес Компании: 633456, г. Тогучин, ул. Лесная, д.20

Основные виды деятельности: Производство прочих изделий из дерева (ОКВЭД 20.51.2)

расчетный счет: 000800000174000000180

в Тогучинском филиале АО Левобережный банк

корреспондентский счет: 30080000000000000021, БИК 045004641

Вариант 1.
Отчет о финансовых результатах
в руб.

Показатель	За 12 мес. прошлого года	<i>За 11 мес. Отчетного года</i> <i>СН</i>
Наименование		
1	3	
Доходы и расходы по обычным видам деятельности		
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	6 278 600	10 078 163
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(4 120 750)	(8 412 000)
Коммерческие расходы	(50 000)	(20 000)
Управленческие расходы	(970 000)	(1 500 020)
Прибыль (убыток) от продаж		
Прочие доходы и расходы		
Проценты к получению	-	24000
Проценты к уплате	(10 000)	(2 100)
Доходы от долевого участия	-	132 671
Прочие доходы	25 000	356037
Прочие расходы	(954 850)	(349 939)
Прибыль (убыток) до налогообложения		

Вариант 2.
Отчет о финансовых результатах
В руб.

Показатель	За 12 мес. прошлого года	<i>За 11 мес. отчетного года</i> <i>(СН)</i>
Наименование		
1	3	
Доходы и расходы по обычным видам деятельности		
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	4 222 399	3 943 174
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(4 876 622)	(3 773 724)
Коммерческие расходы	(92 283)	(109 411)
Управленческие расходы	(368 004)	(586 433)
Прибыль (убыток) от продаж		
Прочие доходы и расходы		
Проценты к получению	2 000	1 000
Проценты к уплате	(118 189)	(220 451)
Доходы от долевого участия	-	51 228
Прочие доходы	388 248	30 433
Прочие расходы	(499 932)	(620 700)
Прибыль (убыток) до налогообложения		
Изменение ОНА	21 571	
Изменение ОНО	(217 672)	()