

Задание: Выполнить практическую работу (заполнить 5 бланков отчетности)

Практическая работа Составление бухгалтерской отчетности

Задание 1: По данным оборотной ведомости составить:

1. Бухгалтерский баланс
(для составления баланса из оборотной ведомости надо взять данные по сальдо на начало и сальдо на конец месяца. Данные из оборотной ведомости брать по субсчетам, а не по счетам)
2. Бухгалтерский баланс (упрощенный)
3. Отчет о финансовых результатах (по обычной форме)
(для составления отчета из оборотной ведомости надо взять данные по оборотам за месяц по субсчетам счетов 90 и 91. Данные из оборотной ведомости брать по субсчетам, а не по счетам)
4. Отчет о финансовых результатах (упрощенный)
Бланки найти в интернете, скачать, распечатать и заполнить ручкой

№ н/п	Наименование показателя	Значение показателя
1.	Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЛИТЕРА»
2.	Сокращенное наименование	ООО «ЛИТЕРА»
Адрес (место нахождения)		
3.	Почтовый индекс	192241
4.	Субъект Российской Федерации	г. Санкт-Петербург
5.	Город (волость и т.п.)	г. Санкт-Петербург
6.	Улица (проспект, переулок и т.д.)	ул. Турку
7.	Дом (владение и т.п.)	31
Сведения о регистрации		
8.	Способ образования	Создание юридического лица
9.	ОГРН	1187847196371
10.	Дата регистрации	10.02.2020
Банковские реквизиты		
11.	Наименование банка	СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК СБЕРБАНКА РОССИИ
12.	Корр. счет	30101810500000000653
13.	БИК	044030653
14.	Город	г. Санкт-Петербург
15.	Расчетный счет	40702810955050111083
16.	Дата открытия	14.02.2020
17.	Валюта счета	руб.
Сведения об учете в налоговом органе		
28.	ИНН	7816676879
29.	КПП	781601001
30.	Дата постановки на учет	10.02.2020
31.	Наименование налогового органа	Межрайонная инспекция ФНС России №27 по Санкт-Петербургу Платежные реквизиты: УФК по Санкт-Петербургу (МИФНС России №27 по Санкт-Петербургу) Банк получателя СЕВЕРНО-ЗАПАДНОЕ ГУ БАНКА РОССИИ ИНН 7816094165 / КПП 781601001 БИК 044030001 Номер счета 40101810200000010001
Сведения о видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности		
57.	Код и наименование вида деятельности	58.14 Издание журналов и периодических изданий

Оборотно-сальдовая ведомость за 2023 г.

Счет	Сальдо на начало периода (на 31.12.2022 года)		Обороты за период		Сальдо на конец периода (на 31.12.2023 года)	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	5 827 295,82				5 827 295,82	
01.01	5 827 295,82				5 827 295,82	
02		819 876,75		894 411,00		1 714 287,75
02.01		819 876,75		894 411,00		1 714 287,75
04			38 883,59		38 883,59	
04.01			38 883,59		38 883,59	
05				7 466,98		7 466,98
08			58 883,59	58 883,59		
08.05			58 883,59	58 883,59		
10	7 033 802,50		20 140 308,52	13 506 957,24	8 667 153,78	
10.01	7 026 446,50		14 815 728,52	13 250 087,24	8 592 087,78	
10.06	7 356,00		324 580,00	256 870,00	75 066,00	
19			2 279 878,82	2 279 878,82		
19.03			2 279 878,82	2 279 878,82		
20			16 486 367,63	16 486 367,63		
26			1 049 240,13	1 049 240,13		
43	9 125 090,32		18 007 367,63	17 665 643,15	9 466 814,80	
44			654 852,32	654 852,32		
50	1 949,67		936 988,12	937 007,43	1 930,36	
51	594 580,00		45 034 715,50	43 288 379,71	2 340 915,79	
60		40 539 433,33	33 614 152,55	27 324 709,20		25 229 989,98
60.01		42 593 791,33	30 155 802,30	18 917 752,20		27 355 741,23
60.02	2 054 358,00		3 458 350,25	3 406 957,00	2 125 751,25	
62	24 392 389,91		38 015 986,58	36 391 460,50	25 016 915,99	
62.01	27 933 194,91		31 063 924,58	29 486 058,50	28 511 060,99	
62.02		3 540 805,00	6 952 062,00	6 905 402,00		3 494 145,00
66				10 121 700,00		10 121 700,00
68		52 544,00	5 583 683,89	5 654 549,61		143 409,72
68.01			373 824,08	373 824,08		
68.02		52 145,00	4 918 555,82	4 989 356,09		122 945,28
68.04			154 050,00	162 715,44		8 665,44
68.08		399,00	117 254,00	128 654,00		11 799,00
69		101 261,66	1 051 898,05	1 050 105,81		103 469,42
69.01		11 054,54	150 094,00	98 553,62	40 485,84	
69.02		77 805,78	704 524,00	747 648,15		120 929,93
69.03		11 212,26	165 035,00	173 318,44		19 495,70
69.11		1 189,08	28 245,05	30 585,61		3 529,64
70		328 981,88	3 727 382,57	3 398 400,69		
71	5 358,98		43 055,64	50 509,60		2 094,98
76		355 178,94	2 081 767,91	2 646 312,40		919 723,43
76.05		234 955,23	923 090,91	1 495 412,06		807 276,38
76. AB		120 223,71	1 158 677,00	1 150 900,33		112 447,04
80		10 000,00				10 000,00
84		4 773 190,64				4 773 190,65
90.01				30 111 862,58		30 111 862,58
90.02			16 665 643,15		16 665 643,15	

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
90.03			3 838 455,76		3 838 455,76	
90.07(коммерч расходы)			960 240,13		960 240,13	
90.08 (управленч. расходы)			354 852,32		354 852,32	
90.09			8 292		8 292 671,22	
91.01				197 251,00		197 251,00
91.02			155 345,00		155 345,00	
91.09				41906		41906
94			7 110,39	7 110,39		
99				8334577,22		8334577,22
Итого	52 575 630,2	52 575 630,2			57 020 292,22	57 020 292,22

Задание 2: По данным оборотной ведомости по счету 50 и 51 составить Отчет о движении денежных средств

Бланк найти в интернете, скачать, распечатать и заполнить ручкой

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 50 за 2020 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
50	1 949,67		936 988,12	937 007,43	1 930,36	
Выдача авансов под отчет				39 055,64		
Получение наличных из банка			71 881,39			
Поступления от покупателей			837 355,11			
Прочие выплаты				32 825,75		
Прочие поступления			27 751,62			
Сдача наличных в банк				865 106,73		
Итого	1 949,67		936 988,12	936 988,12	1 930,36	

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51 за 2020 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
51	1594580,00		44034715,50	43288379,71	2340915,79	
Банковские счета Статьи движения денежных средств						
Оплата труда				3 058 560,62		
Оплата поставщиками				32980763,33		
Платежи в бюджет				2 242 932,13		
Получение наличных из банка				71 881,39		
Поступления от покупателей			36391460,50			
Прочие выплаты				4 905 418,42		
Прочие поступления			6 778 148,27			
Расчетно кассовое обслуживание				28 823,83		
Сдача наличных в банк			865 106,73			
Итого	1594580,00		44034715,50	43288379,71	2340915,79	

