

Задача по составлению оборотно-сальдовой ведомости

№	Название	Сумма	Счет
У ТОО «Луч» на 01 марта следующие остатки (начальное сальдо) в тыс.тенге:			
1	Уставный капитал	350	
2	Денежные средства на расчетном счете	150	
3	Денежные средства в кассе	50	
4	Задолженность поставщикам	600	
5	Основные средства (компьютер, ежемесячная амортизация 20тыс.тенге)	220	
6	Задолженность покупателей	800	
7	Задолженность по заработной плате	350	
8	Товары приобретенные	130	
9	Задолженность по налогу на имущество	50	

Задача по составлению оборотно-сальдовой ведомости

У ТОО «ЛУЧ» имелись обороты за период (март) приведенные в таблице ниже.

Отразите движения по счетам бухгалтерского учета:

№	Дебет	Кредит	Сумма, тыс. тенге	Описание
1			800	Поступило на расчетный счет от покупателей
2			600	Оплачено с расчетного счета поставщикам
3			200	С расчетного счета сняли деньги в кассу
4			50	Оплатили налог на имущество безналичным путем
5			250	Выплатили заработную плату с кассы
6			300	Продали товар покупателю
7			36	Начислен НДС при реализации товара покупателю
8			130	Списана себестоимость товара

Задача по составлению оборотно-сальдовой ведомости

У ТОО «ЛУЧ» имелись обороты за период (март) приведенные в таблице ниже.

Отразите движения по счетам бухгалтерского учета (продолжение):

№	Дебет	Кредит	Сумма, тыс. тенге	Описание
9			87	С расчетного счета перечислены средства на покупку валюты 15000 рос.рублей (курс банка 5,8)
10			84	Купленная валюта зачислена на валютный счет по курсу НацБанка РК (курс НБ РК 5,6)
11			3	Отражена суммовая разница между курсом покупки и курсом НацБанка РК
12			90	Перечислили аванс поставщику с России за товар 15000 рос.рублей по курсу 6,0
13			6	Отражена курсовая разница
14			7	Учтена комиссия банка
15			7	Оплачена комиссия банка
16			50	Приобретено основное средство (ККМ-онлайн, ежемесячная амортизация 5тыс.тенге)
17			6	Отнесен в зачет НДС по основному средству

Задача по составлению оборотно-сальдовой ведомости

У ТОО «ЛУЧ» имелись обороты за период (март) приведенные в таблице ниже.

Отразите движения по счетам бухгалтерского учета (продолжение):

№	Дебет	Кредит	Сумма, тыс. тенге	Описание
18			500	Поступил на расчетный счет банковский займ (компания кредит взяла у своего банка)
19			56	Оплатили с расчетного счета задолженность поставщикам
20			15	Начислены проценты по кредиту
21			6	Зачтена сумма НДС, отнесенная в зачет в связи с окончанием квартала
22			25	Начислена амортизация по основным средствам (компьютер и ККМ-онлайн)
23			300	Для выявления финансового результата – произвели закрытие счетов бухгалтерского учета
24			6	
25			130	
26			32	
27			15	
28			3	

Оборотная – сальдовая ведомость ТОО «Луч» за март

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1010 А						
1020 А						
1030 А						
1030ин А						
1210 А						
1330 А						
1421 А						
1710 А						
2410 А						
2420 П						
3180 П						
3010 П						
3050 П						

Оборотная – сальдовая ведомость ТОО «Луч» за март (продолжение)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
3130 П						
3310 П						
3350 П						
5030 П						
5610 А/П						
6010 П						
6250 П						
7010 А						
7210 А						
7310 А						
7470 А						
ИТОГО	1 350	1 350				