**МДК 04.01. Технология составления бухгалтерской отчетности**

**Задание на 18 ноября 2020 г.**

**ООО «Прогресс»**

Исходные данные:

ИНН 2404016627, КПП 240401001

ОКВЭД 43.12.3 Производство земляных работ

Форма собственности – частная

1. Проставьте номера счетов в остатках на начало периода

**Остатки по счетам на 01.01.2020**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № счета | Наименование счета | Дебет | Кредит |
|  | Машины и оборудование | 835650 |  |
|  | Амортизация основных средств |  | 350521 |
|  | Сырье и материалы | 1105505 |  |
|  | НДС по приобретенным материалам | 3465 |  |
|  | Готовая продукция | 568345 |  |
|  | Касса организации | 15000 |  |
|  | Расчетные счета | 989538 |  |
|  | Расчеты с поставщиками и подрядчиками |  | 834511 |
|  | Расчеты с покупателями и заказчиками | 147850 |  |
|  | НДФЛ |  | 425 155 |
|  | Страховые взносы в пенсионный фонд |  | 238 134 |
|  | Страховые взносы в фонд социального страхования |  | 98 268 |
|  | Страховые взносы в фонд обязательного медицинского страхования |  | 54 179 |
|  | Расчеты с персоналом по оплате труда |  | 856785 |
|  | Расчеты с подотчетными лицами |  | 7 500 |
|  | Уставный капитал |  | 150000 |
|  | Нераспределенная прибыль |  | 650300 |
| ИТОГО | |  |  |

1. В журнале фактов хозяйственной жизни ООО «Прогресс» расставьте корреспонденцию счетов, рассчитайте суммы страховых взносов во внебюджетные фонды

**Журнал фактов хозяйственной жизни за январь 2020 г.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Содержание хозяйственной операции | Сумма | Дебет | Кредит |
| 1 | Приобретены материалы для изготовления продукции | 15148 |  |  |
| 2 | Списаны материалы на производство продукции | 650432 |  |  |
| 3 | Списаны ТМЦ для управленческих нужд | 47500 |  |  |
| 4 | Выпущена готовая продукция | 347500 |  |  |
| 5 | На расчетный счет поступила оплата от покупателей | 120500 |  |  |
| 6 | Перечислена оплата поставщику за полученные материалы | 538623 |  |  |
| 7 | Перечислена на банковские карты заработная плата | 856785 |  |  |
| 8 | Перечислен налог на доходы физических лиц | 425 155 |  |  |
| 9 | Перечислены страховые взносы в ПФР | 238 134 |  |  |
| 10 | Перечислены страховые взносы в фонд социального страхования | 98 268 |  |  |
| 11 | Перечислены страховые взносы в фонд обязательного медицинского страхования | 54 179 |  |  |
| 12 | Начислена заработная плата: работникам основного производства | 948526 |  |  |
| 13 | Начислена заработная плата работникам аппарата управления | 348624 |  |  |
| 14 | Удержана сумма налога на доходы физических лиц | 159637 |  |  |
| 15 | Начислены страховые взносы на фонд оплаты работников основного производства   * Пенсионный фонд * Фонд социального страхования * Фонд обязательного медицинского страхования | ?  ?  ? |  |  |
| 16 | Начислены страховые взносы на фонд оплаты работников аппарата управления   * Пенсионный фонд * Фонд социального страхования * Фонд обязательного медицинского страхования | ?  ?  ? |  |  |

1. Заполните оборотно-сальдовую ведомость по форме

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №, наименование счета | Сальдо начальное | | Оборот за период | | Сальдо конечное | |
| Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
|  |  |  |  |  |  |  |

1. Полученные результаты перенесите в форму № 1 Бухгалтерский баланс

Фото выполненного задания отправьте на номер телефона +7 923 278 75 79 (Viber, WatsApp) либо на электронную почту [mchekina@bk.ru](mailto:mchekina@bk.ru)

**Срок выполнения до 19 ноября 2020 г.**