**Задание**

1. По приведённым ниже данным составить баланс на 1 сентября
2. Открыть синтетические счета на 1 сентября
3. Заполнить журнал хозяйственных операций за сентябрь и определить тип операций
4. Составить оборотно-сальдовую ведомость за сентябрь по данным счетов бухгалтерского учета
5. Составить баланс на 1 октября.

**Остатки по счетам на 1 сентября**

Основные средства-635 000; Нематериальные активы-418 000; Материалы-50 000; Незавершенное производство -3 000; Готовая продукция 11 000; НДС по приобретенным ценностям -1 180; Касса- 1 000; Расчетный счет-105 300; задолженность покупателей- 56 000; задолженность подотчетных лиц - 6 500; Уставный капитал-1150 000; Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)-37 480; Задолженность по оплате труда – 73 500; задолженность поставщикам – 26 000

**Хозяйственные операции**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п\п** | **Содержание хозяйственной операции** | **Корреспонденция счетов** | | **Сумма, руб.** |
| **Дебет** | **Кредит** |
| 1. | Начислена амортизация основных средств:   1. Основного производства 2. Бухгалтерии |  |  | 2400  3500 |
| 2. | Начислена амортизация НМА используемого в основном производстве |  |  | 2650 |
| 3. | Отпущены материалы в производство на изготовление продукции |  |  | 22 500 |
| 4. | Возвращена в кассу выданная ранее подотчетная сумма |  |  | 1 500 |
| 5. | Получены с расчетного счета в кассу наличные денежные средства для выплаты заработной платы |  |  | 73 500 |
| 6. | Выдана из кассы заработная плата рабочим основного производства |  |  | 73 500 |
| 7 | С расчетного счета перечислены денежные средства поставщикам за материалы |  |  | 11 500 |
| 8 | Оприходована из основного производства на склад готовая продукция |  |  | 45 000 |
| 9 | Получен краткосрочный кредит |  |  | 60000 |
| 10 | 1. От подотчетного лица поступили канцелярские товары 2. НДС |  |  | 4 000  800 |
| 11 | Отпущены материалы во вспомогательное производство |  |  | 14 000 |
| 12 | Канцтовары переданы в бухгалтерию |  |  | 4000 |
| 13 | Начислена заработная плата рабочим:   1. основного производства 2. вспомогательного производства 3. административно управленческим работникам |  |  | 45000  20000  50000 |
| 14 | Начислены взносы во внебюджетные фонды работникам (30%) от начисленной в 13 операции з/п:  а. основного производства  б. вспомогательного производства  в. административно управленческим работникам |  |  |  |
| 15 | Удержан из заработной платы работников НДФЛ 13% от общей суммы з/п начисленной в 13 операции |  |  |  |
|  | Погашена с расчетного счета задолженность по платежам в бюджет |  |  | 6 700 |
| 16 | а. Акцептован счет поставщиков за товары  б. НДС |  |  | 14000  2800 |
| 17 | От покупателей получено в погашение их задолженности за ранее отгруженную продукцию |  |  | 34000 |
| 18 | Затраты вспомогательного производства отнесены на себестоимость продукции |  |  |  |
| 19 | Списаны общехозяйственные расходы на себестоимость продукции |  |  |  |