1. **Сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Курс» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой № 10 по Оренбургской области 16 февраля 20\_\_ года.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (код ОКОПФ — 12300).

Юридический и почтовый адрес организации: 460050 г. Оренбург, ул. Чкалова д. 48 кв. 16

Основные сведения об организации:

ИНН 5611084490

КПП 561101001

ОГРН 1195658010118

Дата государственной регистрации 16.02.20\_\_

Код ИФНС - 5610

 Наименование ИФНС - ИФНС России по Ленинскому району г. Оренбурга

 Дата выдачи свидетельства о постановке на налоговый учет 16.02.20\_\_г.

 Серия и номер свидетельства 56 №1012365987

Применяется общий режим налогообложения (ОСНО)

Таблица 1 – Общие сведения

|  |  |
| --- | --- |
| ОКОПФ | 12300 |
| ОКОФС | 16 (частная собственность) |
| ОКВЭД | 49.41 деятельность автомобильного грузового транспорта |
| ОКПО | 90485426 |
| Код территориального органа Росстата | 56-56-00 |
| Регистрационный номер в ПФР | 066-373-064020 государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда РФ в Центральном районе г. Оренбурга |
| Регистрационный номер в ФСС | 5600528199 ГУ - Оренбургское региональное отделение ФСС РФ |
| Тариф по несчастному случаю и профзаболеваниям | 0,7 |
| Налоговый орган  | ИФНС России по Ленинскому району г. Оренбурга , КПП 772301001код ИФНС 5611, ОКТМО налогового органа – 45390000, ОКАТО налогового органа - 45290572000 |

**Задание 1.**

**Учет кассовых операций**

На основании нижеприведенных данных:

1. Заполнить приходный кассовый ордер за 16.02.202\_\_ г.
2. Заполнить расходный кассовый ордер за 16.02.202\_\_ г.
3. Составить кассовую книгу за период с 16 по 21 февраля 20\_\_г. и с 22 по 28 февраля 20\_\_г. , с 01 марта по 31 марта 20\_\_г.
4. Составить карточку и анализ счета 50 «Касса» за февраль 202\_\_ г. в соответствии с представленным образцом

 Лимит остатка кассы 20000 руб.

Таблица 1- Выписка из Журнала регистрации приходных кассовых документов

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Приходный документ | Сумма, руб. | Основание платежа |
| дата | номер |
| 16.02 | 1 | 100000-00 |  Ивановым Александром Сергеевичем внесена задолженность по вкладам в уставный капитал |
| 16.02  | 2 | 50000-00 | Сафоновым Игорем Павловичем внесена задолженность по вкладам в уставный капитал |
| 20.02 | 3 | 13800-00 | Поступили с расчетного счета суммы для выдачи средств под отчет |
| 26.02 | 4 | 2850-00 | Поступили с расчетного счета суммы для выдачи средств под отчет |
| 28.02 | 5 | 4000-00 | Поступили с расчетного счета суммы для выдачи средств под отчет |
| 28.02 | 6 | 2850-00 | Поступили с расчетного счета суммы для выдачи средств под отчет |
| 05.03 | 7 | 8000-00 | Поступили с расчетного счета суммы для выдачи средств под отчет |
| 12.03 | 8 | 2700-00 | Поступили с расчетного счета суммы для выдачи средств под отчет |

Таблица 2- Выписка из Журнала регистрации расходных кассовых документов

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Расходный документ | Сумма, руб. | Основание платежа |
| дата | номер |
| 16.02 | 1 | 150000-00 | Сданы в банк денежные средства по вкладам в уставный каптал |
| 17.02 | 2 | 13800-00 | Выдано Иванову А.С. под отчет на командировочные расходы |
| 26.02 | 3 | 2850-00 | Выдано Хабибулину Д.Р. под отчет на оплату государственной пошлины |
| 28.02 | 4 | 4000-00 | Выдано Хабибулину Д.Р. под отчет на хозяйственные расходы |
| 28.02 | 5 | 2850-00 | Выдано Хабибулину Д.Р. под отчет на оплату государственной пошлины |
| 05.03 | 6 | 8000-00 | Выдано Хабибулину Д.Р. под отчет на хозяйственные расходы |
| 12.03 | 7 | 2700-00 | Выдано Хабибулину Д.Р. под отчет на хозяйственные расходы |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Унифицированная форма № КО-1 |  | Линия отреза |  |  |  |
| Утверждена постановлением Госкомстата |  |  |  |
| России от 18.08.98 № 88 |  |  |  |
|  |  |  | (организация) |
|  | Код |  |  |  |
| Форма по ОКУД | 0310001 |  |  | **КВИТАНЦИЯ** |
|  | по ОКПО |  |  |  |  |
| (организация) |  |  |  |  |  |
|  |  |  | к приходному кассовому ордеру № |  |
| (структурное подразделение) |  |  |  | от “ |  | ” |  |  |  | г. |
|  | Номер документа | Дата составления |  |  |  |
|  |  |  | Принято от |  |
| **ПРИХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР** |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Основание: |  |
| Де­бет | Кре­дит | Сумма, руб. коп. | Кодце­ле­во­гоназ­на­че­ния |  |  |  |  |
|  | код струк­тур­но­гопод­раз­де­ле­ния | кор­рес­пон­ди­рую­щий счет,суб­счет | код ана­ли­ти­чес­ко­го уче­та |  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |  |  |   |  |  |  |  | Сумма |  | руб. |  | коп. |
|  |  |  |  | (цифрами) |  |
| Принято от |  |  |  |  |
|  |  |  | (прописью) |
| Основание: |  |  |  |  |
|  |  |  |  | руб. |  | коп. |
| Сумма |  |  |  | В том числе |  |
|  | (прописью) |  |  |  |
|  | руб. |  | коп. |  |  | “ |  | ” |  |  |  | г. |
| В том числе |  |  |  |  |
|  |  |  | М.П. (штампа) |
| Приложение |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Главный бухгалтер |  |  |  |  |  |  | Главный бухгалтер |  |  |  |
|  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |  |  |  |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |
| Получил кассир |  |  |  |  |  |  | Кассир |  |  |  |  |
|  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |  |  |  |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |  |
|  |  |  |  |

Унифицированная форма № КО-2
Утверждена постановлением Госкомстата России от 18.08.98 № 88

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Код |
|  | Форма по ОКУД | 0310002 |
|  | по ОКПО |  |
| (организация) |  |  |
|  |
| (структурное подразделение) |  |
|  | Номер документа | Дата составления |
| **РАСХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР** |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Де­бет | Кре­дит | Сум­ма,руб. коп. | Код це­ле­во­го наз­на­че­ния |  |
|  | код струк­тур­но­го под­раз­де­ле­ния | кор­рес­пон­ди­рую­щийсчет, суб­счет | код ана­ли­ти­чес­ко­гоуче­та |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

Выдать

(фамилия, имя, отчество)

Основание:

Сумма

(прописью)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | руб. |  | коп. |

Приложение

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Руководитель организации |  |  |  |  |  |
|  | (должность) |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |
| Главный бухгалтер |  |  |  |
|  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |

Получил

(сумма прописью)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | руб. |  | коп. |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| “ |  | ” |  |  |  | г. | Подпись |  |

По

(наименование, номер, дата и место выдачи документа,

удостоверяющего личность получателя)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Выдал кассир |  |  |  |
|  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Касса за « |  | » |  |  |  |  г. Лист |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ПОЛЕ ДЛЯ ПОДШИВКИ | Номер доку-мента | От кого получено или кому выдано | Номер корреспонди-рующего счета, субсчета | Приход, руб. коп. | Расход, руб. коп. | Линия отреза |  | Номер доку-мента | От кого получено или кому выдано | Номер корреспонди-рующего счета, субсчета | Приход, руб. коп. | Расход, руб. коп. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Остаток на начало дня |  | Х |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Итого за день |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Остаток на конец дня |  | Х |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | в том числе на заработную плату, выплаты социального характера и стипендии |  | Х |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Кассир |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | подпись |  | расшифровка подписи |  |
|  |  |  |  |  |  | Записи в кассовой книге проверил и документы в количестве |
|  |  |  |  |  |  |  |  | приходных и |
|  |  |  |  |  |  |  | прописью |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | расходных |
|  |  |  |  |  |  |  | прописью |  |
|  |  |  |  |  |  | получил. |
| Перенос |  |  |  | Бухгалтер |  |  |  |  |
| Касса за « |  | » |  |  |  |  г. Лист |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ПОЛЕ ДЛЯ ПОДШИВКИ | Номер доку-мента | От кого получено или кому выдано | Номер корреспонди-рующего счета, субсчета | Приход, руб. коп. | Расход, руб. коп. | Линия отреза |  | Номер доку-мента | От кого получено или кому выдано | Номер корреспонди-рующего счета, субсчета | Приход, руб. коп. | Расход, руб. коп. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Остаток на начало дня |  | Х |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Итого за день |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Остаток на конец дня |  | Х |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | в том числе на заработную плату, выплаты социального характера и стипендии |  | Х |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Кассир |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | подпись |  | расшифровка подписи |  |
|  |  |  |  |  |  | Записи в кассовой книге проверил и документы в количестве |
|  |  |  |  |  |  |  |  | приходных и |
|  |  |  |  |  |  |  | прописью |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | расходных |
|  |  |  |  |  |  |  | прописью |  |
|  |  |  |  |  |  | получил. |
| Перенос |  |  |  | Бухгалтер |  |  |  |  |



Составить карточку счета 50 «Касса» в таблице 3 в соответствии с образцом в программе 1С бухгалтерия 8.3

Таблица 3 Карточка счета 50 «Касса»

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Документ | Аналитика Дт | Аналитика Кт | Дебет | Кредит  | Теку-щеесальдо |
| Счет | Сумма, руб. | Счет | Сумма, руб. |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |



Составить анализ счета 50 «Касса» в таблице 4 в соответствии с образцом в программе 1С бухгалтерия 8.3

Таблица 4 Анализ счета 50 «Касса»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Счет | Кор. счет | Дебет | Кредит |
| Статьи движения денежных средств |
| 50 | Начальное сальдо  |  |  |
|  |  |  |  |

 **Задание 2.**

**Учет операций по расчетному счету**

**Сведения о счетах в банках.** Расчетный счет № 4070281020300004243 в Приволжском филиале ПАО «Промсвязьбанк», г. Нижний Новгород, БИК 042202803, кор. счет № 30101810700000000803.

1. Составить бухгалтерские записи в графе 6 таблицы 1
2. Заполнить бланк платежного поручения за 18.02.202\_\_г. ООО «Транссервис», 21.02.»)\_\_ г. ООО «Флешка»
3. Составить карточку и анализ счета 51 «Расчетные счета» за февраль 202\_\_ г. в соответствии с представленным образцом

Таблица 1 – Информация о контрагентах

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | ИНН/КПП | Юридический адрес | № расчетного счета | Наименование банка, БИК, корр. счет |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Поставщики и подрядчики |
| ООО «Транссервис» | 7744000912/561001001 | г. Оренбург, ул. Советская, 24 | 40702800054300129707 | Приволжский филиал «Промсвязьбанк», г. Нижний Новгород/042202803/30101810700000000803 |
| ООО «Флешка» | 6625058196/662501001 | г. Оренбург, ул. Светлая, 88 | 40702810273160000020 | Свердловский РФ АО «Россельхозбанк» г. Екатеринбург»/044525555/30101810400000000555 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | 0401060 |
| Поступ. в банк плат. |  | Списано со сч. плат. |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ №**  |  |  |  |  |  |
|  | Дата |  | Вид платежа |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Суммапрописью |  |
| ИНН  | КПП  | Сумма |   |
|  |
| Сч. № |  |
| Плательщик |
|  | БИК |  |
| Сч. № |  |
| Банк плательщика |
|  | БИК |  |
| Сч. № |  |
| Банк получателя |
| ИНН  | КПП  | Сч. № |  |
|  |
| Вид оп. |  | Срок плат. |  |
| Наз. пл. |  | Очер. плат. |  |
| Получатель | Код |  | Рез. поле |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |
| Назначение платежа |

 Подписи Отметки банка

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| М.П. |  |

Таблица 2- Выписка банка по расчетному счету (с позиций банка)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата | Номер документа | Содержание операций | Дебет | Кредит | Кор.счет |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 16.02 | Объявление № 6 | Зачислены денежные средства из кассы организации в виде вложений учредителей в счет вклада в уставный каптал организации |  | 150000-00 |  |
| 18.02 | п/п № 1 | Перечислено ООО «Транссервис» за лизинговый платеж по договору № 3346, счет № 36 от 17.02.20\_г., в том числе НДС 6000-00 | 36000-00 |  |  |
| 20.02 | п/п № 2 | Оплачена страховка по договору страхования № 26 ООО «АСКО», счет № 34 от 19.02.20\_\_г., без НДС  | 13200-00 |  |  |
| 20.02 | п/п № 128 | Поступила выручка за оказанные транспортные услуги от ООО «АТК-ГРУПП», в том числе НДС 7000-00  |  | 42000-00 |  |
| 20.02 | Чек № 559625 | Переданы в кассу предприятия денежные средства для выдачи под отчет | 13800-00 |  |  |
| 20.02 | п/п № 4 | Оплачена страховка по договору страхования № 31 ООО «АСКО», счет № 38 от 19.02.20\_\_г., без НДС  | 13200-00 |  |  |
| 21.02 | п/п № 78 | Поступила выручка за оказанные транспортные услуги от ООО «Грузилкин-56», в том числе НДС 5200-00  |  | 31200-00 |  |
| 21.02 | п/п № 5 | Оплачено за ноутбук по договору № 78 ООО «Флешка», счет № 99 от 21.02.20\_\_г., в том числе НДС 7972-80  | 47836-80 |  |  |
| 21.02 | п/п № 99 | Поступила выручка за оказанные транспортные услуги от ООО ТЭК «Вымпел», в том числе НДС 5800-00 |  | 34800-00 |  |
| 21.02 | п/п № 7 | Оплачена страховка по договору страхования № 48 ООО «АСКО», счет № 38 от 21.02.20\_\_г., без НДС  | 13200-00 |  |  |
| 22.02 | п/п № 112 | Поступила выручка за оказанные транспортные услуги от ООО «АТЛ Регионы», в том числе НДС 8206-67 |  | 49240-00 |  |
| 22.02 | п/п № 8 | Оплачено за программное обеспечение 1С: Бухгалтерия 8.3/ отчетность по договору № 792 ООО «Сириус», счет № 126 от 22.02.20\_\_г., в том числе НДС 9149-50  | 54897-00 |  |  |
| 23.02 | п/п № 87 | Поступила выручка за оказанные транспортные услуги от ООО «АТЛ Регионы», в том числе НДС 9066-67 |  | 54400-00 |  |
| 24.02 | п/п № 9 | Перечислено ООО «Олимп» за аренду помещения за I квартал 20\_\_г. по счету № 46 от 24.02.20\_\_г., в том числе НДС 5247-60 | 31485-60 |  |  |
| 24.02 | п/п № 54 | Поступила выручка за оказанные транспортные услуги от ООО ТЭК «АБС-ЛОГИСТИК», в том числе НДС 3600-00 |  | 21600-00 |  |
| 26.02 | п/п. № 123 | Получен долгосрочный кредитот обслуживающего банка  |  | 1364525-36 |  |
| 26.02 | п/п. № 10 | Перечислено ООО «Неста» за автомобиль грузовой бортовая платформа с воротами 278864 по счету № 158 от 24.02.\_\_г., в том числе НДС 227420-89 | 1364525-36 |  |  |
| 26.02 | Чек № 559626 | Переданы в кассу предприятия денежные средства для выдачи под отчет | 2850-00 |  |  |
| 27.02 | п/п № 11 | Перечислено ООО «Меркурий» за масло ZIC 10/40 X5000 по счету № УТ-49 от 27.02.20\_\_г., в том числе НДС 6237-16 | 37422-97 |  |  |
| 28.02 | п/п № 22 | Поступила выручка за оказанные транспортные услуги от ООО «Транс», в том числе НДС 15800-00 |  | 94800-00 |  |
| 28.02 | Чек № 559627 | Переданы в кассу предприятия денежные средства для выдачи под отчет | 2850-00 |  |  |
| 28.02 | п/п № 12 | Перечислено ООО «Меркурий» за компримированный природный газ по счету № УТ-68 от 27.02.20\_\_г., в том числе НДС 4414-71 | 26488-24 |  |  |
| 28.02 | п/п. № 123 | Получен долгосрочный кредитот обслуживающего банка для приобретения Автомобиля 3009D9  |  | 1516839-86 |  |
| 28.02 | п/п. № 13 | Перечислено ООО «Неста» за автомобиль 3009D9 по счету № 162от 26.02.\_\_г., в том числе НДС 252806-64 | 1516839-86 |  |  |
| 28.02 | п/п № 14 | Перечислено ООО ТД «Восход» за запасные части по счету № 126 от 30.02.20\_\_г., в том числе НДС 4854 -37 | 29126-22 |  |  |
| 28.02 | п/п № 22 | Поступила выручка за оказанные транспортные услуги от ООО «ПАЗЛ-ПЛАСТ» в том числе НДС 4666-67 |  | 28000-00 |  |
| 28.02 | п/п № 22 | Поступила выручка за оказанные транспортные услуги от ООО «Неста», в том числе НДС 9666-67 |  | 58000-00 |  |
| 28.02 | Чек № 559628 | Переданы в кассу предприятия денежные средства для выдачи под отчет | 4 000-00 |   |  |
| 28.02 | п/п № 15 | Перечислено ООО ТД «Восход» за запасные части по счету № 146 от 31.02.20\_\_г., в том числе НДС 2813-00 | 16878-00 |  |  |
| 28.02 | м/о № 45 | Перечислено банку комиссионное вознаграждение за обслуживание расчетного счета согласно мемориальному ордеру 45 | 988-00 |  |  |



Составить карточку счета 51«Расчетные счета» в таблице 3 в соответствии с образцом в программе 1С бухгалтерия 8.3

Таблица 3 Карточка счета 51«Расчетные счета»

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Документ | Аналитика Дт | Аналитика Кт | Дебет | Кредит  | Теку-щеесальдо |
| Счет | Сумма, руб. | Счет | Сумма, руб. |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |



Составить анализ счета 51«Расчетные счета» в таблице 4 в соответствии с образцом в программе 1С бухгалтерия 8.3

Таблица 4 Анализ счета 51«Расчетные счета»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Счет | Кор. счет | Дебет | Кредит |
| Статьи движения денежных средств |
| 50 | Начальное сальдо  |  |  |
|  |  |  |  |