**Содержание**

Введение

1. Практическая задача

1.1 Классификация имущества организации

1.2Бухгалтерский баланс

1. Ситуационные задания

2.1 Система счетов и двойная запись. Счета синтетического учёта

2.2 Баланс

1. Тестовое задание

Список литературы

**1. Практическая задача**

**Задание 1.1 Классификация имущества организации**

Состав хозяйственных средств ОАО «Меркурий» и источников формирования

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п./п | Наименование хозяйственных средств и источников организации | Сумма, руб. |
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | Топливо | 1800 |
| 2. | Задолженность завода за получение от базы снабжения №1 материалы | 9180 |
| 3. | Готовая продукция на складе | 3420 |
| 4. | производственное оборудование в цехах | 2830 |
| 5. | Задолженность покупателей за отгруженную продукцию | 5200 |
| 6. | Задолженность финансовым органам по платежам в бюджет | 82160 |
| 7. | Исключительное право на товарный знак | 10000 |
| 8. | Тара | 400 |
| 9. | Уставный капитал | 478380 |
| 10. | Убытки прошлых лет | -30000 |
| 11. | Амортизация основных средств | -13000 |
| 12. | Краткосрочные кредиты банка | 8200 |
| 13. | Прочие кредиторы | 2700 |
| 14 | Касса | 15000 |
| 15 | Специальные счета в банках | 2380 |
| 16 | Незавершенное производство | 5250 |
| 17 | Основные материалы | 21600 |
| 18 | Прочие дебиторы | 60 |
| 19 | Расчётный счёт | 142720 |
| 20 | Вспомогательные материалы | 416 |
| 21 | Основные средства общецехового назначения | 494862 |
| 22 | Задолженность органам страхования и обеспечения | 7528 |
| 23 | Задолженность работникам по оплате труда | 75280 |
| 24 | Долгосрочные кредиты | 3250 |
| 25 | Задолженность подотчётных лиц | 185 |
| 26 | Краткосрочные займы | 4800 |
| 27 | Прочие материалы | 1334 |
| 28 | Прибыль отчётного года | 384800 |
| 29 | Покупные полуфабрикаты | 7200 |
| 30 | Долгосрочные займы | 4300 |
| 31 | Задолженность перед бюджетом по налогу на прибыль | 5714 |
| 32 | Целевое финансирование | 2400 |
| 33 | Здания и оборудования складов отделов снабжений и сбыта | 245100 |
| 34 | Валютный счёт | 5200 |
| 35 | Резервный капитал | 342400 |
| 36 | Основные средства ЖКХ | 320000 |
| 37 | Основные средства цехов вспомогательного производства | 120000 |
| 38 | Резерв предстоящих расходов | 12330 |
| 39 | Расходы будущих периодов | 265 |
| 40 | Задолженность работников по возмещению материального ущерба | 1200 |

**Задание 1.2 Бухгалтерский баланс**

Группировка имущества организации по видам

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Виды имущества | Сферы нахождения | Наименование имущества | Сумма, руб. |
| 1. | Внеоборотные активы | Сфера производства | Производственное оборудование в цехах | 2830 |
| Амортизация основных средств | -13000 |
| Основные средства общецехового назначения | 494862 |
| Основные средства ЖКХ | 320000 |
| Основные средства цехов вспомогательного производства | 120000 |
| Здания и оборудования складов отделов снабжений и сбыта | 245100 |
|  |  | Непроизводственная сфера | Исключительное право на товарный знак | 10000 |
|  |  |  | ИТОГО | 1179792 |
| 2. | Оборотные активы | Сфера производства | Топливо | 1800 |
| Вспомогательные материалы | 416 |
| Тара | 400 |
| Готовая продукция на складе | 3420 |
| Незавершенное производство | 5250 |
| Основные материалы | 21600 |
| Прочие материалы | 1334 |
| Покупные полуфабрикаты | 7200 |
| Расходы будущих периодов | 265 |
| Сфера обращения | Прочие дебиторы | 60 |
| Задолженность работников по возмещению материального ущерба | 1200 |
| Задолженность покупателей за отгруженную продукцию | 5200 |
| Касса | 15000 |
| Расчётный счёт | 142720 |
| Валютный счёт | 5200 |
| Задолженность подотчётных лиц | 185 |
|  |  |  | Специальные счета в банках | 2380 |
|  | | | ИТОГО | 213630 |
| 3. | Убытки |  | Убытки прошлых лет | 30000 |
|  |  |  | ВСЕГО | 1363422 |

Группировка имущества по источникам образования

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п./п | Источники образования | Наименование источников | Сумм, руб. |
| 1. | Собственные | Уставный капитал | 478380 |
| Прибыль отчётного года | 384800 |
| Целевое финансирование | 2400 |
| Резервный капитал | 342400 |
|  |  | ИТОГО | 1207980 |
| 2. | Заёмные | Краткосрочные кредиты банка | 8200 |
| Долгосрочные кредиты | 3250 |
| Краткосрочные займы | 4800 |
| Прочие кредиторы | 2700 |
| Долгосрочные займы | 4300 |
| ИТОГО кредиты и займы | 23250 |
| Задолженность завода за получение от базы снабжения №1 материалы | 9180 |
| Задолженность финансовым органам по платежам в бюджет | 82160 |
| Задолженность органам страхования и обеспечения | 7528 |
| Задолженность работникам по оплате труда | 75280 |
| Задолженность перед бюджетом по налогу на прибыль | 5714 |
| ИТОГО обязательства по расчётам | 179862 |
| Резерв предстоящих расходов | 12330 |
| ИТОГО обязательства по распределению | 12330 |
|  |  | ВСЕГО ИСТОЧНИКОВ | 1423422 |

**2. Ситуационные задания**

**Задание 2.1 Система счетов и двойная запись. Счета синтетического учёта**

**Журнал хозяйственных операций.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Содержание операции | Сумма, руб. | Корресп. счетов |  | Тип изменений |
| Дт | Кт |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | По договору поставки оборудования №59 от 13.12.2008 г., заключенному с ОАО "Аккорд" 16.12.2008 г. на предприятие поступил станок с програмно-цифровым управлением, требующий монтажа. Договорная стоимость объекта составляет 23600 руб., в том числе НДС 18% | 20000 | 07 | 60 | А/П увеличения |
|  | НДС | 3600 | 19 | 60 |  |
|  | Оплата за поставленное оборудование произведена 19.12.2008 г. путём перечисления денежных средств с расчётного счёта согласно п/п 89 | 23600 | 60 | 51 | А/П уменьшения |
|  | Согласно акту приёмки-сдачи оборудования в монтаж №6 от 17.12.2008 г. станок с програмно-цифровым управлением передан в монтаж | 20000 | 01 | 07 | Активный |
| 2. | Согласно требованиям\_ -накладным №1-58 в течение января 2003 г. ОАО "Меркурий" потреблены следующие виды материалов для основного производства: |  |  |  |  |
|  | мука | 6000 | 20 | 10 | Активный |
|  | масло | 15600 | 20 | 10 | Активный |
|  | полуфабрикаты | 5200 | 20 | 10 | Активный |
|  | на обслуживание общецеховых нужд: прочие материалы | 400 | 25 | 10 | Активный |
|  | бухгалтерией: канцелярские товары | 36 | 26 | 10 | Активный |
| 3. | 15.02.2008 г. ОАО "Меркурий" получило деньги с расчётного счёта в кассу для выдачи заработанной платы за январь | 76000 | 50 | 51 | Активный |
|  | Согласно платёжной ведомости №44 от 17.02.2008 организации выдана зарплата работникам за февраль | 76000 | 70 | 50 | А/П уменьшения |
|  | 17.02.2008 г. Депонирована невыданная заработанная плата. | 720 | 76.4 | 70 | Пассивный |
|  | Остаток денежных средств возвращён на расчётный счёт организации согласно РКО №18 | 720 | 51 | 50 | А/П. увеличения |

**Журнал хозяйственных операций.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата | Содержание операции | | | | Док, основание для отраж. операции в Б.У. | | | | Корреспонденция счетов | | | | Сумма, руб. |
| 1 | 2 | | | | 3 | | | | 4 | | | 5 | 6 |
| 16.12.2009 | По договору поставки оборудования №59 от 13.12.2008 г., заключенному с ОАО "Аккорд" 16.12.2008 г. на предприятие поступил станок с программно - цифровым управлением, требующий монтажа. Договорная стоимость объекта составляет 23600 руб., в том числе НДС 18% | | | | Требование-накладная | | | | 07 | | | 60 | 20000 |
| 16.12.2009 | НДС | | | | Счёт-фактура | | | | 19 | | | 60 | 3600 |
| 19.12.2009 | Оплата за поставленное оборудование произведена 19.12.2008 г. путём перечисления денежных средств с расчётного счёта согласно п/п 89 | | | | Выписка банка | | | | 60 | | | 51 | 23600 |
| 17.12.2008 | Согласно акту приёмки-сдачи оборудования в монтаж №6 от 17.12.2008 г. станок с програмно - цифровым управлением передан в монтаж | | | | Акт приёма-сдачи | | | | 01 | | | 07 | 20000 |
|  |  | | | |  | | | |  | | |  |  |
| янв.09 | Согласно требованиям - накладным №1-58 в течение января 2003 г. ОАО "Меркурий" потреблены следующие виды материалов для основного производства: | | | |  | | | |  | | |  |  |
|  | мука | | | | требование накладная | | | | 20 | | | 10 | 6000 |
|  | масло | | | | требование накладная | | | | 20 | | | 10 | 15600 |
|  | полуфабрикаты | | | | требование накладная | | | | 20 | | | 10 | 5200 |
|  | на обслуживание общецеховых нужд: прочие материалы | | | | требование накладная | | | | 25 | | | 10 | 400 |
|  | бухгалтерией: канцелярские товары | | | | требование накладная | | | | 26 | | | 10 | 36 |
| 15.02.2009 | 15.02.2009 г. ОАО "Меркурий" получило деньги с расчётного счёта в кассу для выдачи заработанной платы за январь | | | | Выписка банка, ПКО | | | | 50 | | | 51 | 76000 |
| 17.02.2009 | Согласно платёжной ведомости №44 от 17.02.2009 организации выдана зарплата работникам за февраль | | | | платёжная ведомость | | | | 70 | | | 50 | 76000 |
| 17.02.2009 | 17.02.2009 г. Депонирована невыданная заработанная плата. | | | | Бух. Справка запись в плат вед-ти | | | | 76.4 | | | 70 | 720 |
|  | Остаток денежных средств возвращён на расчётный счёт организации согласно РКО №18 | | | | РКО | | | | 51 | | | 50 | 720 |
| 1 ОС | |  | 2 Амортизация | | |  | 4 НМА | | | |  | 7 оборуд. к уст. | |
| Сн1182792 |  |  | Сн [13000] |  | |  | Сн 10000 |  | | |  | Сн 0 |  |
| 20000 |  |  |  |  | |  |  |  | | |  | 20000 | 20000 |
|  |  |  |  |  | |  |  |  | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  | |  |  |  | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  | |  |  |  | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  | |  |  |  | | |  |  |  |
| 20000 |  |  |  |  | |  |  |  | | |  | 20000 | 20000 |
| Ск 1202792 |  |  | Ск [13000] |  | |  | Ск 10000 |  | | |  | Ск 0 |  |
|  |  |  |  |  | |  |  |  | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  | |  |  |  | | |  |  |  |
| 10 материалы | |  | 19 налог | | |  | 20 основ пр-во | | | |  | 25общ-пр расх | |
| Сн 32750 |  |  | Сн 0 |  | |  | Сн 0 |  | | |  | Сн 0 |  |
|  | 6000 |  | 3600 |  | |  | 6000 |  | | |  | 400 | 400 |
|  | 15600 |  |  |  | |  | 15600 |  | | |  |  |  |
|  | 5200 |  |  |  | |  | 5200 |  | | |  |  |  |
|  | 400 |  |  |  | |  | 400 |  | | |  |  |  |
|  | 36 |  |  |  | |  | 36 |  | | |  |  |  |
|  | 27236 |  | 3600 |  | |  | 27236 |  | | |  | 0 |  |
| Ск 5514 |  |  | Ск 3600 |  | |  | Ск 27236 |  | | |  | Ск |  |
|  |  |  |  |  | |  |  |  | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  | |  |  |  | | |  |  |  |
| 26общ-хоз расх | |  | 43 Г. П.. | | |  | 45 Тов. отгруж. | | | |  | 50Касса | |
| Сн 0 |  |  | Сн3420 |  | |  | Сн 5250 |  | | |  | Сн 15000 |  |
| 36 | 36 |  |  |  | |  |  |  | | |  | 76000 | 76000 |
|  |  |  |  |  | |  |  |  | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  | |  |  |  | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  | |  |  |  | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  | |  |  |  | | |  |  |  |
| 0 |  |  |  |  | |  |  |  | | |  | 76000 | 76000 |
| Ск 0 |  |  | Ск 3420 |  | |  | Ск 5250 |  | | |  | Ск 1500 |  |
|  |  |  |  |  | |  |  |  | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  | |  |  |  | | |  |  |  |
| 51 р/с | |  | 52 валютн сч | | |  | 55 Спец счета в бан | | | |  | 60 рас с пост и подр | |
| Сн 142720 |  |  | Сн 5200 |  | |  | Сн2380 |  | | |  |  | Сн 9180 |
| 720 | 23600 |  |  |  | |  |  |  | | |  | 23600 | 20000 |
|  | 76000 |  |  |  | |  |  |  | | |  |  | 3600 |
|  |  |  |  |  | |  |  |  | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  | |  |  |  | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  | |  |  |  | | |  |  |  |
| 720 | 99600 |  |  |  | |  |  |  | | |  | 23600 | 23600 |
| Ск 43840 |  |  | Ск 5200 |  | |  | Ск 2380 |  | | |  |  | Ск 9180 |
|  |  |  |  |  | |  |  |  | | |  |  |  |
| 62 расч с покуп и заказ | |  | 66 рас по крат кр и з | | |  | 67 долгосроч кред | | | |  | 68 расч по нал и сб | |
| Сн 5260 |  |  |  | Сн 13000 | |  |  | Сн 7550 | | |  |  | Сн 5714 |
|  |  |  |  |  | |  |  |  | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  | |  |  |  | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  | |  |  |  | | |  |  |  |
| Ск 5260 |  |  |  | Ск 13000 | |  |  | Ск 7550 | | |  |  | Ск5714 |
| 69 расч по соц страх | |  | 70 расч по з/п | | |  | 71 расч с п/о лиц | | | |  | 76 расч. с разн. деб. и кред. | |
|  | Сн 89688 |  |  | Сн75280 | |  | Сн 185 |  | | |  |  | Сн 2700 |
|  |  |  | 75280 | 720 | |  |  |  | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  | |  |  |  | | |  |  |  |
|  |  |  | 75280 | 720 | |  |  |  | | |  |  |  |
|  | Ск 89688 |  |  | Ск 720 | |  | Ск 185 |  | | |  |  | Ск 1200 |
| 76.4 депонир | |  | 80 УК | | |  | 82 Рез кап | | | |  | 84 Непокрытый уб | |
| Сн о |  |  |  | Сн 478380 | |  |  | Сн 342400 | | |  |  | Сн [30000] |
| 720 |  |  |  |  | |  |  |  | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  | |  |  |  | | |  |  |  |
| 720 |  |  |  |  | |  |  |  | | |  |  |  |
| Ск720 |  |  |  | Ск 478380 | | |  | Ск 342400 | |  | | | Ск [30000] |
|  |  |  |  |  | |  |  |  | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  | |  |  |  | | |  |  |  |
| 86 Целевое фин | |  | 96 резерв предст рас | | |  | 97 РБП | | | |  | 98 дох буд. пер | |
|  | Сн 2400 |  |  | Сн12330 | |  | Сн 265 |  | | |  | Сн 1200 |  |
|  |  |  |  |  | |  |  |  | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  | |  |  |  | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  | |  |  |  | | |  |  |  |
|  | Ск 2400 |  |  | Ск12330 | |  | Ск 265 |  | | |  | Ск1200 |  |
| 99 прибыль | |  |  |  | |  |  |  | | |  |  |  |
|  | Сн384800 |  |  |  | |  |  |  | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  | |  |  |  | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  | |  |  |  | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  | |  |  |  | | |  |  |  |
|  | Ск384800 |  |  |  | |  |  |  | | |  |  |  |

**Задание 2.2 Баланс**

Синтетический учёт

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № счета | Наименование синтетического счета | Сальдо начальное | | Оборот за месяц | | Сальдо конечное | |
| Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| О1 | Основные средства | 1182792 |  | 20000 |  | 1202792 |  |
| О2 | Амортизация ОС | -13000 |  |  |  | -13000 |  |
| О4 | НМА | 10000 |  |  |  | 10000 |  |
| О7 | Оборудование к установке |  |  | 20000 | 20000 | 0 |  |
| 10 | Материалы | 32750 |  |  | 27236 | 5514 |  |
| 19 | Налог НДС |  |  | 3600 |  | 3600 |  |
| 20 | основное производство |  |  | 27236 |  | 27236 |  |
| 25 | Общепроизводственные расходы |  |  | 400 | 400 |  |  |
| 26 | Общехозяйственные расходы |  |  | 36 | 36 |  |  |
| 43 | Готовая продукция | 3420 |  |  |  | 3420 |  |
| 45 | Товары отгруженные |  |  |  |  |  |  |
| 46 | Выполненные этапы по незавершённым работам | 5250 |  |  |  | 5250 |  |
| 50 | Касса | 15000 |  | 76000 | 76000 | 15000 |  |
| 51 | Расчётный счёт | 142720 |  | 720 | 99600 | 43840 |  |
| 52 | Валютные счета | 5200 |  |  |  | 5200 |  |
| 55 | Специальные счета в банках | 2380 |  |  |  | 2380 |  |
| 60 | Расчёты с поставщиками и подрядчиками |  | 9180 | 23600 | 23600 |  | 9180 |
| 62 | Расчёты с покупателями и заказчиками | 5260 |  |  |  | 5260 |  |
| 66 | Краткосрочные кредиты банка |  | 13000 |  |  |  | 13000 |
| 67 | Долгосрочные кредиты банка |  | 7550 |  |  |  | 7550 |
| 68 | Расчёты по налогам и сборам |  | 5714 |  |  |  | 5714 |
| 69 | Расчёты по социальному страхованию и обеспечению |  | 89688 |  |  |  | 89688 |
| 70 | Расчёты с персоналом по оплате труда |  | 75280 | 75280 | 720 |  | 720 |
| 71 | Расчёты с п/о лицами | 185 |  |  |  | 185 |  |
| 76 | Расчёты с разными дебиторами и кредиторами |  | 2700 |  |  |  | 2700 |
| 76.4 | Депонированные суммы |  |  | 720 |  | 720 |  |
| 80 | Уставный капитал |  | 478380 |  |  |  | 478380 |
| 82 | Резервный капитал |  | 342400 |  |  |  | 342400 |
| 84 | Непокрытый убыток |  | -30000 |  |  |  | -30000 |
| 86 | Целевое финансирование |  | 2400 |  |  |  | 2400 |
| 91 | Прочие доходы |  |  |  |  |  |  |
| 96 | Резервы предстоящих расходов |  | 12330 |  |  |  | 12330 |
| 97 | Расходы будущих периодов | 265 |  |  |  | 265 |  |
| 98 | Доходы будущих периодов | 1200 |  |  |  | 1200 |  |
| 99 | Прибыль |  | 384800 |  |  |  | 384800 |
|  | Итого | 1393422 | 1393422 | 247592 | 247592 | 1318862 | 1318862 |

**3. Тестовое задание**

1. Увеличение экономических выгод в результате поступления активов и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации за исключением вкладов участников (собственников имущества) признаётся:

(в) Доходом (ПБУ 9/99 «доход организации»)

2. Оценка имущества, внесённого в счёт вклада в УК организации, осуществляется:

(а) в денежной оценке, согласованной учредителями (участниками) организации

(ПБУ 19/02 (44) Учёт финансовых вложений)

3. Выберите правильное утверждение:

(а) сумма всех статей отражаемых в активе баланса всегда равна сумме всех статей, отражаемых в пассиве баланса

4. К какому типу изменений баланса относится хозяйственная операция «Списаны, материалы, использованные в основном производстве»?

(а) Активное изменение баланса (изменение в структуре активов)

5. Чему равен дебетовый оборот на безсальдовом счёте?

(г) сумме начального сальдо и кредитового оборота

6. Если факты хозяйственной жизни фиксируются бухгалтером в неправильных суммах (в результате неверных арифметических расчётов, неправильного применения норм амортизаций и т.п.), то возникают:

(в) ошибки в оценке

7. Каков смысл бухгалтерской записи Д-т 60 «расчёты с поставщиками и подрядчиками» и К-т 51 «Расчётный счёт»?

(а) Перечислены ДС в счёт погашения задолженности перед поставщиком

8. Суммы НДС, подлежащие получению от покупателя материалов, отражаются в бухгалтерском учёте следующей проводкой:

(в) Д-т 19 К-т 68

9. На основании ниже приведённых данных об остатках на синтетических счетах определить, чему будет равен раздел 2 бухгалтерского баланса «Оборотные активы»

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Остатки по синтетическим счетам | | Дебет | Кредит |
| Код счёта | Наименование счёта |
| 1. | 43 | Готовая продукция | 125000 |  |
| 2. | 60 | Расчёты с поставщиками и подрядчиками | 5000 | 13000 |
| 3. | 75 | Расчёты с учредителями (расчёты по вкладам в уставный капитал) | 260000 |  |
| 4. | 98 | Доходы будущих периодов |  | 88000 |
| 5. | 19 | НДС по приобретённым ценностям | 12000 |  |
| 6. | 04 | НМА | 95000 |  |
| 7. | 97 | Расходы будущих периодов | 320000 |  |
| 8. | 10 | Материалы |  |  |

(б) 817000

10. Составить бухгалтерский баланс организации, сгруппировав хозяйственные средства и источники их образования в соответствующие разделы баланса: Внеоборотные активы, капитал и резервы, долгосрочные обязательства, краткосрочные обязательства.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование средств и источников их образования | актив | Пассив |
|  | Основные Средства | 18650 |  |
|  | Уставный капитал |  | 10000 |
|  | Вложения во Внеоборотные активы | 270 |  |
|  | Расчёты с дебиторами | 4250 |  |
|  | Расчёты с прочими кредиторами |  | 1950 |
|  | Расчётный счёт | 500 |  |
|  | Нематериальные активы | 200 |  |
|  | Расчёты с поставщиками и подрядчиками |  | 9360 |
|  | НЗП | 9000 |  |
|  | Расчёты с персоналом по оплате труда |  | 8000 |
|  | Краткосрочные кредиты банка |  | 5000 |
|  | Прибыль |  | 2400 |
|  | Сырье | 4800 |  |
|  | Расчёты по налогам и сборам |  | 960 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| АКТИВ | Код показателя | На начало отчётного года | На конец отчётного года |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1.ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ |  |  |  |
| Нематериальные активы | 110 | 200 |  |
| Основные средства | 120 | 18650 |  |
| Прочие Внеоборотные активы |  | 270 |  |
| итого по разделу 1 | 190 | 19030 |  |
| 2. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ |  |  |  |
| Запасы | 210 | 13800 |  |
| в том числе: сырьё, материалы и др. аналогичные ценности | 211 | 4800 |  |
| затраты в незавершённом производстве | 213 | 9000 |  |
| готовая продукция и товары для продажи | 214 |  |  |
| расходы будущих периодов | 216 |  |  |
| Дебиторская задолженность | 240 |  |  |
| в том числе покупатели и заказчики | 241 |  |  |
| Денежные средства | 260 | 500 |  |
| Прочие оборотные активы | 270 | 4250 |  |
| итого по разделу 2 | 290 | 18550 |  |
| БАЛАНС | 300 | 37670 |  |
| ПАССИВ | Код показателя |  | На конец отчётного года |
| 1 | 2 |  | 4 |
| 3. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ |  |  |  |
| Уставный капитал | 410 | 10000 |  |
| Резервный капитал | 430 |  |  |
| Нераспределённая прибыль | 470 | 2400 |  |
| итог | 490 | 12400 |  |
| 4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА |  |  |  |
| Займы и кредиты | 510 |  |  |
| итог |  |  |  |
| 5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА |  |  |  |
| Займы и кредиты | 610 | 5000 |  |
| Поставщики и подрядчики | 621 | 9360 |  |
| Задолженность перед персоналом организации | 622 | 8000 |  |
| Задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 623 |  |  |
| Задолженность по налогам и сборам | 624 | 960 |  |
| Прочие кредиторы | 625 | 1950 |  |
| Резервы предстоящих расходов | 650 |  |  |
| Прочие краткосрочные обязательства | 660 |  |  |
| итог | 690 | 25270 |  |
| БАЛАНС |  | 37670 |  |