**Задание 1.** На основе данных для выполнения задачи произвести группировку хозяйственных средств ООО «Н» по составу и размещению на 01 июня 20 г.

**Задание 2.** На основе данных для выполнения задачи произвести группировку хозяйственных средств ООО «Н» по источникам его образования на 01 июня 20 г.

Исходные данные для выполнения заданий 1 и 2:

Состав хозяйственных средств и источников их образования ООО «Н» на 1 октября 20 г.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Имущество и источники его образования | Сумма, руб. |
| 1. | Уставный капитал | 2119000 |
| 2. | Здание производственных цехов | 750000 |
| 3. | Помещение склада хозяйственного инвентаря | 987000 |
| 4. | Здание столовой | 456000 |
| 5. | Фармсырье растительного происхождения | 12000 |
| 6. | Амортизация основных средств | 89000 |
| 7. | Наличные деньги в кассе | 15000 |
| 8. | Задолженность подотчетных лиц | 2500 |
| 9. | Автобус | 1587000 |
| 10. | Полимерные материалы для изготовления мед.изделий | 458000 |
| 11. | Хозяйственный инвентарь мастерской | 24000 |
| 12. | Задолженность поставщикам и подрядчикам | 325000 |
| 13. | Сырьё животного происхождения | 58750 |
| 14. | Резервный капитал | 985000 |
| 15. | Затраты в незавершенном производстве | 246875 |
| 16. | Патент на производство медицинских изделий | 897000 |
| 17. | Автомобили грузовые | 750000 |
| 18. | Запасные части | 9850 |
| 19. | Здание гаража | 365000 |
| 20. | Упаковочные материалы | 450000 |
| 21. | Задолженность по заработной плате | 35450 |
| 22. | Лицензия на осуществление уставной деятельности | 46000 |
| 23. | Ремонтные мастерские | 754000 |
| 24. | Задолженность покупателей | 129000 |
| 25. | Склады сырья для производства медизделий | 456000 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 26. | Задолженность во внебюджетные фонды | 95450 |
| 27. | Готовая продукция на складе | 45000 |
| 28. | Денежные средства на специальных счетах в банке | 254000 |
| 29. | Добавочный капитал | 2950000 |
| 30. | Денежные средства на расчётном счёте в банке | 258000 |
| 31. | Хозяйственный инвентарь столовой | 4000 |
| 32. | Задолженность по платежам в бюджет | 27500 |
| 33. | Товарный знак | 245000 |
| 34. | Долгосрочные кредиты банка | 987000 |
| 35. | Целевое финансирование | 772000 |
| 36. | Горюче-смазочные материалы | 45000 |
| 37. | Полученные краткосрочные займы | 45000 |
| 38. | Нераспределенная прибыль прошлых лет | 370030 |
| 39. | Монитор | 9000 |
| 40. | Минеральное сырье | 1500 |
| 41. | Денежные средства на валютном счёте в банке | 6500 |

Группировку хозяйственных средств ООО «Н» осуществить в таблице следующей формы:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование хозяйственных средств | Сумма, руб. |
|  | **1. Основные средства** |  |
| 1.1. | Здания и сооружения | 3768000 |
|  | Здание производственных цехов (2) | 750000 |
|  | Помещение склада хозяйственного инвентаря (3) | 987000 |
|  | Здание столовой (4) | 456000 |
|  | Здание гаража (19) | 365000 |
|  | Ремонтные мастерские (23) | 754000 |
|  | Склады сырья для производства медизделий (25) | 456000 |
| 1.2. | Транспортные средства | 2337000 |
|  | Автобус (9) | 1587000 |
|  | Автомобили грузовые (17) | 750000 |
| 1.3. | Вычислительная техника | 9000 |
|  | Монитор (39) | 9000 |
| 1.4. | Хозяйственный инвентарь | 28000 |
|  | Хозяйственный инвентарь мастерской (11) | 24000 |
|  | Хозяйственный инвентарь столовой (31) | 4000 |
|  | **Итого по группе 1:** | **6142000** |
|  | **2. Нематериальные активы** |  |
| 2.1. | - лицензии |  |
|  | Лицензия на осуществление уставной деятельности (22) | 46000 |
|  | - патенты |  |
|  | Патент на производство медицинских изделий (16) | 897000 |
|  | - товарный знак |  |
|  | Товарный знак (33) | 245000 |
|  | **Итого по группе 2** | **1188000** |
|  | 3. Оборотные средства |  |
| 3.1. | Запасы | 1326975 |
|  | - материалы | **962850** |
|  | Полимерные материалы для изготовления мед.изделий (10) | 458000 |
|  | Запасные части (18) | 9850 |
|  | Горюче-смазочные материалы (36) | 45000 |
|  | Упаковочные материалы (20) | 450000 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | - сырье | **72250** |
|  | Фармсырье растительного происхождения (5) | 12000 |
|  | Сырьё животного происхождения (13) | 58750 |
|  | Минеральное сырье (40) | 1500 |
|  | - готовая продукция |  |
|  | Готовая продукция на складе (27) | 45000 |
|  | - затраты незавершенного производства |  |
|  | Затраты в незавершенном производстве (15) | 246875 |
| 3.2. | Денежные средства | 533500 |
|  | - в кассе |  |
|  | Наличные деньги в кассе (7) | 15000 |
|  | - на расчетном счете |  |
|  | Денежные средства на расчетном счете в банке (30) | 258000 |
|  | - на валютном счете |  |
|  | Денежные средства на валютном счете в банке (41) | 6500 |
|  | - на специальных счетах в банке |  |
|  | Денежные средства на специальных счетах в банке (28) | 254000 |
| 3.3. | Дебиторская задолженность | 131500 |
|  | - подотчетных лиц |  |
|  | Задолженность подотчетных лиц (8) | 2500 |
|  | - покупателей и заказчиков |  |
|  | Задолженность покупателей (24) | 129000 |
|  | **Итого по группе 3:** | **1991975** |
|  | **Всего:** | **9321975** |

Группировку источников образования хозяйственных средств ООО

«Н» осуществить в таблице следующей формы:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Источники формирования и целевое назначение хозяйственных средств | Сумма, руб. |
|  | 1. Источники собственных средств |  |
| 1.1. | Уставный капитал |  |
|  | Уставный капитал (1) | 2119000 |
| 1.2. | Добавочный капитал |  |
|  | Добавочный капитал | 2950000 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1.3. | Резервный капитал |  |
|  | Резервный капитал | 985000 |
| 1.4. | Прибыль |  |
|  | Нераспределенная прибыль прошлых лет (38) | 370030 |
| 1.5 | Целевое финансирование |  |
|  | Целевое финансирование (35) | 772000 |
| 1.6 | Амортизация основных средств |  |
|  | Амортизация основных средств (6) | 89000 |
|  | **Итого по группе 1:** | **7285030** |
|  | 2. Источники заемных средств |  |
| 2.1. | Долгосрочные обязательства: |  |
|  | Долгосрочные кредиты и займы |  |
|  | Долгосрочные кредиты банка (34) | 987000 |
| 2.2. | Краткосрочные обязательства: |  |
|  | Краткосрочные кредиты и займы |  |
|  | Полученные краткосрочные займы (37) | 45000 |
| 2.3. | Кредиторская задолженность, в том числе: |  |
|  | - поставщикам и подрядчикам |  |
|  | Задолженность поставщикам и подрядчикам (12) | 325000 |
|  | - по оплате труда |  |
|  | Задолженность по заработной плате (21) | 35450 |
|  | - по социальному страхованию и обеспечению |  |
|  | Задолженность во внебюджетные фонды (26) | 95450 |
|  | -по налогам и сборам |  |
|  | Задолженность по платежам в бюджет (32) | 27500 |
|  | **Итого по группе 2:** | **1515400** |
|  | **Всего:** | **8800430** |