

Оборотно-сальдовая ведомость

ОАО "Арсенал" (ПРИМЕР)

на 01.01.2020 г.

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Код	Наименование	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	Основные средства	903184		86082	74499	914767	
02	Амортизация основных средств		648733	13483	55048		690298
03	Доходные вложения в материальные ценности	331			248	83	
04	Нематериальные активы	122001		58062		180063	
05	Амортизация нематериальных активов		117726		58863		176589
07	Оборудование к установке						
08	Вложения во внеоборотные активы	214243		35042		249285	
09	Отложенные налоговые активы	-6432			1775	-8207	
10	Материалы	165745		6614648	6601100	179293	
11	Животные на выращивании и откорме						
14	Резервы под снижение стоимости материальных ценностей						
15	Заготовление и приобретение материальных ценностей						
16	Отклонение в стоимости материальных ценностей						
19	НДС по приобретенным ценностям	3330		15495	13918	4907	
19.1	НДС при приобретении основных средств	3330		15495	13918	4907	
19.2	НДС по приобретенным нематериальным активам						
19.3	НДС по приобретенным материально-производственным запасам						
20	Основное производство	386739		3468920	3437307	418352	
21	Полуфабрикаты собственного производства						

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Код	Наименование	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
23	Вспомогательные производства						
25	Общепроизводственные расходы			113911	113911		
26	Общехозяйственные расходы			150570	150570		
28	Брак в производстве						
29	Обслуживающие производства и хозяйства						
40	Выпуск продукции						
41	Товары						
42	Торговая наценка						
43	Готовая продукция	552484		404659	359498	597645	
44	Расходы на продажу			3877503	3877503		
45	Товары отгруженные						
46	Выполненные этапы по незавершенным работам						
50	Касса			895236	895236		
51	Расчетные счета	633418		11450797	11186207	898008	
52	Валютные счета						
55	Специальные счета в банках						
57	Переводы в пути						
58	Финансовые вложения	63678		215996	187647	92027	
59	Резервы под обесценение финансовых вложений						
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками			6795002	7352409		
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	148783		9771385	9685139		
63	Резервы по сомнительным долгам						

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Код	Наименование	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
66	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам		1730220	2015576	3894511		3609155
67	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам						
68	Расчеты по налогам и сборам			138300	15980		
69	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению			101020	101020		
70	Расчеты с персоналом по оплате труда			895236	573530	1664320	
71	Расчеты с подотчетными лицами						
73	Расчеты с персоналом по прочим операциям						
75	Расчеты с учредителями						
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			654	1537		
77	Отложенные налоговые обязательства		21696				21696
79	Внутрихозяйственные расчеты			507123	507123		
80	Уставный капитал		49558		763		50321
81	Собственные акции (доли)						
82	Резервный капитал		2338		1402		3740
83	Добавочный капитал		636288		28275		664563
84	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)			654	597604		
86	Целевое финансирование						
90	Продажи			19370278	19370278		
91	Прочие доходы и расходы				418832		
94	Недостачи и потери от порчи ценностей						
96	Резервы предстоящих расходов			2587205	27868		
97	Расходы будущих периодов	21941		7361		29302	

Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Код	Наименование	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
98	Доходы будущих периодов		2886		597		3483
99	Прибыли и убытки						
ИТОГО		3209445	3209445	69590198	69590198	5219845	5219845