



**СОЧИНСКИЙ ИНСТИТУТ (ФИЛИАЛ)  
федерального государственного автономного  
образовательного учреждения высшего образования  
«РОССИЙСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ ДРУЖБЫ НАРОДОВ»  
(РУДН)**

отделение среднего профессионального образования  
специальность 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)»

Дипломная работа на тему:

**«Учет операций на расчетном счете»**

Выполнила студентка группы 13-Б-28  
Рожкова Т.

Руководитель Миносян Р.Х.

Сочи, 2016



# Формы безналичных расчетов





# Технико – экономические показатели ООО «СИТИ»

Показатели	Единица измерения	Прошлый 2014 год	Отчётный 2015 год
Производственная площадь	м	25	25
Среднесписочная численность работников	чел.	5	5
Выручка от реализации	тыс. руб.	544,94	901,32
Себестоимость	тыс. руб.	476,18	771,4
Прибыль	тыс. руб.	68,76	129,92
Рентабельность продаж	%	13	15



# Безналичные расчеты с покупателями в ООО «Сити»

Счет т Дт	Счет Кт	Описание проводки	Сумма проводки	Документ-основание
<b>Поступление денежных средств от покупателей</b>				
<u>51</u>	<u>62.01</u>	Получены денежные средства от покупателей в оплату проданных товаров	Сумма денежных средств, зачисленная на расчетный счет	Банковская выписка Платежное поручение



# Безналичные расчеты по поступлению краткосрочного кредита ООО «Сити»

Сче т Дт	Счет Кт	Описание проводки	Сумма проводки	Документ- основание
<b>Поступление средств по краткосрочному кредиту</b>				
<u>51</u>	<u>66.01</u>	Зачислены денежные средства на расчетный счет в качестве краткосрочного кредита	Сумма полученного кредита	Платежное поручение Банковская выписка
<b>Поступление средств по краткосрочному кредиту</b>				
<u>51</u>	<u>66.03</u>	Получен краткосрочный займ на расчетный счет	Сумма полученного займа	Платежное поручение Банковская выписка



# Проводки по перечисление денежных средств в ООО «СИТИ»

Счет Дт	Сче т Кт	Описание проводки	Сумма проводки	Документ- основание
<b>Перечисление денежных средств поставщикам и подрядчикам</b>				
<u>60.01</u>	<u>51</u>	Перечислены денежные средства в оплату поставленной продукции	Сумма платежа поставщикам и подрядчикам	Банковская выписка Платежное поручение
<u>60.02</u>	<u>51</u>	Перечислены авансы поставщикам	Сумма аванса, перечисленная с расчетного счета	Банковская выписка Платежное поручение
<b>Перечисление денежных средств прочим контрагентам</b>				
<u>76</u>	<u>51</u>	Перечислены денежные средства прочим кредиторам в погашение задолженности	Сумма погашаемой кредиторской задолженности	Платежное поручение Банковская выписка



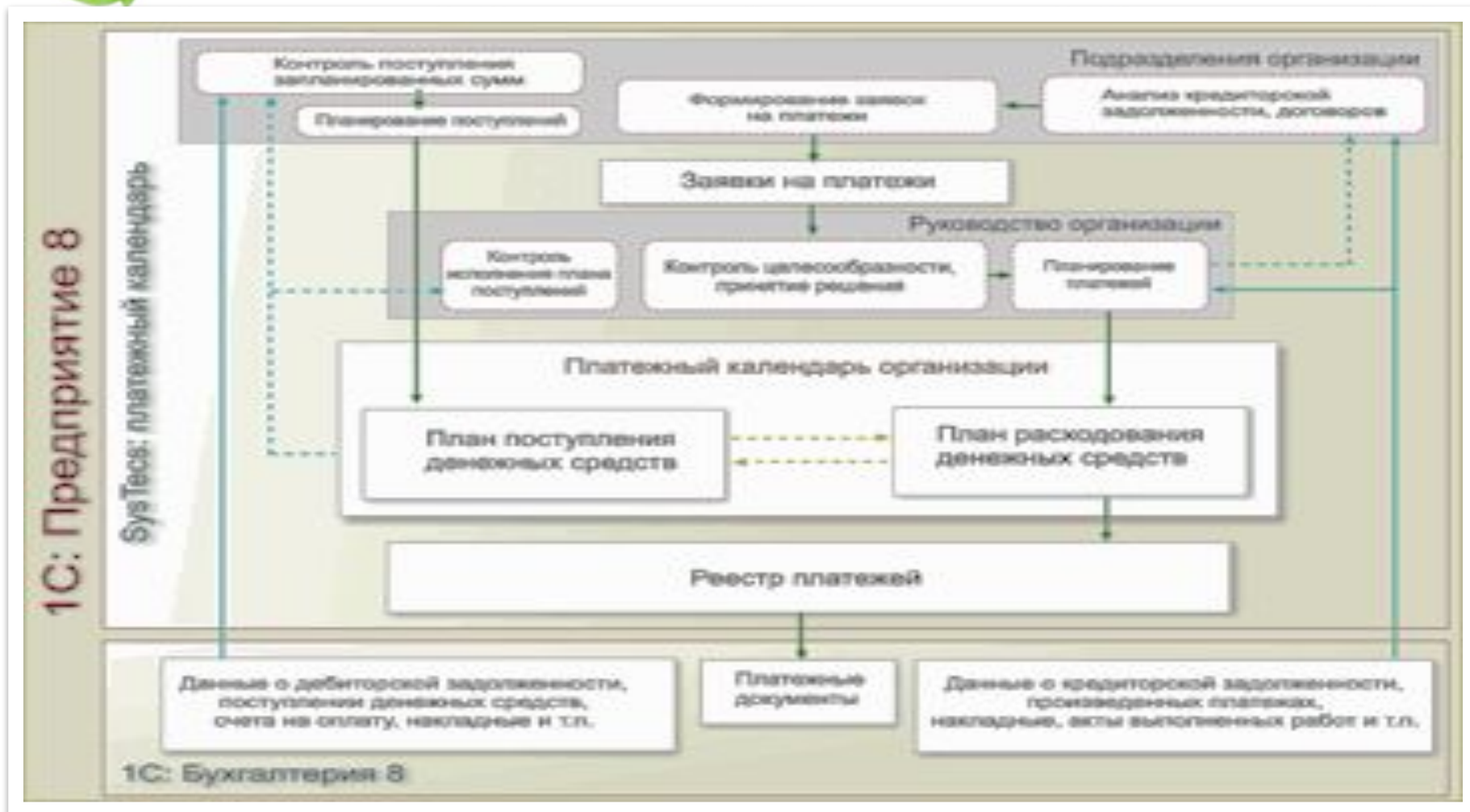
## Бухгалтерские проводки, отражающие движение денежных средств расчетным счетом и кассой организации и прочие операции списания денежных средств с расчетного счета в ООО «Сити»

Счет Дт	Счет Кт	Описание проводки	Сумма проводки	Документ-основание
<b>Внутренние операции по расчетному счету</b>				
<u>50.01</u>	<u>51</u>	Перечисление денежных средств с расчетного счета в кассу организации	Сумма денежных средств, переданных в кассу	Платежное поручение Банковская выписка
<u>91.2</u>	<u>51</u>	Списаны денежные средства за расчетно-кассовое обслуживание	Сумма за расчетно-кассовое обслуживание	Платежное поручение Банковская выписка





# Модель системы «Платежный календарь», используемая в ООО «Сити» бухгалтерией







**Спасибо за  
внимание!!**