

Аналитические данные к счету 90
(выписка из журнала-ордера №11 за январь-ноябрь 2019г.)

Показатель	Вид продукции (работ, услуг)	Сумма, р.
С начала года по отчетный месяц включительно	Оборот по кредиту	8698980
Суммы вырученные, списанные	Оборот по дебету	
Нормативная стоимость		6320400
Отклонения фактической себестоимости от нормативной (сторно)		(548948)
НДС		1449830
Коммерческие расходы		172443
Управленческие расходы		479045
Прибыль от продаж		826210

Аналитические данные по счету 90
(выписка из журнала-ордера №11 за декабрь 2019г.)

	Вид продукции (работ, услуг)	Сумма, р.
	Наименование	
За отчетный период	Оборот по кредиту*	938100
	Суммы вырученные, списанные	
	Оборот по дебету*	
	Нормативная себестоимость	495000
	Отклонение фактической себестоимости от нормативной (сторно)	6809,5
	Налог на добавленную стоимость	143100
	Коммерческие расходы	38000
	Управленческие расходы	72424
	Прибыль от продаж	182766,5
Сначала года по отчетный месяц включительно	Оборот по кредиту**	9637080
	Суммы вырученные, списанные	
	Оборот по дебету**	
	Нормативная себестоимость	6815400
	Отклонение фактической себестоимости от нормативной (сторно)	542138,5
	Налог на добавленную стоимость	1592930
	Коммерческие расходы	210443
	Управленческие расходы	551469
	Прибыль от продаж	1008976,5

**Аналитические данные по счету 91 «Прочие доходы и расходы»
(выписка из журналов-ордеров №13 и 15 за январь-декабрь 2019 г.)**

Статья аналитического учета	Обороты, руб.					
	С начала года до отчетного месяца		За отчетный месяц		Итого за год	
	дебет	кредит	дебет	кредит	Дебет	кредит
Выручка от реализации ценных бумаг				100000		100000
Балансовая стоимость акций			80000		80000	
Выручка от реализации основных средств				29500		29500
НДС по реализованным основным средствам			4500		4500	
Остаточная стоимость выбывших основных средств	1920		27500		29420	
Материалы от ликвидации основных средств		81900		11200		93100
Расходы на демонтаж оборудования	24210		7860		32070	
Разница между покупной и номинальной стоимостью облигаций			2500		2500	
Проценты по облигациям				13000		13000
За пользования денежными средствами на расчетном счете		6811				6811
Штрафы, пени, неустойки	41300	169410	11800	3000	53100	172410
НДС по штрафам	6480		458		6938	
Проценты по кредитам банка	69500				69500	
Налог на имущество	14200		29797		43997	
Резерв по обесценению финансовых вложений			8000		8000	
Резерв по сомнительным долгам	30000				30000	
Итого прочих доходов и расходов	187610	258121	172415	156700	360025	414821

Списано сальдо прочих доходов и расходов	70511			15715	54796	
Итого	258121	258121	172415	172415	414821	414821

**Аналитические данные по счету 99 «Прибыль и убытки»
(выписка из журнала-ордера №15 за январь-декабрь 2019 г.)**

Статья аналитического учета	Обороты, руб.					
	С начала года до отчетного месяца		За отчетный месяц		Итого за год	
	дебет	кредит	дебет	кредит	Дебет	кредит
Прибыль / убыток от продаж		826210		182766,5		1008976,5
Сальдо прочих доходов и расходов		70511	15715			54796
Постоянные налоговые обязательства	36211				36211	
Условный расход по налогу на прибыль (налог на прибыль по данным бухгалтерского учета)	179345		33410,3		212755,3	
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (убыток)) отчетного года					814806,2	?
Итого	215556	896721	49125,3	182766,5	1063772,5	1063772,5