

РОСЖЕЛДОР
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Ростовский государственный университет путей сообщения»
(ФГБОУ ВО РГУПС)
Тихорецкий техникум железнодорожного транспорта
(ТТЖТ – филиал РГУПС)

МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ
ПО ПРОВЕДЕНИЮ ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ
МДК 04.04 АВТОМАТИЗИРОВАННАЯ ФОРМА
БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

для специальности 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет
(по отраслям)



Методические рекомендации по практическим занятиям МДК 04.04 «Автоматизированная форма бухгалтерского учета» разработаны на основе рабочей программы ПМ 04 «Составление и использование бухгалтерской отчётности» по специальности среднего профессионального образования 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям).

Организация-разработчик: Тихорецкий техникум железнодорожного транспорта – филиал государственного образовательного учреждения высшего профессионального образования «Ростовский государственный университете путей сообщения» (далее ТТЖТ – филиал РГУПС)

Разработчики:

Лагерева С.В., преподаватель ТТЖТ – филиал РГУПС

Рекомендована цикловой комиссией № 7 «Специальностей 38.02.01, 38.02.02»

Протокол заседания № 1 от 01 сентября 2016 г.

Содержание

Введение.....	4
Тематика практических занятий.....	5
Выполнение практических занятий в программе 1С.....	100
Список рекомендуемой литературы.....	137

Введение

Автоматизация бухгалтерского учета на предприятии и подготовка финансовой отчетности в налоговые органы в условиях экономики России - одна из наиболее важных задач.

Ситуация такова, что сам по себе бухгалтерский учет на предприятии может рассматриваться как внутреннее дело предприятия, а основой для оценки финансово-хозяйственной деятельности предприятия со стороны государства служит отчетность (бухгалтерский баланс и многочисленные другие отчетные формы), которая должна ежеквартально предоставляться в налоговую инспекцию по месту регистрации предприятия.

Кроме того, существуют плановые и внеплановые налоговые проверки, при проведении которых могут потребоваться все бухгалтерские документы, включая первичные. Все это обуславливает широкое применение САБУ в современной России.

В результате освоения МДК 04.04 «Автоматизация бухгалтерского учета» обучающийся сможет:

- отражать хозяйственные операции в системе автоматизации бухгалтерского учета;
- формировать бухгалтерскую и налоговую отчетность в системе.

Среди всего многообразия программных продуктов экономического и бухгалтерского назначения, представленных сегодня на отечественном рынке, система "1С" является одним из уверенных лидеров. Благодаря таким качествам, как функциональная эластичность, адаптированность к требованиям отечественного законодательства, простота в использовании, возможность гибкой настройки с учетом особенностей конкретного предприятия она завоевывает все больше и больше пользователей.

Тематика практических занятий

Практическое занятие №1

Работа с информационной базой

ЦЕЛЬ: научиться устанавливать и работать в программе 1С

ОБОРУДОВАНИЕ: ПК с программой 1С: Предприятие, инструкционная карта

Краткие теоретические сведения

Для начала инсталляции нужно запустить файл **setup.exe**, пройти по окнам мастера установки, нажимая кнопку **Далее**, и, при необходимости, выбирая компоненты для установки, папку установки и т.д. Однако, нужно учитывать, что теперь существует два дистрибутива платформы. Один из них – это полный вариант 1С:Предприятие 8.2. Второй – это дистрибутив "1С:Предприятие 8.2 Тонкий клиент". Тонкий клиент 1С:Предприятие 8.2. позволяет пользователям работать с информационной базой удаленно, он поддерживает только новый режим работы – управляемое приложение. Для разработки и модификации конфигураций нам понадобится полный дистрибутив. После установки файлы располагаются в каталоге C:\Program Files\1cv82 в подпапках, имена которых соответствуют номерам версий (рис. 1.1.)

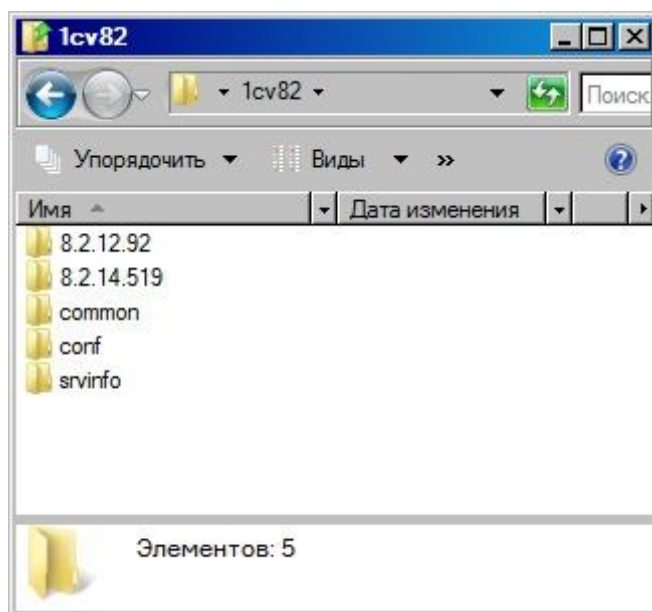


Рис. 1.1. Состав папки 1cV82

В папке common расположена так называемая программа запуска 1CEStart.exe. Каждый раз, когда на компьютер устанавливают новую версию платформы, эта программа меняется для запуска именно этой версии. Именно к ней ведет ссылка, рис. 1.2. (файл 1cv8s.exe), которая расположена уже в папке с соответствующей версией платформы.



Рис. 1.2. Интерактивная программа запуска

Интерактивная программа запуска позволяет выбрать информационную базу для запуска и открыть ее, используя необходимое клиентское приложение, которое можно задать при добавлении новой информационной базы или при ее настройке. В качестве клиентского приложения может выступать одна из версий 1С:Предприятие 8.1., толстый клиент определенной версии 1С:Предприятие 8.2. (он представлен в подпапке bin папки с платформой соответствующей версии файлом 1cv8.exe) или тонкий клиент (файл 1cv8s.exe в подпапке bin).

Для того, чтобы запустить версию платформы 1С:Предприятие 8.2., которая отличается от наиболее свежей из установленных, можно, в меню Пуск, пройти по следующему пути: Пуск>Все программы>1С Предприятие 8.2>Дополнительно>Нужная_Версия_Платформы>1С Предприятие. Здесь Нужная_Версия_Платформы представляет собой номер необходимой версии.

Сделаем двойной щелчок по значку 1С Предприятие на Рабочем столе или воспользуемся командой Пуск > Все программы > 1С Предприятие 8.2 > 1С:Предприятие. В появившемся окне интерактивной программы запуска, (см. рис. 1.2., уже рассмотренный ранее), нажмем на кнопку Добавить.

Появится окно, задающего вопросы пользователю для достижения некоторой цели. Первым вопросом здесь будет выбор между созданием новой информационной базы и добавлением существующей, рис. 1.3.

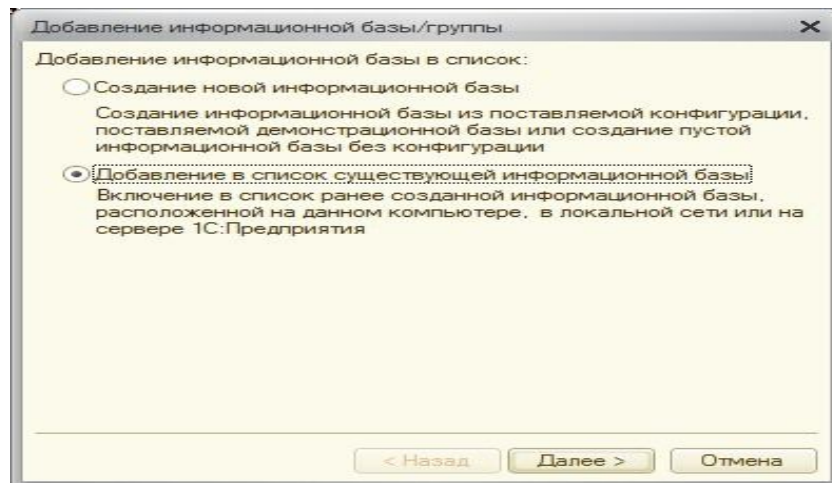


Рис. 1.3. Добавление новой информационной базы

Если нам нужно будет создать новую информационную базу и мы выберем вариант Создание новой информационной базы, мы сможем пойти одним из двух путей – либо создать новую пустую базу для разработки собственной конфигурации, либо создать базу из шаблона конфигурации.

Следующее окно, позволяет задать название и тип расположения базы – введем в поле названия База салона, 8.1., в типе расположения оставим значение по умолчанию – На данном компьютере или на компьютере в локальной сети.

Очередное нажатие на кнопку Далее приводит нас к окну, где нужно указать путь к информационной базе. Нас интересует папка, где расположен файл 1Cv8.1CD, в нашем случае это папка C:\Salon.

Нажав еще раз на кнопку Далее мы переходим к очень важному этапу настройки информационной базы, рис. 1.4..

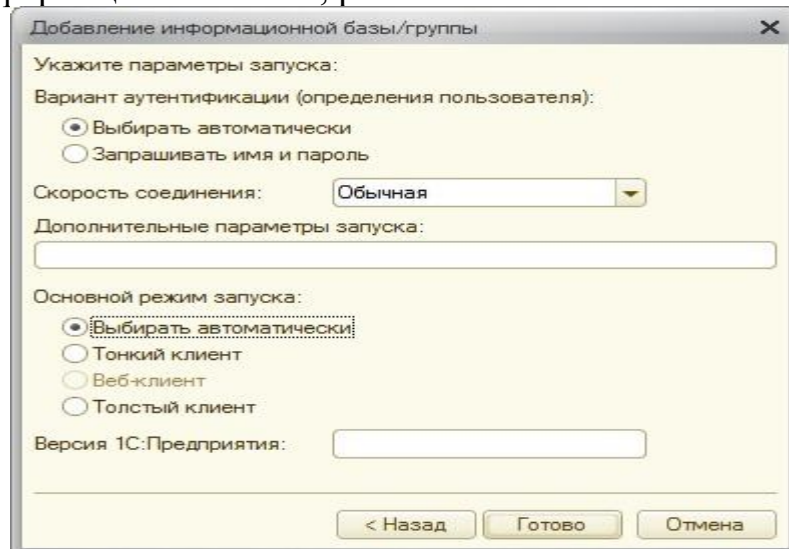


Рис. 1.4. Настройка параметров запуска информационной базы

Здесь можно, указать основной режим запуска базы и версию 1С: Предприятия, необходимую для данной базы, введя ее в виде обычного текста в соответствующее поле, задав дополнительные параметры запуска, при необходимости – указав скорость соединения – это актуально для работы в режиме тонкого клиента через Интернет.

После этого информационная база появится в списке информационных баз, рис. 1.5.

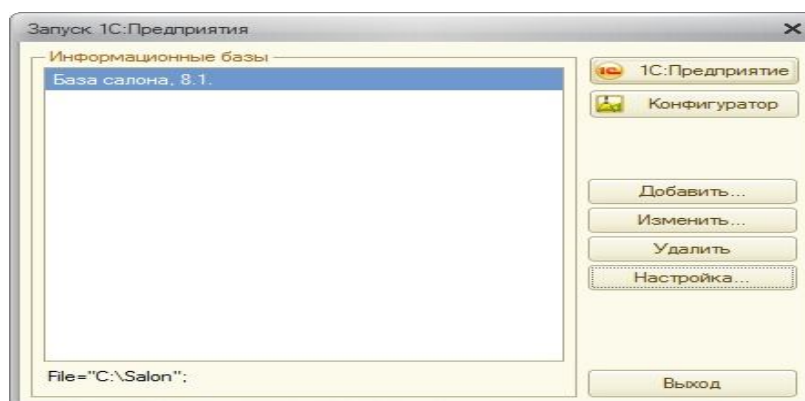


Рис. 1.5. Информационная база в списке информационных баз

Нажатие на кнопку 1С:Предприятие приведет к запуску информационной базы в режиме 1С:Предприятие – в режиме, в котором работают пользователи. Причем, выбор приложения (версии и вида) будет зависеть как от настроек информационной базы, произведенных при ее добавлении или при изменении ее параметров, так и от настроек пользователя, под которым будет осуществлен вход в информационную базу. В одной из следующих лекций мы рассмотрим настройки пользователей, влияющие на выбор приложения для запуска информационной базы. Если мы сразу после добавления в список информационной базы, которая рассчитана на 1С:Предприятие 8.1., попытаемся запустить ее в режиме 1С:Предприятие, мы получим сообщение об ошибке – база еще не преобразована для использования ее с версией 8.2.

Кнопка Конфигуратор предназначена для открытия базы в режиме конфигурирования – основном режиме, которым пользуются разработчики.

Вход в информационную базу под учетной записью Администратор

Нажав на ОК, получаем очередное окно сообщения с предложением произвести конвертацию информационной базы. Отвечаем утвердительно и через несколько секунд видим сообщение о том, что конвертация информационной базы завершена. Нажатие кнопки ОК в этом окне приведет к открытию окна Конфигуратора. Сразу же выполним в этом окне команду меню Конфигурация > Открыть конфигурацию, эта команда приведет к открытию дерева конфигурации, окно которого расположено в левой части экрана, рис. 1.6.

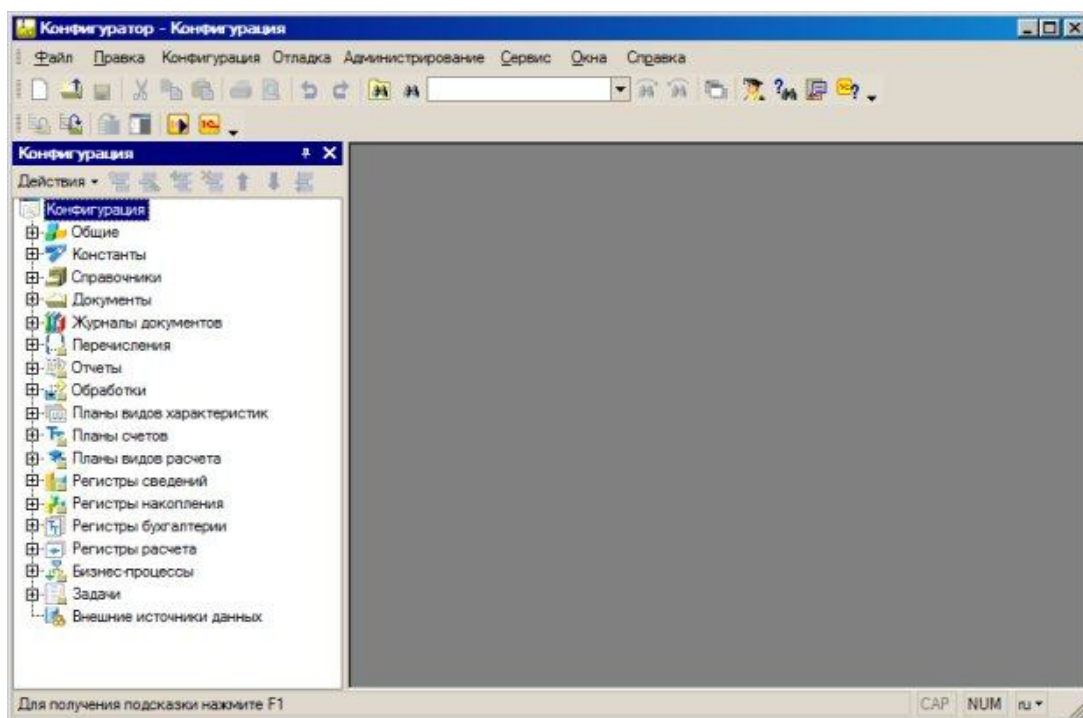


Рис. 1.6. Информационная база открыта в Конфигураторе

На данном этапе работы Конфигуратор нам нужен был лишь для преобразования информационной базы, поэтому мы можем закрыть его окно и запустить нашу информационную базу из окна запуска нажатием кнопки 1С:Предприятие, или выполнить в Конфигураторе команду Сервис > 1С:Предприятие (так же можно воспользоваться клавиатурным сокращением Ctrl+F5 или нажать кнопку 1С:Предприятие на панели инструментов Конфигурация). После запуска информационной базы в режиме 1С:Предприятие она сохраняет ранее существующую функциональность, то есть, позволяет пользователям продолжать работу. Единственное изменение, которое могут заметить пользователи – это новый значок логотипа 1С:Предприятие в левом верхнем углу окна программы, [рис. 1.7](#).

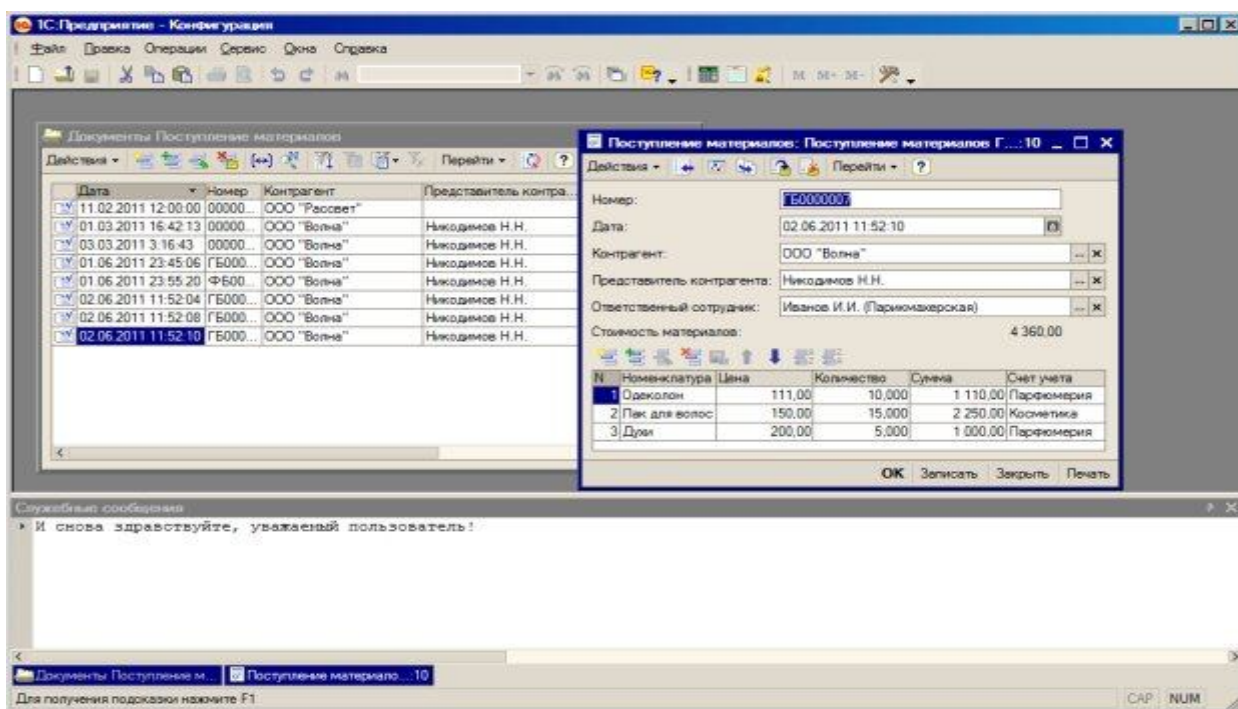


Рис. 1.7. Сконвертированная информационная база в режиме 1С:Предприятие

Практическое занятие №2

Работа с планами счетов

ЦЕЛЬ: научиться устанавливать необходимый план счетов для предприятия в программе 1С

ОБОРУДОВАНИЕ: ПК с программой 1С: Предприятие, инструкционная карта

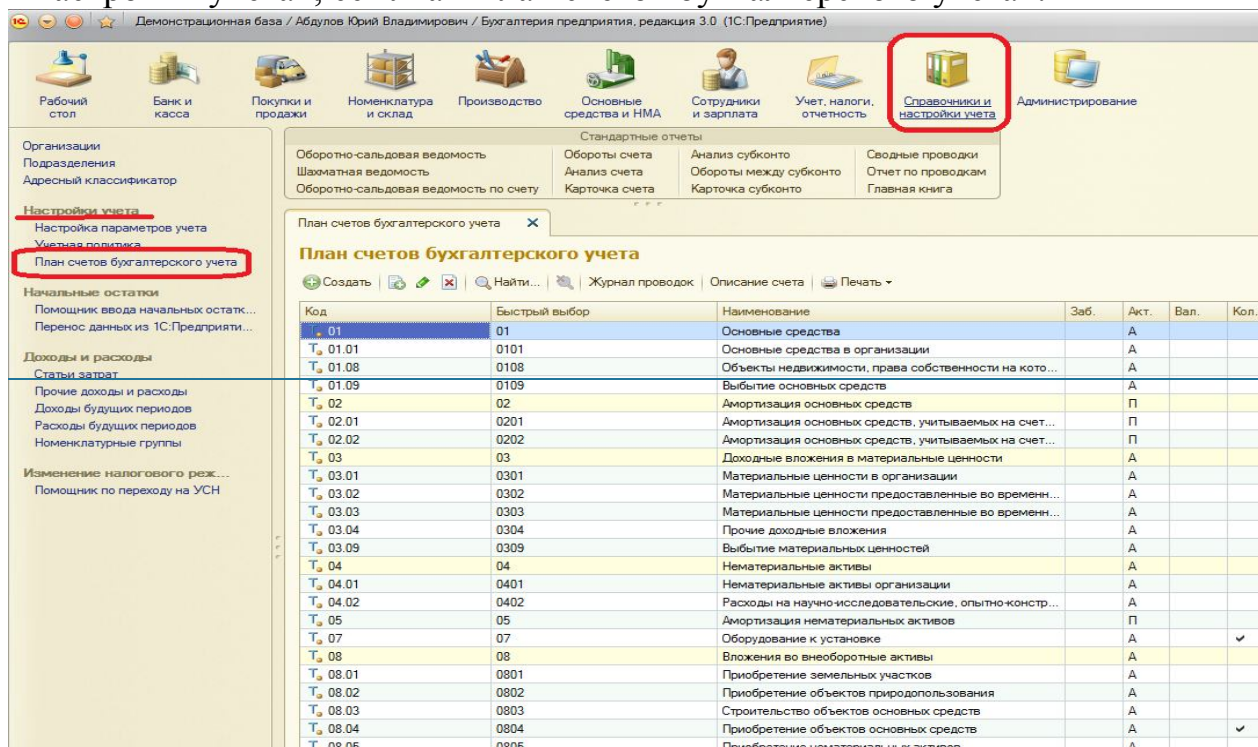
Краткие теоретические сведения

План счетов в 1С - важнейший элемент, позволяющий реализовать механизм двойной записи бухгалтерского учета.

В конфигурацию 1С Бухгалтерия Предприятия 8.2 включен план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н. Перечень счетов настроен при конфигурировании системы, однако пользователь может самостоятельно добавлять и настраивать счета и субсчета в план счетов.

В Бухгалтерии 7.7 движения документов были »привязаны» к конкретным счетам плана счетов, и добавление счетов приводило к необходимости доработки программы либо приходилось работать с этими счетами посредством ввода ручных операций.

Открыть план счетов в 1С Бухгалтерия Предприятия 8 редакция 3.0 можно, перейдя в раздел учета «Справочники и настройки учета», подраздел «Настройки учета», ссылка «План счетов бухгалтерского учета».



Открывается список счетов.

В верхней части формы плана счетов расположены кнопки.

Кнопка «Описание счета» открывает справку с кратким описанием назначения счета и перечню открытых к нему субсчетов:

План счетов бухгалтерского учета
Описание счета: 01

Описание счета: 01

Счет 01 Основные средства

Счет 01 "Основные средства" предназначен для обобщения информации о наличии и движении основных средств органи

Аналитический учет по счету в целом ведется по отдельным инвентарным объектам основных средств (субконто "Осно

К счету открыты следующие субсчета :

- [01.01 "Основные средства в организации"](#)
- [01.08 "Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы"](#)
- [01.09 "Выбытие основных средств"](#)

Кнопка «Печать» открывает подменю с перечнем печатных форм Плана счетов. Можно вывести простой список счетов и список с подробными описаниями.

План счетов бухгалтерского учета
Печать документа

Печать документа

Печать
Копий: 1
Редактирование
Сохранить...

Код	Наименование	Вал	Кол	Заб	Акт	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
01	Основные средства				A	Основные средства		
01.01	Основные средства в организации				A	Основные средства		
01.01.1	ОС в аренде	+	+		A	Основные средства	(об) Статьи затрат	
01.08	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы				A	Основные средства		
01.09	Выбытие основных средств				A	Основные средства		
02	Амортизация основных средств				P	Основные средства		
02.01	Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01				P	Основные средства		
02.02	Амортизация основных средств, учитываемых на счете 03				P	Основные средства		
03	Доходные вложения в материальные ценности				A	Контрагенты	Основные средства	
03.01	Материальные ценности в организации				A	Основные средства		
03.02	Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование				A	Контрагенты	Основные средства	
03.03	Материальные ценности предоставленные во временное пользование				A	Контрагенты	Основные средства	
03.04	Прочие доходные вложения				A	Контрагенты	Основные средства	
03.09	Выбытие материальных ценностей				A	Основные средства		
04	Нематериальные активы				A	Нематериальные активы		

Вернемся к списку счетов.

Желтым цветом в списке выделены группы счетов, к которым открыты субсчета — например, счет 01 имеет субсчета 01.01, 01.08 и 01.09. Счета-группы запрещены для выбора в проводках.

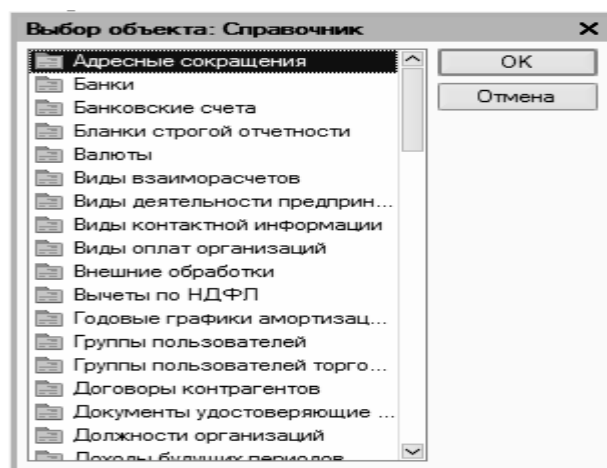
Заполнение классификаторов и справочников

ЦЕЛЬ: научиться заполнять справочники программы 1С

ОБОРУДОВАНИЕ: ПК с программой 1С: Предприятие, инструкционная карта

Краткие теоретические сведения

В справочнике организаций осуществляются ввод, редактирование и хранение сведений о собственных организациях, входящих в состав корпорации, холдинга и т. п. Для перехода в режим работы с данным справочником нужно выполнить команду главного меню Операции | Справочники, затем в открывшемся окне выделить щелчком мыши позицию Организации и нажать кнопку ОК. В результате на экране отобразится окно справочника.



Практическое занятие №4

Информация об организации

ЦЕЛЬ: научиться вводить информацию об деятельности организации в программе 1С

ОБОРУДОВАНИЕ: ПК с программой 1С: Предприятие, инструкционная карта

Краткие теоретические сведения

Для того чтоб ввести информацию об организации, необходимо это выполнить в окне справочника команду Действия | Добавить либо нажать клавишу <Insert> (также можно воспользоваться соответствующей командой контекстного меню, вызываемого нажатием правой кнопки мыши). В результате любого из перечисленных действий на экране отобразится окно ввода и редактирования организации.

Организации: ЗАО "Капитал" *

Действия | ← | ↻ | ↗ | ↘ | Перейти | ? Советы | ?

Наименование: ЗАО "Капитал" Код: 000000002

Основные | Адреса и телефоны | Коды | Фонды | Прочее

Юр. / физ. лицо: Юр. лицо ... Префикс: КАП

Полное наименование: Закрытое акционерное общество "Капитал"

☐ отделение иностранной организации (зависимый агент)

Наименование плательщика в платежных поручениях на перечисление налогов: ЗАО "Капитал"

Головная организация: ООО "Меркурий" ▼ x

Осн. банковский счет: Банк России (Расчетный) ... x

Реквизиты

ИНН: 9563214578 КПП: 738596321

ОГРН: 213435411144111 Дата гос. регистрации: 12.01.2009 📅

ИФНС

Код ИФНС: 3254 Наим. ИФНС: ИФНС по Первомайскому району г. Москва

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе

Дата выдачи: 07.07.2009 📅 Серия и №: ПТ25-15

Налоговый орган, выдавший свидетельство

Код: 3254 Наименование: ИФНС по Первомайскому району г. Москва

OK Записать Закрыть

После щелчка мышью в любом поле вкладки Основные автоматически в соответствии со значением поля Наименование заполняются параметры Полное наименование и Наименование плательщика в платежных поручениях на перечисление налогов. Значения этих параметров вы можете отредактировать по своему усмотрению.

Обратите внимание: в справочнике организаций одна позиция выделена жирным шрифтом. Так обозначается основная организация, которая будет использоваться в программе по умолчанию. Чтобы назначить организацию основной, нужно выделить ее щелчком мыши и нажать кнопку Установить основной.

Впоследствии вы всегда сможете отредактировать сведения по любой организации, введенной ранее в справочник. Для перехода в режим редактирования нужно выделить эту организацию щелчком мыши и выполнить команду Действия | Изменить либо нажать клавишу <F2> (можно также воспользоваться соответствующей командой контекстного меню). В результате на экране отобразится окно ввода и редактирования организации, в котором выполняются необходимые действия.

Практическое занятие №5

Настройка учетной политики и параметров учета

ЦЕЛЬ: научиться устанавливать параметры бухгалтерского учета и учетной политики в программе 1С

ОБОРУДОВАНИЕ: ПК с программой 1С: Предприятие, инструкционная карта

Краткие теоретические сведения

Настройка параметров учета в 1С Бухгалтерия 8 и настройка учетной политики являются залогом правильного ведения бухгалтерского и налогового учета. Разработчики 1С постарались, чтобы эти настройки были простыми и понятными. Тем не менее, есть ряд подводных камней, о которые могут спотыкаться даже опытные пользователи.

Конечно, можно было бы ограничиться представлением списка этих подводных камней. К сожалению, у каждого пользователя свои подводные камни. Поэтому в статье описан смысл и назначение каждого параметра настроек.

В программе 1С Бухгалтерия 8 отсутствует единый объект, где можно было бы описать учетную политику организации. Кто-то возразит, а периодический регистр сведений «Учетная политика организаций»? Да есть такой регистр. Однако он играет подчиненную роль по отношению к форме «Настройка параметров учета». Кроме того, некоторые элементы учетной политики определяются в соответствующих документах конфигурации. В результате получается, что полностью учетную политику необходимо описывать на трех уровнях иерархии, начиная с верхнего уровня.

- Верхний уровень. Определяется настройками в форме «Настройка параметров учета».
- Средний уровень. Определяется записями в регистрах сведений «Учетная политика организаций» и «Учетная политика (по персоналу)».
- Нижний уровень. Определяется некоторыми документами.

С точки зрения пользователей программы это не очень удобно. Интуитивно чувствуется, что параметры учета и учетной политики как-то связаны друг с другом. Но как? Это не всегда очевидно. В результате возникают вопросы.

1. Почему в одной информационной базе (ИБ) для любой организации можно выбрать любую систему налогообложения: ОСН или УСН. А в другой ИБ программа позволяет указать, например, только УСН!!!

2. В справке к форме «Настройка параметров учета» говорится буквально следующее: «Форма предназначена для установки параметров ведения учета, которые являются общими для всех организаций информационной базы. Отсюда легко можно сделать вывод, что действие

параметра установленного в этой настройке, безусловно распространяется на все организации предприятия. На самом деле это правило действует не всегда так однозначно.

3. Отказ в учетной политике, например, от ведения расчетов в бухгалтерской программе блокирует соответствующие документы. А вот, отсутствие в учетной политике указания на ведение, например, производственной деятельности не блокирует в программе соответствующие документы.

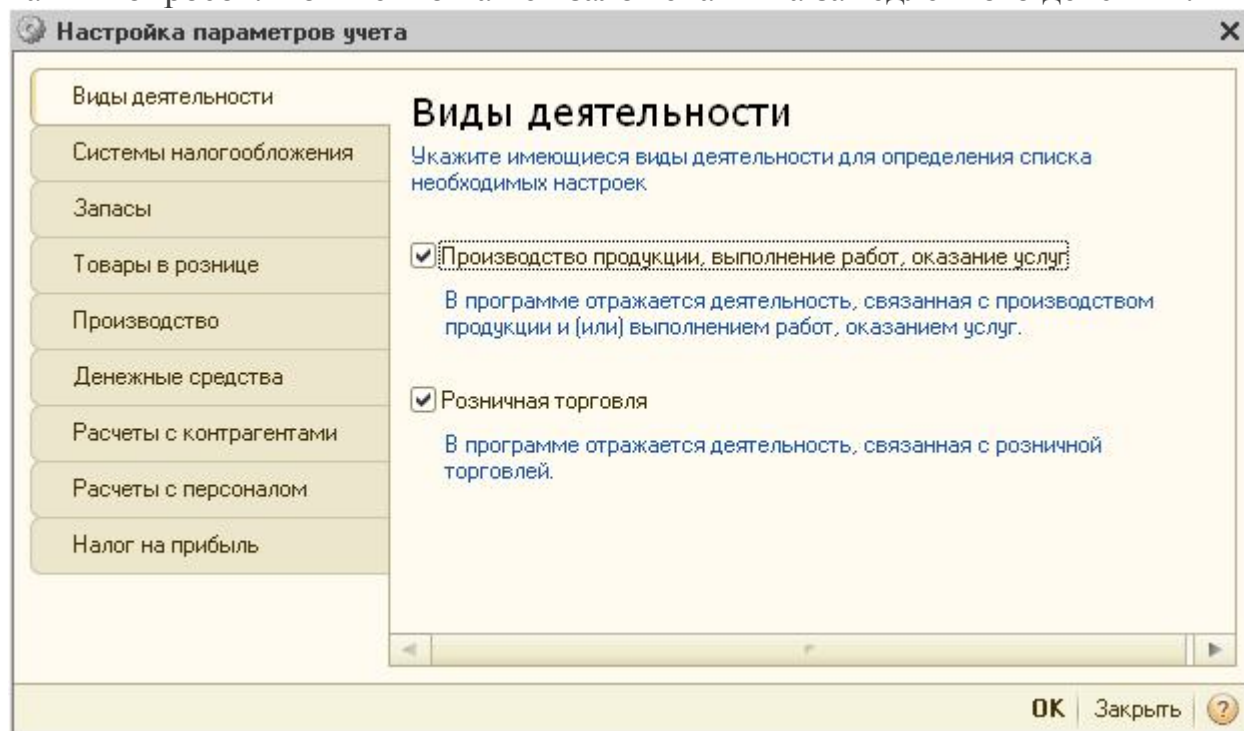
Так как объем материала получается большим, то статья состоит из трех частей.

- 1С Бухгалтерия 8. Часть 1: Настройка параметров учета.
- 1С Бухгалтерия 8. Часть 2: Учетная политика организаций.
- 1С Бухгалтерия 8. Часть 3: Учетная политика в документах конфигурации.

Материал, изложенный в статье, относится к программам 1С Бухгалтерия 8 и 1С Бухгалтерия 8 КОРП. Все картинки являются скриншотами программы 1С Бухгалтерия 8 ред. 2.0.26.8.

Значения параметров, указанные в форме «Настройка параметров учета» прямо влияют на настройку учетной политики. Именно по этой причине начинать надо не с регистра «Учетная политика организаций», а с формы «Настройка параметров учета». Открыть ее можно, например, по команде «ПРЕДПРИЯТИЕ \ Настройка параметров учета».

На первый взгляд закладка Виды деятельности в 1С не вызывает ни каких вопросов. Но именно на ней заложена мина замедленного действия.



Однако давайте по порядку. На закладке Виды деятельности 1С явно отображены два вида деятельности.

- Флаг «Производство продукции, выполнение работ, оказание услуг».

- Флаг «Розничная торговля».

Кто то, возможно, удивится, а, где же оптовая торговля. Специально задавать в параметрах учета, а затем и в учетной политике наличие оптовой торговли не надо. Этот вид деятельности по умолчанию уже прописан в конфигурации. Поэтому независимо от состояния этих флагов любая организация предприятия может заниматься оптовой торговлей.

Флаг «Производство продукции, выполнение работ, оказание услуг».

В руководствах говорится, что этот флаг следует устанавливать, если хотя бы одна из организаций предприятия занимается производством продукции, выполнением работ и\или оказанием услуг. После установки флага отобразится еще одна закладка. Это закладка «Производство». На ней необходимо указать тип цены, который будет играть роль плановой стоимости для выпускаемой продукции (работ, услуг).

Флаг «Розничная торговля».

Флаг следует устанавливать, если хотя бы одна из организаций предприятия занимается розничной торговлей. После установки флага отобразится еще одна закладка. Это закладка «Товары в рознице». На ней можно указать дополнительную аналитику для учета товаров, продаваемых в розницу через неавтоматизированную торговую точку (НТТ).

Отображение закладки «Товары в рознице», может спровоцировать ложный вывод. Будто флаг «Розничная торговля» надо устанавливать только в том случае, если организация хочет настроить дополнительную аналитику при розничной торговле через НТТ.

Установка этих флагов действует вариативно. Так, если в форме «Настройка параметров учета», установлен флаг «Производство продукции, выполнение работ, оказание услуг», то в регистре сведений «Учетная политика организаций» для любой организации можно будет либо подтвердить, либо отказаться от ведения производственной деятельности (работ, услуг). То же самое относится и к флагу «Розничная торговля».

Напротив, снятие этих флагов действует безусловно на учетную политику. В этом случае программа не позволит в регистре сведений «Учетная политика организаций» ни для одной организации указать такие виды деятельности, как розничная торговля или производственная деятельность.

В целях правильного ведения производственной деятельности и розничной торговли очень важно помнить о следующем.

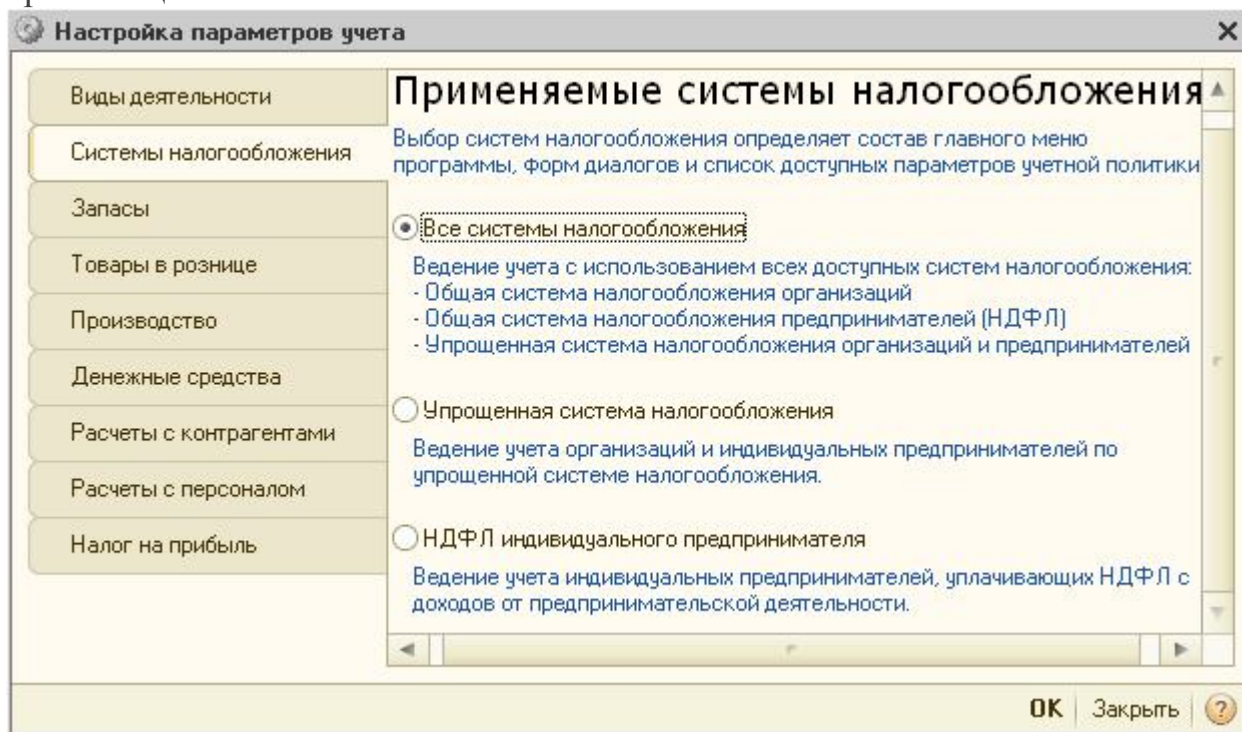
Такое положение вещей может приводить к серьезным ошибкам в учете. Например, при снятом флаге «Производство продукции, выполнение работ, оказание услуг» программа не блокирует документы «Требование-накладная» и «Отчет производства за смену». Она позволяет их оформлять и проводить.

Поэтому, если бухгалтер ведет производственную деятельность, не обозначив ее в учетной политике, то при закрытии месяца будут ошибки при проведении. В свою очередь это приведет к неправильному расчету фактической себестоимости готовой продукции и корректировки выпуска. Не правильно будут закрыты затратные счета.

Аналогичная ситуация возникнет и в том случае, если в учетной политике не задан вид деятельности «Розничная торговля», а бухгалтер, тем не менее, регистрирует розничные операции.

Конечно, лучше было бы, если бы программа умела блокировать операции, не соответствующие учетной политике. К сожалению, это предусмотрено не везде. Как же быть?

На этой закладке указываются те системы налогообложения в 1С, которые будут доступны в регистре сведений «Учетная политика организаций».



Установка этого флага воздействует вариативно на учетную политику. Точнее, при активизации этой радио кнопки для любой организации предприятия в регистре сведений «Учетная политика организаций» можно будет указать одну из следующих систем налогообложения.

- Общая система налогообложения в организациях.
- Общая система налогообложения предпринимателей (НДФЛ).
- Упрощенная система налогообложения организаций и индивидуальных предпринимателей.

Другими словами доступны все четыре системы налогообложения. Активизация этой радио кнопки отображает закладку «Налог на прибыль».

Активизация этой радио кнопки действует безусловно. При ее активизации в регистре сведений «Учетная политика организаций» можно

будет указать только УСН для организаций или индивидуальных предпринимателей.

Активизация этой радио кнопки скрывает закладку «Налог на прибыль».

Наличие или название этой радио кнопки сбивает с толку даже пользователей хорошо знающих системы налогообложения. Вот типичное рассуждение.

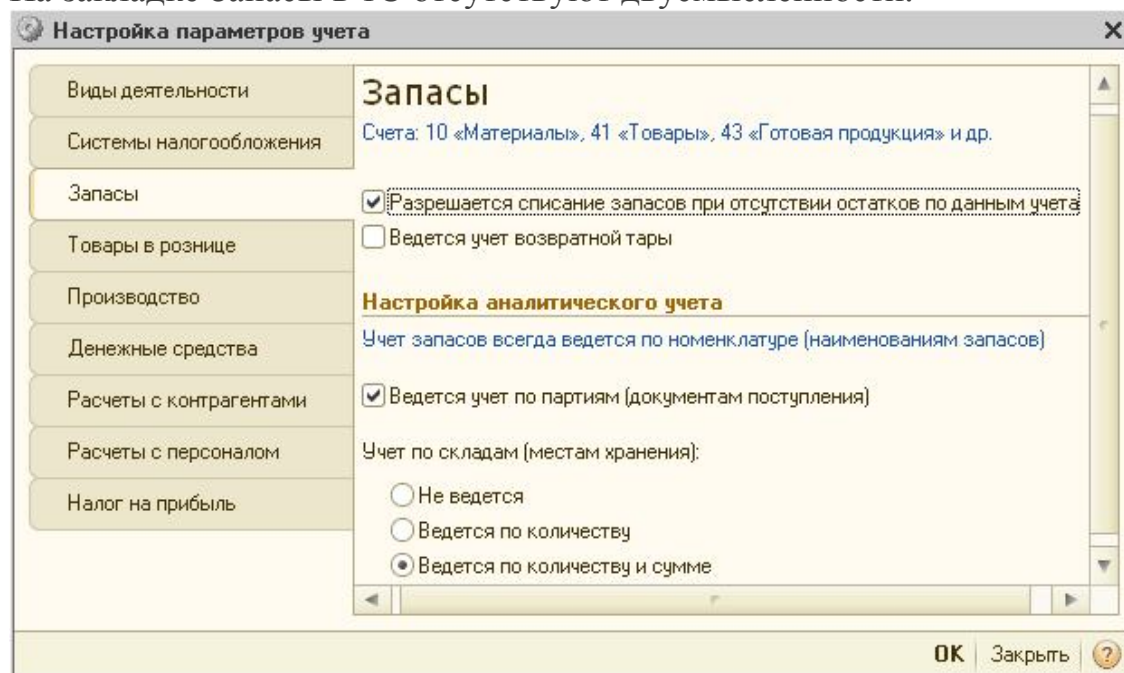
Название закладки «Системы налогообложения» означает, что на ней должны быть перечислены все системы налогообложения. И в этом смысле названия радио кнопок «Все системы налогообложения» и «Упрощенная система налогообложения» соответствуют ожиданиям пользователя. А вот название радио кнопки «НДФЛ индивидуального предпринимателя» сбивает с толку. Нет в НК РФ такой системы налогообложения.

Правда, под этой радио кнопкой есть поясняющий текст: «Ведение учета индивидуальных предпринимателей, уплачивающих НДФЛ с доходов от предпринимательской деятельности». Но он то же помогает далеко не всем.

На самом деле активизация радио кнопки «НДФЛ индивидуального предпринимателя» означает следующее. В учетной политике безусловно устанавливается только ОСН для индивидуальных предпринимателей. Но это же самое можно сделать, выбрав «Все системы налогообложения», а затем для индивидуального предпринимателя в учетной политике указать ОСН.

Активизация этой радио кнопки скрывает закладку «Налог на прибыль».

На закладке Запасы в 1С отсутствуют двусмысленности.



Напомним, что в бухгалтерском учете материально-производственные запасы (МПЗ) учитываются на следующих счетах.

- Счет 07, Оборудование к установке.

- Счет 10, Материалы.
- Счет 21, Полуфабрикаты собственного производства.
- Счет 41, Товары.
- Счет 43, Готовая продукция.

Флаг «Разрешается списание запасов при отсутствии остатков по данным учета».

На начальном этапе ввода программы в эксплуатацию частенько возникает такая ситуация. На складе реально существуют товары и материалы. Однако в виде начальных остатков их еще не успели ввести в программу. Тем не менее, бухгалтеру в текущей деятельности надо регистрировать списание материалов в производство или отгрузку товаров покупателям.

В подобных ситуациях разрешение списания запасов в 1С окажется, как нельзя кстати. Для этого установите флаг «Разрешается списание запасов при отсутствии остатков по данным учета». Это позволит бухгалтеру проводить документы. Разумеется, что на счетах учета МПЗ будут образоваться отрицательные дебетовые остатки.

Ничего страшного. Как только будут введены и проверены все начальные остатки, эти красные минусы исчезнут. После этого настоятельно рекомендуется снять флаг «Разрешается списание запасов при отсутствии остатков по данным учета». Это позволит программе контролировать попытки списания того, чего нет на складе.

На что это влияет? При многофирменном учете в разных организациях предприятия начальные остатки полностью обычно вводятся в разное время. Поэтому, если в какой-то организации раньше всех ввели начальные остатки, то бухгалтер этой организации не сможет запретить списание отсутствующих запасов. Надо будет ждать до тех пор, когда все организации введут остатки.

Очевидно, что при многофирменном учете это очень неудобно.

Установка флага приведет к появлению закладки «Тара» в приходных и расходных документах по учету МПЗ. Этот флаг следует устанавливать, если хотя бы в одной организации предприятия ведется учет возвратной тары.

Поэтому, если хоть в одной организации ведется учет тары, то все остальные организации предприятия вынуждены будут в накладных мириться с ненужной им закладкой «Учет тары».

Раздел «Настройка аналитического учета» позволяет включать или отключать на счетах учета МПЗ дополнительную аналитику.

Учет по партиям это одна из важнейших функциональных изюминок бухгалтерской программы на платформе 1С Предприятие 8. По просьбе бухгалтеров семерки программисты исхитрялись настраивать партионный учет.

Теперь исхитряться не надо. Просто установите флаг «Ведется учет по партиям (документы поступления)».

Установка этого флага приведет к автоматическому добавлению субконто «Партии» на счетах МПЗ. Так как по многим этим счетам

установлен признак налогового учета (НУ), то партионный учет будет вестись не только в бухгалтерском учете (БУ), но и в НУ.

Снятие флага приводит к удалению субконто «Партии» на этих счетах.

Установка флага «Ведется учет по партиям (документы поступления)» действует вариативно. То есть в учетной политике организация может выбрать метод «По средней стоимости» или «По ФИФО».

Если флаг «Ведется учет по партиям (документы поступления)» снят, то остается только один вариант: «По средней стоимости». Правда, пользователь может в регистре сведений «Учетная политика организаций» все равно указать метод «По ФИФО». В этом случае программа предупредит о том, что на соответствующих счетах надо добавить субконто «Партии».

Специально для этого открывать форму «Настройка параметров учета» не надо. Если пользователь продолжит настаивать на методе «По ФИФО», то программа прямо из учетной политики подключит к счетам субконто «Партии».

На счетах учета МПЗ по субконто «Номенклатура» и «Партии» всегда ведется количественно-суммовой и учет. Так предусмотрено конфигурацией. А вот при учете в разрезе складов возможны три альтернативных варианта.

Если активизировать радио кнопку «Не ведется», то на счетах учета МПЗ будет снято субконто «Склады». При этом в документах поступления и списания реквизит «Склад» останется, но он не будет использоваться при проведении документов.

Разумеется, если учет по складам не ведется, то не имеет смысла говорить ни о количественном учете, ни о суммовом учете по складам. Другими словами никакой информации в разрезе складов не существует.

- Счет 41.12, Товары в розничной торговле (в НТТ по продажной стоимости).
- Счет 42.02, Торговая наценка в неавтоматизированных торговых точках.

Этот вариант целесообразно выбирать в тех случаях, когда в организации отсутствуют склады или есть только один склад. В этом случае количественно-суммовой учет ведется только по номенклатуре и партиям.

2. Учет по складам (местам хранения) в 1С «Ведется по количеству».

При выборе этого варианта на счетах МПЗ добавляется субконто «Склады». В разрезе этого субконто ведется только количественный учет. Этот вариант целесообразно устанавливать в случае, когда у одной и той же номенклатурной позиции на разных складах цена одинакова. То есть она не зависит от места хранения.

При установке этого флага в документах поступления и списания реквизит «Склад» обязательно надо заполнять.

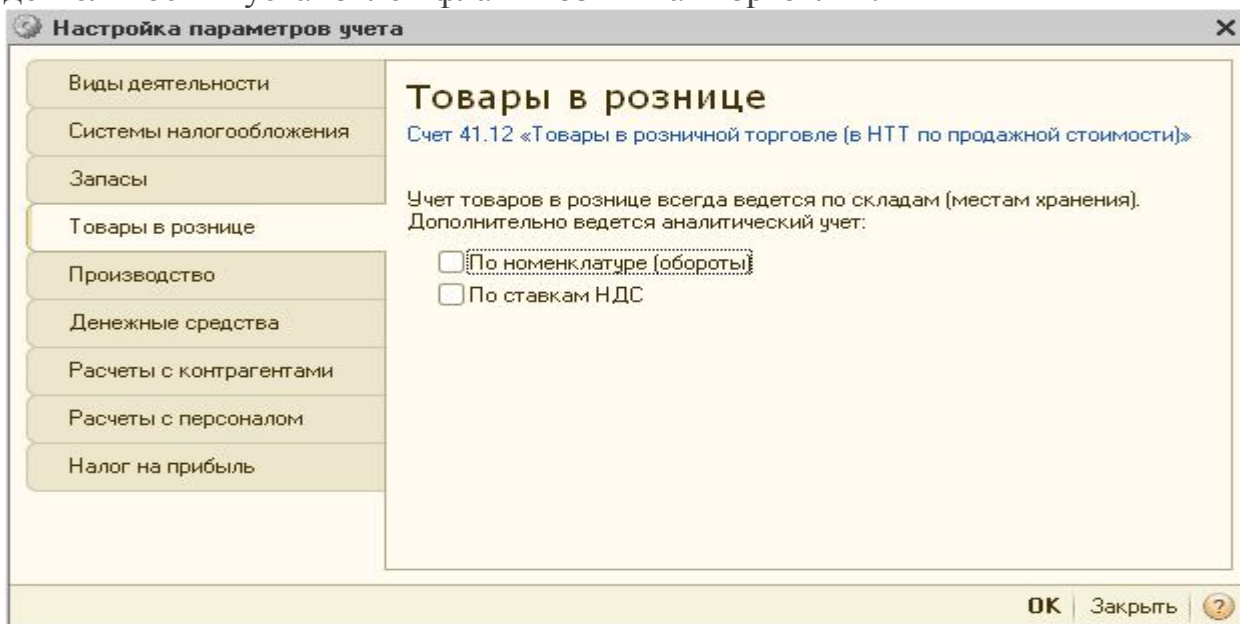
3. Учет по складам (местам хранения) в 1С «Ведется по количеству и сумме».

При выборе этого варианта на счетах МПЗ добавляется субконто «Склады». Но теперь в отличие от предыдущего варианта в разрезе складов

будет вестись суммовой и количественный учет. Так же, как и по субконто «Номенклатура» и «Партии».

Этот вариант следует устанавливать в случае, когда у одной и той же номенклатурной позиции на разных складах может устанавливаться разная цена учета.

Закладка «Товары в рознице» отображается, если на закладке «Виды деятельности» установлен флаг «Розничная торговля».



Прежде всего, обратите внимание на то, что на этой закладке детализируется не вся розничная торговля, а только торговля через не автоматизированные торговые точки (НТТ). Для розничной торговли в типовой конфигурации используются следующие счета.

- Счет 41.11 «Товары в розничной торговле (в АТТ по продажной стоимости)». По складам всегда ведется количественный и суммовой учет.
- Счет 42.01 «Торговая наценка в автоматизированных торговых точках». По складам всегда ведется только суммовой учет.
- Счет 41.12 «Товары в розничной торговле (в НТТ по продажной стоимости)». По складам всегда ведется только суммовой учет.
- Счет 42.02 «Торговая наценка в не автоматизированных торговых точках». По складам всегда ведется только суммовой учет.

Аналитический учет товаров по этим счетам всегда ведется по складам. То есть, если на закладке «Запасы» отключить учет по складам, то на этих счетах субконто «Склады» все равно останется.

На закладке «Товары в рознице» можно подключить дополнительную аналитику, субконто к счетам 41.12 и 42.02.

- Флаг «По номенклатуре (обороты)». Установка флага приведет к тому, что на счете 41.12 «Товары в розничной торговле (в НТТ по продажной стоимости)» подключается субконто «(об)Номенклатура». Это позволит, например, в отчете «Оборотно-сальдовая ведомость» посмотреть дебетовые обороты по этому счету с детализацией до номенклатурных позиций.

Однако, так как субконто оборотное, то сведения об остатках номенклатуры в НТТ отчет не покажет.

- Флаг «По ставкам НДС». Если установлен данный флаг, то к счетам 41.12 «Товары в розничной торговле (в НТТ по продажной стоимости)» и 41.02 «Торговая наценка в неавтоматизированных торговых точках» подключается субконто «Ставки НДС». Этот флаг целесообразно устанавливать, если торговля товаров в розницу осуществляется с разными ставками НДС (10% и 18%).

Любое состояние этих флагов безусловно распространяется на все организации предприятия. План счетов то общий.

На закладке «Товары в рознице» отображаются настройки только для торговли через НТТ. Это может приводить к ложному выводу. Если в организациях ведется оптовая торговля и розничная торговля, но только через АТТ, то флаг «Розничная торговля» вроде бы и не обязательно устанавливать. Это не так!

Закладка «Производство» отображается, если на закладке «Виды деятельности» установлен флаг «Производство продукции, выполнение работ, оказание услуг».

Настройка параметров учета *

Виды деятельности

Системы налогообложения

Запасы

Товары в рознице

Производство

Денежные средства

Расчеты с контрагентами

Расчеты с персоналом

Налог на прибыль

Производство

Тип плановых цен: Плановая руб. ... X

Плановые цены, соответствующие выбранному типу, будут подставляться по умолчанию в документы: "Отчет производства за смену" и "Акт об оказании производственных услуг".

OK Закрыть ?

В типовой конфигурации 1С Бухгалтерия 8 учет готовой продукции ведется только по плановым ценам. Поэтому на закладке «Производство» следует указать тип цены, который будет играть роль плановой цены.

Поясним. Конкретное изделие может быть изготовлено, скажем, в середине месяца и отправлено на склад готовой продукции, дебет счета 43 «Готовая продукция». На этом счете есть обязательное субконто «Номенклатура». На нем ведется количественно суммовой учет. Значит при списании на склад готовой продукции надо указать не только наименование готовой продукции, но и ее цену.

Однако фактическая цена на момент выпуска продукции обычно неизвестна. Она будет известна только в конце месяца. Когда все прямые и косвенные затраты спишутся на счет 20 «Основное производство», на номенклатурную группу, которая в своем составе имеет данную продукцию.

А раз фактическая цена неизвестна, значить надо использовать какую-то иную цену. В типовой конфигурации 1С Бухгалтерия 8 с этой целью учет готовой продукции ведется только по плановым ценам. По этой цене готовая продукция поступает на склад готовой продукции. Как посчитать плановую цену, это уже вопрос планового отдела предприятия.

Все используемые на предприятии типы цен описываются пользователем в справочнике «Типы цен номенклатуры».

Элемент Типы цен номенклатуры: Плановая руб. *

Действия ▾ [Иконки] Перейти ▾ ?

Наименование: Плановая руб. Код: 000000008

Валюта цены по умолчанию: руб. ☒ Цены включают НДС

Порядок округления цен

Метод округления: По арифметическим правилам ... Округлять до: 0.01 ...

Комментарий: [Поле]

OK Записать Закрыть

Формально в качестве плановой цены можно использовать любой элемент этого справочника. Разумеется, наименование не имеет значения. Имеет значение осмысленность.

Производимая продукция, выполняемые работы и оказываемые производственные услуги описываются в справочнике «Номенклатура». Для этих позиций документом «Установка цен номенклатуры» для планового типа цены целесообразно назначить конкретные значения цен.

В соответствии с приказом Минфина РФ от 22.07.03 N 67н «Отчет о движении денежных средств (форма № 4)» могут не представлять следующие организации.

- Пункт 3. Субъекты малого предпринимательства, не обязанные проводить аудиторскую проверку достоверности бухгалтерской.
- Пункт 4, абз. 1. Некоммерческие организации.
- Пункт 4, абз. 3. Общественным организациям (объединениям), не осуществляющим предпринимательской деятельности и не имеющим кроме выбывшего имущества оборотов по продаже товаров (работ, услуг), в составе бухгалтерской отчетности.

Все остальные организации, обязаны представлять «Отчет о движении денежных средств (форма № 4)». В программе 1С Бухгалтерия 8 его можно сформировать, если установлен флаг «По статьям движения денежных средств».

Практическое занятие №6

Ввод остатков по счетам и проверка правильности их ввода

ЦЕЛЬ: научиться вводить начальные остатки предприятия в программу 1С

ОБОРУДОВАНИЕ: ПК с программой 1С: Предприятие, инструкционная карта

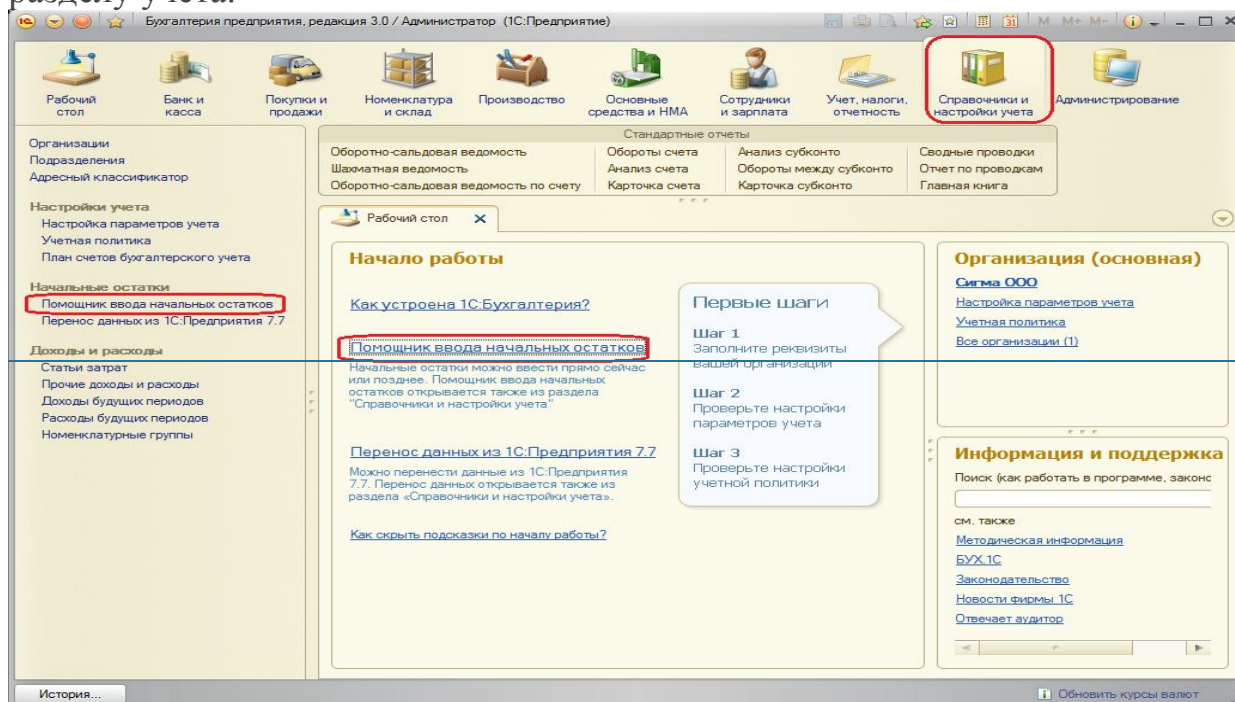
Краткие теоретические сведения

В случае, когда организация переходит на работу в программе 1С Бухгалтерия 8 не с начала своей деятельности, перед началом эксплуатации системы возникает необходимость ввода начальных остатков.

Если ранее учет велся в программе 1С Бухгалтерия 7.7, и в типовую конфигурацию не было внесено существенных изменений, то удобнее будет загрузить остатки и справочные данные с помощью типовой обработки загрузки данных из информационной базы 1С Предприятия 7.7.

Если учет велся в какой-либо другой программе, можно обратиться к одной из фирм-партнеров фирмы 1С и заказать перенос данных из нетиповой базы. Это обойдется существенно дороже. Если же данных немного, то можно ввести остатки вручную.

Для ввода начальных остатков в 1С Бухгалтерии 8 существует обработка «Помощник ввода начальных остатков», упрощающая и ускоряющая процесс первоначального ввода данных в систему. Из этой обработки создаются документы «Ввод начальных остатков» по каждому разделу учета.



Откроется форма Помощника.

В левой части формы расположен список счетов, соответствующий нашему плану счетов, сгруппированный по закладкам с перечнем основных (балансовых) и забалансовых счетов. На третьей закладке расположены регистры НДС по реализации – вспомогательные регистры, предназначенные для хранения информации по НДС в системе, остатки по ним также необходимы для начала работы.

Справа расположена колонка со справочной информацией о порядке работы при вводе начальных остатков.

Начальные остатки, как и все прочие документы в базе, вводятся строго по организациям, поэтому перед началом ввода остатков в шапке обработки необходимо выбрать организацию.

Перед началом ввода остатков в базе должны быть настроены **параметры учета** и для выбранной организации настроена учетная политика. От этого зависит состав аналитики по ряду счетов.

Если в системе установлена основная организация, то при открытии Помощника ввода начальных остатков реквизит «Организация» автоматически заполняется организацией, указанной в качестве основной.

Второе необходимое условие – установка даты ввода начальных остатков, или даты начала ведения учета в программе.

Помощник ввода начальных остатков

Организация: Сигма 000

Основные счета плана счетов | Забалансовые счета плана счетов | НДС по реализации

Вести остатки по счету | Открыть список документов | Обновить

Счет	Наименование	Сальдо Дт (нач.)	Сальдо Кт (нач.)
01			
01.01			
01.08			
01.09			
02			
02.01			
02.02			
03			
03.01			
03.02			
03.03			
03.04	Прочие доходные вложения		
03.09	Выбытие материальных ценностей		
04			
04.01	Нематериальные активы организации		
04.02	Расходы на научно-исследовательские...		
05	Амортизация нематериальных активов		
07	Оборудование к установке		
08			
08.01	Вложения во внеоборотные активы		
08.02	Приобретение земельных участков		
08.03	Приобретение объектов природопользо...		
08.04	Строительство объектов основных сред...		
08.05	Приобретение объектов основных сред...		
08.06	Приобретение нематериальных активов		
08.07	Перевод молодняка животных в основн...		
08.07	Приобретение взрослых животных		
	Итого (баланс):		

Установка даты начала ведения учета в прог...

Если Вы начинаете вести учет в программе с 1 января, то в качестве даты ввода начальных остатков следует установить дату – 31 декабря предыдущего года.

Дата ввода начальных остатков: [Date Picker]

При изменении ранее установленной даты ввода начальных остатков дата всех документов ввода начальных остатков будет изменена.

Установить | Закрыть

Помощник ввода начальных остатков

Для ввода остатков следует установить дату ввода начальных остатков. Остатки будут отражены в учете на указанную дату.

Установить дату ввода начальных остатков

Для того, чтобы ввести начальные остатки, следует выбрать счет в списке счетов, и нажать на кнопку "Ввести остатки по счету" (или Ins на клавиатуре). В списке счетов можно выбрать как конкретный субсчет, так и счет в целом.

При нажатии на кнопку "Ввести остатки по счету" будет открыт документ "Ввод начальных остатков".

Документом "Ввод начальных остатков" осуществляется ввод остатков в разрезе разделов учета. При открытии документа система автоматически определяет по выбранному счету, к какому разделу учета он относится. Каждому разделу учета соответствует свой набор счетов бухгалтерского учета. При вводе остатков по какому-либо разделу учета, в списке доступных счетов может отсутствовать субсчет, по которому требуется ввести остатки (такое возможно если при вводе остатков был выбран счет-группа). Это означает, что указанный субсчет включен в другой раздел учета. Подобный подход обусловлен тем, что отдельные субсчета могут иметь аналитику, отличную от аналитики основного счета. В таких случаях рекомендуется в списке счетов выбрать конкретный субсчет и нажать кнопку "Ввести остатки по счету".

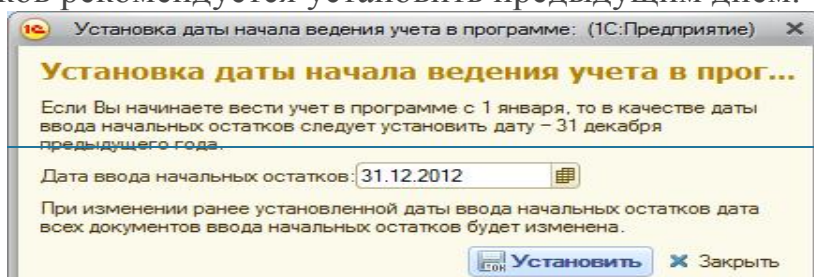
Например:

- при вводе остатков по счету 76 - "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами" нельзя ввести остатки по счету 76.01.2 - "Платежи (взносы) по добровольному страхованию на случай смерти и причинения вреда здоровью", потому что этот субсчет, ввиду специфики организации учета, включен в раздел "Расходы будущих периодов (счета 97, 76.01.2, 76.01.9)";
- чтобы ввести остатки по счету 76.01.2 следует выбрать его в списке счетов и нажать кнопку "Ввести остатки по счету".

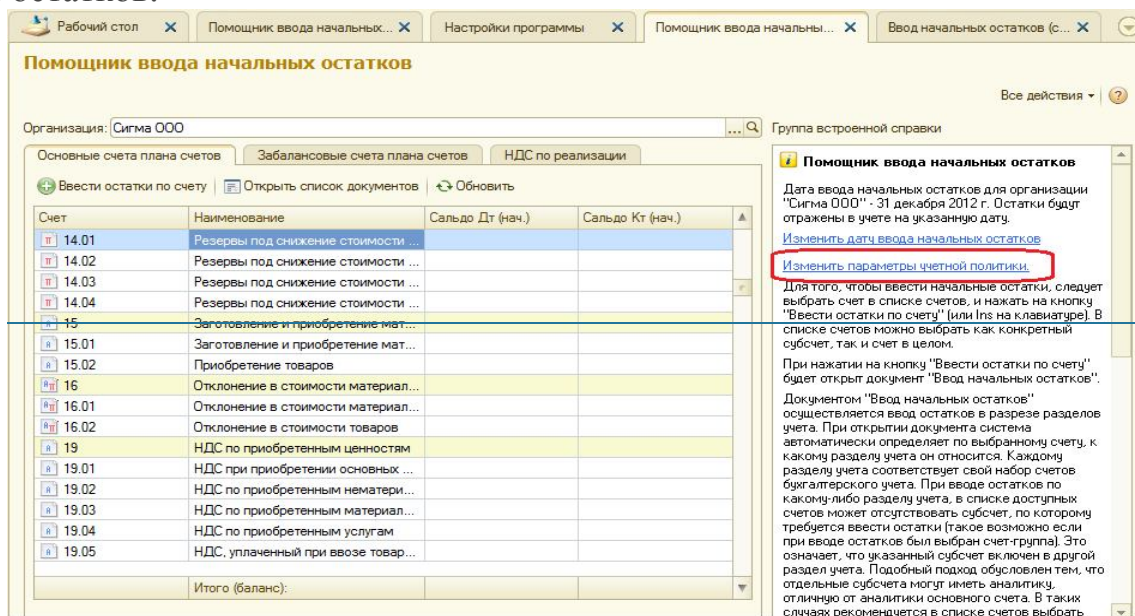
При нажатии на кнопку "Открыть список..."

Без установленной даты начала учета система не даст нам начать ввод остатков: кнопка «Ввести остатки по счету» будет недоступна.

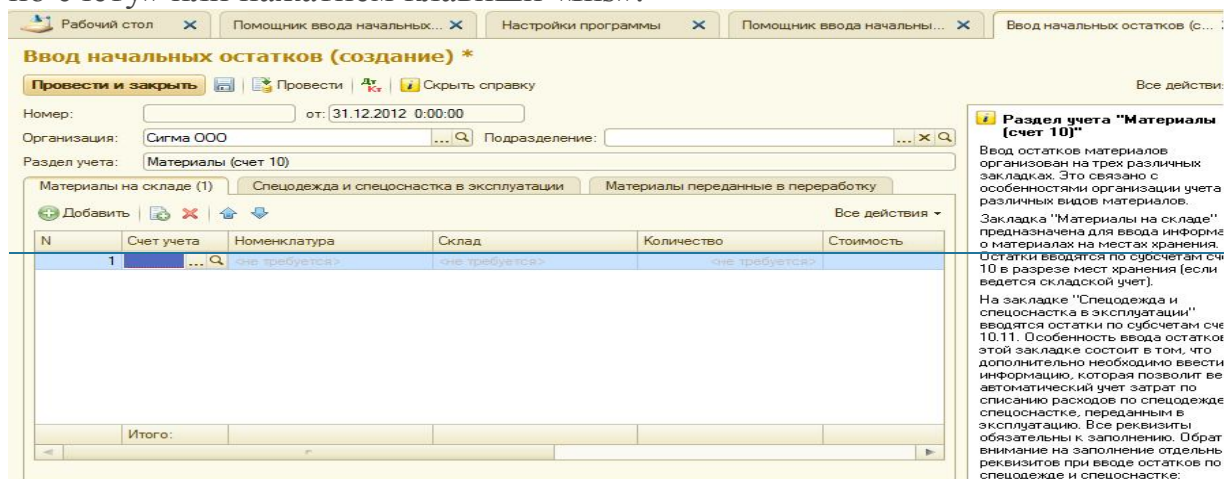
Если учет в программе предполагается вести с 1 января, то дату ввода остатков рекомендуется установить предыдущим днем.



После нажатия кнопки «Установить» в колонке справки появится гиперссылка «Изменить параметры учетной политики», позволяющая при необходимости настроить учетную политику непосредственно перед началом ввода остатков.



Остатки вводятся по разделам учета. Раздел выбирается автоматически в зависимости от того, на каком счете в таблице счетов спозиционирован курсор. Ввести новый документ можно при помощи кнопки «Ввести остатки по счету» или нажатием клавиши «Ins».



Ввод начальных остатков (создание) *

Провести и закрыть | Провести | Скрыть справку

Номер: _____ от: 31.12.2012 0:00:00

Организация: Сигма 000

Раздел учета: Денежные средства (счета 50-58)

Добавить | [иконки] | Все действия ▾

N	Счет учета	Субконто 1	Количество	Остаток по дебету	Сумма (налог.)
		Субконто 2	Валюта		Постоянные раз
		Субконто 3	Вал. сумма		Временные раз
1	50.01			«не требуется»	«не требуется»

Итого:

Ответственный: Абдулов Юрий

Комментарий:

Обновить курсы валют | [иконки]

Статьи движения денежных средств (1С:Предприятие)

Выбрать | Создать | [иконки] | Найти... | Все действия ▾

Наименование	Код	Вид движения
Ввод остатков денежных средств	000000029	Прочие поступл
Возврат денежных средств подотчетником	000000011	Прочие поступл
Возврат денежных средств покупателю	000000010	Поступление от
Возврат денежных средств поставщиком	000000032	Оплата товаров
Выдача денежных средств кассе ККМ	000000016	
Выдача денежных средств подотчетнику	000000012	Оплата товаров
Выплата арендной платы	000000008	Арендные плате
Выплата зарплаты сотрудникам	000000009	Оплата труда
Выручка от продажи объектов основных средств и ин...	000000001	Выручка от прод
Обналичивание денежных средств	000000022	

Реквизиты «Количество» и «Валюта» доступны и заполняются только в том случае, если на выбранном счете ведется количественный или валютный учет соответственно.

В колонке «Сумма (налог.учет)» указывается оценка стоимости активов по данным налогового учета. Она указывается только тогда, когда стоимость активов по данным налогового учета не совпадает с бухгалтерским.

В колонках «Постоянная разница» и «Временная разница» указываются постоянные и временные разницы в оценке активов по данным бухгалтерского и налогового учета (поддержка требований ПБУ18/02 «Расчеты по налогу на прибыль»).

Величину постоянных разниц необходимо указать, величина временных разниц рассчитывается автоматически как разница между оценкой стоимости активов по данным бухгалтерского учета и суммой оценки стоимости активов по данным налогового учета и величиной постоянных разниц.

Для ввода остатков по активным счетам доступна для ввода ячейка «Остаток по дебету», для остатков по пассивным счетам — «Остаток по кредиту». Для активно-пассивным счетам возможен ввод остатка как по дебету, так и по кредиту счета.

При проведении документы формируют проводки в корреспонденции со вспомогательным счетом 000.

Практическое занятие №7

Оформление кассовых документов и ведение кассовой книги в системе «1С: Предприятие»

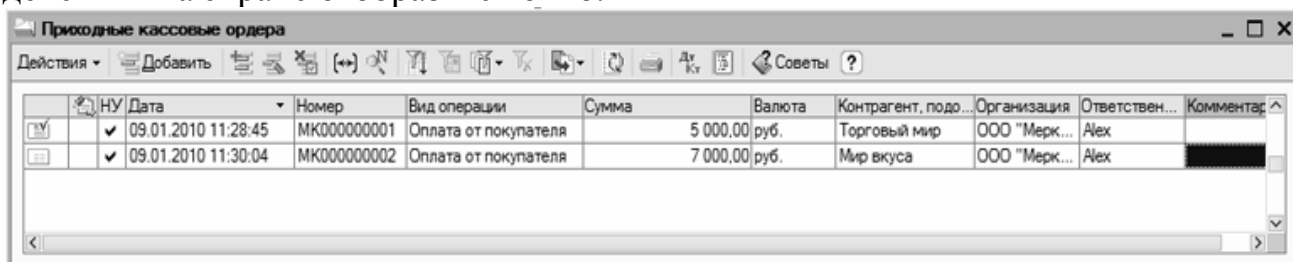
ЦЕЛЬ: научиться вводить кассовые операции и формировать кассовую книгу в программе 1С

ОБОРУДОВАНИЕ: ПК с программой 1С: Предприятие, инструкционная карта

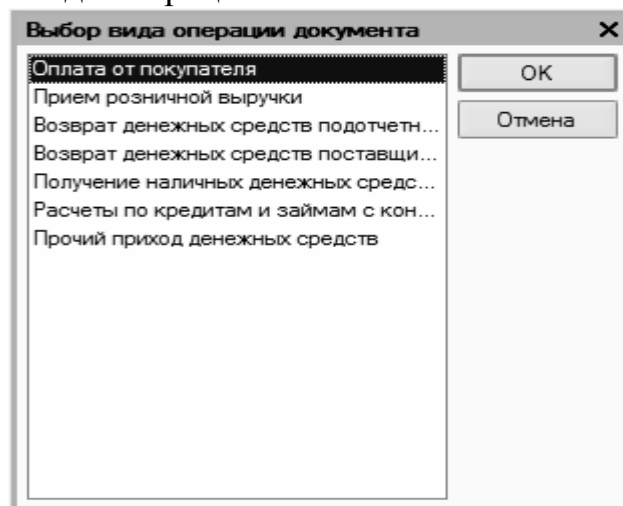
Краткие теоретические сведения

Приходный кассовый ордер – это первичный учетный документ, отражающий факт поступления в кассу предприятия наличных денежных средств.

Для перехода в режим работы с приходными кассовыми ордерами следует выполнить команду главного меню Касса | Приходный кассовый ордер (либо в панели функций на вкладке Касса щелкнуть мышью на ссылке Приходный кассовый ордер). В результате выполнения любого из этих действий на экране отобразится окно.



Чтобы ввести новый приходный кассовый ордер, нужно выполнить команду Действия | Добавить или нажать клавишу <Insert> (также для этого можно воспользоваться аналогичной командой контекстного меню или соответствующей кнопкой инструментальной панели). При этом на экране откроется окно выбора вида операции.



В этом окне нужно щелчком мыши выбрать вид операции, которая будет отражена в создаваемом документе, и нажать кнопку ОК. Отметим, что содержимое окна приходного кассового ордера, которое после этого отобразится на экране, зависит от выбранного вида операции. Ниже показано окно, соответствующее виду операции Оплата от покупателя.

Приходный кассовый ордер: Оплата от покупателя. Проведен

Операция: Действия: Списание КУД и Р... Дт Кт Советы ?

Номер: МК000000001 от: 09.01.2010 11:28:45 Отобразить в: ☒ налог. учете

Организация: ООО "Меркурий" Счет учета: 50.01

Сумма: 5 000,00

Реквизиты платежа Печать

Контрагент: Торговый мир

Расшифровка платежа

Договор: Договор № 3 Документ расчетов: T x

Ставка НДС: Сумма НДС: 0,00 Статья движения ден. средств: x

Счета бухгалтерского учета

Счет расчетов: 62.01 x

Счет авансов: x

Ответственный: Alex

Комментарий: В счет предстоящих поставок

Приходный кассовый ордер Печать Чек OK Записать Закрыть

Даже после открытия документа вы можете изменить по нему вид операции. Для этого достаточно выбрать соответствующую команду в меню Операция. В верхней части окна присваиваются основные параметры, по которым впоследствии можно идентифицировать данный документ. Для всех документов поле от является обязательным для заполнения реквизитом – без этого будет невозможно записать документ и провести его по учету.

Для вывода документа на печать нужно в нижней части окна нажать кнопку Приходный кассовый ордер. Или можно нажать кнопку Печать, затем в открывшемся меню выбрать значение Приходный кассовый ордер. После выполнения любого из этих действий на экране отобразится печатная форма документа.

Оплата от покупателя № 3 от 23 января 2010 г.

Утвержден постановлением Правительства России от 16.06.2000 № 80

Формы по ОК02 03/05/01 по ОК070

Основание: Оплата от покупателя от ООО "Меркурий" от 23 января 2010 г.

Основание: За товар по ТТН № 25 от 15.12.2009 г.

Сумма: 5 000,00 руб. (пять тысяч рублей 00 копеек)

Сумма НДС (18%) 900,00 руб.

Сумма НДС (18%) 900,00 руб.

23 января 2010 г.

И.П. (подпись)

Главный бухгалтер

Петрова И. И. (подпись)

Петрова И. И. (подпись)

Петрова И. И. (подпись)

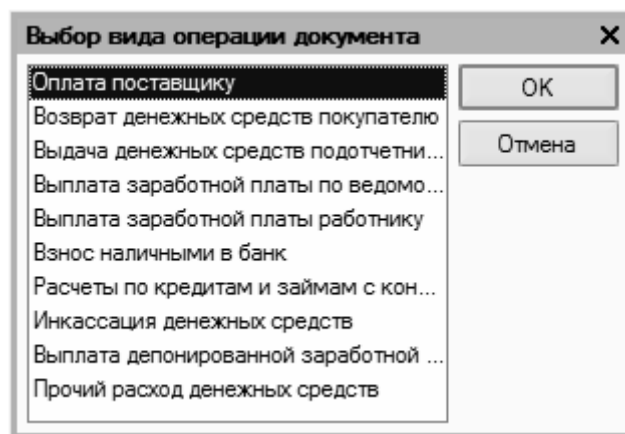
Чтобы отразить в бухгалтерском учете факт получения наличных денежных средств с расчетного счета в банке, нужно выбрать вид операции Получение наличных денежных средств в банке. В таком случае окно приходного кассового ордера будет выглядеть так.

Расходный кассовый ордер – это первичный учетный документ, отражающий факт выдачи наличных денежных средств из кассы предприятия.

Для перехода в режим работы с расходными кассовыми ордерами следует выполнить команду главного меню Касса | Расходный кассовый ордер (либо в панели функций на вкладке Касса щелкнуть мышью на ссылке Расходный кассовый ордер). В результате выполнения любого из этих действий на экране отобразится окно.

НУ	Дата	Номер	Вид операции	Сумма	Валюта	Контрагент	Организация	Ответственный	Комментарий
	23.01.2010 15:31:07	MK000000001	Оплата поставщику	3 000,00	руб.	Новое вре...	ООО "Мер...	Alex	
	23.01.2010 15:31:36	MK000000002	Возврат денежных средств покупа...	1 000,00	руб.	Мир вкуса	ООО "Мер...	Alex	
	23.01.2010 15:38:04	MK000000003	Оплата поставщику	8 700,00	руб.	Торговый ...	ООО "Мер...	Alex	

Чтобы ввести новый расходный кассовый ордер, нужно выполнить команду Действия | Добавить или нажать клавишу <Insert> (также для этого можно воспользоваться аналогичной командой контекстного меню или соответствующей кнопкой инструментальной панели). При этом на экране откроется окно выбора вида операции.



В окне нужно щелчком мыши выбрать вид операции, которая будет отражена в создаваемом документе, и нажать кнопку ОК. Отметим, что содержимое окна расходного кассового ордера, которое после этого отобразится на экране, зависит от выбранного вида операции. Показано окно, соответствующее виду операции Оплата поставщику.

Вид операции вы можете изменить и в режиме ввода/редактирования расходного кассового ордера. Для этого достаточно выбрать соответствующую команду в меню Операция. Позже мы рассмотрим порядок работы для всех остальных видов операций, а сейчас продолжим знакомиться с документом для вида операции Оплата поставщику. В верхней части окна присваиваются основные параметры, по которым впоследствии можно идентифицировать расходный кассовый ордер в интерфейсах списка и выбора.

Расходный кассовый ордер: Оплата поставщику. Проведен

Операция ▾ Действия ▾ Справка Копировать Вставить Печать Список КУД и Р... Дт Кт Тт ? Советы ?

Номер: от: Отобразить в: ☐ налог. учете

Организация: Счет учета:

Сумма:

Реквизиты платежа Печать

Выдать:

Основание:

Приложение:

По:

Ответственный: ... x ?

Комментарий:

Расходный кассовый ордер Печать ▾ Чек **OK** Записать Закрыть

После того как заполнены все необходимые параметры документа, его можно вывести на печать. Но учтите, что это возможно только после записи документа – нужно нажать кнопку Записать. В противном случае при попытке его распечатать на экране отобразится соответствующее информационное сообщение.

Для вывода документа на печать нужно в нижней части окна нажать кнопку Расходный кассовый ордер (можно нажать кнопку Печать и в открывшемся меню выбрать значение Расходный кассовый ордер).

Для формирования кассовой книги нужно выполнить команду главного меню Касса | Кассовая книга, либо в панели функций на вкладке Касса в области Отчеты щелкнуть мышью на ссылке Кассовая книга. При выполнении любого из этих действий на экране отображается окно, которое показано.

Кассовая книга за период

Действия ▾ ► Сформировать Справка ? Советы ?

Период с: по: Организация:

☐ Пересчитать номера листов с начала года ☐ Выводить основания кассовых ордеров

Последний лист

☒ Обычный ☐ Последний в месяце ☐ Последний в году

Практическое занятие №8

Оформление расчетных операций и банковской выписки системе «1С: Предприятие»

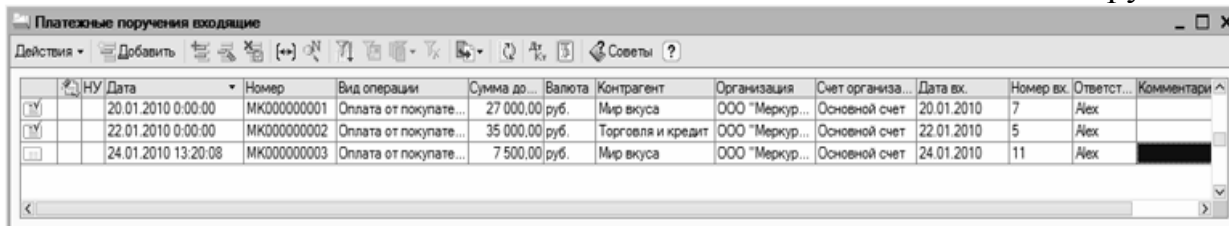
ЦЕЛЬ: научиться оформлять операции предприятия с банковскими учреждениями в программе 1С

ОБОРУДОВАНИЕ: ПК с программой 1С: Предприятие, инструкционная карта

Краткие теоретические сведения

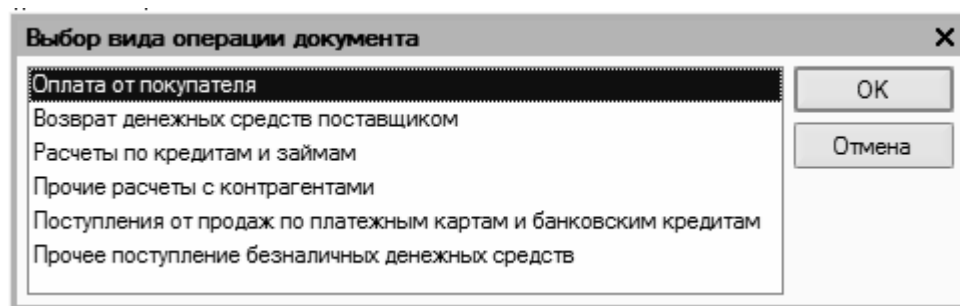
Входящее платежное поручение – это первичный учетный документ, подтверждающий факт поступления денег на расчетный счет предприятия. На этом уроке мы узнаем, как в программе "1С:Бухгалтерия 8" осуществляется формирование и редактирование входящих платежных поручений.

Чтобы перейти в режим работы с входящими платежными поручениями, нужно выполнить команду главного меню Банк | Платежное поручение входящее. В результате на экране отобразится окно списка входящих платежных поручений.



Статус	Дата	Номер	Вид операции	Сумма до...	Валюта	Контрагент	Организация	Счет организа...	Дата вх.	Номер вх.	Ответст...	Комментарии
NY	20.01.2010 0:00:00	МК0000000001	Оплата от покупате...	27 000,00	руб.	Мир вкуса	ООО "Меркур...	Основной счет	20.01.2010	7	Алек	
NY	22.01.2010 0:00:00	МК0000000002	Оплата от покупате...	35 000,00	руб.	Торговля и кредит	ООО "Меркур...	Основной счет	22.01.2010	5	Алек	
	24.01.2010 13:20:08	МК0000000003	Оплата от покупате...	7 500,00	руб.	Мир вкуса	ООО "Меркур...	Основной счет	24.01.2010	11	Алек	

В окне мы видим перечень введенных ранее документов (поэтому при первом открытии окна оно будет пустым). Для каждой позиции списка в первой колонке отображаются признак проведенного/непроведенного документа (на рисунке непроведенным является только последний документ), дата и время формирования документа, его номер, вид операции, сумма, валюта, контрагент и иные сведения. Чтобы ввести новое входящее платежное поручение, нужно выполнить команду Действия | Добавить или нажать клавишу <Insert> (также для этого можно воспользоваться аналогичной командой контекстного меню или соответствующей кнопкой инструментальной панели). После этого программа предложит выбрать операцию для формирования документа.



В этом окне нужно щелчком мыши выбрать вид операции, которая будет отражена в создаваемом документе, и нажать кнопку ОК. Отметим, что содержимое окна ввода входящего платежного поручения, которое после этого отобразится на экране, зависит от выбранного вида операции. Показано окно, соответствующее виду операции Оплата от покупателя.

Чтобы перейти в режим редактирования введенного ранее документа, нужно выделить его в списке щелчком мыши и выполнить команду Действия | Изменить или нажать клавишу <F2> (можно также воспользоваться аналогичной командой контекстного меню или нажать клавишу <Enter>). В результате на экране откроется окно редактирования документа, которое полностью аналогично окну его ввода. Вид операции вы можете изменить и в окне ввода/редактирования входящего платежного поручения. Для этого достаточно выбрать соответствующую команду в меню Операция, которое находится слева вверху окна рядом с меню Действия.

После проведения документа можно посмотреть, какие проводки были по нему сформированы. Для этого в окне редактирования нужно выполнить команду Действия | Результат проведения документа, после чего на экране отобразится окно с проводками.

Результат проведения документа Платежное поручение входящее МК000000002 от 22.01.2010 0:00:00

Настройка... ?

☐ Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Дт Кт Бухгалтерский учет НДС расчеты с покупателями

Действия ?

Дт Кт	Счет Дт	Субконто Дт	Количество Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количество Кт	Сумма
			Валюта Дт			Валюта Кт	
			Вал. сумма Дт			Вал. сумма Кт	№ журнала
Дт Кт	51	Основной счет		62.01	Торговля и кредит Основной договор		35 000,00 Предоплата по договору ...
Дт Кт	51	Основной счет		62.01	Торговля и кредит Договор № 2		4 000,00 Предоплата по договору ...

Отчет по движениям документа OK Закрыть

Готовый документ можно вывести на печать. Но предварительно он должен быть записан и проведен, в противном случае программа выдаст соответствующее информационное сообщение. После нажатия в нижней части окна кнопки Платежное поручение на экране отобразится печатная форма документа.

Платежное поручение исходящее № 2 от 24 января 2010 г.

Платежное поручение № 2 24.01.2010 24.01.2010

Сумма: 4500.00 (четыре тысячи пятьсот рублей 00 копеек)

И-Н 5553714578 КПП 243545643
Обязательное к исполнению платежное поручение "Мираторг"

Плататель: Интебанк Москва
Банк-получатель: Банк Торговый капитал
Получатель: Торговый мир

Ссылка на документ Договор № 75
Сумма 4500.00
В т.ч. НДС(18%) 656.40

Сумма	Сч. №	П/К	Сч. №	П/К	Сч. №	П/К	Сч. №	П/К	Сч. №	П/К	Сч. №	П/К
4500.00	4175557859729000145	19.001252	4175555541230002145	04.0613214	554371345741534115654	23465754134314100435	01	00000000000000000000	05	00000000000000000000	00	00000000000000000000

Платитель: Интебанк Москва
Получатель: Торговый мир

Ссылка на документ Договор № 75
Сумма 4500.00
В т.ч. НДС(18%) 656.40

Платитель: Интебанк Москва
Получатель: Торговый мир

Ссылка на документ Договор № 75
Сумма 4500.00
В т.ч. НДС(18%) 656.40

Практическое занятие №9

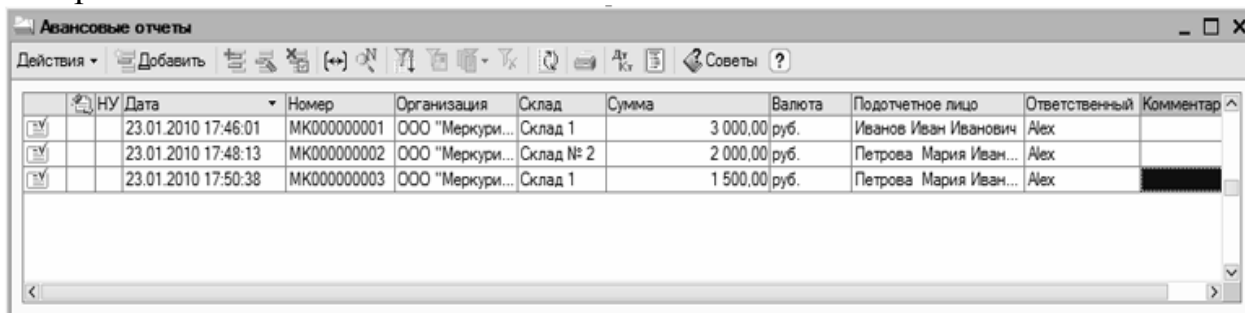
Учет расчетов с подотчетными лицами в системе «1С: Предприятие»

ЦЕЛЬ: научиться производить расчеты в программе 1С с подотчетными лицами

ОБОРУДОВАНИЕ: ПК с программой 1С: Предприятие, инструкционная карта

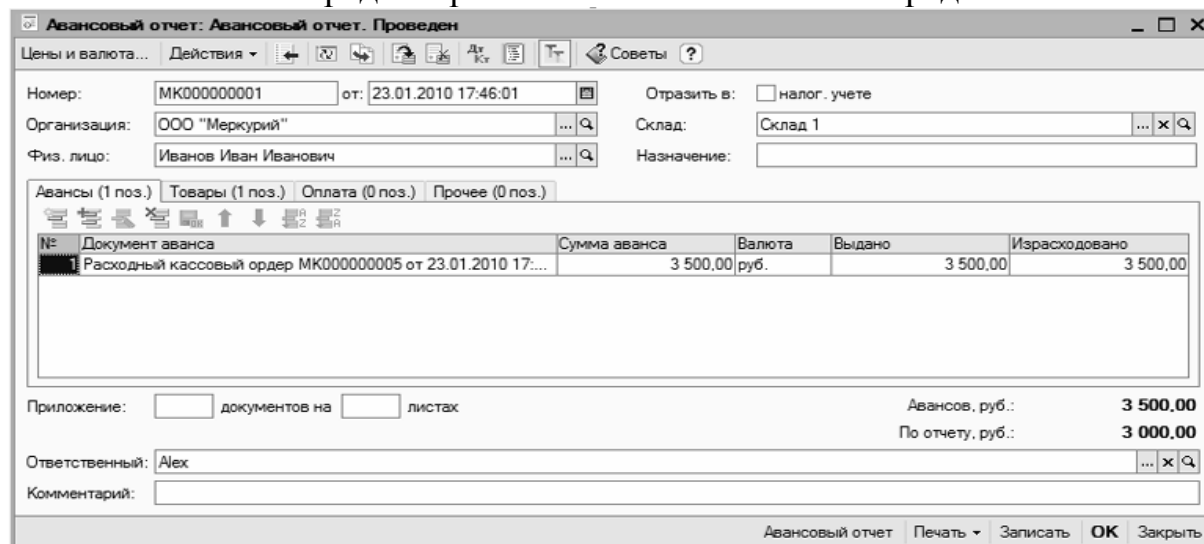
Краткие теоретические сведения

Авансовый отчет также относится к числу первичных кассовых документов. На его основании осуществляется списание выданных под отчет денежных средств. Для перехода в режим работы с авансовыми отчетами следует выполнить команду главного меню Касса | Авансовый отчет (можно в панели функций на вкладке Касса щелкнуть мышью на ссылке Авансовый отчет). В результате выполнения любого из этих действий на экране отобразится окно.



НУ	Дата	Номер	Организация	Склад	Сумма	Валюта	Подотчетное лицо	Ответственный	Комментарий
	23.01.2010 17:46:01	МК0000000001	ООО "Меркури...	Склад 1	3 000,00	руб.	Иванов Иван Иванович	Alex	
	23.01.2010 17:48:13	МК0000000002	ООО "Меркури...	Склад № 2	2 000,00	руб.	Петрова Мария Иван...	Alex	
	23.01.2010 17:50:38	МК0000000003	ООО "Меркури...	Склад 1	1 500,00	руб.	Петрова Мария Иван...	Alex	

Переход в окно ввода/редактирования из окна списка осуществляется обычным способом – с помощью клавиш <Insert> (формирование нового документа), <F2> либо <Enter> (редактирование текущего документа), или соответствующих команд меню Действия, или посредством соответствующих команд контекстного меню, вызываемого нажатием правой кнопки мыши. Окно редактирования авансового отчета представлено.



№	Документ аванса	Сумма аванса	Валюта	Выдано	Израсходовано
1	Расходный кассовый ордер МК0000000005 от 23.01.2010 17:...	3 500,00	руб.	3 500,00	3 500,00

Приложение: документов на листах

Авансов, руб.: 3 500,00
По отчету, руб.: 3 000,00

Ответственный: Alex

Комментарий:

Авансовый отчет Печать Записать OK Закрыть

[illegible]

Практическое занятие №10

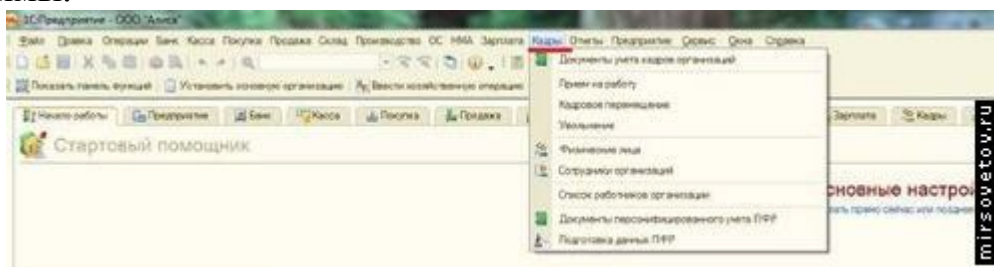
Формирование документов по приему, перемещению и увольнению сотрудников в системе «1С: Предприятие»

ЦЕЛЬ:

ОБОРУДОВАНИЕ: ПК с программой 1С: Предприятие, инструкционная карта

Краткие теоретические сведения

Подсистема кадрового учета доступна из меню «Кадры» главного меню программы.



Также подсистему кадрового учета можно найти в закладке «Кадры» панели функций программы.

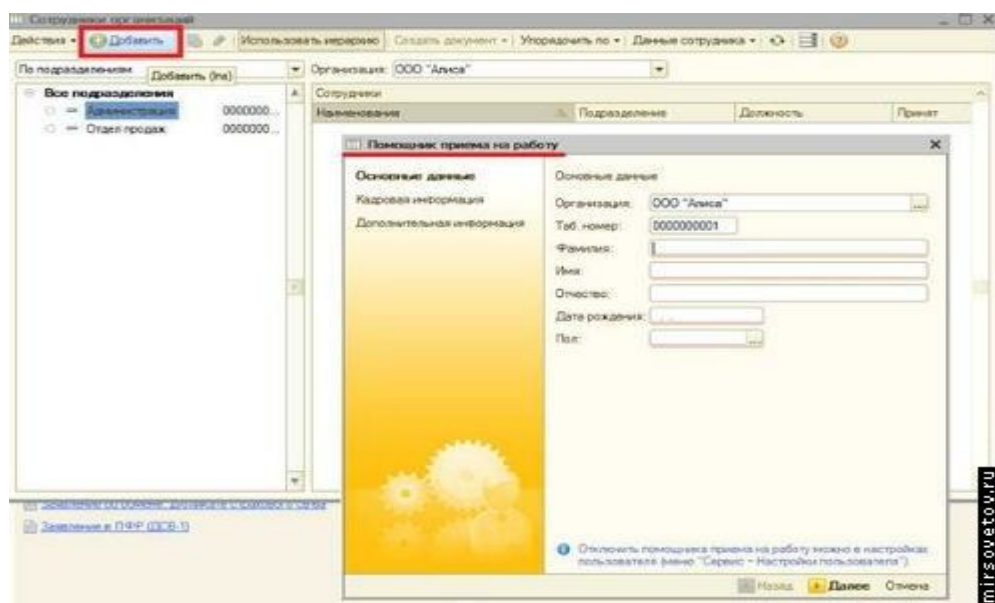


В подсистему кадрового учета входят два справочника: «Физические лица» и «Сотрудники», в которых содержатся сведения о работниках организации.

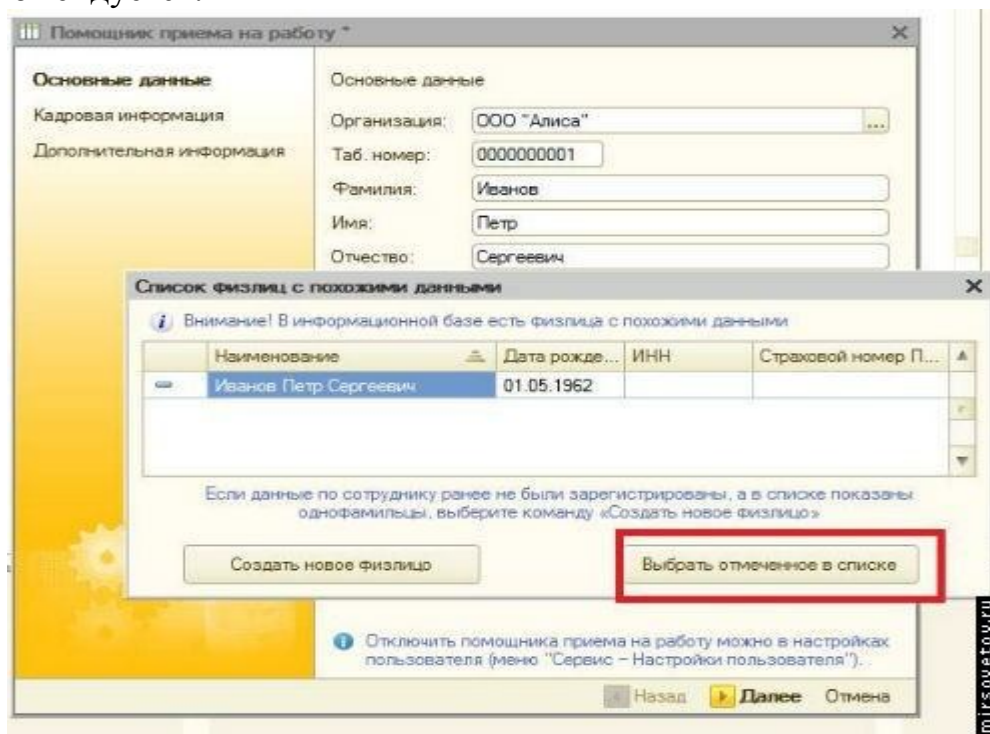
В справочнике «Физические лица» отражаются такие персональные данные сотрудников, как дата рождения, пол, место рождения, гражданство, ИНН, СНИЛС, а также адреса и телефоны. Справочник «Сотрудники» предназначен для хранения информации о трудовой деятельности работника в данной организации.

Прием на работу

Программа «1С: Бухгалтерия предприятия» предусматривает два варианта приема на работу. Первый вариант – при добавлении сотрудника программа автоматически предлагает пользователю создать приказ о приеме на работу.



Появление помощника приема на работу настроено по умолчанию. Для того чтобы им воспользоваться, следует ввести табельный номер, фамилию, имя, отчество, дату рождения и пол сотрудника. Если сведения об этом сотруднике уже занесены в справочник «Физические лица», всплывет окно со списком физических лиц с похожими данными. В этом случае следует выбрать отмеченное в списке и нажать на кнопку «Далее». Во избежание дублирования физических лиц создавать новые позиции в данном справочнике не рекомендуется.



Следующим шагом работы с помощником приема на работу выступает ввод кадровой информации. В появившемся окне следует отметить вид занятости работника, выбрать подразделение, должность, дату приема, а также занести информацию об оплате труда. Если снять галочку «Создать

приказ о приеме на работу», работа с помощником будет завершена, а приказ о приеме создан не будет.

The screenshot shows the 'Помощник приема на работу' window with the 'Кадровая информация' tab selected. The left sidebar has three options: 'Основные данные', 'Кадровая информация', and 'Дополнительная информация'. The main area contains the following fields:

- ☒ Создать приказ о приеме на работу
- Вид занятости:
 - ☒ Основное место работы
 - ☐ Совместительство
 - ☐ Внутреннее совместительство
- Подразделение:
- Должность:
- Дата приема:
- Оплата труда:
 - Основной вид начисления:
 - Оклад:

At the bottom, there are buttons: 'Назад', 'Далее', and 'Отмена'.

На следующем этапе указывается дополнительная информация, необходимая для расчета заработной платы, а также для налогов и страховых взносов.

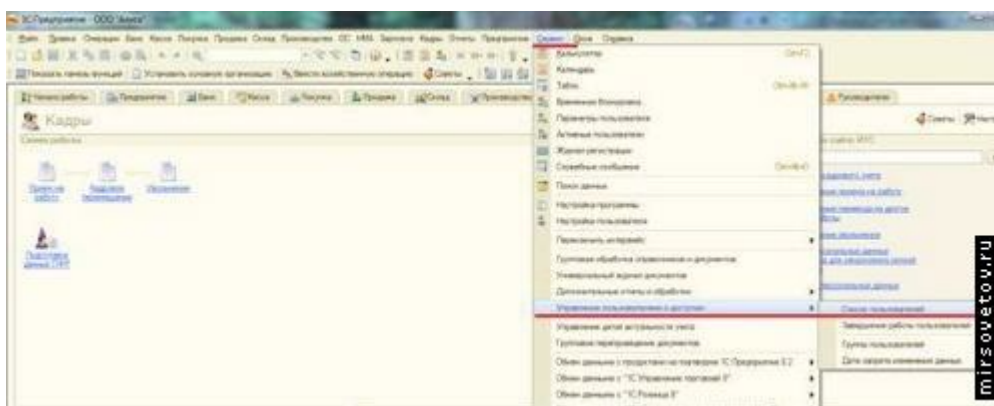
The screenshot shows the 'Помощник приема на работу' window with the 'Дополнительная информация' tab selected. The left sidebar has three options: 'Основные данные', 'Кадровая информация', and 'Дополнительная информация'. The main area contains the following fields:

- Эту информацию Вы можете ввести или отредактировать позже в справочнике "Сотрудники организаций".
- Индивидуальные сведения**
 - ИНН:
 - Номер ПФР:
 - Северная надбавка: %
- Данные для расчета НДФЛ и ЕСН**
 - Гражданство: [РОССИЯ, имеет право на пенсионное, медицинское и социальное страхование](#)
 - Статус налогоплательщика: [Резидент. При исчислении НДФЛ с оплаты труда будет применяться ставка 13%](#)
 - Инвалидность (если имеется): [Не является инвалидом](#)
 - Стандартные налоговые вычеты: [Личный вычет не применяется. Вычеты на детей не применяются.](#)
- ☒ Печатать приказ о приеме (по форме Т-1)

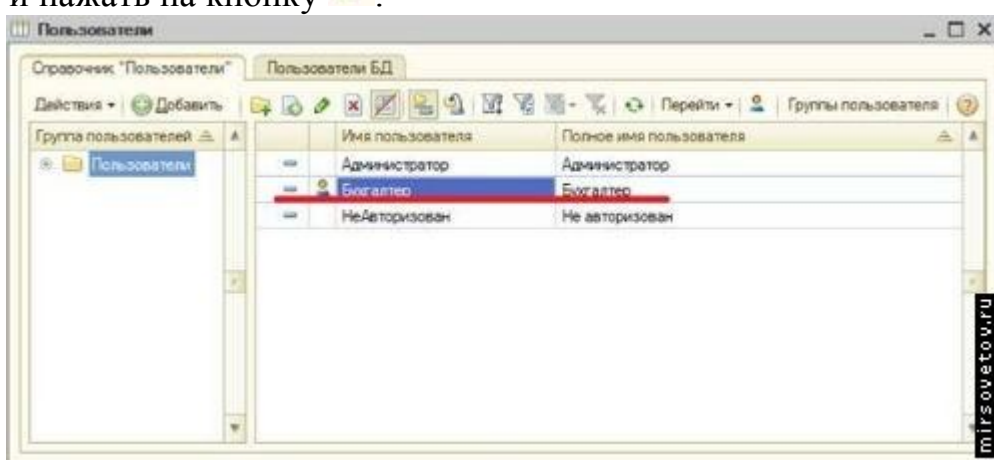
At the bottom, there are buttons: 'Назад', 'Готово', and 'Отмена'.

После заполнения всех реквизитов следует нажать на кнопку «Готово». Также данный помощник предлагает сразу же получить печатную форму приказа о приеме на работу.

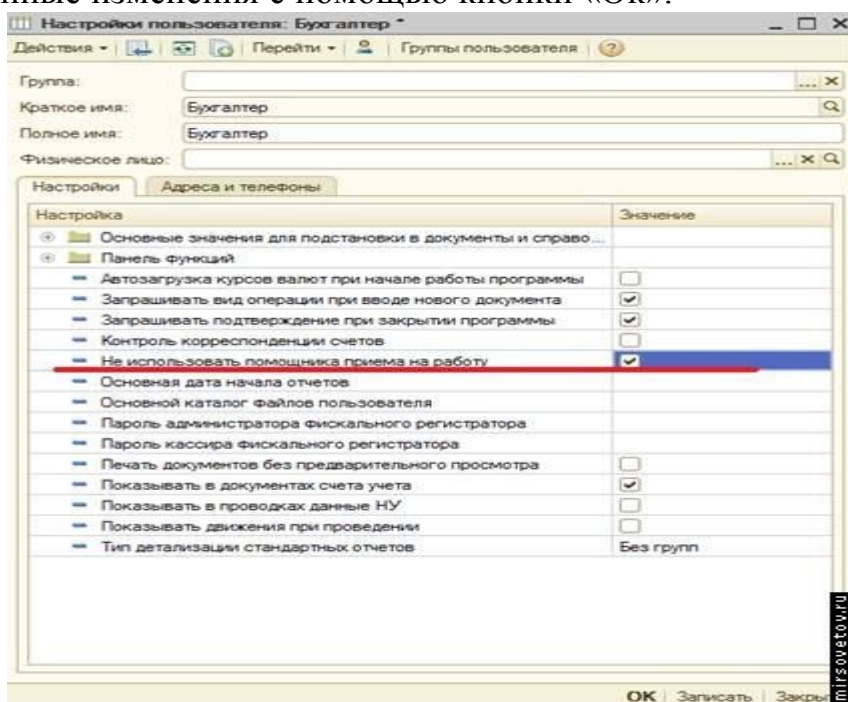
Помощник приема на работу можно отключить. Для этого следует воспользоваться изменением настройки пользователя, которую можно найти через меню «Сервис» – «Управление пользователями и доступом» – «Список пользователей».



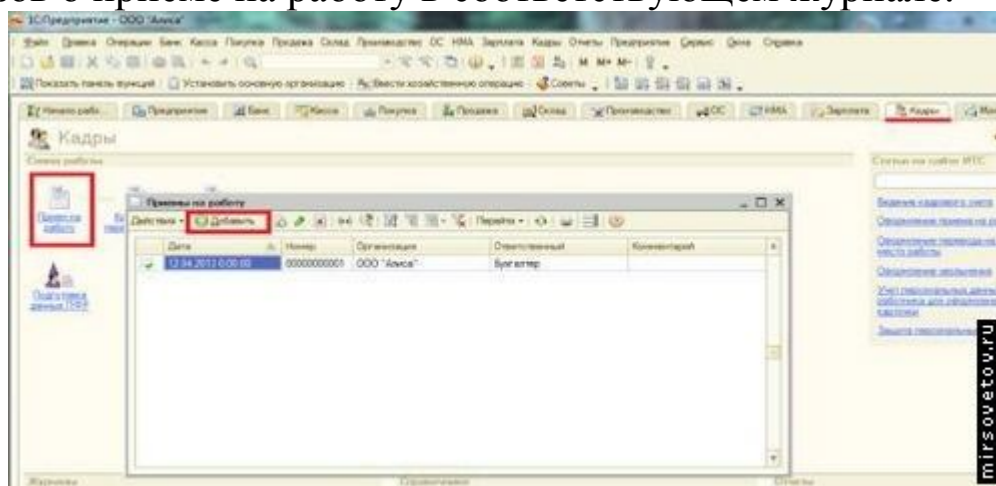
В появившемся списке следует выбрать пользователя, которому требуется отключить автоматическое появление помощника о приеме на работу, и нажать на кнопку .



В появившемся окне следует поставить галочку напротив реквизита «Не использовать помощника приема на работу», а затем сохранить сделанные изменения с помощью кнопки «Ок».

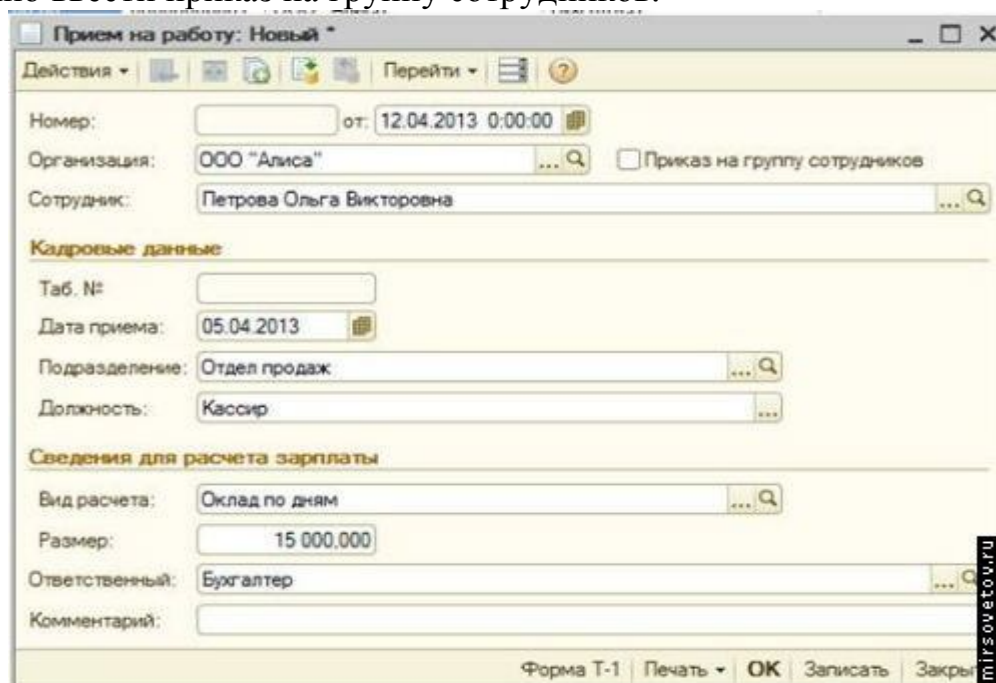


Второй вариант приема на работу сотрудников – ввод приказов о приеме на работу в соответствующем журнале.



Если использование помощника приема на работу в настройках пользователя не отключено, то придется проделать вышеописанную процедуру, так как в этом случае прием на работу будет осуществляться в три этапа, предложенные помощником.

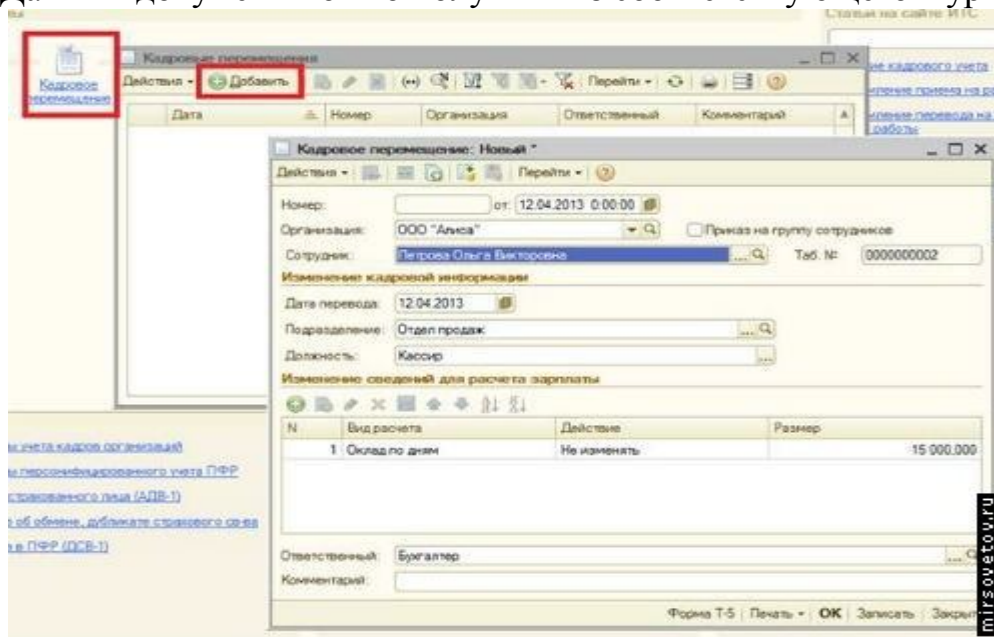
Если использование помощника приема на работу отключено в настройках пользователя, программа создаст новый документ приема на работу, в котором пользователю следует выбрать сотрудника и внести кадровые данные и сведения о расчете зарплаты. В подобном режиме возможно ввести приказ на группу сотрудников.



Из документа приема на работу также можно распечатать приказ о приеме на работу.

Кадровое перемещение

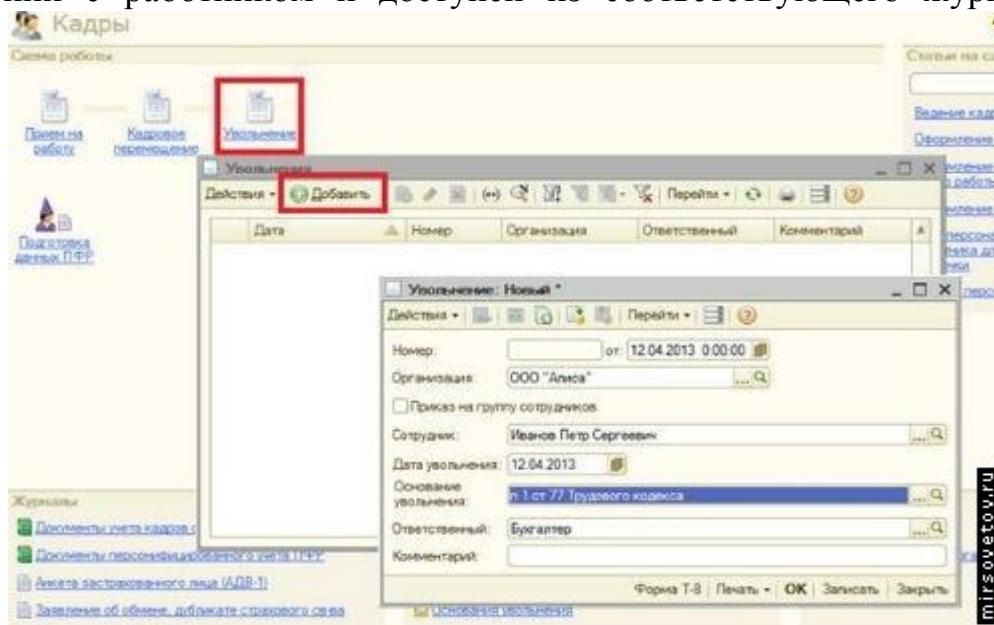
Документ «Кадровое перемещение» предназначен для изменения кадровой информации сотрудника либо сведений о расчете его заработной платы. Данный документ можно получить из соответствующего журнала.



При выборе сотрудника в документе появляется вся информация о нем, взятая из соответствующих справочников и приказа о приеме на работу. Для того чтобы изменить эти данные полностью или частично, необходимо указать дату перевода, а также изменить сведения на более актуальные, после чего провести документ. Возможно сделать кадровое перемещение для группы сотрудников. Из данного документа доступна печатная форма приказа о переводе работника на другую работу.

Увольнение

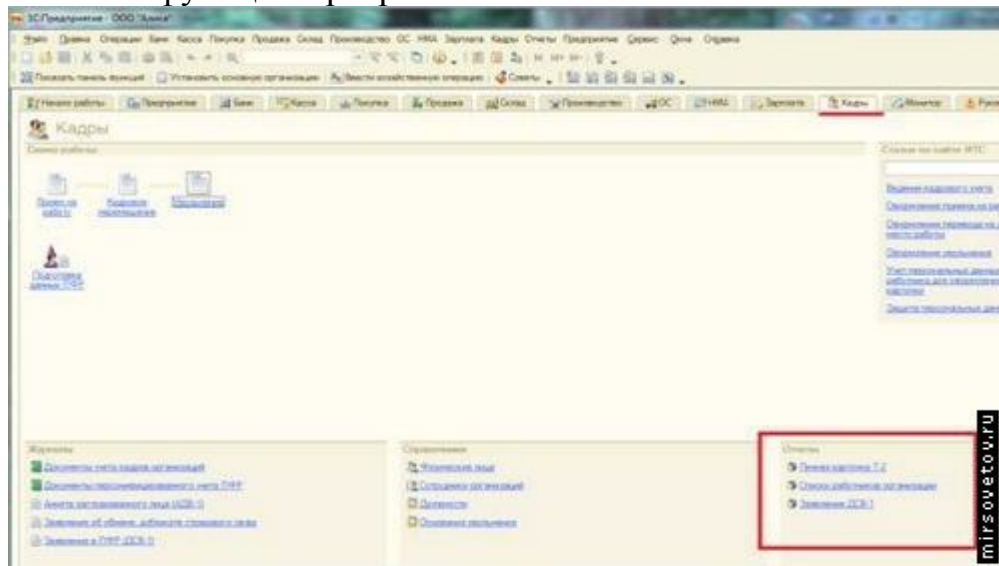
Документ «Увольнение» предназначен для прекращения трудовых отношений с работником и доступен из соответствующего журнала.



Для увольнения сотрудника необходимо выбрать его из справочника, указать дату увольнения и основание увольнения, после чего сохранить свой выбор с помощью кнопки «Ок». Возможно сделать приказ на группу сотрудников. Из данного документа возможна печать приказа о прекращении трудового договора с работником (увольнении).

Другие печатные формы для специалистов кадровых службы

Просмотреть список доступных отчетов по кадрам можно в закладке «Кадры» панели функций программы.



Личные карточки печатаются для каждого сотрудника по унифицированной форме Т-2. Для получения данного отчета следует выбрать работника и нажать на кнопку «Сформировать».

Дата составления	Табельный номер	Идентификационный номер налогоплательщика	Номер страхового свидетельства государственного пенсионного страхования	Алфавит	Характер работы	Вид работы (основная, по совместительству)	Пол (мужской, женский)
12.04.2013	0000000002					Основная	Женский

ЛИЧНАЯ КАРТОЧКА РАБОТНИКА

I. Общие сведения

1. Фамилия Петрова Имя Ольга Отчество Викторовна

2. Дата рождения 5 июня 1982 г.

3. Место рождения _____ по ОКATO _____

4. Гражданство Гражданин Российской Федерации по ОКУН 1

5. Знание иностранного языка _____ по ОКУН _____

6. Образование _____ по ОКУН _____

Наименование образовательного учреждения _____ Документ об образовании, о квалификации или наличии специальных знаний _____ Год окончания _____

Квалификация по документу _____ Направление или специальность по документу _____ Код по ОКДО _____

Отчет «Списки сотрудников» предназначен для формирования списка сотрудников предприятия на конкретную дату. Сотрудников для включения

в данный отчет возможно отбирать и группировать по различным критериям, доступным при нажатии на кнопки «Отбор» и «Настройка».



Заявление о добровольном вступлении в правоотношения с ПФР (ДСВ-1) формируется посредством выбора работника и нажатия кнопки «Сформировать». Также возможно получить чистый бланк заявления.

Практическое занятие №11

Формирование документов «Начисление зарплаты» и «Зарплата к выплате»

ЦЕЛЬ: научить начислять и выплачивать заработную плату в программе 1С

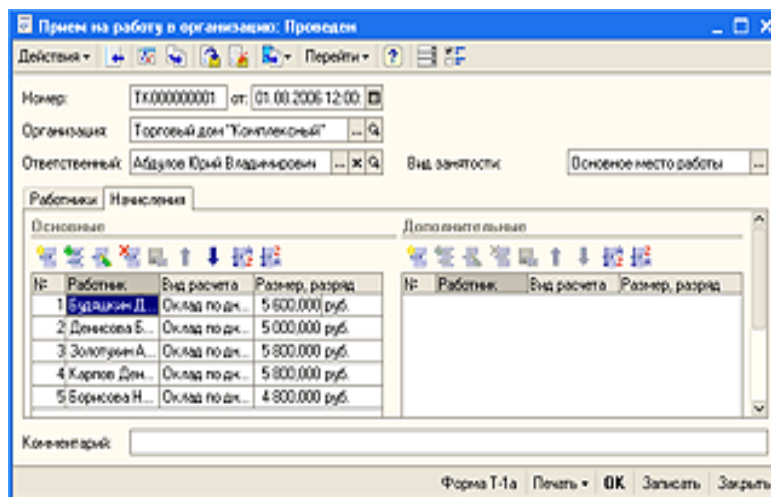
ОБОРУДОВАНИЕ: ПК с программой 1С: Предприятие, инструкционная карта

Краткие теоретические сведения

В прикладном решении автоматизированы практически все виды начислений оплаты труда, используемых на хозрасчетных предприятиях, и связанных с ними удержаний, налогов и взносов.

Реализованы основные формы оплаты труда: повременная (с использованием месячных, дневных и почасовых тарифных ставок) и сдельная формы оплаты труда, а также их варианты — повременно-премиальная и сдельно-премиальная формы оплаты труда.

Для использования повременной оплаты труда работника достаточно при оформлении его приема на работу указать размер оплаты труда и график, по которому будет учитываться отработанное время.



№	Работник	Вид расчета	Размер, руб.
1	Будашкин Д.	Оклад по дн.	5 600,000 руб.
2	Денисова Б.	Оклад по дн.	5 000,000 руб.
3	Золотухин А.	Оклад по дн.	5 800,000 руб.
4	Карпов Ден.	Оклад по дн.	5 800,000 руб.
5	Борисова Н.	Оклад по дн.	4 800,000 руб.

Если в результате кадровых перестановок график работы работника изменяется, то такие события должны быть документально зарегистрированы в информационной базе.

Специально вести учет отработанного времени не потребуется. Фактически отработанное время будет вычисляться как объем планового времени, которое должен был отработать работник согласно графику, минус документально зафиксированные отклонения от этого графика, когда в указанное в графике рабочее время работник отсутствовал, например, по причине отпуска или болезни.

При сдельной оплате труда для расчета суммы заработка необходимо ежемесячно регистрировать фактическую выработку работника специальными документами — сдельными нарядами. Но график работы также требуется указывать, поскольку он используется в некоторых других расчетах.

Все начисления организации объединены в две большие группы:

- Основные начисления — это начисления, имеющие период действия (оплата по тарифным ставкам, оплата периодов отсутствия работника и пр.).

- Дополнительные начисления — это начисления, характеризующиеся одной датой начисления, например премии или дивиденды. Эти начисления, тем не менее, могут рассчитываться на основании сумм, ранее начисленных по основным начислениям.

Каждый вид начислений характеризуется способом расчета и другими параметрами.

Конфигурация содержит достаточный набор predetermined видов начислений и удержаний. В частности, предусмотрены начисления по нескольким видам отпусков и нескольким видам простоев в рабочее время, удержания алиментов и др. Но пользователи могут добавлять неограниченное количество собственных видов начислений и удержаний.

Основные начисления могут рассчитываться следующими способами:

- по тарифной ставке (месячной, дневной или часовой) за фактический период действия начисления;
 - сдельно за фактический период действия начисления;
 - процентом (от сумм, начисленных по указанным базовым начислениям);
 - фиксированной суммой;
 - по среднему заработку для отпуска по календарным дням;
 - по среднему заработку для отпуска при расчете из рабочих дней;
 - по среднему заработку для исчисления пособий по временной нетрудоспособности;
 - по среднему заработку (например, для оплаты командировок);
 - как пособие по уходу за ребенком до 1,5 лет;
 - как пособие по уходу за ребенком до 3-х лет
- и др.

Дополнительные начисления могут рассчитываться следующими способами:

- процентом (от сумм, начисленных по указанным базовым начислениям);
- фиксированной суммой.

Удержания могут рассчитываться следующими способами:

- процентом (от сумм, начисленных по указанным базовым начислениям);

- для удержания по исполнительным документам (т.е. с предварительным уменьшением суммы базовых начислений на сумму налогов);
- фиксированной суммой.

После ввода в информационную базу сведений о текущей выработке работников, об отклонениях от графика работы, о разовых начислениях и удержаниях можно произвести собственно расчет заработной платы и связанных с ней начислений.

Для расчета зарплаты используется документ "Начисление зарплаты работникам организации".

№	Работник	Начисление	Размер	Результат	Дней отработано	Часов	Дата начала
	Зарплата	Зарплата	29 000,00	29 000,00	21,00		01.08.2006
1	Александр Юрий Владимирович	Оплата по дням	8 000,00	8 000,00	21,00		01.08.2006
2	Александр Юрий Владимирович	Оплата по производственному	12 000,00	12 000,00	21,00		01.08.2006
3	Александр Юрий Владимирович	Оплата по производственному	12 000,00	12 000,00	21,00		01.08.2006
4	Александр Юрий Владимирович	Оплата по производственному	12 000,00	12 000,00	21,00		01.08.2006
5	Александр Юрий Владимирович	Доплата за ночные часы	22,500				01.08.2006
6	Александр Юрий Владимирович	Оплата по производственному	40,000				01.08.2006
7	Александр Юрий Владимирович	Оплата по производственному	30,000				01.08.2006
	Итого			61 000,00	64,00		

Для выполнения расчета пользователю следует создать новый документ и указать самые общие параметры расчета: месяц начисления зарплаты, организацию и др., после чего остальные действия — заполнение табличной части документа и собственно расчет — могут быть выполнены автоматически. Причем автоматически рассчитаются все удержания: налог на доходы физических лиц, суммы займов, по которым наступил срок погашения, алименты и др.. Рассчитанные удержания отразятся на соответствующих закладках табличной части документа.

Конфигурация автоматически справляется со сложными ситуациями, когда информация о причинах отсутствия работника вносится несколько раз. При регистрации отсутствия работника по невыясненной причине зарплата за период отсутствия начислена не будет, но если позже он принесет больничный лист, касающийся этого периода, то при следующем начислении заработной платы ему будет начислена оплата по больничному листу за дни болезни.

В организациях с большим штатом работников зарплату и прочие начисления удобно рассчитывать не всем работникам сразу, а по подразделениям. А если организация столь велика, что расчетом зарплаты занимаются несколько пользователей конфигурации — расчетчиков зарплаты, то за каждый расчетчиком можно закрепить конкретные подразделения с внесением этих сведений в информационной базе. Если

при формировании документов указывать расчетчика, то в табличную часть будут автоматически вноситься только те работники, которые обслуживаются указанным расчетчиком.

Для подготовки выплаты зарплаты используется документ "Зарплата к выплате организации".

Зарплата к выплате организации. Записки

Действия: [Иконки] | Перейти: [Иконки] | Очистить | Заполнить | Рассчитать

Номер: МСК.00012 от: 31.08.2006 0:00:00 Месяц начисления: Август 2006

Организация: МебельСтройКомплект завод Ответственный: Абдулов Юрий Владимирович

Подразделение: [X] Способ выплаты: Через кассу

Выплачивать: Зарплата

Компенсация за задержку выплаты зарплаты

Выплата задержана на: 0 дней [Рассчитать компенсацию]

Зарплата к выплате

Подбор: [Иконки] | Заменить счетку на: [Иконки]

№	Работник	Сумма	Статус	Документ
1	Абдулов Юрий Владимирович		выплатить	
2	Авданин Александр Иванович		задепонировать	
3	Авданин Александр Иванович	5 671.00	не выплатить	
4	Авданин Геннадий Анатольевич	11 412.00	исключить из выплаты	
Итого:		53 485.00		

Ведомость не оплачена

Комментарий: [Текстовое поле]

Форма Т-53 | Печать | ОК | Записать | Закрыть

Документ формируется и заполняется автоматизированным образом. В документе предусмотрена возможность регистрации выплаты зарплаты через кассу организации, а также путем безналичного перечисления зарплаты на счета работников в банке. Неполученную в срок зарплату можно зарегистрировать как задепонированную.

Конфигурация обеспечивает формирование всех бумажных печатных форм, связанных с начислением зарплаты: расчетных листков, платежных ведомостей и др.

Для распределения зарплаты, перечисленной в банк, по карточным счетам работников, предлагается специальный механизм обмена информацией, разработанный фирмой "1С" совместно со Сбербанком РФ. Обмен данными о перечисляемых суммах заработной платы происходит с помощью файлов формата XML. Предлагаемый механизм позволяет в электронном виде передать в банк информацию, необходимую для открытия карточных счетов работника, получить из банка подтверждение об их открытии с необходимыми параметрами карточных счетов работников организации, и затем организовать регулярное зачисление зарплаты на карточные счета.

Практическое занятие №12

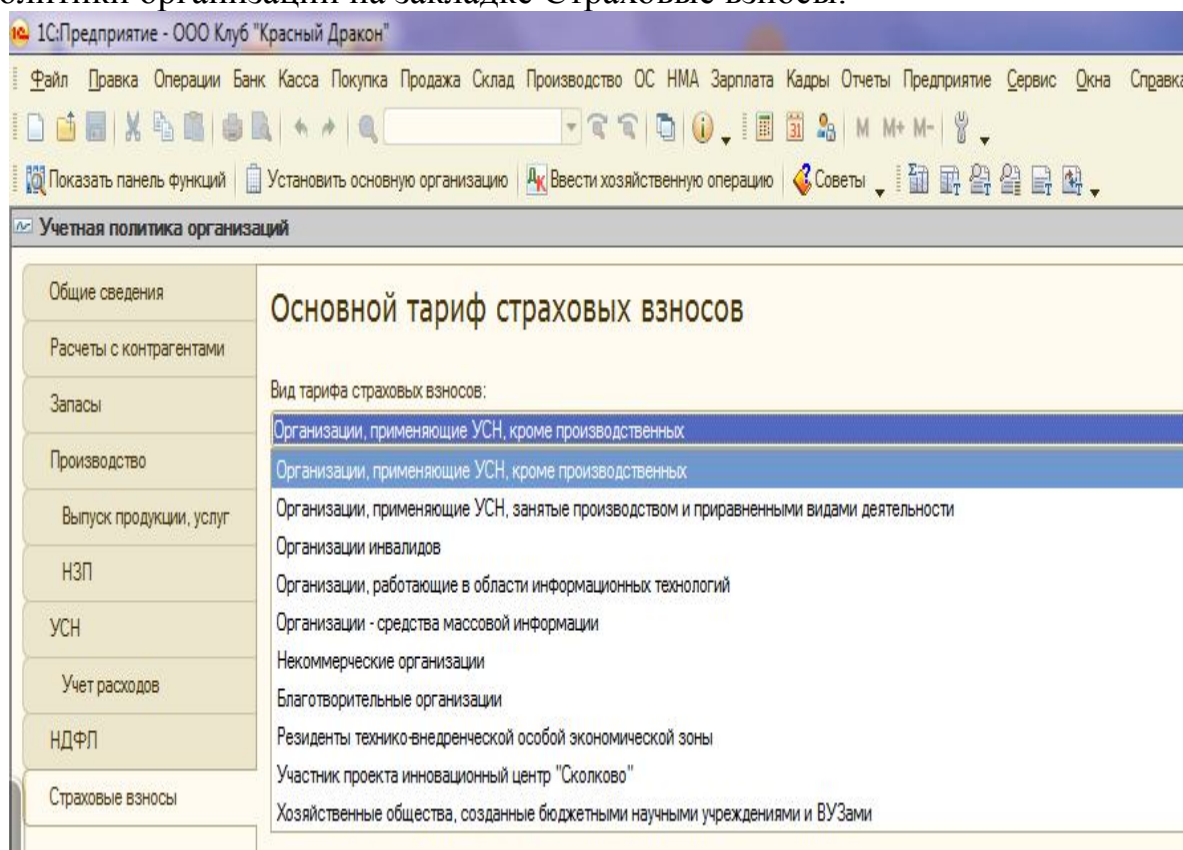
Формирование документов «Начисление налогов (взносов) с ФОТ и «Отражение зарплаты в учете»

ЦЕЛЬ: научиться формировать отчисления с заработной платы в программе 1С

ОБОРУДОВАНИЕ: ПК с программой 1С: Предприятие, инструкционная карта

Краткие теоретические сведения

На основании документа «Начисление зарплаты работникам» также каждый месяц формируются начисления налогов и взносов с ФОТ одноименным документом. Налоги начисляются автоматически по тарифам, используемым данной организацией в текущем году. Тариф можно посмотреть (или при необходимости заменить) в настройке Учетной политики организации на закладке Страховые взносы.



Если, например Вы выбрали для своей организации тариф «Организации, применяющие УСН, занятые производством и приравненными видами деятельности», то соответственно взносы в ФСС начисляться в такой организации не будут в 2012 году (смотри справочник «Тарифы страховых взносов»). Соответственно, строка 2 таблицы 1 Раздела I отчета ФСС не будет заполняться.

Теперь рассмотрим отражение в регламентированном отчете начисленных пособий по социальному страхованию. Вы видите, что проводки по пособиям в документе «Начисления налогов (взносов) с ФОТ» не формируются несмотря на то, что Вы отразили их в документе «Начисление зарплаты работникам». Это значит, что нужно ввести еще один документ. Он находится в меню «Зарплата» в строке «Данные учета зарплаты во внешней программе». Если расчет зарплаты ведется в программе «Зарплата и управление персоналом» (что, конечно же, предпочтительно), то документы в этом разделе меню формируются при переносе из «зарплатной» программы. Если Вы пока не используете программу 1С ЗУП 8.2 , то данные в эти документы придется занести вручную. Этот документ называется «Ввод доходов, НДФЛ и налогов (взносов) с ФОТ».

1С:Предприятие - ООО Клуб "Красный Дракон"

Файл Правка Операции Банк Касса Покупка Продажа Склад Производство ОС НМА Зарплата Кадры Отчеты Предприятие Сервис Офис Справка

Показать панель функций Установить основную организацию Вести хозяйственную операцию Советы

Ввод доходов, НДФЛ и налогов (взносов) с ФОТ: Проведен

Действия

Номер: 0000000001 от 31.05.2012 0:00:00 Налоговый (расчетный) период: 2012

Организация: ООО Клуб "Красный Дракон" Ответственный: Не авторизован

НДФЛ: доходы и налоги Пособия по временной нетрудоспособности и другие пособия

НДФЛ по ставке 13%

НДФЛ удержанный

№	Дата начисления	Сотрудник	Вид пособия	Новый случай	Дата страхового случая	Оплачено дней	Сумма всего
1	29.02.2012	Томилова Татьяна Валерьевна (о...	При рождении ребенка	☒	09.02.2012	20	11 703,13

Страховые взносы

Страховое обеспечение

Пособия по уходу за ребенком до 1.5 лет

N	Дата начисления	Сотрудник	Пособие по уходу за перв...	Пособие по уходу за втор...	Дата начала	Дата окончания	Пособие по уходу за перв...	Пособие по уходу за втор...	Выплата за счет федераль...
1	29.05.2012	Томилова Татьяна Валер...	1 200,00		14.03.2012	26.07.2013			

Комментарий:

OK Записать Закрыть

Панель функций Организации Учетная политика организ... Регламентированная и фин... 4-ФСС (за 1 квартал 2012 г...) Тарифы страховых взносов Ввод доходов, НДФЛ и нал... Ввод доходов, ...: Проведен

Если в текущем месяце в организации имеются сведения о начисленных пособиях по временной нетрудоспособности или других пособиях (по

беременности и родам, уходу за ребенком) то введите их подробно в этот документ на закладке «Страховое обеспечение».

После проведения документа все введенные данные заполняются в разделе I в таблице 2 отчета 4-ФСС.

Документ «Ввод доходов, НДФЛ и налогов (взносов) с ФОТ» вводится ежемесячно.

Практическое занятие №13

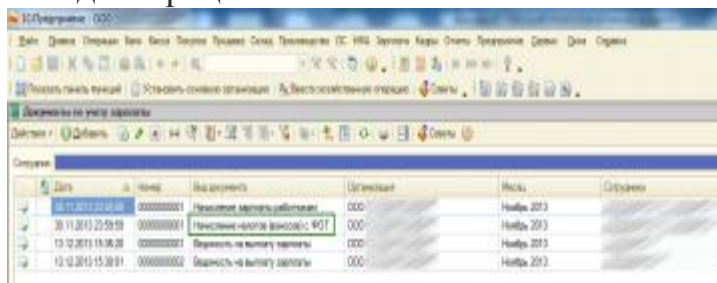
Подготовка данных в ПФР

ЦЕЛЬ: научиться формировать необходимую документацию в Пенсионный фонд РФ в программе 1С

ОБОРУДОВАНИЕ: ПК с программой 1С: Предприятие, инструкционная карта

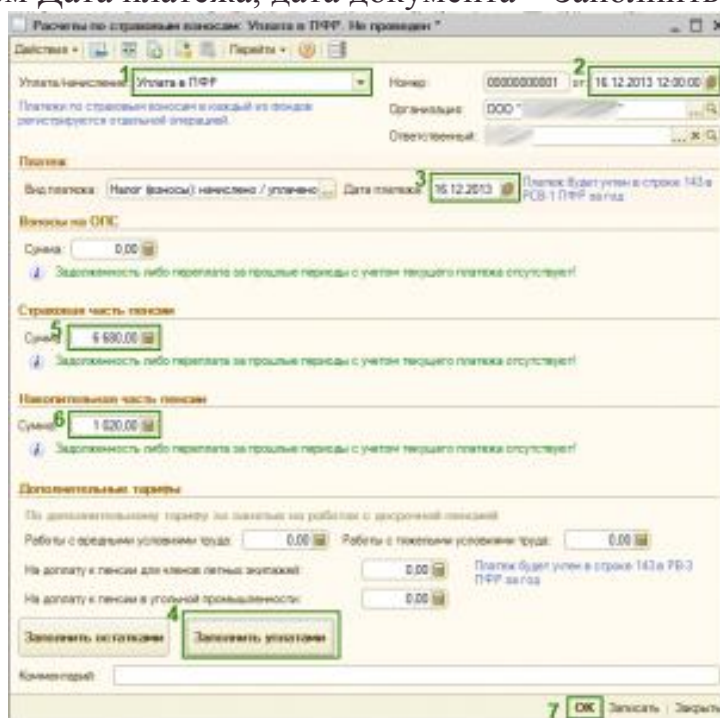
Краткие теоретические сведения

В журнале Зарплата – Документы по учету зарплаты - если были документы Начисление зарплаты, проверяем, чтобы были документы Вносы с ФОТ. Для нулевой декларации см. п. 4.



Дата	Идентификатор документа	Наименование документа	Сумма	Наличие	Ссылка
16.12.2013 12:00:00	0000000001	Начисление заработной платы	0.00		Наличие 2013
16.12.2013 12:00:00	0000000001	Начисление налогов в рамках ФОТ	0.00		Наличие 2013
16.12.2013 12:00:00	0000000001	Внесение на выплату налогов	0.00		Наличие 2013
16.12.2013 12:00:00	0000000002	Внесение на выплату зарплаты	0.00		Наличие 2013

Открываем Зарплата – Расчеты по страховым взносам – добавляем новый документ Insert или копируем с предыдущего F9. Выбираем Уплата в ПФР – указываем Дата платежа, дата документа – Заполнить уплатами – ОК



Уплата в ПФР

Номер: 0000000001

Организация: ООО

Дата платежа: 16.12.2013

Вид платежа: Налог (взносы) начислено / уплачено

Сумма: 0.00

Структурная часть платежа: 6 680.00

Накопительная часть пенсии: 1 620.00

Дополнительные тарифы: 0.00

Заполнить уплатами

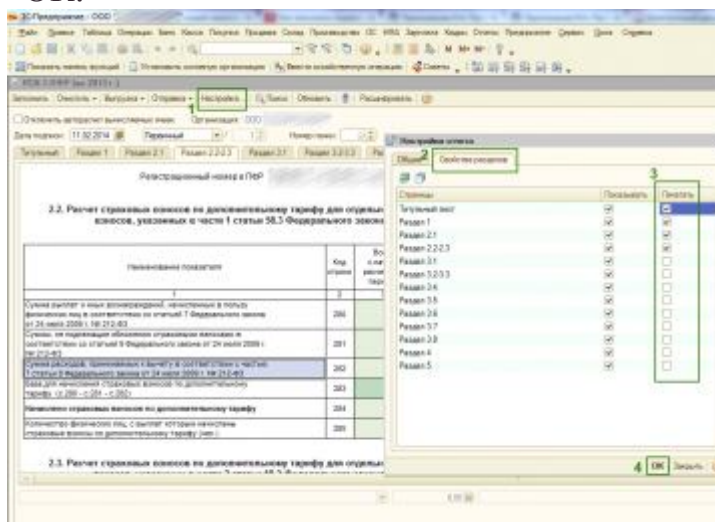
Здесь же добавляем новый документ Insert или копируем с предыдущего F9. Выбираем Уплата в ФОМС – указываем Дата платежа, дата документа – Заполнить уплатами – ОК

Задаём номер пачки отчета.

Правило: номера пачек должны быть уникальные, больше номеров отчетов предыдущего периода.

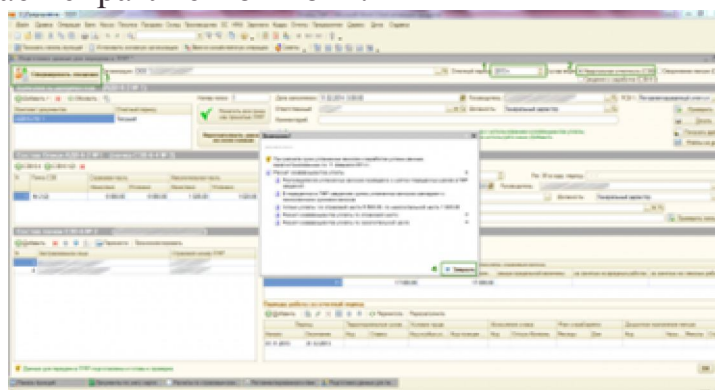
При этом номер пачки присваивается как форме РСВ-1, так и формам СЗВ-6-4 и АДВ-6-2. Поэтому обратите внимание, чтобы номер пачки не использовался в каком-либо файле отчетности предыдущего периода.

Если всё заполнено верно, нажимаем Настройка... –закладка Свойства разделов – снимаем флажки с незаполненных разделов 3.1-5, чтобы не тратить бумагу – ОК.



Декларация РСВ-1 готова, нажимаем ОК.

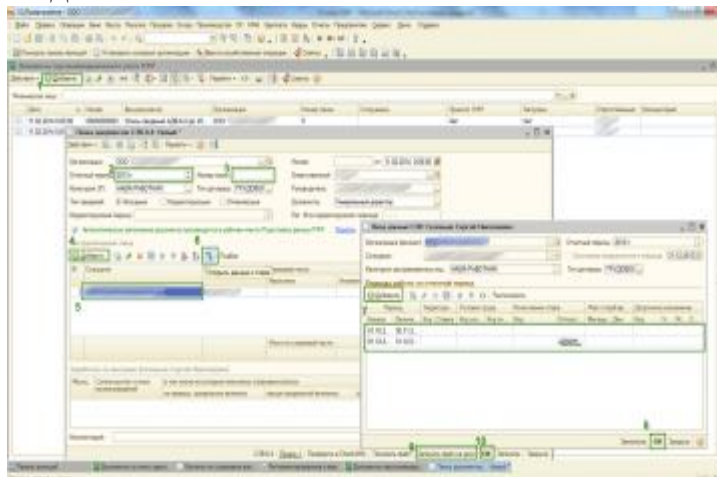
Теперь готовим индивидуальные сведения персонифицированного учета. Если при заполнении РСВ-1 все строки заполнились верно, то таким же образом они должны попасть в индивидуальные сведения. Выбираем Кадры – Подготовка данных ПФР. Отчетный период 2013, квартальная отчетность. Нажимаем Сформировать сведения, затем внимательно читаем предупреждения 1С – есть всё нормально – Заккрыть и работаем дальше, в противном случае исправляем ошибки.



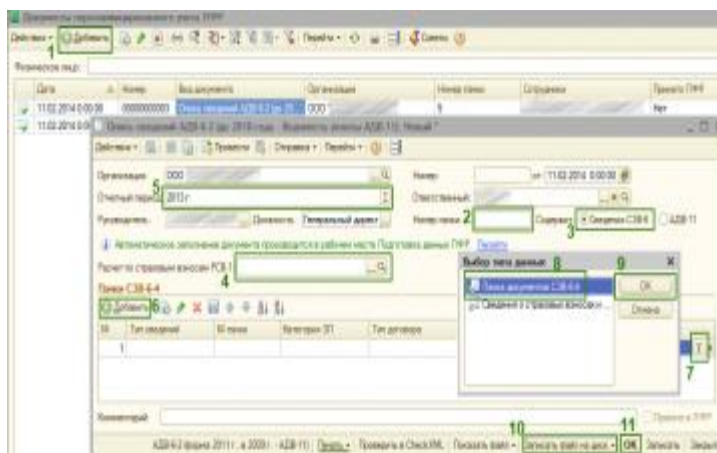
Если «нулевка» и руководитель находится в административном отпуске, или декретница, либо «мамаша», то создаём пачки вручную.

Заходим в Кадры – Документы персонифицированного учета ПФР – создаем новый документ Insert Пачка документов СЗВ-6-4 – нажимаем Добавить – , устанавливаем период 2013, задаем номер пачки, в табличной части выбираем нужного сотрудника – затем нажимаем кнопку СЗВ и

выбираем АДМИНИСТР (для декретниц ДЕКРЕТ, для находящихся в отпуске по уходу за ребенком до возраста 1,5 лет выбираем ДЕТИ, от 1,5 до 3-х лет ДЛДЕТИ) и задаем начало и конец периода – для всего 4-го квартала выбираем соответственно 01.10.2013 и 31.12.2013. Если частично, то период работы отдельно с пустыми значениями, и отдельный период с вышеуказанным кодом. Затем ОК.



Здесь же (в Кадры – Документы персонифицированного учета ПФР) создаем новый документ Insert Описание сведений АДВ-6-2, указываем номер пачки, пункт Сведения СЗВ-6, выбираем РСВ-1, задаем период отчета 2013, в табличной части нажимаем Добавить, указываем в графе Документ Тип данных – Пачка документов СЗВ-6-4 и выбираем ранее созданный документ – ОК.

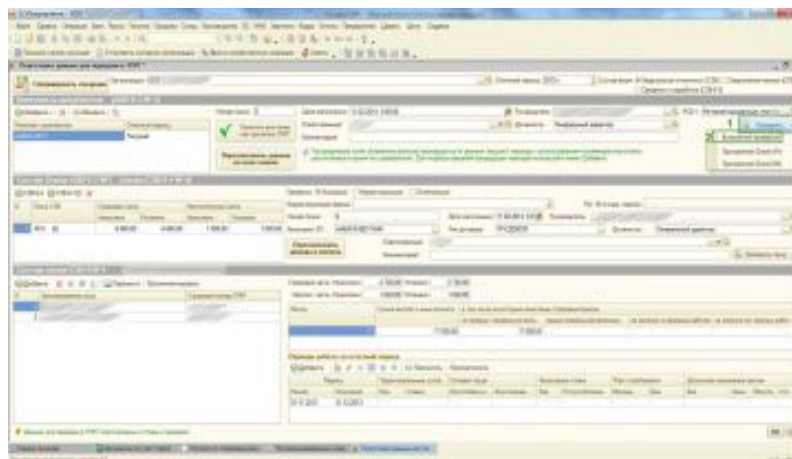


При ручном создании пачек каждый файл выгружается из созданного документа нажатием на кнопку Записать файл на диск – Записать только файл..., для РСВ-1 нажатием на кнопку Выгрузка – Выгрузить – выбираем путь и Сохранить. Далее проверяем как указано в п. 17.

Правило: все файлы должны находиться в одной папке либо на одной дискете.

Распечатывается также каждый документ нажатием кнопки Печать.

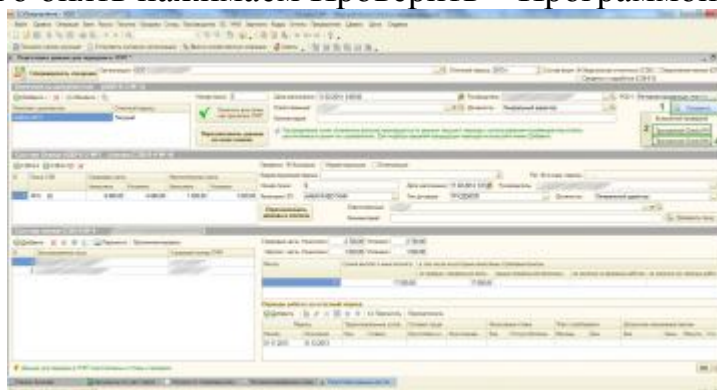
Проверяем цифры, затем нажимаем Проверить: сначала Встроенной проверкой, на вопрос Сохранить текущие настройки нажимаем ОК, смотрим сообщение, - Закрывать.



Справочно: классификатор адресов КЛАДР периодически обновляется, поэтому если при проверке выявлены ошибки, связанные с адресами, обновите КЛАДР до последней версии в базе 1С, заново задайте адрес, по которому выявлена ошибка и заново сохраните индивидуальные сведения.

Затем устанавливаем последние версии программ проверки CheckXML-Ufa и CheckXML

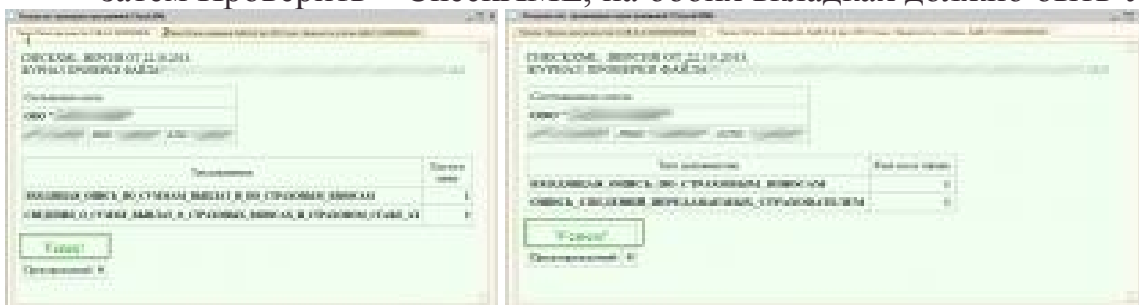
После этого опять нажимаем Проверить – Программой CheckUFA



в результате проверки должно быть Хорошо,

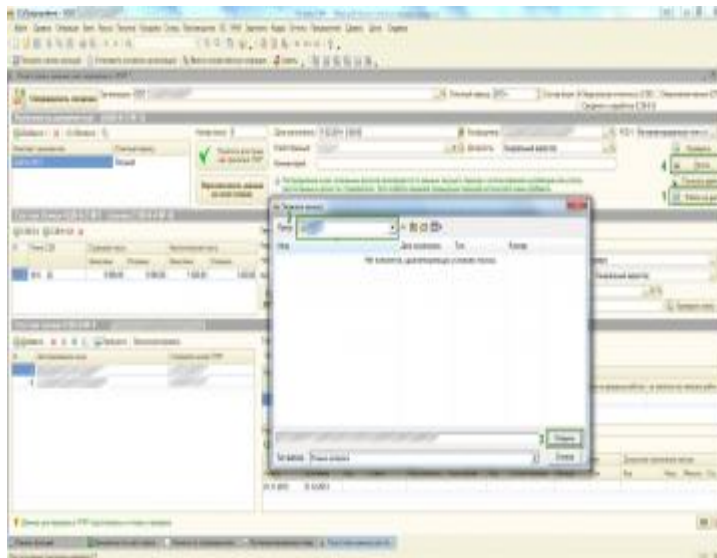


затем Проверить – CheckXML, на обоих вкладках должно быть Успех.



При выявлении ошибок их необходимо исправить.

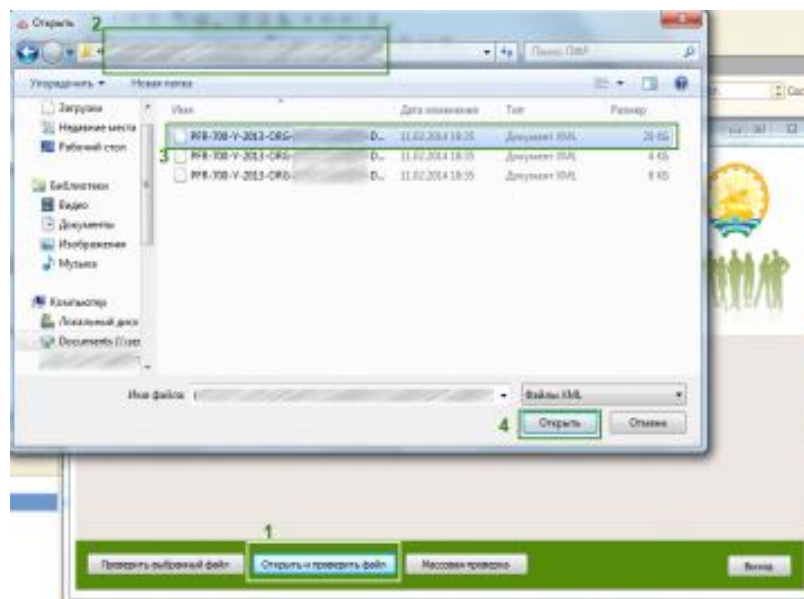
Только после проверки, если все прошло хорошо и успешно, нажимаем Файлы на диск, задаём путь и сохраняем – либо дискета (рекомендуется предварительно отформатировать), либо флешка (по возможности пустая, либо без других файлов формата XML и без других отчетов). При отправке по телекоммуникационным каналам связи необходимо разово загрузить все файлы.



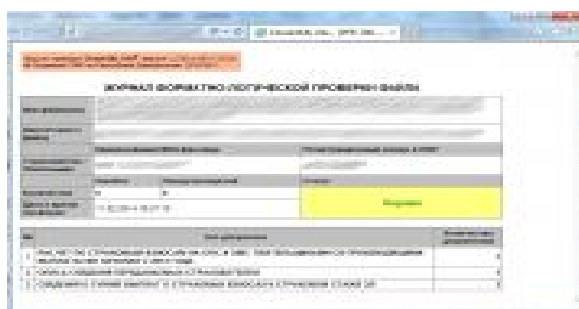
Чтобы распечатать отчеты в ПФР, нажимаем Печать и распечатываем все формы в 2 экз.

Для перестраховки желательно проверить файлы непосредственно на дискете/флешке, для чего нужно зайти в ранее скачанные и установленные в п. 14 программы и выполнить проверку.

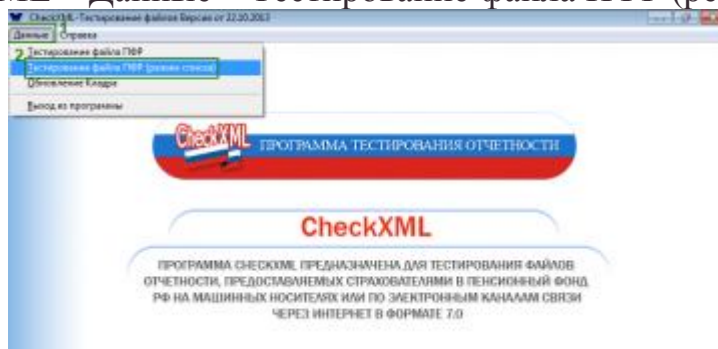
В CheckXML-UFA Открыть и проверить файл – выбираем любой из комплекта, проверяются все файлы в папке. В протоколе должно стоять Хорошо.



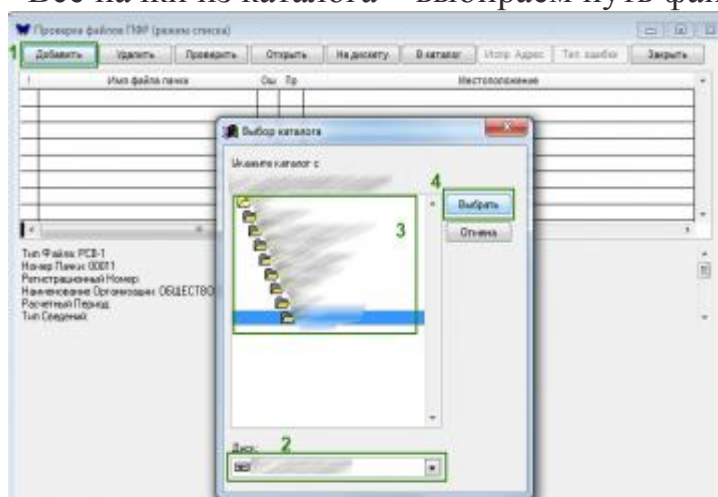
Справочно: протокол открывается в программе, которая установлена по умолчанию для просмотра интернет-страниц.



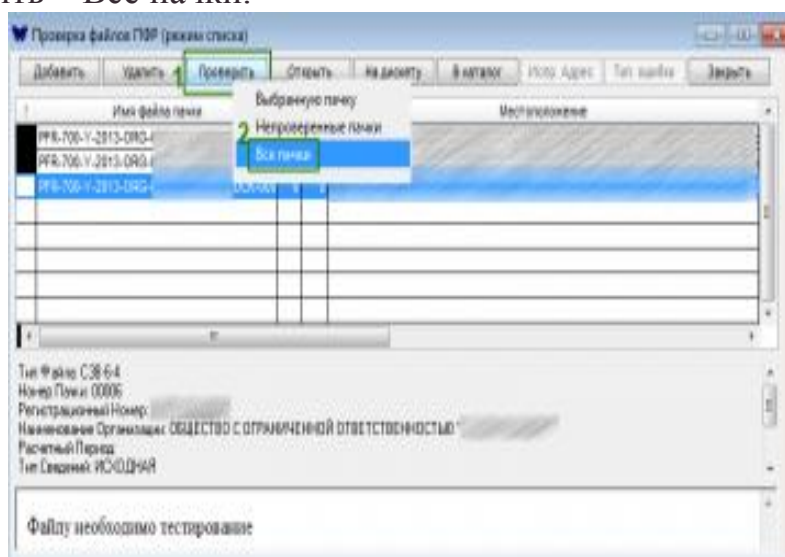
В CheckXML – Данные – Тестирование файла ПФР (режим списка)



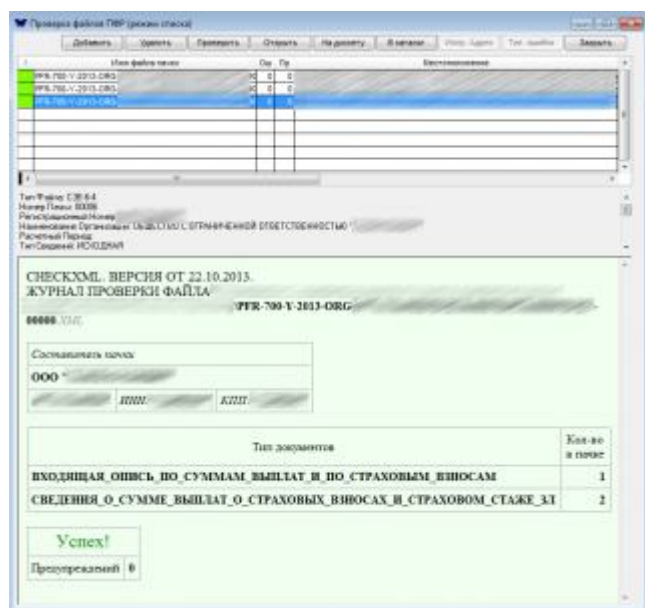
Добавить – Все пакеты из каталога – выбираем путь файлов



Проверить – Все пакеты.



В протоколах каждого файла должно стоять Успех.



Если какой-то из файлов подсвечен красным, в нём ошибка!

Практическое занятие №14

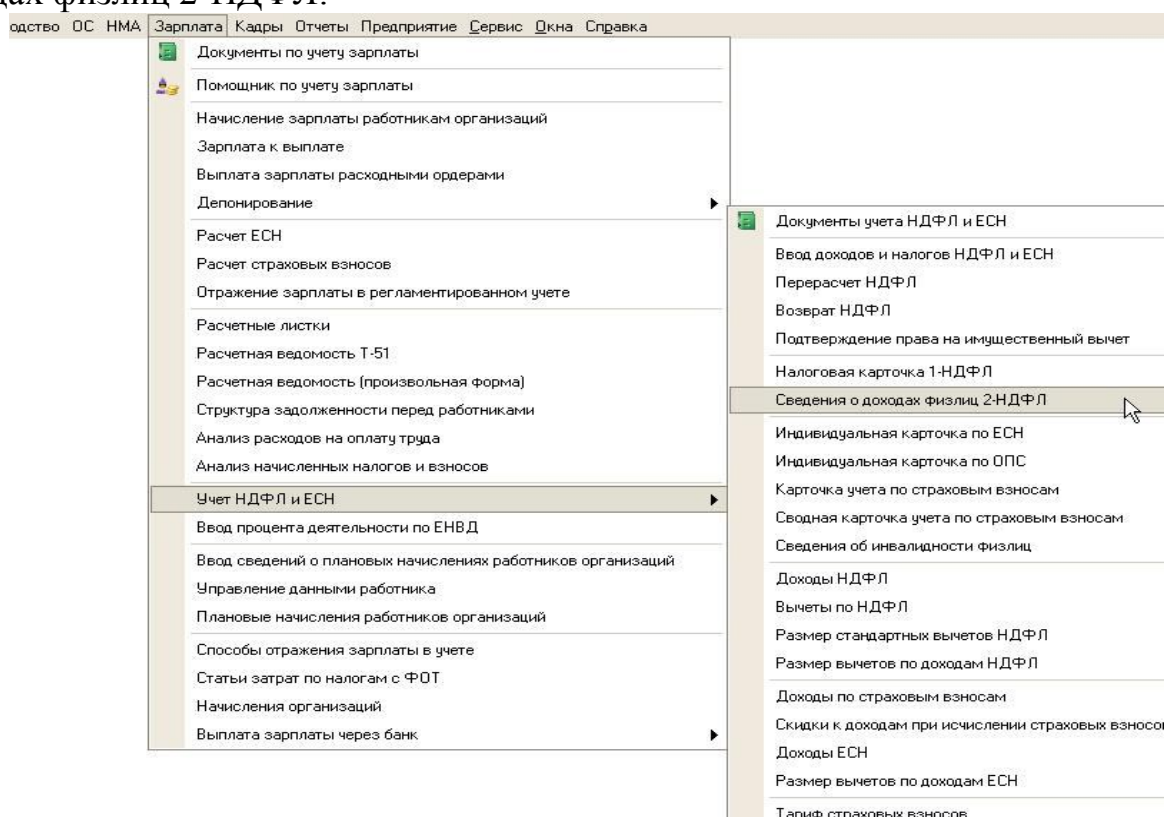
Формирование справки 2-НДФЛ

ЦЕЛЬ: научить формировать справку 2 – НДФЛ в программе 1С

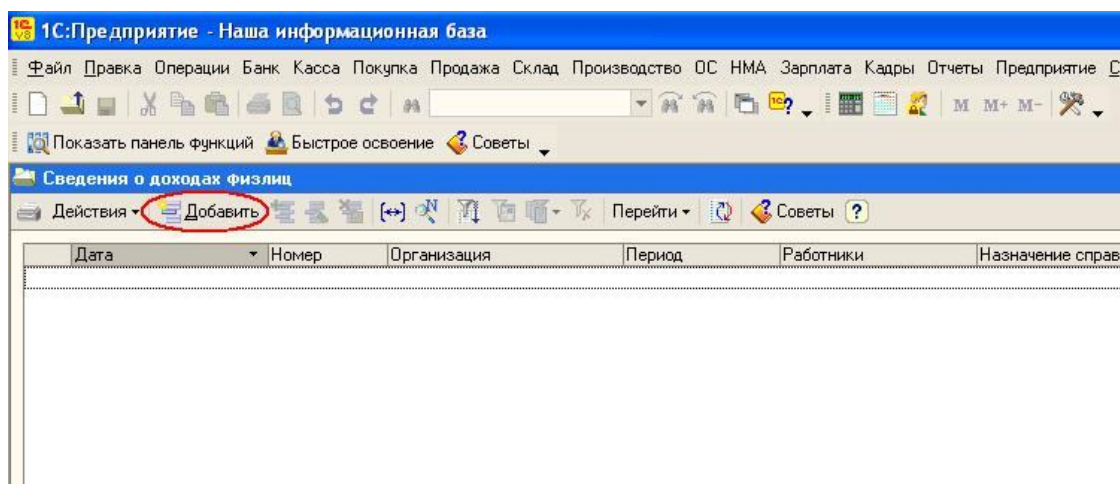
ОБОРУДОВАНИЕ: ПК с программой 1С: Предприятие, инструкционная карта

Краткие теоретические сведения

Чтобы сделать справку 2-НДФЛ в программе 1С:Бухгалтерия 8, необходимо выбрать в меню Зарплата -> Учет НДФЛ и ЕСН -> Сведения о доходах физлиц 2-НДФЛ:



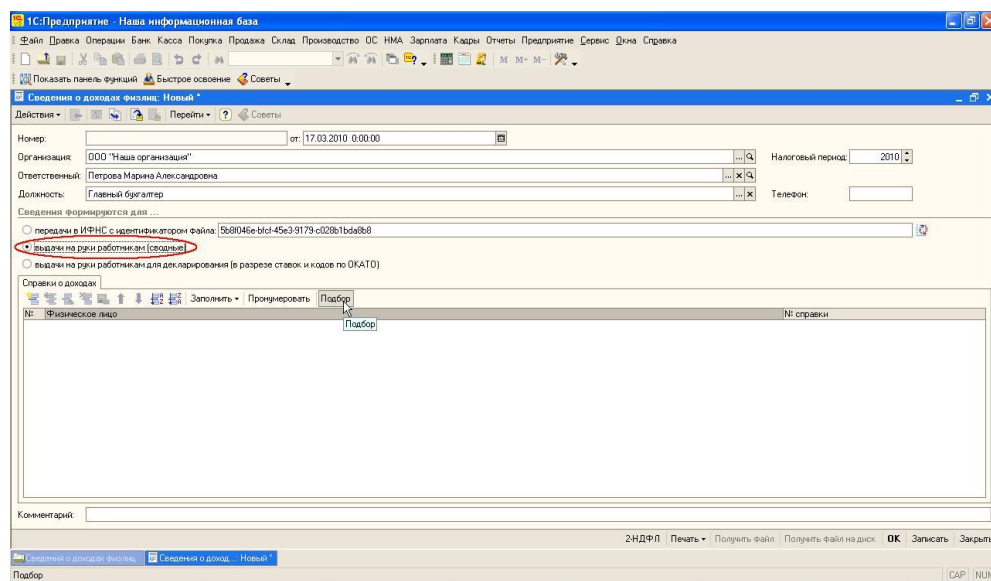
В открывшемся окне нажимаем кнопку «Добавить»



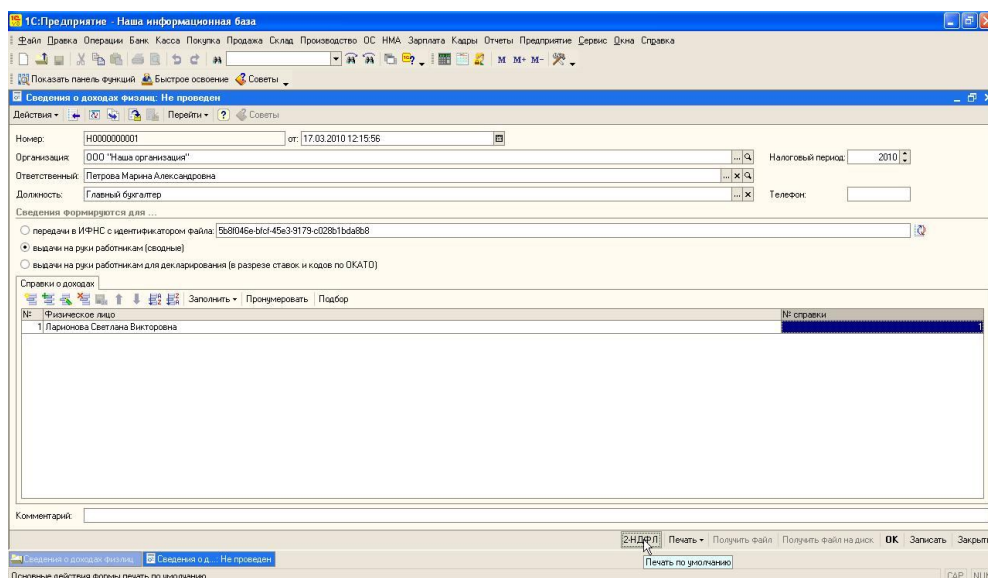
Откроется диалоговая форма для ввода сведений о доходах физлиц, в которой нам надо заполнить поля:

- организация;
- ответственное лицо;
- должность ответственного лица;
- налоговый период, за который формируется справка.

Ставим переключатель (точку) в положение «выдачи на руки работникам (сводные)» так, как показано на рисунке:



Далее с помощью кнопки «Подбор» подбираем в табличную часть диалоговой формы физлицо из справочника «Сотрудники организации»:



Остается записать документ и распечатать справку.
 Скачать образец заполненной справки 2-НДФЛ (в формате Excel).
 Скачать бланк 2-НДФЛ (в формате Excel).

Практическое занятие №15

Оформление поступления оборудования, требующего и не требующего монтажа, объектов нематериальных активов

ЦЕЛЬ: научить оформлять учет поступления основных средств в программе 1С

ОБОРУДОВАНИЕ: ПК с программой 1С: Предприятие, инструкционная карта

Краткие теоретические сведения

Создание соответствующей номенклатурной единицы в справочнике «Номенклатура». Справочник «Номенклатура» предназначен для хранения сведений о материалах, готовой продукции, товарах, оборудовании и других товарно-материальных ценностях. В типовой конфигурации справочник «Номенклатура» имеет несколько групп, выделение которых базируется на предметно-характерных особенностях товарно-материальных ценностей. Для ввода номенклатурных единиц, представляющих собой объекты основных средств организации, лучше использовать группу «Оборудование (объекты основных средств)». Полный перечень групп справочника «Номенклатура» в типовой конфигурации 1С: Бухгалтерия проиллюстрирован на рисунке 1.

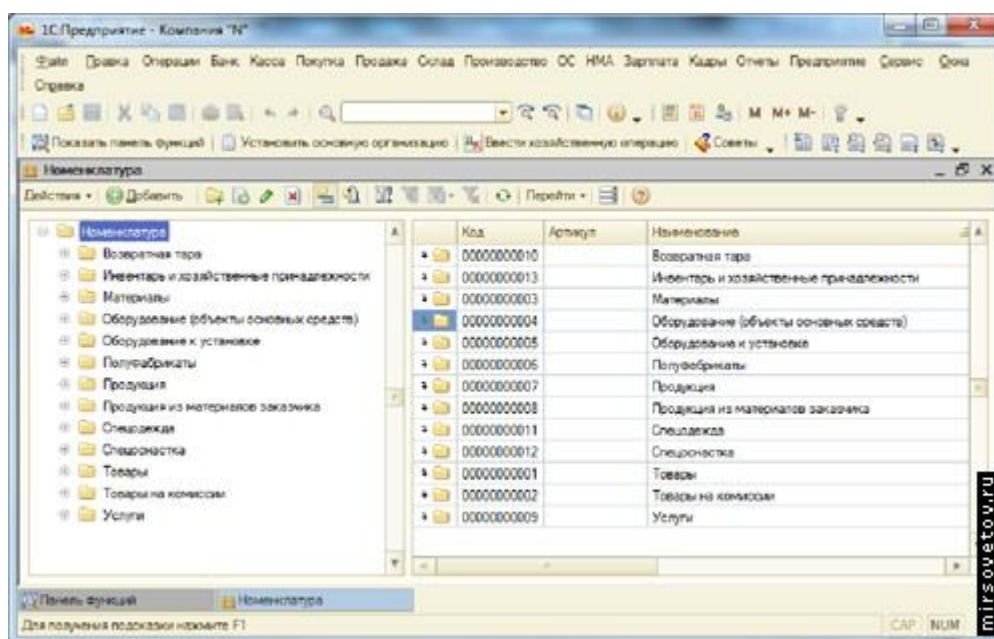


Рис. 1. Группы справочника «Номенклатура»

Перечень, приведенный на рисунке 1, можно изменять и дополнять новыми группами и номенклатурными позициями. Для того чтобы создать новую номенклатурную единицу, соответствующую объекту основного средства, учет поступления которого отражается в настоящее время, необходимо зайти в группу «Оборудование (объекты основных средств)» и нажать на клавишу «Добавить» так, как это показано на рисунке 2.

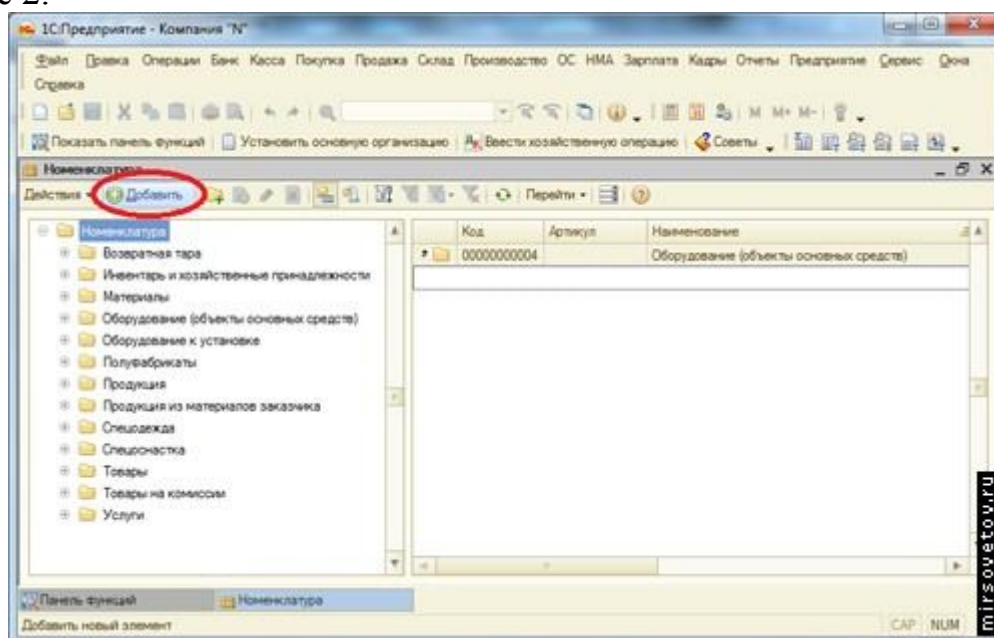


Рис. 2. Добавление номенклатурной единицы в справочник «Номенклатура»

После выполнения вышеописанных действий перед пользователем появится окно создания номенклатурной единицы, в котором необходимо заполнить основные позиции так, как это показано на рисунке 3.

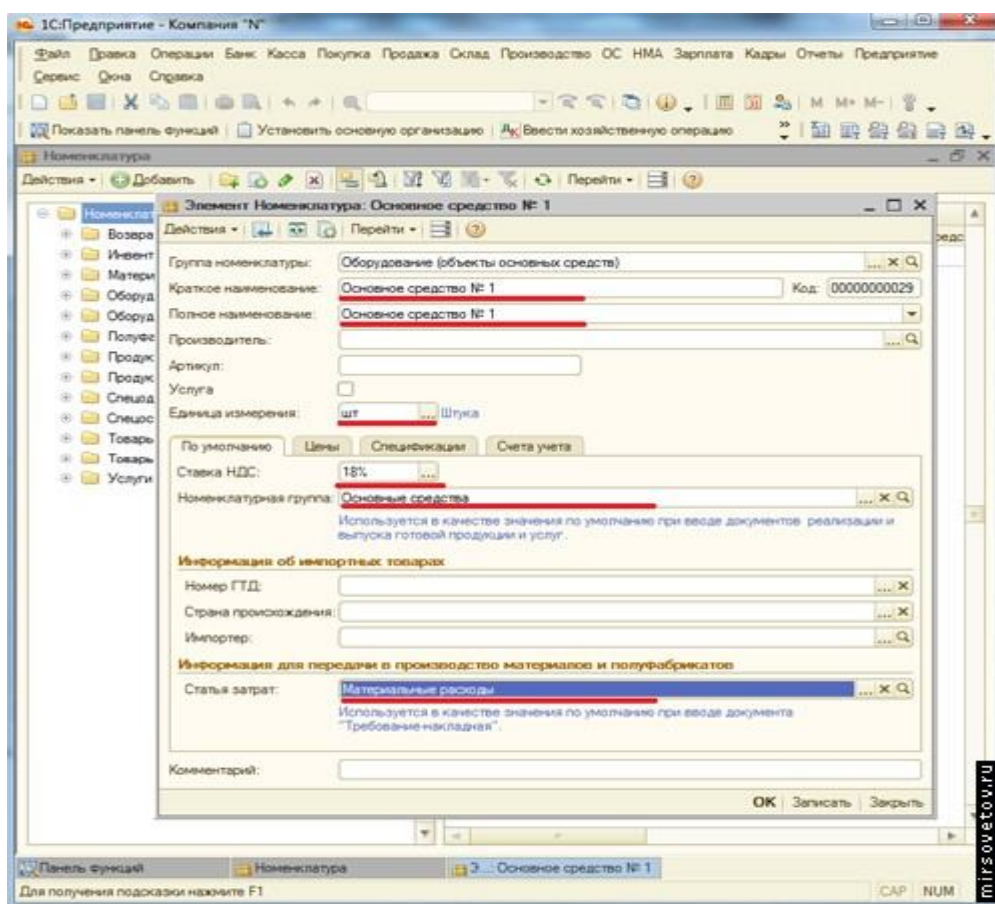


Рис. 3. Создание номенклатурной единицы

После того, как вся необходимая информация внесена в соответствующие позиции карточки основного средства, следует нажать клавишу «Ок». Номенклатурная единица сохранится в справочнике (см. рис. 4).

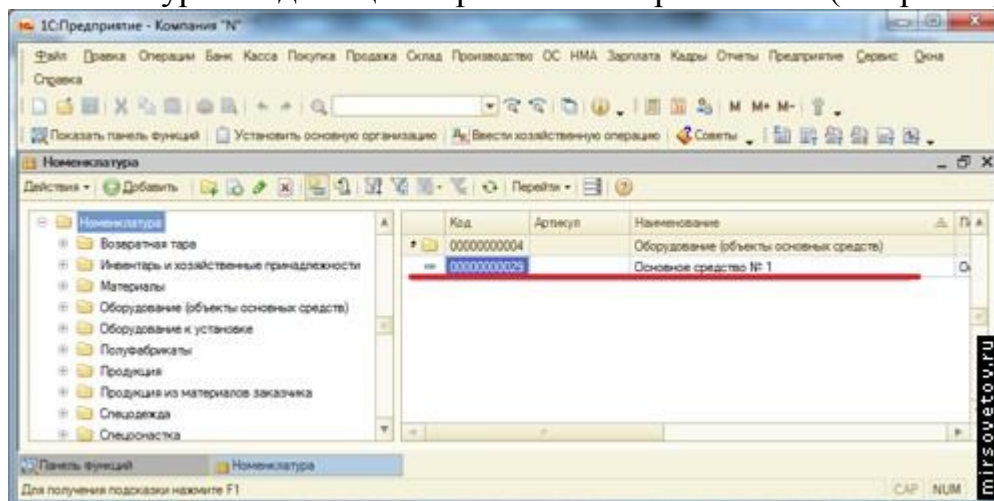


Рис. 4. Вид группы «Оборудование (объекты основных средств)» после сохранения элемента

После того, как номенклатурная единица была сохранена в справочнике, можно изменять любые данные, открыв карточку элемента двойным щелчком мыши.

Для того чтобы отразить факт покупки объекта основного средства, необходимо использовать документ «Поступление товаров и услуг» с видом

операции «Оборудование». Данный документ можно открыть следующими способами:

1. Через верхнее меню программы так, как это показано на рисунке 5.

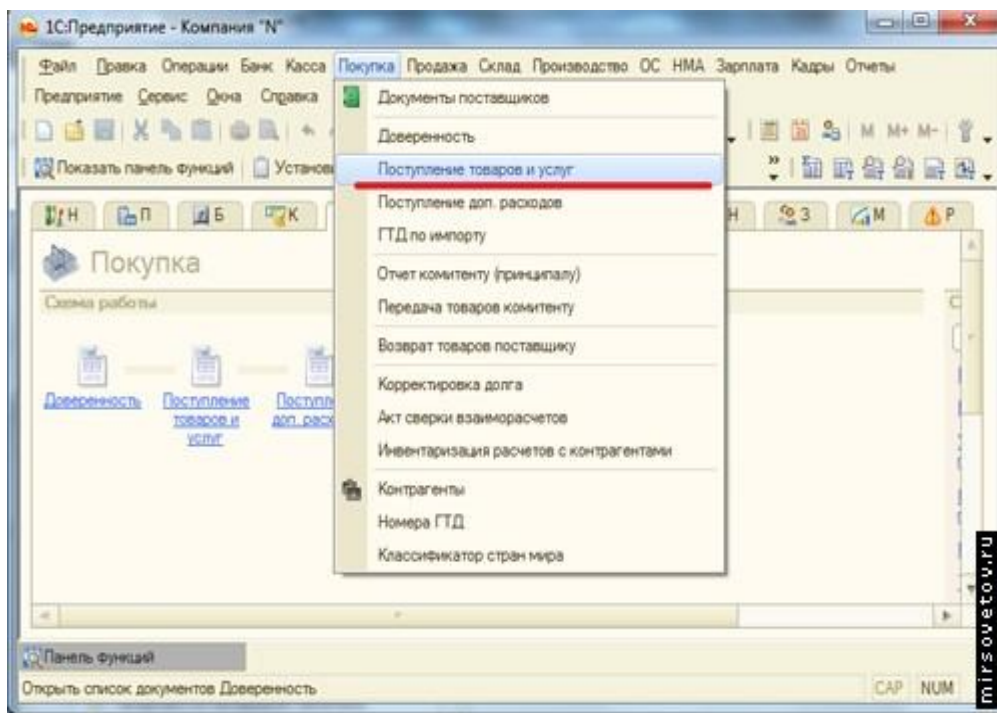


Рис. 5. Открытие документа «Поступление товаров и услуг»

Через панель функций, выбрав вкладку «Покупка», в которой находится ссылка на документы журнала «Поступление товаров и услуг» так, как это показано на рисунке 6.

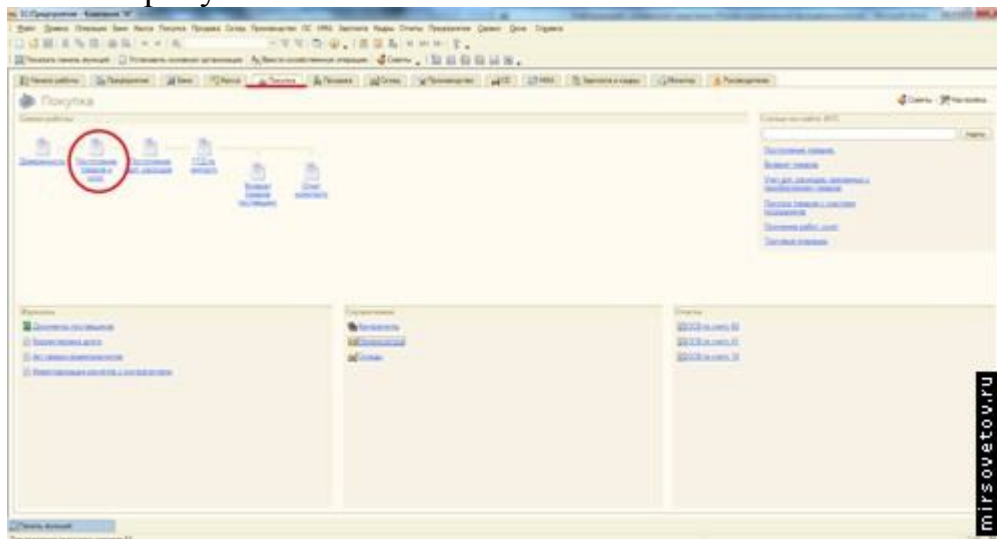


Рис. 6. Открытие документа «Поступление товаров и услуг»

Нажав на ссылку «Поступление товаров и услуг», пользователь перемещается в соответствующий журнал документов. Для того чтобы добавить новый документ, нужно нажать на кнопку «Добавить», после чего выбрать вид операции документа так, как это показано на рисунке 7.

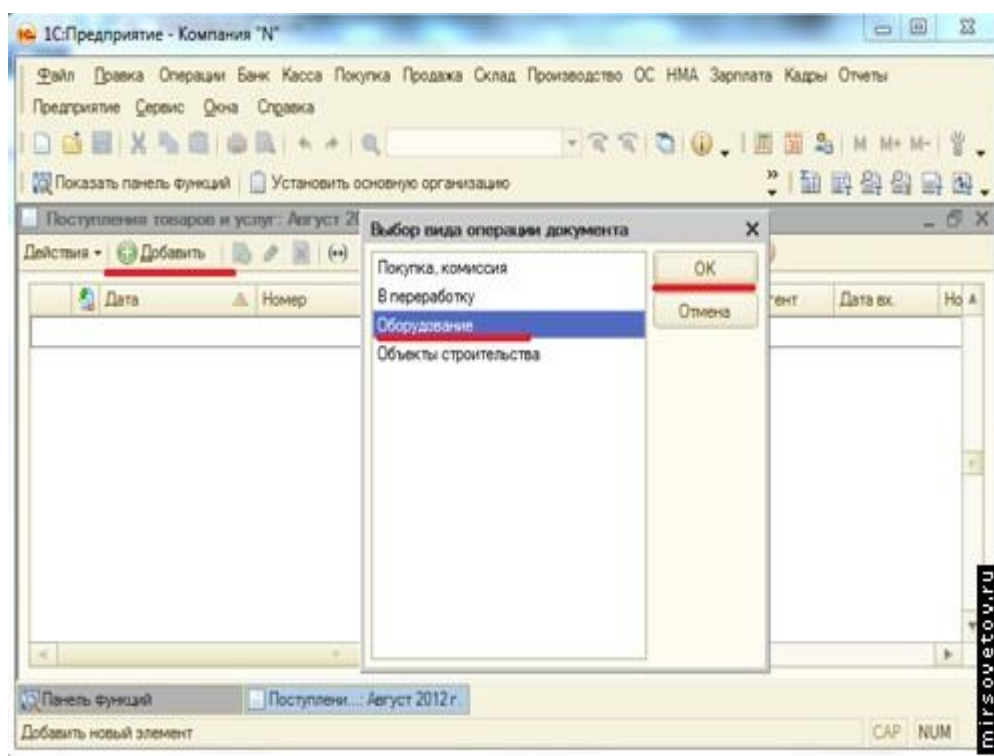


Рис. 7. Создание документа «Поступление товаров и услуг»

После выполнения вышеуказанных действий следует подтвердить свой выбор, нажав на кнопку «Ок». Вследствие этого откроется форма для заполнения документа «Поступление товаров и услуг», основные позиции которой необходимо заполнить таким образом, как на рисунке 8.

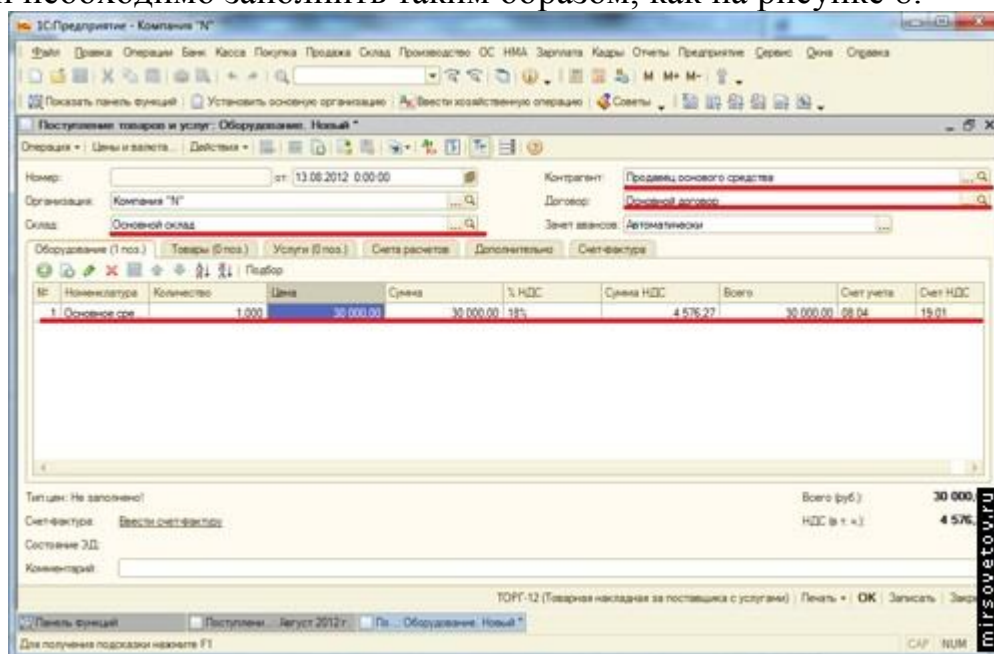


Рис. 8. Заполнение табличной части документа «Поступление товаров и услуг»

После того, как вся нужная информация разнесена по соответствующим позициям, следует провести документ, нажав на кнопку «Ок».

Первоначальная стоимость НМА определяется на счете 0805 "Приобретение нематериальных активов"; как покупная стоимость объекта и дополнительные расходы на его приобретение. Сумма расходов на НИОКР определяется на счете 0808 "Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ", на который относятся затраты в процессе выполнения данных работ.

Учет расходов на приобретение НМА отражается при помощи документа "Поступление НМА" (меню "НМА" > "Поступление НМА"). Иные затраты, учитываемые на счетах 0805 и 0808, отражаются при помощи документа "Операция (бухгалтерский и налоговый учет)".

Принятие к учету НМА (признание расходов на НИОКР) отражается в учете после того, как все затраты, связанные с приобретением данного объекта (выполнением НИОКР), отражены на соответствующих субсчетах счета 08 "Вложения во внеоборотные активы". Данная операция вводится документом "Принятие к учету НМА" (меню "НМА" > "Принятие к учету НМА").

При проведении документа "Принятие к учету НМА" формируются проводки по списанию первоначальной стоимости объекта с кредита счета учета вложений во внеоборотные активы в дебет счетов учета НМА и расходов на НИОКР. По умолчанию для этого используются счета 0401 и 0402 соответственно.

Таким образом, при принятии объекта НМА к учету определяется его первоначальная стоимость, а также некоторые другие параметры:

- первоначальная стоимость объекта;
- срок полезного использования НМА (срок списания расходов на НИОКР);
- способ начисления амортизации (способ списания расходов);
- способ отражения расходов по начисленной амортизации;
- счет учета начисленной амортизации, причем для НИОКР этот счет не указывается, так как он равен счету учета НИОКР.

Практическое занятие №16

Передача оборудования в монтаж, принятие оборудования и объектов нематериальных активов к учету

ЦЕЛЬ: научиться отображать движения основных средств и НМ в программе 1С

ОБОРУДОВАНИЕ: ПК с программой 1С: Предприятие, инструкционная карта

Краткие теоретические сведения

Стоимость оборудования, требующего монтажа, должна быть отнесена на объект строительства. Для этого используется документ "Передача оборудования в монтаж" (меню "ОС" > "Передача оборудования в монтаж").

Принятие к учету ОС: Оборудование. Проведен

Операция Действия

Номер: КФП000000001 от: 20.01.2008 12:00:02 Отражать в: ☒ налог. учете

Организация: Конфетпром Ответственный:

Основные средства Общие сведения Бухгалтерский учет Налоговый учет

Оборудование: Смеситель СКЛ 500

Склад: Основной склад

Счет (БУ): 08.04

Счет (НУ): 08.04

Основные средства

№ Код Основное средство Инв. №

1	000000001	Смеситель СКЛ500	000000001
---	-----------	------------------	-----------

Счет-фактура: Счет-фактура не требуется

Комментарий:

Форма ОС-1 Печать OK Записать Закрыть

Принятие к учету объекта основных средств может быть выполнено несколькими способами:

- Принятие к учету оборудования, не требующего монтажа. Для оформления такого вида операции в документе "Принятие к учету ОС" выбирается вид операции "Оборудование". Стоимость оборудования определяется при его списании. Если на счете 0804 "Приобретение объектов основных средств" ведется партионный учет, то стоимость каждого основного средства будет равна стоимости одной единицы оборудования согласно списываемым партиям. Операция может быть проведена по всем видам учета.

- Принятие к учету основного средства, стоимость которого формировалась из затрат, отнесенных на объект строительства. Стоимость оборудования в этом случае указывается пользователем вручную.

При принятии основного средства к учету должны быть установлены его основные учетные параметры:

- инвентарный номер в конкретной организации (устанавливается на закладке "Основные средства");
- порядок погашения стоимости в бухгалтерском учете и порядок включения стоимости в состав расходов в налоговом учете по налогу на прибыль (устанавливается соответственно на закладках "Бухгалтерский учет" и "Налоговый учет");
- счета учета стоимости основного средства, а также, при необходимости, счета учета амортизации или износа по бухгалтерскому и

налоговому учету (устанавливаются на закладках "Бухгалтерский учет" и "Налоговый учет").

На закладке "Налоговый учет" документа "Принятие к учету ОС" можно указать сумму расходов по амортизационной премии в соответствии с п. 1.1 ст. 259 НК РФ. Для этого нужно установить флаг "Включить амортизационную премию в состав расходов (п. 1.1 ст. 259 НК РФ)". Здесь же можно указать счет учета расходов по амортизационной премии и соответствующую аналитику, при условии, что в учетной политике на закладке "Налог на прибыль" выбран для учета таких расходов вариант "На счетах расходов по амортизационной премии".

Принятие к учету ОС: Оборудование. Проведен

Операция Действия

Номер: КФП00000001 от: 20.01.2008 12:00:02 Отражать в: ☒ налог. учете

Организация: Конфетпром Ответственный:

Основные средства Общие сведения Бухгалтерский учет **Налоговый учет**

Специальный коэффициент: 1,00

Амортизационная премия

☒ Включить амортизационную премию в состав расходов

В процентах от первоначальной стоимости: 0,00

Счет учета затрат: 20.01.1

Подразделения: Производственный цех 1

Номенклатурные группы: Продукты

Статьи затрат: Амортизационная премия

Счет-фактура: ☐ Счет-фактура не требуется

Комментарий:

Форма ОС-1 Печать OK Записать Закреть

Момент ввода в эксплуатацию основного средства может совпадать с моментом принятия к учету. В этом случае в документе "Принятие к учету ОС" следует установить флажок "Принятие к учету с вводом в эксплуатацию" (на закладке "Общие сведения"). Если ввод в эксплуатацию осуществляется после принятия к учету, то операцию ввода в эксплуатацию можно оформить документом "Изменение состояния ОС" (меню "ОС" > "Параметры амортизации" > "Изменение состояния ОС"), указав событие вида "Ввод в эксплуатацию".

Учет НМА происходит аналогичным способом что и основные средства.

Практическое занятие №17

Оформление выбытия основных средств и нематериальных активов

ЦЕЛЬ: научиться оформлять выбытие основных средств и НМА в программе 1С

ОБОРУДОВАНИЕ: ПК с программой 1С: Предприятие, инструкционная карта

Краткие теоретические сведения

Документом "Списание ОС" (меню "ОС" > "Списание ОС") можно оформить снятие с учета основных средств. Документ предназначен для отражения в учете выбытия основного средства в связи с моральным или физическим износом, а также при ликвидации в связи с чрезвычайной ситуацией.

Передача основного средства может быть оформлена с предварительной подготовкой к передаче. Для этого служит документ "Подготовка к передаче ОС" (меню "ОС" > "Подготовка к передаче ОС"). Документ "Подготовка к передаче ОС" используется, если сделка по передаче основного средства подлежит государственной регистрации. При подготовке к передаче ОС доначисляется амортизация за месяц (либо износ за год), в котором проводится операция, а в бухгалтерском учете списываются суммы начисленной амортизации (либо износа) и формируется остаточная стоимость.

После получения необходимых регистрационных документов вводится документ "Передача ОС".

Документ "Передача ОС" (меню "ОС" > "Передача ОС") предназначен для оформления продажи основных средств. Если до этого момента был оформлен документ "Подготовка к передаче ОС", то в реквизите "Документ передачи" следует указать соответствующий документ.

При проведении документа доначисляется амортизация за месяц выбытия (либо износ за год) в котором проводится операция, а в бухгалтерском учете списываются суммы начисленной амортизации (либо износа) и формируется остаточная стоимость (если это не было сделано документом "Подготовка к передаче ОС"). Затем остаточная стоимость списывается на прочие расходы организации, а в учете отражается задолженность по взаиморасчетам.

В случае прекращения использования НМА его стоимость и начисленная амортизация НМА подлежат списанию. Для отражения данной операции предназначен документ "Списание НМА" (меню "НМА" > "Списание НМА"), при проведении которого формируются соответствующие бухгалтерские проводки.

По умолчанию остаточная стоимость объекта относится на прочие расходы. Конкретный счет учета расходов на списание остаточной стоимости может быть изменен в форме документа.

Расчет остаточной стоимости объекта выполняется при проведении документа автоматически. При этом производится начисление и отражение в учете амортизации объекта за последний месяц использования.

Кроме того, документ "Списание НМА" может применяться для отражения прекращения использования результатов НИОКР и списания суммы, не отнесенной на расходы по обычным видам деятельности, на прочие расходы.

При выбытии НМА, связанном с передачей права его использования другой организации, применяется документ конфигурации "Передача НМА" (меню "НМА" > "Передача НМА").

Практическое занятие №18

Учет поступления материалов в системе «1С: Предприятие»

ЦЕЛЬ: научиться отражать поступления материалов в программе 1С
ОБОРУДОВАНИЕ: ПК с программой 1С: Предприятие, инструкционная карта

Краткие теоретические сведения

Поступление на склад материалов, предназначенных для производства, отражается документами: "Поступление товаров и услуг" (меню "Покупка" > "Поступление товаров и услуг") и "Авансовый отчет" (меню "Касса" > "Авансовый отчет"). Поступление материалов отражается аналогично поступлению товаров.

Поступление товаров и услуг: Покупка, комиссия. Проведен

Операция ▾ Цены и валюта... Действия ▾ Советы ?

Номер: КФП00000005 от: 01.02.2008 11:52:57 Отразить в: ☒ налог. учете

Организация: Конфетпром Склад: Основной склад

Контрагент: База "Продукты" Договор: Дог 15

Документ расчетов: T x

Товары (4 поз.) Услуги (0 поз.) Тара (0 поз.) Счета учета расчетов Дополнительно Счет-фактура

Подбор Изменить

№	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	%НДС	Сумма НДС
1	Сахарный песок	2 000,000	25,00	50 000,00	10%	4 545,45
2	Молоко в бидо...	1 050,000	26,00	27 300,00	10%	2 481,82
3	Мука	800,000	19,00	15 200,00	10%	1 381,82
4	Масло в короб...	400,000	254,00	101 600,00	18%	15 498,31

Тип цен: Закупочная Всего (руб.): **194 100,00**

Счет-фактура: № 85 от 01.02.2008 г. НДС (в т. ч.): **23 907,40**

Комментарий:

ТОРГ-12 (Товарная накладная за поставщика с услугами) Печать ▾ **OK** Записать Закрыть

Авансовый отчет: Авансовый отчет. Новый *

Цены и валюта... Действия ▾ Советы ?

Номер: от: 13.06.2010 0:00:00 Отразить в: ☒ налог. учете

Организация: Конфетпром Склад: Основной склад

Физ. лицо: Назначение:

Авансы (0 поз.) Товары (1 поз.) Тара (0 поз.) Оплата (0 поз.) Прочее (0 поз.)

Подбор

№	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	%НДС	НДС сум
1						

Тип цен: Не заполнено! Всего (руб.): **0,00**

НДС (в т. ч.): **0,00**

Приложение: документов на листах Авансов, руб.: **0,00**

По отчету, руб.: **0,00**

Ответственный: Комментарий:

Авансовый отчет Печать ▾ Записать **OK** Закрыть

Поступившие материалы указываются в документах на закладке "Товары". В качестве счета учета материалов указывается субсчет счета 10 "Материалы".

Поступление покупных полуфабрикатов на склад также отражается документом "Поступление товаров и услуг". Для учета покупных полуфабрикатов указывается субсчет счета 10 "Материалы".

Для аналитического учета материалов и полуфабрикатов используется справочник "Номенклатура".

Практическое занятие №19

Учет перемещения ТМЦ в системе «1С: Предприятие»

ЦЕЛЬ: научиться отражать перемещение товаров – материальных ценностей в программе 1С

ОБОРУДОВАНИЕ: ПК с программой 1С: Предприятие, инструкционная карта

Краткие теоретические сведения

Передача материалов и полуфабрикатов в производство отражается документом "Требование-накладная" (меню "Производство" > "Требование-накладная").

Требование-накладная: Проведен

Действия

Номер: КФП00000003 от: 08.02.2008 12:00:00 Отразить в: ☒ налог. учете ☐ Счета затрат на закладке "Материалы"

Организация: Конфетпром Склад: Основной склад

Материалы (5 поз.) Счета затрат Материалы заказчика (0 поз.)

Подбор

№	Номенклатура	Количество	Счет учета (БУ)	Счет учета (НУ)
1	Молоко в бидоне	500,000	10.01	10.01
2	Сахарный песок	400,000	10.01	10.01
3	Мука	150,000	10.01	10.01
4	Масло в коробке	150,000	10.01	10.01
5	Какао порошок	50,000	10.01	10.01

Ответственный: Комментарий:

M-11 (Требование-накладная) Печать OK Записать Закрыть

В шапке документа указывается склад, с которого осуществляется списание материалов в производство.

На закладке "Материалы" перечисляются передаваемые в производство материалы и полуфабрикаты, их количество и счета, на которых учитываются списываемые материалы.

На закладке "Счета затрат" отдельно для бухгалтерского и налогового учета указываются счета учета затрат и объекты аналитического учета.

Требование-накладная: Проведен

Действия

Номер: КФП00000003 от: 08.02.2008 12:00:00 Отобразить в: ☒ налог. учете ☐ Счета затрат на закладке "Материалы"

Организация: Конфетпром Склад: Основной склад

Материалы (5 поз.) Счета затрат Материалы заказчика (0 поз.)

Счет и аналитика затрат (бухгалтерский учет)		Счет и аналитика затрат (налоговый учет)	
Счет:	20.01	Счет:	20.01.1
Подразделен...	Производственный цех 1	Подразделения	Производственный цех 1
Номенклатур...	Продукты	Номенклатурн...	Продукты
Статьи затрат	Материальные расходы	Статьи затрат	Материальные расходы

Ответственный:

Комментарий:

М-11 (Требование-накладная) Печать OK Записать Закрыть

Если в качестве счета учета затрат будут указаны счета учета затрат производства, то в качестве объектов аналитического учета будут выступать:

- подразделение;
- номенклатурная группа (элемент одноименного справочника "Номенклатурные группы", используемого для детализированного учета основного и вспомогательного производств; справочник "Номенклатурные группы" доступен из меню "Предприятие" > "Товары (материалы, продукция, услуги)" > "Номенклатурные группы";
- статьи затрат (элемент одноименного справочника "Статьи затрат", используемого для хранения перечня статей затрат, разделенных по виду расхода для целей налогового учета; справочник доступен из меню "Основная деятельность" – "Доходы и расходы" > "Статьи затрат").

Замечание:

Если в форме документа "Требование-накладная" установить флаг "Счета затрат на закладке "Материалы", то счета затрат указываются на закладке "Материалы", в этом случае закладка "Счета затрат" не отображается.

Закладка "Материалы заказчика" заполняется при переработке давальческого сырья

Практическое занятие №20

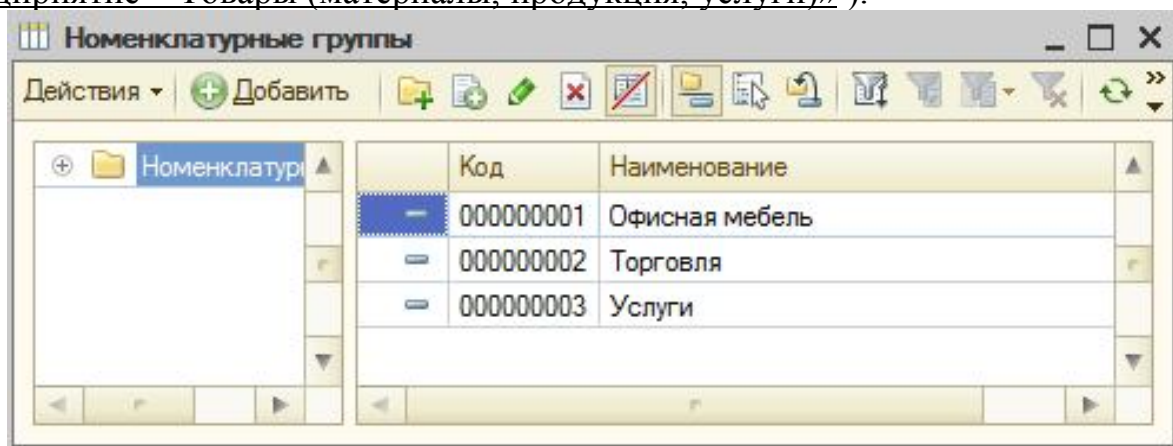
Технология учета затрат на производство продукции в системе «1С: Предприятие»

ЦЕЛЬ: научиться отражать затраты предприятия в программе 1С

ОБОРУДОВАНИЕ: ПК с программой 1С: Предприятие, инструкционная карта

Краткие теоретические сведения

Учет затрат на производство в программе «1С:Бухгалтерия 8» ведется в разрезе номенклатурных групп (видов деятельности). Предварительно они должны быть занесены в справочник «Номенклатурные группы» (меню: «Предприятие – Товары (материалы, продукция, услуги)»).



Прямые затраты на производство учитываются на счетах 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство». Сюда относится все, что можно отнести на конкретные виды изготавливаемой продукции (полуфабрикатов, производственных услуг): списанные в производство сырье и материалы, амортизация основного оборудования, зарплата и налоги с ФОТ производственных рабочих, а также некоторые услуги.

В течение месяца прямые затраты отражаются в программе с помощью таких документов как «Требование-накладная», «Поступление товаров и услуг» (закладка «Услуги»), «Авансовый отчет» (закладка «Прочее»), «Начисление зарплаты», а также регламентных операций «Амортизация и износ основных средств», «Начисление налогов (взносов) с ФОТ» и некоторых других. Следует обращать внимание на правильное указание номенклатурной группы как в документах, так и в способах отражения расходов по амортизации и отражения зарплаты в учете.

Документ «Требование-накладная» (меню или вкладка «Производство») отражает списание материалов в производство. Счет и аналитика затрат указаны на закладке «Счет затрат». При проведении

документа будет сформирована проводка Дт 20.01 Кт 10, с соответствующей аналитикой счета 20 (подразделение, номенклатурная группа, статья затрат).

Требование-накладная: Проведен

Номер: ВШ000000001 25.01.2012 12:00:02

Организация: Вишера

Склад: Основной склад

Материалы (7 поз.) | Счет затрат | Материалы заказчика (0 поз.) | НДС | Допол.

№	Номенклатура	Количество
1	Плита ДСП 1.0x0.6	240,000
2	Брус осиновый	0,750
3	Шпон орех 1000 мм	280,000
4	Морилка темная спиртовая	5,000
5	ЛАК KVG	20,000
6	Шурупы 6 мм	3,000
7	Шурупы 13 мм	1,000

Комментарий:

M-11 (Требование-накладная) Печать OK Заг

Требование-накладная: Проведен

Номер: ВШ000000001 25.01.2012 12:00:02

Организация: Вишера

Склад: Основной склад

Материалы (7 поз.) | Счет затрат | Материалы заказчика (0 п

Счет затрат: 20.01

Подразделение затрат: Столярный цех

Номенклатур...: Офисная мебель

Статьи затрат: Материальные расходы

Комментарий:

M-11 (Требование-накладная) Печать OK Заг

Способ отражения расходов по амортизации (меню или вкладка «ОС» или «НМА»). Если выбрать этот способ при принятии к учету основного средства (принятии к учету НМА, передаче в эксплуатацию спецодежды), то амортизация по данному ОС (амортизация НМА, погашение стоимости спецодежды) будет отнесена на указанный счет и аналитику затрат. В данном случае будет сформирована проводка Дт 20.01 Кт 02.01.

Способы отражения расходов: Прямые затраты

Наименование: Прямые затраты Код: 0000000004

Организация: Вишера

Способы

№	Счет затрат	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3	К.
		Подразделе...	Субконто 2		
			Субконто 3		
	20.01	Офисная мебель			1,000
	Столярный цех	Амортизация			

Комментарий:

OK Записать Закрыть

Способ отражения зарплаты в учете (меню или вкладка «Зарплата»). Если указать этот способ в начислении, то зарплата сотрудника и налоги с ФОТ будут отнесены на соответствующий счет и аналитику затрат. В данном случае при начислении з/п будет сформирована проводка Дт 20.01 Кт 70. будут отнесены на соответствующий счет и аналитику затрат. В данном случае при начислении з/п будет сформирована проводка Дт 20.01 Кт 70.

Способы отражения зарплаты в регламентир...: Отражение начислений на 20 счет

Действия

Наименование: Отражение начислений на 20 счет

Счет дебета: 20.01

Счет кредита: 70

Номенклатурн.: Офисная мебель

Работники: < подбирается автоматически >

Статьи затрат: Оплата труда

Вид начислений: пп.1, ст.255 НК РФ

Счет учета расходов по страховым взносам по БУ и НУ: 20.01

Налоговый учет УСН

Налоговый учет ИП

Отражение в УСН:

Вид начисления:

OK Записать Закрыть

В конце месяца прямые расходы, собранные на 20 и 23 счетах, распределяются между выпущенной продукцией и незавершенным производством в разрезе номенклатурных групп (видов деятельности). Распределение происходит с помощью регламентных операций закрытия месяца.

Кроме того, существуют общепроизводственные и общехозяйственные расходы, которые учитываются соответственно на счетах 25 и 26.

Общепроизводственные расходы в течение месяца относятся на 25 счет. Для их отражения могут быть использованы те же документы, что и для отражения прямых затрат. В конце месяца затраты, собранные на 25 счете, распределяются на 20 счет по номенклатурным группам (видам деятельности), в рамках конкретного подразделения, в соответствии с базой распределения, с помощью регламентных операций.

Общехозяйственные расходы в течение месяца относятся на 26 счет. Для их отражения могут быть использованы те же документы, что и для отражения прямых затрат. В конце месяца списание затрат, собранных на 26 счете, может происходить двумя способами. Они могут распределяться на 20 счет по номенклатурным группам (видам деятельности) всего предприятия, в соответствии с выбранной базой распределения. Либо, если применяется метод «директ-костинг», общехозяйственные расходы списываются непосредственно на счет 90.08 «Управленческие расходы» пропорционально выручке от реализации.

Настройка учета затрат производится в форме учетной политики организации (меню или вкладка «Предприятие»).

На закладке «Производство» указываются методы распределения общехозяйственных и общепроизводственных расходов по кнопке «Установить методы распределения...». В открывшейся форме нужно для каждого счета указать базу распределения, которой может служить объем выпуска, плановая себестоимость выпуска, оплата труда, материальные затраты, выручка, прямые затраты, отдельные статьи прямых затрат. При необходимости можно детализировать способы распределения по подразделениям и статьям затрат.

Здесь же настраивается применение метода «директ-костинг» и распределение расходов производства для услуг.

Учетная политика организаций

Производство

Распределение расходов основного и вспомогательного производства

Для продукции: по плановой себестоимости выпуска

Для услуг сторонним заказчикам:

- ☒ По плановым ценам
Оказание услуг отражается документом "Акт об оказании производственных услуг"
- ☐ По выручке
Оказание услуг отражается документом "Реализация товаров и услуг"
- ☐ По плановым ценам и выручке

Для услуг собственным подразделениям:

- ☒ По плановым ценам
- ☐ По объему выпуска
- ☐ По плановым ценам и объему выпуска

Распределение общепроизводственных и общехозяйственных расходов

Общепроизводственные и общехозяйственные расходы распределяются на расходы основного и вспомогательного производства в бухгалтерском учете. Прямые общепроизводственные и общехозяйственные расходы распределяются на прямые расходы основного и вспомогательного производства в налоговом учете.

Установить методы распределения общепроизводственных и общехозяйственных расходов ...

Включение общехозяйственных расходов в стоимость реализ. продукции

- ☒ По методу «директ-костинг»

Методы распределения общепроизводственных и общехозяйственных расходов

Действия	Период	Организация	Счет ...	Подразделение	Статья затрат	База распределения
	01.01.2012	Вишера	26			Выручка
	01.01.2012	Вишера	25			Плановая себестоимость выпуска

Практическое занятие №21

Технология учета готовой продукции и ее продажи в системе «1С: Предприятие»

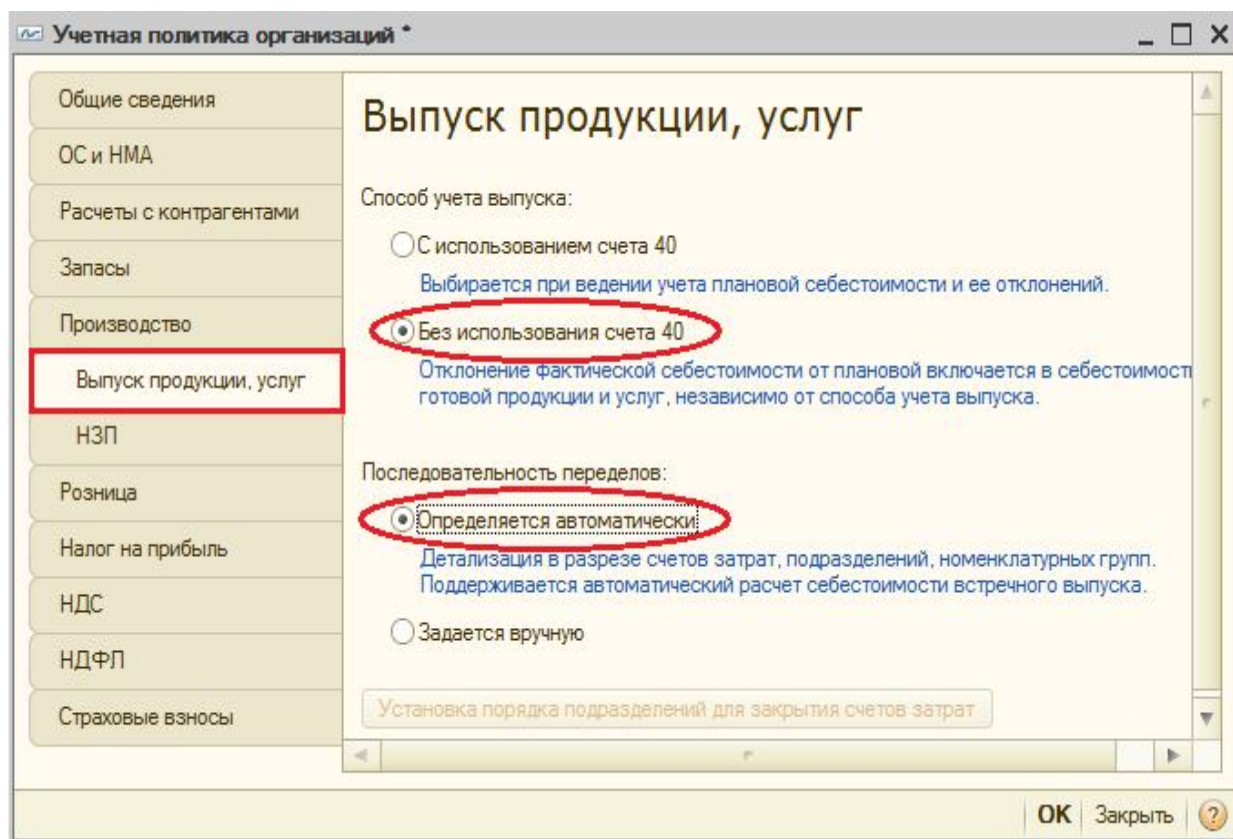
ЦЕЛЬ: научиться отражать готовую продукцию предприятия в программе 1С

ОБОРУДОВАНИЕ: ПК с программой 1С: Предприятие, инструкционная карта

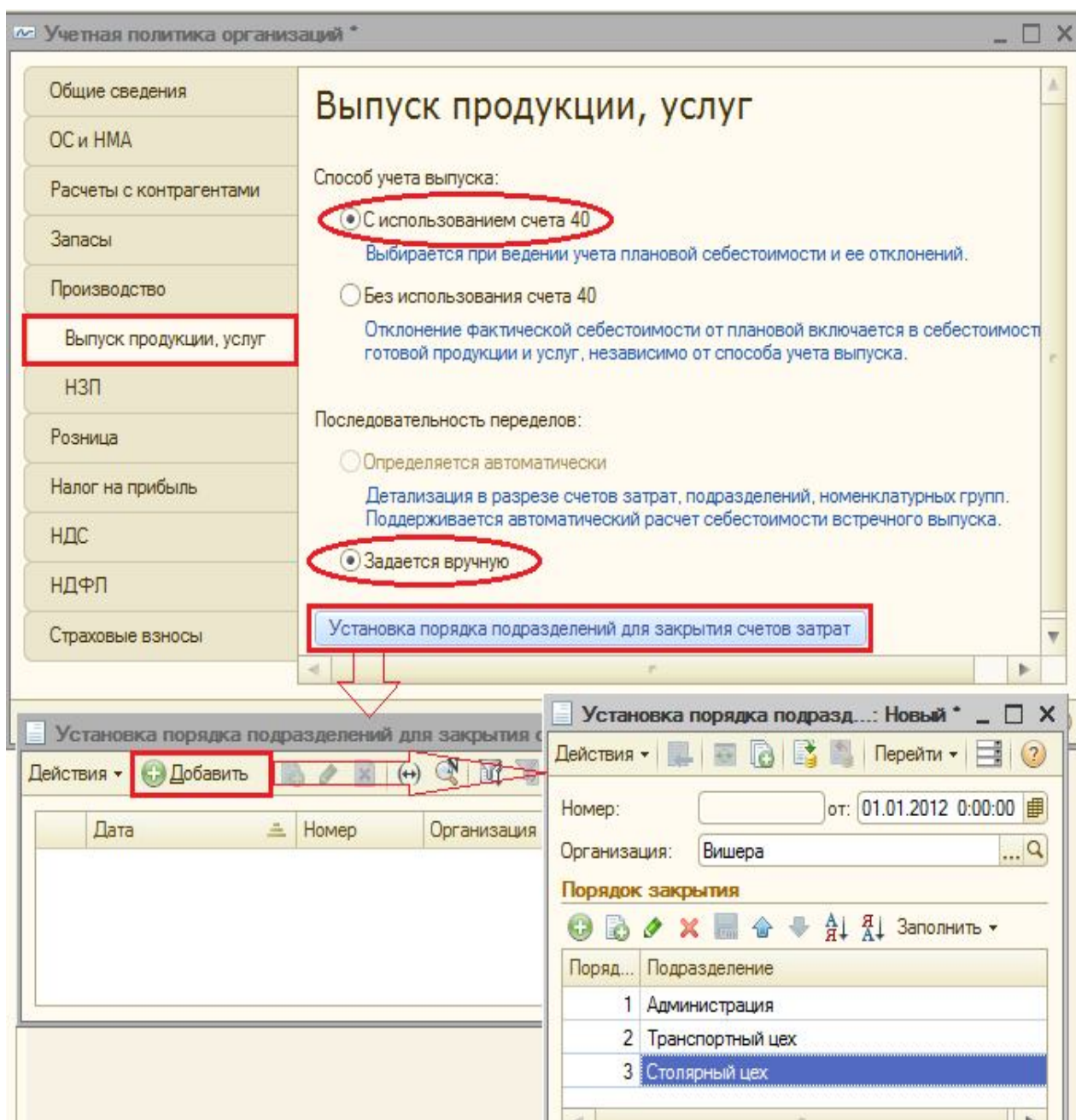
Краткие теоретические сведения

На закладке «Выпуск продукции» выбирается способ учета выпуска готовой продукции (полуфабрикатов, производственных услуг) – с использованием или без использования счета 40. Здесь же необходимо задать определение последовательности переделов для закрытия счетов, что важно при многопередельном производстве. Рекомендуется выбор автоматического определения. Если выпуск продукции учитывается по плановой себестоимости с использованием счета 40, то автоматический расчет последовательности переделов невозможен. В этом случае нужно выбрать ручной способ, а затем вручную установить порядок подразделений для закрытия счетов (по кнопке).

Задано автоматическое определение последовательности переделов:



Задано ручное определение последовательности переделов, установлен порядок подразделений:



Выпуск продукции (полуфабрикатов, производственных услуг соб. подразделениям) отражается в программе документом «Отчет производства за смену» (меню или вкладка «Производство»). Выпущенная продукция учитывается по плановой стоимости, документ формирует проводку Дт 43 Кт 20 (либо, если задано использование счета 40, проводку Дт 43 Кт 40). Необходимо правильно указать номенклатурную группу для выпущенной продукции.

Документ «Отчет производства за смену» и результат его проведения (счет 40 не используется):

Отчет производства за смену: Проведен

Действия:

Номер: ВШ000000001 от: 27.01.2012 12:00:00 ☐ Списать материалы

Организация: Вишера Счет затрат: 20.01

Склад: Склад готовой продукции Подразделение затрат: Столярный цех

Продукция (2 поз.) Услуги (0 поз.) Возвратные отходы (0 поз.) Дополнительно

Подбор

№	Продукция	Количество	Цена (плановая)	Сумма (плановая)	Спецификация	Счет учета	Номенклатурн...
1	Стол "Директорск...	20,000	900,00	18 000,00		43	Офисная мебель
2	Стол "Клерк"	60,000	500,00	30 000,00		43	Офисная мебель

Результат проведения документа Отчет производства за смену ВШ000000001 от 27.01.2012 12:00:00

Настройка:

☐ Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет: Выпуск продукции и услуг в плановых ценах НДС по приобретенным ценностям

Действия:

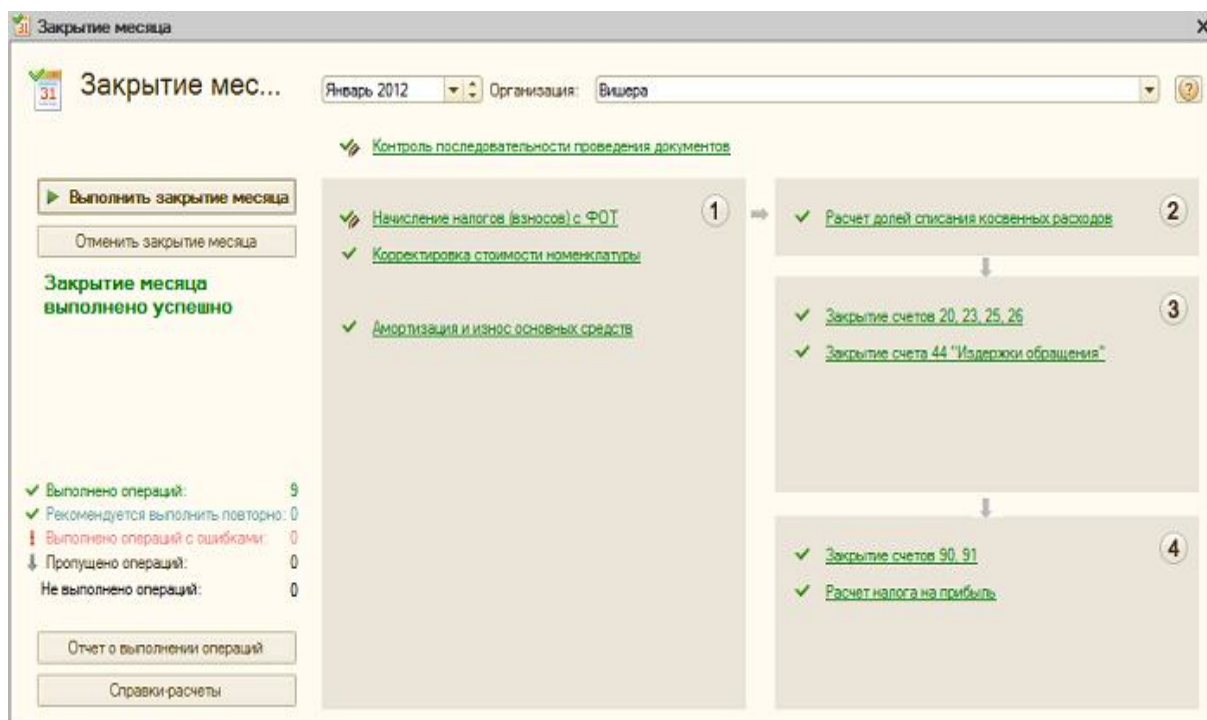
Период	Счет Дт	Субконто Дт	Количес...	Счет Кт	Субконто Кт	Количес...	Сумма	Сумма НУ ...
	Подразделение Дт		Валюта ...	Подразделение Кт		Валюта ...	Содержание	Сумма ПР ...
			Вал. су...			Вал. су...		Сумма ВР ...
27.01.20... 12:00:00	43	Стол "Директ...	20,000	20.01	Офисная меб...		18 000,00	18 000,00
		Отчет произв...			Столярный цех		Выпуск продукции	
		Склад готово...						
27.01.20... 12:00:00	43	Стол "Клерк"	60,000	20.01	Офисная меб...		30 000,00	30 000,00
		Отчет произв...			Столярный цех		Выпуск продукции	
		Склад готово...						

Для правильного расчета себестоимости в программе необходимо соблюдать принцип соответствия доходов и расходов в разрезе номенклатурных групп (видов деятельности). То есть, если есть затраты по номенклатурной группе, им должен соответствовать выпуск продукции и доходы по этой номенклатурной группе.

Реализация готовой продукции отражается документом «Реализация товаров и услуг», при этом формируется проводка по выручке: Дт 62 Кт 90.01, и проводка по списанию себестоимости реализованной продукции: Дт 90.02 Кт 43. Аналитика счетов 90.01 и 90.02 – номенклатурные группы (виды деятельности).

Закрытие затратных счетов и расчёт фактической себестоимости выпущенной продукции (полуфабрикатов) производится в конце месяца регламентными операциями. Предварительно должны быть выполнены регламентные операции по начислению амортизации ОС и НМА, погашению стоимости спецодежды, списанию расходов будущих периодов, начислению зарплаты и налогов с ФОТ.

Можно воспользоваться регламентной обработкой «Закрытие месяца» (меню: «Операции»). В этом случае программа сама «определит», какие регламентные операции необходимы, и проведет их в правильной последовательности. Выполнение происходит по кнопке «Выполнить закрытие месяца».



При проведении регламентной операции «Закрытие счетов 20, 23, 25, 26» выполняется несколько этапов: распределение косвенных расходов (согласно установленным «Методам распределения»), расчет прямых затрат по каждой продукции и по каждому подразделению, корректировка себестоимости.

Приведем пример проведения операции «Закрытие счетов 20, 23, 25, 26» (организация применяет метод «директ-костинг»). Присутствуют проводки по закрытию счета 26 (на рисунке видные не все), корректировке выпуска продукции, корректировке себестоимости реализованной продукции. (Суммы корректировки могут быть и отрицательными, в случае, если фактическая себестоимость оказалась меньше плановой).

Результат проведения документа Регламентная операция ВШ000000006 от 31.01.2012 23:59:59

Настройка...

☐ Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет Расчет списания косвенных расходов Расчет себестоимости продукции

Действия

	Период	Счет Дт Подразделение Дт	Субконто Дт	Количес... Валюта ... Вал. су...	Счет Кт Подразделение Кт	Субконто Кт	Количес... Валюта ... Вал. су...	Сумма Содержание	Сумма НУ ... Сумма ПР ... Сумма ВР ...	Сумма НУ ... Сумма ПР Кт Сумма ВР Кт
Кт	31.01.20... 23:59:59	90.08.1			26 Транспортный цех	Оплата труда		12 036,00 Закрытие счетов ...	12 036,00	12 036,00
Кт	31.01.20... 23:59:59	90.08.1			26 Транспортный цех	Страховые вз...		3 600,00 Закрытие счетов ...	3 600,00	3 600,00
Кт	31.01.20... 23:59:59	43	Стол "Директ... Отчет произв... Склад готово...		20.01 Столярный цех	Офисная меб...		2 217,36 Корректировка выпуска ...	2 217,36	2 217,36
Кт	31.01.20... 23:59:59	43	Стол "Клерк... Отчет произв... Склад готово...		20.01 Столярный цех	Офисная меб...		3 695,61 Корректировка выпуска ...	3 695,61	3 695,61
Кт	31.01.20... 23:59:59	90.02.1	Офисная меб...		43	Стол "Директ... Отчет произв... Склад готово...		2 217,36 Корректировка стоимости ...	2 217,36	2 217,36
Кт	31.01.20... 23:59:59	90.02.1	Офисная меб...		43	Стол "Клерк... Отчет произв... Склад готово...		3 326,05 Корректировка стоимости ...	3 326,05	3 326,05

Отчет по движениям документа ОК Закрыть

После закрытия затратных счетов можно сформировать справки-расчеты (доступны из обработки «Закрытие месяца» или через меню: «Отчеты – Справки-расчеты»).

Справка-расчет «Калькуляция»:

Калькуляция себестоимости продукции и услуг

Действия: Сформировать Заголовок Подписи Настройка

Период с: Январь 2012 по: Январь 2012 Организация: Вишера

Организация: ЗАО "Вишера"

Справка - расчет

Номер	Дата	Период
	31.01.2012	Январь 2012 г.

Калькуляция себестоимости продукции (бухгалтерский учет)

Стол "Директорский" (шт)		Себестоимость ед.	1 010,87
Столярный цех / Офисная мебель		Количество выпуска:	20,000
		Фактическая стоимость выпуска:	20 217,36
Расходы основного (вспомогательного) производства:	Количество описанного сырья	Средняя цена описанного сырья	Сумма расходов
Материальные расходы			6 535,86
Сырье и материалы			6 535,86
Шпон орех 1000 мм (м)	105,000	48,81	5 125,42
Брус осиновый (м3)	0,281	2 033,91	572,04
Плита ДСП 1.0x0.6 (шт)	90,000	8,14	732,20
Шурупы 6 мм (кг)	1,125	6,00	6,75
Шурупы 13 мм (кг)	0,375	7,20	2,70
ЛАК KVG (л)	7,500	9,60	72,00
Морилка темная спиртовая (л)	1,875	13,20	24,75
Оплата труда			10 531,50
Расчеты с персоналом по оплате труда			10 500,00
Сумачева Клавдия Федоровна			3 000,00
Прокошев Петр Александрович			3 750,00
Клименко Дмитрий Александрович			3 750,00
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний			31,50
Налог (взносы): начислено / уплачено			31,50
Страховые взносы			1 680,00
Накопительная часть трудовой пенсии			630,00
Налог (взносы): начислено / уплачено			630,00
Страховая часть трудовой пенсии			1 680,00
Налог (взносы): начислено / уплачено			1 680,00
Расчеты по социальному страхованию			304,50
Налог (взносы): начислено / уплачено			304,50
Федеральный фонд ОМС			535,50
Налог (взносы): начислено / уплачено			535,50
Итого:			20 217,36

Стол "Клерк" (шт)		Себестоимость ед.	561,59
		Количество выпуска:	60,000

Справка-расчет «Себестоимость продукции»:

Себестоимость продукции

Действия: Сформировать Заголовок Подписи Настройка

Период: Январь 2012 Организация: Вишера

Организация: ЗАО "Вишера"

Справка - расчет

Номер	Дата	Период
	31.01.2012	Январь 2012 г.

Себестоимость выпущенной продукции и оказанных услуг производственного характера (бухгалтерский учет)

Производственные расходы					Выпущенная продукция и оказанные услуги				Отклонение фактической себестоимости от плановой	
Счет	Подразделение	Номенклатурная группа	Расходы к распределению, включая остаток НЗП на начало периода	Остаток НЗП на конец периода	Расходы, включенные в стоимость выпущенной продукции и оказанных услуг (гр. 4 - гр. 5)	Наименование	Плановая себестоимость (объем оказанных услуг)	Коэффициент (гр. 8 / гр. 9)	Фактическая себестоимость (гр. 8 * гр. 9)	Отклонение фактической себестоимости от плановой гр. 10 - гр. 8
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
20.01	Столярный цех	Офисная мебель	53 912,97		53 912,97	Стол "Директорский"	18 000,00	0,375000	20 217,36	2 217,36
						Стол "Клерк"	30 000,00	0,625000	33 695,61	3 695,61
						Итого:	48 000,00		53 912,97	5 912,97
Итого:			53 912,97		53 912,97				53 912,97	

Ответственный: _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Практическое занятие № 22

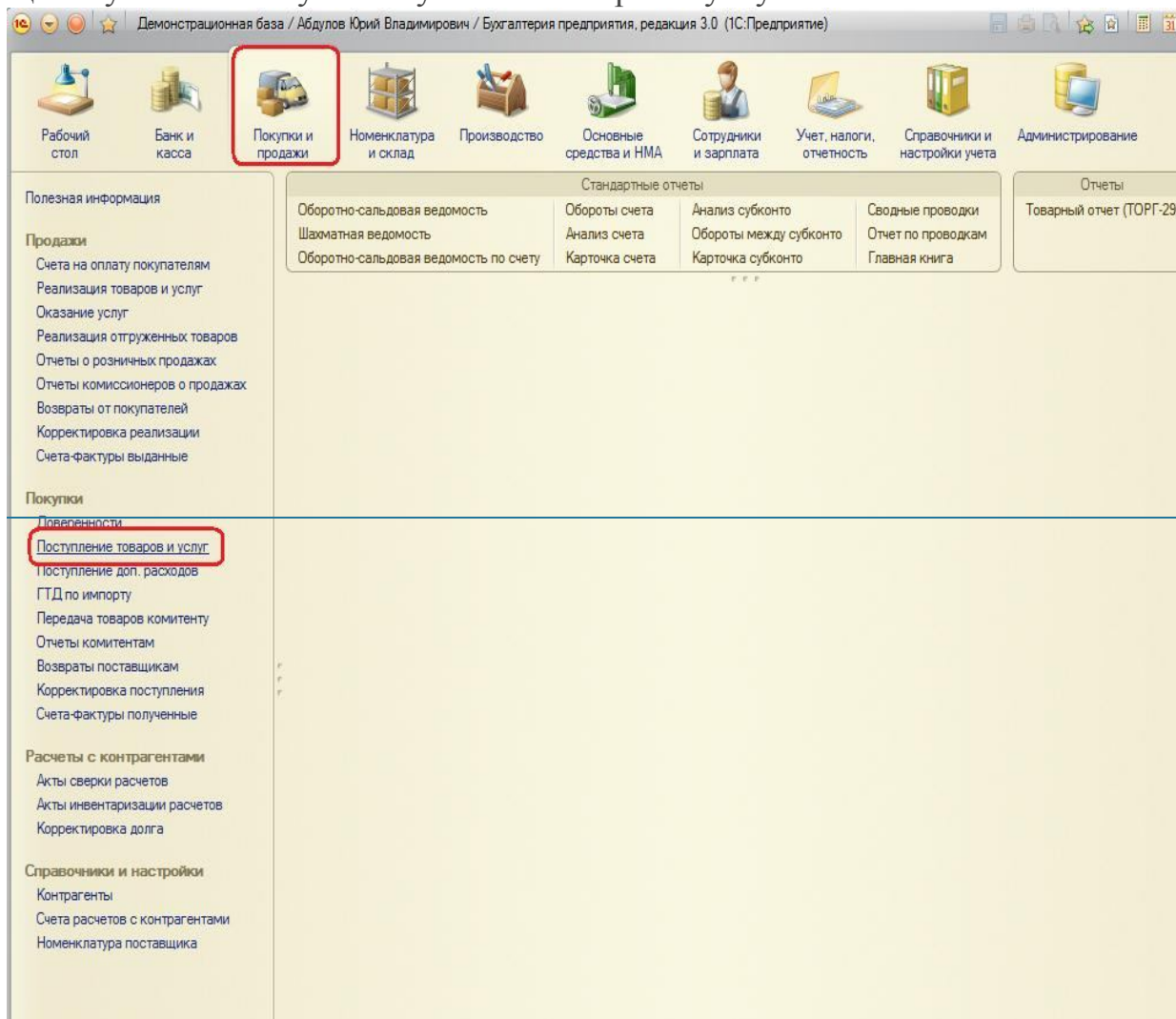
Учет поступления товаров

ЦЕЛЬ: научиться отражать поступление товаров на предприятие в программе 1С

ОБОРУДОВАНИЕ: ПК с программой 1С: Предприятие, инструкционная карта

Краткие теоретические сведения

Для того, чтобы ввести поступление нового товара, необходимо выбрать раздел учета «Покупки и продажи», а затем в панели навигации щелкнуть на ссылку «Поступление товаров и услуг».



Откроется список документов «Поступление товаров и услуг», уже введенных в базу данных. Для ввода нового документа воспользуемся кнопкой «Добавить».

Демонстрационная база / Абдулов Юрий Владимирович / Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0 (1С:Предприятие)

Рабочий стол, Банк и касса, Покупки и продажи, Номенклатура и склад, Производство, Основные средства и НМА, Сотрудники и зарплата, Учет, налоги, отчетность, Справочники и настройки учета, Администрирование

Полная информация

Продажи

Счета на оплату покупателям

Реализация товаров и услуг

Оказание услуг

Реализация отгруженных товаров

Отчеты о розничных продажах

Отчеты комиссионеров о продажах

Возвраты от покупателей

Корректировка реализации

Счета-фактуры выданные

Покупки

Доверенности

Поступление товаров и услуг

Поступление доп. расходов

ГТД по импорту

Передача товаров комитенту

Отчеты комитентам

Возвраты поставщикам

Корректировка поступления

Счета-фактуры полученные

Расчеты с контрагентами

Акты сверки расчетов

Акты инвентаризации расчетов

Корректировка долга

Справочники и настройки

Контрагенты

Счета расчетов с контрагентами

Номенклатура поставщика

Стандартные отчеты

Оборотно-сальдовая ведомость

Обороты счета

Анализ субконто

Сводные проводки

Товарный отчет (ТОРГ-29)

Шахматная ведомость

Анализ счета

Обороты между субконто

Отчет по проводкам

Оборотно-сальдовая ведомость по счету

Карточка счета

Карточка субконто

Главная книга

Поступление товаров и услуг (создание)

Провести и закрыть

Провести

Создать на основании

Печать

Вид операции: Покупка, комиссия

Контрагент:

Номер:

от: 05.05.2013 0:00:00

Договор:

Организация: Конфетпром

Зачет аванса: Автоматически

Склад:

Цена не включает НДС

Товары

Услуги

Агентские услуги

Возвратная тара

Счета расчетов

Дополнительно

Добавить

Подбор

Изменить

N	Номенклатура	Количество	Цена без НДС	Сумма без НДС	Ставка НДС	Сумма НДС

Всего: 0,00 руб. НДС (в т.ч.): 0,00 руб.

Счет-фактура №:

от:

Зарегистрировать счет-фактуру

Ответственный: Абдулов Юрий Владимирович

В открывшейся форме ввода нового документа некоторые поля подчеркнуты красным пунктиром. Это реквизиты, обязательные для заполнения, без них документ не запишется.

Реквизит «вид операции» определяет вид поступления ТМЦ. По умолчанию вид операции равен «покупка, комиссия», оставляем его без изменения.

Реквизит «Организация» должен быть заполнен обязательно. Если установлена организация по умолчанию, то при вводе нового документа в реквизит автоматически подставится именно она. Если в системе ведется учет по нескольким организациям, и поступление ТМЦ оформляется не на основную организацию, то пользователю необходимо выбрать ее вручную.

Реквизит «Склад» не обязателен для заполнения, если в параметрах учета не стоит флажок, что учет ведется по складам.

От заполнения реквизита «склад» в бухгалтерских проводках поступления на счете учета ТМЦ зависит третье субконто (в нашем случае это счет 41).

В реквизите «Контрагент» выбираем организацию-продавца из справочника «Контрагенты». Контрагента и договор можно ввести заранее, а можно это сделать прямо при вводе документа поступления.

Практическое занятие №23

Учет продаж товаров

ЦЕЛЬ: научиться отражать проданную продукцию предприятия в программе 1С

ОБОРУДОВАНИЕ: ПК с программой 1С: Предприятие, инструкционная карта

Краткие теоретические сведения

Заполним документ Счет на оплату покупателю (Продажа > Счет).

Заполнение реквизитов шапки документа вполне стандартно, в табличной части Товары мы указываем элемент Полка из справочника Номенклатура, принадлежащий группе Продукция, заполняем поле Количество, и, если в системе не задана отпускная цена - вводим ее самостоятельно, если она задана - она будет введена автоматически. Остальные поля документа заполняются автоматически.

Из документа Счет на оплату покупателю можно распечатать Счет на оплату.

Документ не формирует проводок, однако, на его основе можно заполнить приходные кассовые или банковские документы, а так же - документ Реализация товаров и услуг. Введем этот документ на основании Счета на оплату покупателю, при выборе типа операции укажем Продажа, комиссия.

Этот документ сначала записывают, распечатывают необходимые печатные формы (в частности - это может быть Расходная накладная), по которым осуществляется отгрузка товара со склада и приемка его покупателем. После того, как бухгалтер получит документы, удостоверяющие отгрузку товаров со склада и приемку их покупателем, документ можно провести.

Из формы документа можно сформировать счет-фактуру, воспользовавшись соответствующей ссылкой.

Практическое занятие №24

Ведение книги покупок и книги продаж в системе «1С: Предприятие»

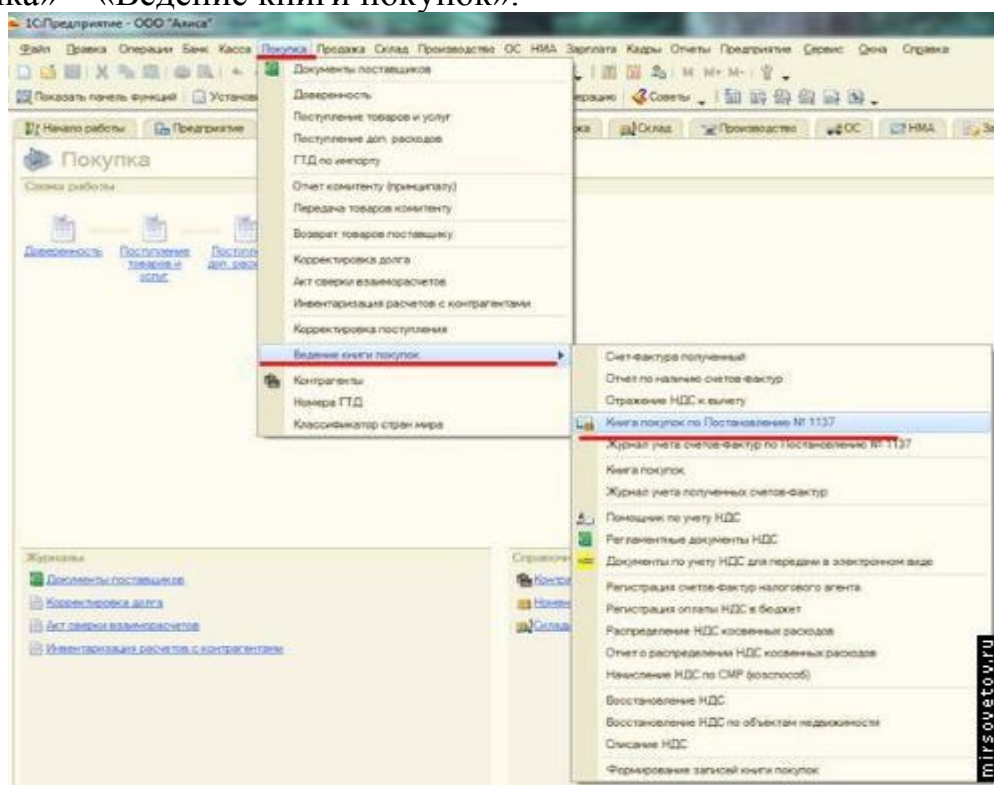
ЦЕЛЬ: научиться вести книгу покупок и продаж в программе 1С

ОБОРУДОВАНИЕ: ПК с программой 1С: Предприятие, инструкционная карта

Краткие теоретические сведения

Книга покупок представляет собой отчет, который формируется на основании соответствующих фактов отражения результатов финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Книга покупок доступна из главного меню программы в закладке «Покупка» – «Ведение книги покупок».



Также книга покупок доступна из панели функций программы в закладке «Покупка».

Перед тем как приступить к формированию книги продаж, следует подготовить документы, записи из которых будут в нее включены. Учтите, что в книгу продаж попадают записи, отраженные в документах "Формирование записей книги продаж" и "Отражение начисления НДС". Для перехода в режим работы с этими документами предназначены соответствующие команды подменю Продажа | Ведение книги продаж.

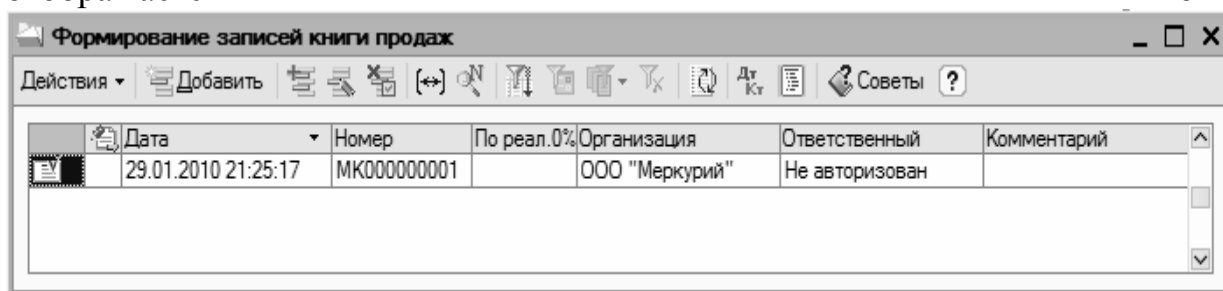
Документ "Отражение начисления НДС" используется для уточнения и корректировки данных учета НДС, полученных в результате проведения

первичных документов, для отражения начисления при использовании упрощенного метода учета НДС, а также в ситуациях, когда учет реализации ведется вручную.

Что касается документа "Формирование записей книги продаж", то он предназначен для регистрации сумм НДС, причитающихся к начислению. Этот документ фиксирует такие события, как начисление суммы НДС при реализации ценностей, начисление сумм НДС по авансам, начисление сумм НДС по договорам налогового агента и др. Кроме этого, при формировании документа учитывается, не используется ли ставка НДС 0 %.

Для перехода в режим работы с данным документом нужно выполнить команду главного меню Продажа | Ведение книги продаж | Формирование записей книги продаж. При активизации данной команды на экране отображается

окно



В окне отображается перечень сформированных ранее документов. Для каждой позиции списка показывается признак его проведения, дата и номер, признак НДС по реализации по ставке 0 % (если в документе используется данная ставка, то в колонке По реал. 0 % для него отобразится соответствующий флажок), наименование организации, имя ответственного за составление документа пользователя, а также произвольный комментарий. Чтобы сформировать новый документ, нажмите в инструментальной панели данного окна кнопку Добавить или выполните команду Действия | Добавить.

Для перехода в режим редактирования созданного ранее документа дважды щелкните на нем мышью или используйте команду Действия | Изменить. При выполнении любого из перечисленных действий на экране отобразится окно ввода и редактирования документа

Формирование записей книги продаж: Проведен

Действия: [Иконки] Заполнить [Д*] [Советы ?]

Номер: МК000000001 от: 29.01.2010 21:25:17

Организация: ООО "Меркурий" Ответственный: Не авторизован

☐ По реализации со ставкой НДС 0%

НДС по реализации (5 поз.) НДС с авансов (0 поз.) НДС начислен к уплате (0 поз.) НДС восстановлен (0 поз.) Не отражается в книге продаж (0 поз.)

Заполнить

Nº	Вид ценности	Покупатель	Счет-фактура	% НДС	Сумма без НДС	НДС	Документ опла...	Дата опла
1	Товары	Торговля и кр...	Реализация то...	18%	20 847,46	3 752,54		
2	Товары	Торговый мир	Возврат товар...	18%	9 915,26	1 784,74		
3	Товары	Мир вкуса	Реализация то...	18%	19 491,52	3 508,48		
4	Товары	Мир вкуса	Реализация от...	18%	16 949,15	3 050,85		
5	Товары	Мир вкуса	Реализация от...	18%	12 372,88	2 227,12		

Комментарий:

OK Записать Закрыть

Практическое занятие №25

Заккрытие месяца. Формирование бухгалтерской и налоговой отчетности

ЦЕЛЬ: научиться закрывать месяц, формировать необходимую бухгалтерскую и налоговую отчетность в программе 1С

ОБОРУДОВАНИЕ: ПК с программой 1С: Предприятие, инструкционная карта

Краткие теоретические сведения

Прежде чем приступать к процедуре завершения периода (месяца года), следует проверить правильность первичных данных информационной базы, правильность расчетных данных и при необходимости исправить ошибки.

В частности, следует удостовериться, что операции начисления подсистемы учета зарплаты и кадров были отражены в бухгалтерском и налоговом учете (с помощью документа "Отражение зарплаты в регламентированном учете").

Чтобы все расчеты по списанию товарно-материальных ценностей, расчеты по авансам, по НДС, по суммовым и курсовым разницам прошли верно, предлагается следующая методика ведения учета:

- Первоначальное внесение данных.
- Перепроведение документов за отчетный период.
- Исправление ошибок.
- Повторное перепроведение документов за отчетный период для получения правильных расчетных данных.

После этого можно приступать к процедуре завершения периода.

Процедура завершения периода выполняется документом "Заккрытие месяца" (меню "Операции" > "Регламентные операции" > "Заккрытие месяца").

Форма документа "Закрытие месяца" содержит иерархический список регламентных операций, к которым относятся:

- Начисление амортизации и погашение стоимости:
 - Начисление амортизации ОС;
 - Начисление амортизации НМА и списание расходов по НИОКР;
 - Погашение стоимости спецодежды и спецоснастки в эксплуатации;
 - Переоценка валютных средств;
 - Списание расходов будущих периодов;
 - Корректировка стоимости списанных МПЗ;
 - Закрытие 20.23.25.26 счетов и корректировка себестоимости выпуска;
- Закрытие счета 44:
 - Списание транспортных расходов;
 - Списание иных расходов (кроме транспортных);
 - Определение финансовых результатов;
 - Закрытие счета 90;
 - Закрытие счета 91;
 - Списание убытков прошлых лет;
- Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02):
 - Постоянные налоговые активы и обязательства;
 - Отложенные налоговые активы и обязательства;
 - Расчет налога на прибыль;
- Закрытие года:
 - Реформация баланса;
 - Закрытие счетов налогового учета.

Закрытие месяца: Проведен

Действия ▾

Номер: КФП00003 от: 31.03.2008 12:00:03

Организация: Конфетпром

Выполняемые действия

Список	БУ	НУ
☒ Начисление амортизации и погашение стоимости	☒	☒
☐ Переоценка валютных средств	☒	☒
☐ Переоценка расчетов в условных единицах	☒	☐
☐ Списание расходов будущих периодов	☒	☒
☐ Корректировка стоимости списанных МПЗ	☒	☒
☐ Закрытие счетов 20, 23, 25, 26 и корректировка себестоимости выпуска	☒	☒
☒ Закрытие счета 44	☒	☒
☒ Определение финансовых результатов	☒	☒
☒ Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)	☒	☐

Ответственный:

Комментарий: Закрытие месяца за Март 2008

Все операции Печать ▾ OK Записать Закрыть

По умолчанию каждая операция помечена флажками – это означает, что при проведении документа "1С:Бухгалтерия 8" сформирует соответствующие проводки в бухгалтерском и налоговом учете. Пользователь может отменить часть регламентных операций, сняв соответствующие флажки, может отменить операцию только для одного вида учета, сняв только один флажок.

Для выполнения процедуры завершения периода в шапке документа следует указать период (последнюю дату месяца года) и организацию, отметить необходимые регламентные операции и нажать кнопку "OK" – "1С:Бухгалтерия 8" выполнит все необходимые расчеты и сформирует проводки. Последовательность выполнения некоторых регламентных операций имеет принципиальный характер. Поэтому если закрытие месяца будет произведено с помощью нескольких документов "Закрытие месяца", то следует соблюдать тот порядок, в котором расположены регламентные операции в документе

В "1С:Бухгалтерию 8" включены стандартные отчеты, предназначенные для получения данных по остаткам и оборотам счетов, субконто и проводкам в различных разрезах для бухгалтерского и налогового учета.

Стандартные отчеты рассчитаны преимущественно на внутреннее использование на предприятиях, ведущих бухгалтерский и налоговый учет с помощью "1С:Бухгалтерии 8".

Для каждого вида учета (бухгалтерского или налогового) предусмотрены собственные наборы стандартных отчетов. Исходная

информация для формирования отчетов выбирается из соответствующих журналов проводок.

Для бухгалтерского учета в "1С:Бухгалтерии 8" предусмотрен следующий набор стандартных отчетов:

- "Оборотно-сальдовая ведомость";
- "Шахматная ведомость";
- "Оборотно-сальдовая ведомость по счету";
- "Обороты счета";
- "Анализ счета";
- "Карточка счета";
- "Анализ субконто";
- "Обороты между субконто";
- "Карточка субконто";
- "Сводные проводки";
- "Отчет по проводкам";
- "Главная книга";
- "Диаграмма".

Перечисленные отчеты доступны через меню "Отчеты".

Отчеты используют синтетические и аналитические данные бухгалтерского учета.

Любой отчет может быть сформирован для определенной организации и для определенного периода времени. Это означает, что при формировании стандартного отчета "1С: Бухгалтерия 8" выбирает из соответствующего журнала проводок только те проводки, которые относятся к выбранной организации и к выбранному периоду времени.

При открытии любого стандартного отчета "1С:Бухгалтерия 8" подставляет исходные данные по умолчанию: в качестве организации выбирается та организация, которая установлена в качестве основной (меню "Предприятие" – "Организации"), в качестве периода времени – период времени, последний раз использовавшийся для формирования отчета.

Для налогового учета (по налогу на прибыль), а также для учета "ВР" (учет временных разниц в оценке активов и обязательств) и учета "ПР" (учет постоянных разниц в оценке активов и обязательств) предусмотрен аналогичный набор отчетов (за небольшим исключением). Наборы стандартных отчетов для налогового учета доступны также через меню "Отчеты".

Для работы с регламентированными отчетами предназначена обработка "Регламентированная и финансовая отчетность" (меню "Отчеты – Регламентированные отчеты").

Регламентированная и финансовая отчетность

Справочник отчетов Календарь Информация для пользователей Настройки ?

Виды отчетов

Журнал отчетов Журнал выгрузки

Печать Выгрузка История выгрузки

Наименование	Период	Организация	ИФНС	Вид	Комментарии
Баланс	1 квартал 2008 г.	Конфетпром	7721	П	
Авансы по ЕСН	1 квартал 2008 г.	Конфетпром	7721	П	
Авансы в ПФР	1 квартал 2008 г.	Конфетпром	7721	П	
Декларация по НДС	1 квартал 2008 г.	Конфетпром	7721	П	
Декларация по налогу ...	1 квартал 2008 г.	Конфетпром	7721	П	
Декларация по налогу ...	1 квартал 2008 г.	Конфетпром	7721	П	
Форма №2	1 квартал 2008 г.	Конфетпром	7721	П	
4-ФСС	1 квартал 2008 г.	Конфетпром		П	

Организации: Конфетпром

ИФНС:

период: Год: 2008

по итогам произвольный

Янв Фев I кв Апр Май II кв Июл Авг III кв Окт Ноя

Форма обработки "Регламентированная и финансовая отчетность" состоит из двух основных частей. В левой части формы отображается список видов регламентированных отчетов. В правой части формы расположены журнал отчетов и журнал выгрузки форм отчетности в электронном виде. Переключение между журналами выполняется выбором соответствующей закладки.

Отчеты в журнале отчетов можно фильтровать по различным критериям:

- по видам регламентированных отчетов;
- по организации (или списку организаций), от имени которой составлен отчет;
- по отчетному периоду и др.

Отборы по различным критериям можно устанавливать как независимо один от другого, так и одновременно. При одновременной установке нескольких отборов результатом будет являться список отчетов, удовлетворяющий сразу всем установленным критериям отбора.

Установка отбора по виду отчетов выполняется при помощи флажков, расположенных слева от наименований групп и видов форм отчетности в списке отчетов. Флажки можно устанавливать и снимать в произвольном

порядке. Для установки флажков сразу у всех отчетов списка служит кнопка  ("Пометить все") над списком отчетов.

Для установки отбора по организации необходимо выбрать наименование организации в поле "Организация" под журналом отчетов.

Для установки отбора по списку организаций необходимо в поле "Организации" нажать кнопку выбора (или клавишу "F4") и в открывшемся списке с помощью флажков отметить нужные организации.

Для установки отбора по отчетному периоду необходимо установить флажок "Период" и выбрать требуемый период.

"1С:Бухгалтерия 8" предусматривает возможность пакетной работы с регламентированными отчетами из формы "Регламентированная и финансовая отчетность" без открытия форм самих отчетов. Для включения пакетного режима служит кнопка "Пакетный режим" на командной панели журнала отчетов (по умолчанию режим выключен).

Пакетный режим позволяет выполнить следующие функции для группы выбранных отчетов:

- показать печатные формы в форме предварительного просмотра;
- вывести отчеты непосредственно на печать без предварительного просмотра;
- проверить возможность выгрузки;
- выполнить выгрузку группы отчетов

Выполнение практических занятий в программе 1С

1. Введите общие сведения об организации.

Дата регистрации — 27.05.2010.

Основная фирма — ООО «Славянский продукт».

Адрес — Белгородская обл. г. Старый Оскол , ул. Свободы, д.9а Телефон — 22-57-21.

Вид деятельности — оптовая торговля

Коды:

ОКАТО – 14440000000, ИНН/КПП — 3128038765/ 312801001

ОГРН — 1034459307135, ОКПО — 10426898

ОКВЭД — 52.11.

ОКОПФ 65. Управление ПФРФ по г. Ст. Оскол Старооскольскому району

ОКФС— 16. ГУ Белгородское региональное отделение ФСС РФ. Код 31031

Организационно-правовая форма — общество с ограниченной ответственностью

Реквизит свидетельства о постановке на учет (серия, номер) — 35 №0612219.

дата выдачи — 27.05.2010.

Наименование налогового органа — ИФНС г.Старый Оскол

Код налогового органа — 3128 Регистрационный номер ПФР 089-205-078355

2. Введите банковские реквизиты организации

Банк: Белгородское ОСБ 8592

Номер счета — 40702810007070101457

корреспондентский счет - 30101810100000000633

БИК — 041403633

3. Установить параметры учетной политики

Применять учетную политику в отчетном году

Система налогообложения - обычная

Вкладка Бух.учет:

Способ оценки стоимости – по средней;

способ оценки товаров в рознице – по стоимости приобретения;

применять ПБУ 18/02

Вкладка Налог на прибыль:

способ оценки стоимости МПЗ – по средней;

расходы по налогам с ФОТ – на счетах, соответствующих счетам БУ;

расходы по амортизационной премии – на счетах расходов по амортизационной премии;

Вкладка НДС:

налоговый период – квартал;

момент определения налоговой базы – по отгрузке;

Вкладка НДФЛ:

стандартные налоговые вычеты применяются – нарастающим итогом в течение

налогового периода

4. Установить параметры учета

Запасы – по количеству;

товары – по номенклатуре;

денежные средства – по статьям движения денежных средств;

расчеты с контрагентами – по документам расчетов;

расчеты с персоналом – по каждому работнику;

Вкладка общие: использовать текущую дату компьютера

5. Заполнить справочники:

Подразделения организации:

Администрация, Бухгалтерия, склад №1

Должности:

Директор; главный бухгалтер; бухгалтер; кассир; зав. складом; кладовщик; логист;

грузчик; водитель; товаровед;

Физические лица

Сотрудники организации

Ответственные лица предприятия

Оформить прием на работу сотрудников организации (см. данные о сотрудниках)

Места хранения:

Склад №1; тип склада - оптовый

Типы цен номенклатуры:

учетная – закупочная – НДС сверху

отпускная – НДС сверху;

Установка цен номенклатуры: на 01.05.2010г

-основная цена закупки,

-основная цена продажи

Способы отражения зарплаты в учете: издержки обращения (оплата труда), счет Дт 44.01 Издержки обращения в организациях осуществляющих торговую деятельность, счет Кт 70

Данные о сотрудниках:

ФИО	Табельный номер	Дата рождения	ИНН	ПФР	Коды вычетов/количество детей	Паспортные данные	подразделение	должность	Вид расчета	оклад
Кононова Екатерина Николаевна	00000 00001	15.05. 1968	312834561905	002-007-238-31	103, 101/2	14 05 № 556665 выдан отд. №2 ПВО УВД г. Старый Оскол и Старооскольского района Белгородской обл. 14.05.2005г.	администрация	директор	Оклад по дням	20000
Тополев Андрей Сергеевич	00000 00002	10.02. 1975	312834561905	002-007-256-12;	103, 101/1	12 01 № 236135	администрация	водитель	Оклад по дням	9000
Полонникова Наталья Николаевна	00000 00003	19.09. 1967	312834561905	002-007-288-78	103, 101/2	12 67 № 234564	бухгалтерия	Главный бухгалтер	Оклад по дням	15000
Афанасьева Галина Николаевна	00000 00004	12.03. 1973	312834561905	002-158-128-23	103, 101/1	14 43 № 456789	бухгалтерия	бухгалтер	Оклад по дням	10000
Морозова Ольга Петровна	00000 00005	24.12. 1983	312834561905	002-157-156-45	103, 101/1	15 21 № 987345	бухгалтерия	кассир	Оклад по дням	9500
Шубный Петр Григорьевич	00000 00006	15.04. 1972	312834561905	002-007-435-18	103, 101/1	14 05 № 761324	Склад №1	Зав. складом	Оклад по дням	10000
Кондрашина Виктория Валентиновна	00000 00007	22.08. 1968	312834561905	002-158-456-12	103, 101/1	15 75 № 121342	Склад №1	Товаровед	Оклад по дням	8000

Юшина Ирина Юрьевна	00000 00008	07.06. 1972	312834561905	002-158-156-87	103, 101/1	14 05 № 321324	администрация	логист	Оклад по дням	8500
Орлов Сергей Игоревич	00000 00009	12.03. 1974	312657534367	002-112-343-77	103, 101/1	12 05 № 543667	Склад №1	кладовщик	Оклад по дням	9500
Снежин Игорь Михайлович	00000 00010	23.05. 1966	312564508654	002- 134- 234-12	103, 101/1	12 34 № 652311	Склад №1	грузчик	Оклад по дням	6500

Внести данные о совокупном годовом доходе сотрудников предприятия.

ФИО	январь	февраль	март	апрель	май
Кононова Е.Н.	18000	19560	21400	21350	20435
Тополев А.С.	8400	8600	8900	8950	8250
Полонникова Н.Н.	12000	13200	13800	13400	12870
Афанасьева Г.Н.	8450	8700	9200	9250	8960
Морозова О.П.	8550	8300	7090	8120	7970
Шубный П.Г.	9430	9500	9340	9400	9120
Кондрашина В.В.	7700	7200	7860	7890	7150
Юшина И.Ю.	7600	7800	7850	7740	7430
Орлов С.И.	8670	8900	9200	9240	8450
Снежин И.М.	5400	5670	4500	5980	5400

Контрагенты:

1. Создать группы: Поставщики, Покупатели, Учредители, Дебиторы, Кредиторы

наименование	ИНН/КПП	адрес	Расчетный счет	БИК	ОКПО
Покупатели:					
ООО Салют	3128026752/312801001	Г. Старый оскол м-н Конева 21	40802815600000000023 ФКБ Российский кредит»	041424794	32670108
ЗАО Улыбка	3128031985/312801001	Г. Старый Оскол, ул. 8Марта 15	40702832200000100023 ФКБ Российский кредит»	041424794	12467211
ООО Камелот	3128054020/312801001	Г. Стрый Оскол, ул. Снежная, 22	40802843400230000056 Старооскольский ФОАО «Белгородпромстройбанк»	041424724	34566234
ИП Еремина Ольга Вадимовна	312800538460	Г. Старый Оскол, ул. Пушкарская, 8	40802821101000000002 Старооскольский филиал ЗАО УКБ Белгородсоцбанк	041424711	43506024
ООО Девис	3127005823/312701001	Г. Старый Оскол, м-н Юность, 17	40802845001000000067 Старооскольский филиал ЗАО УКБ Белгородсоцбанк	041424711	12343212
ООО Перекресток	3128014725/312801001	п. Чернянка, ул.Магистральная	40804567000000007844 ФСБ СБ РФ № 3918 Чернянское	041407626	23456543
ГОУ НПО ПУ №27	3106001930/310601001	Белгородская обл. Волоконовский р-н, с.Ютановка, ул. Студенческая 17	40201810000000100002 ГРКЦ ГУ Банка России по Белгородской области	041403001	02507252
ООО Сфинкс	3128052449/312801001	Г. Старый Оскол, м-н Макаренко, 45	40702865024011000067 г. Ст. Оскол ФАКБ Инкомбанк	041424755	02312345
ООО ТД Союз-Квадро	3123044035/312301001	Г. Старый Оскол	40802887010000003012 г. Ст. Оскол Отд. Агропромбанка	041415710	56432123

ООО Фараон	3106006086/310601001	Г. Старый Оскол, м-н Молодогвардеец, 25	40802845010000000034 Отд. Агропромбанка г. Ст. Оскол	041415710	08712345
ИП Кулешова Екатерина Федоровна	311110339586	Г. Старый Оскол, ул. Школьная, 4	40802856400000100088 ЗАО УКБ «Белгородсоцбанк» г. Ст.Оскол	041424711	00213454
ООО Маквест	3128037225/312801001	Г. Сьарый Оскол, м-н Надежды, 16	40802867010000300033 ФАКБ Инкомбанк г. Ст. Оскол	041424755	34512321
Поставщики:					
ОАО МК Авида	3128004452/312801001	г. Ст. Оскол, Северная промкомзона	40802821236000000054 ЗАО УКБ «Белгородсоцбанк» г. Ст.Оскол	041424711	06560112
ООО Авангард	3666078012/366201001	Г. Воронеж, ул. Космонавтов 24	40802834555000000023 Воронежский филиал ОАО АКБ «Росбанк» г. Воронеж	042007725	00340122
ООО Осколрыба	3128053509/312801001	Г. Старый Оскол, Северна промкомзона	40802861000223000011 ФЗАО Газэнергопромбанк г. Ст.Оскол	041424761	02312321
ООО Аметист	3128012372/312801001	Г. Старый Оскол, м-н Приборостроитель 25	40802812200340000455 ФКБ «Белгородэкономбанк» Старооскольский	041424787	03453212
ОАО Торговая компания Агропромышленного комплекса «Черкизовский»	7718175546/771801001	г. Москва Первомайская 15	40845674400000000441 Конгресс-банк ОАО г. Москва	044585988	12340987
ООО Белгородрыба	3123082249/312301001	Г. Белгород ул. Фрунзе, 12	40802811200400000021 ЗАО УКБ «Белгородсоцбанк» г. Белгород	041424711	32103421
ООО Черкизово-Воронеж	3665033298/366501001	г. Воронеж, ул. Октябрьская ,21	40802856765000000067 Воронежский РФ ОАО «Россельхозбанк» г.Воронеж	042007811	02321265
ООО Европартрейд-Воронеж	3661037929/366101001	г. Воронеж, ул. Заречная, 32	40802844401000000023 ВФ ОАО КБ «Фундамент-банк» г.Воронеж	042007748	32510012

ООО Добрыня-продукт	3123118921/312301001	Г. Старый Оскол м-н Лебединец 32	40802871200230000023 «Инкомбанк»	ФАКБ г. Ст. Оскол	041424755	86523491
ООО Курскмаслопродукт	4632024677/463201001	г.Курск, проспект Кулакова,109В	40802854321100000054 г.Курск	Отд. Агропромбанка	043807738	01212435
ОАО Белгородская сбытовая компания	3123110760/312301001	г. Белгород ул. 5 августа, 22	40802823230000000075	Филиал ОАО Банк ВТБ г. Белгород	041403757	03451204
ИП Сулова Елена Михайловна	3128005461	Г. Старый Оскол, ул. Пролетарская 17	40802810900000000141 г. Старый Оскол	ООО Осколбанк	041424725	02346723
«Водоканал»	3328526470/312301001	г.Старый Оскол, ул.Ватутина, 43	40702810500001000954 «Белгородпромстройбанк» г.Старый Оскол	ФООО	041424724	03125423
«Центр-телеком»	5000000970/312301001	г.Белгород, пл. Соборная 3	40702810307000103044, Белгородское ОСБ № 8592		041403633	21352143

Номенклатура:

группа Товары

1. Создать группы товаров (произвольно)

2. Введите данные:

наименование	Ед. изм.	НДС	Закупочная цена	Отпускная цена
Майонез Оливковый 67% 250мл	Шт.	10%	15-51	21-70
Майонез провансаль 67% 250 мл	Шт.	10%	14-76	20-66
Майонез Оливковый 20% 250 мл	Шт.	10%	6-66	9-32
Майонез Оливковый 20% 450 мл	шт	10%	11-70	16-38
Майонез Оливковый 20% 900 мл	Шт.	10%	22-85	32-00
Майонез провансаль 20% 250 мл	Шт.	10%	6-66	9-32
Майонез провансаль 20% 450 мл	Шт.	10%	11-70	16-38
Майонез провансаль 20% 900 мл	Шт.	10%	22-86	32-00
Майонез салатный 20% 250 мл	Шт.	10%	6-66	9-32
Масло подсолнечное RESOK для фритюра раф. 5л.	Шт.	10%	195-00	273-00
Масло подсолнечное Аром. Нераф. 1л	Шт.	10%	32-88	46-00
Масло подсолнечное РАФ. Дез. 1,8л.	Шт.	10%	67-80	94-90
Ананасы Сан Филл 580г.ж/б шайба	Шт.	18%	36-02	50-43
Ананасы Сан Филл 850г.ж/б шайба	Шт.	18%	45-42	63-59
Маслята марин.314г. Лорадо	Шт.	18%	30-69	42-97
Маслята Скатерть самобранка 580 г. Марин.	Шт.	18%	60-91	85-27
Опята Скатерть самобранка 370г. Марин.	Шт.	18%	36-00	50-40
Шампиньоны Лорадо рез 850мл	Шт.	18%	61-33	85-86
Шампиньоны Микадо 580гр. Цел.	Шт.	18%	71-95	100-73
Зел. горошек Bonduelle 425 гр.	Шт.	18%	40-06	56-08
Зел. горошек Вернет 420гр.	Шт.	18%	24-79	34-70
Зел. горошек Слуцкий 510 гр.	Шт.	18%	20-00	28-00
Кукуруза Bonduelle 340 гр.	Шт.	18%	42-06	58-88
Кукуруза golden Carolla 340гр.	Шт.	18%	21-00	29-40
Кукуруза Вернет 340гр.	Шт.	18%	24-44	34-21
Фасоль Алладин 425гр. красная	Шт.	18%	21-70	30-38
Фасоль Давыдовка 500гр. Том/соус	Шт	18%	25-68	35-95
Соус Краснодарский 260 гр.	Шт.	18%	11-80	16-52
Соус Краснодарский 520 гр.	Шт.	18%	20-05	28-07
Томат. Паста SELVIANO 380г.	Шт.	18%	33-73	47-22
Томат. Паста Краснодарская 550г	Шт.	18%	21-86	30-60
Макароны Шебекино Вермишель	Шт.	10%	14-40	20-16
Макароны Шеб. Витой Рожок	Шт.	10%	14-40	20-16
Макароны Шеб. Гребешок	Шт.	10%	14-40	20-16
Макароны Шеб. Ракушка	Шт.	10%	14-40	20-16
Макароны Шеб. Рожок русский	Шт.	10%	14-40	20-16
Макароны Шеб.Спираль	Шт.	10%	14-40	20-16
Рис Краснодарский 1/25	кг	10%	29-90	41-86
Сахар-песок 1/50	кг	10%	32-00	44-80
Крупа Воронеж 900г горох 1/12	Шт.	10%	12-59	17-63
Крупа Воронеж 900г Рис 1/12	Шт.	10%	28-04	39-26
Крупа Воронеж 900г Сахар 1/12	шт	10%	30-70	42-98

Мука Оранжевый мотив 2 кг	Шт.	10%	32-80	45-92
Мука Синий мотив 2 кг	Шт.	10%	35-60	49-84
Мука Хлопотунья в/с 1 кг	Шт.	10%	19-80	27-72
Сахар-рафинад 1 кг	Шт.	10%	39-70	55-58
Оливки REAN 300г.	Шт.	18%	26-75	37-45
Оливки Sler 280 г	Шт.	18%	30-46	42-64
Оливки Лорадо 314г	Шт.	18%	38-61	54-05
Масло подс. Олейна Раф. Дез. 1 л	Шт.	10%	45-29	63-40
Конфеты Алмаз 270г	Шт.	18%	130-22	182-30
Конфеты в подарок 380г.	Шт.	18%	135-71	189-99
Конфеты Королевский десерт 230г.	Шт.	18%	84-14	117-80
Конфеты Соната 250г.	Шт.	18%	82-76	115-86
Молоко сгущ. 380г БМК	Шт.	18%	24-70	34-58
Молоко сгущ. 380г Поречье	Шт.	18%	24-70	34-58
Шоколад Альпен Голд горький	Шт.	18%	21-59	30-23
Шоколад Альпен Голд Орех	Шт.	18%	22-34	31-28
Шоколад Альпен Голд молочный	Шт.	18%	22-66	31-72
Шоколад Воздушный белый	Шт.	18%	24-10	33-74
Шоколад Воздушный молочный	Шт.	18%	23-71	33-19
Кофе Нескафе классик 100г	Шт.	18%	91-31	127-83
Горячий шоколад Голден Игл 20г	Шт.	18%	5-43	7-60
Какао Золотая Колыбель 100г.	Шт.	18%	17-96	25-14
Кофе Черная карта 100 г	Шт.	18%	123-53	172-94
Кофе Черная карта 50г.	шт	18%	74-23	103-92
Кофе Чибо Эксклюзив 250г.	Шт.	18%	92-19	129-07
Кофе Якобс монарх 47,5г.	Шт.	18%	81-63	114-28
Кофе Якобс монарх 95г.	Шт.	18%	145-38	203-53
Чай Бодрость 20пак.	Шт.	18%	22-00	30-80
Чай Гринфилд 25 пак.	Шт.	18%	41-50	58-10
Чай Липтон 25 пак.	Шт.	18%	40-65	56-91
Бычки в т/с 230г. Украина	Шт.	10%	18-64	26-10
Килька в т/с 230 г.	Шт.	10%	10-13	14-18
Паштет шпротный 160г. Балт-Ост	Шт.	10%	8-98	12-57
Паштет шпротный 160г. Пищевик	Шт.	10%	11-49	16-09
Печень трески 230г. Мурманск	Шт.	10%	36-54	51-16
Сайра нат. 245г. Дальморе	Шт.	10%	36-02	50-42
Салака подкопчен. 160г.	Шт.	10%	13-90	19-46
Сардина Атлантическая нат. 250г.	Шт.	10%	20-24	28-34
Шпроты 160г. в масле	Шт.	10%	22-71	31-79
Шпроты 160г. Толстый боцман	Шт.	10%	19-58	27-41
Сельдь 250г. НДМ	Шт.	10%	18-74	26-24
Зефир бело-розовый	кг	18%	67-04	93-86
Печенье Астраханское	кг	18%	32-05	44-87
Печенье Веселая Ярмарка	кг	18%	44-14	61-80
Сухари с изюмом в сахаре	кг	18%	61-00	85-40

Ввести остатки по счетам бухгалтерского учета по состоянию на 01 июня текущего года:

1. счет 01 «Основные средства» - 1566200 руб.
счет 02 «Амортизация основных средств» - 26400 руб.

В том числе:

группа Здания: срок полезного использования 20 лет (7 группа)

здание склада код ОКОФ 11 0000000

– первоначальная стоимость 800000 руб. сумма амортизации - 14200

здание офиса код ОКОФ 11 0000000

– первоначальная стоимость 600000руб.; сумма амортизации – 12200

группа Оборудование:

Компьютер – первоначальная стоимость 30000 руб.; срок полезного использования 3 года (2 группа) код ОКОФ 14 3020000

принтер – первоначальная стоимость 6200 руб.; срок полезного использования 3 года (2 группа) код ОКОФ 14 3020000

торговое оборудование первоначальная стоимость 130000 руб. Амортизационная группа – 4 (срок полезного использования от 5 до 7 лет), код ОКОФ 14 2945000

Счет отнесения затрат по начислению амортизации – 44.01., способ начисления амортизации – линейный; Событие – принятие к учету с вводом в эксплуатацию.

2. счет 19.03 «НДС по приобретенным ценностям» - 106611-49 руб.

3. счет 60.01 «Расчеты с поставщиками» - 778433-99руб.

в том числе:

Наименование поставщика	Счет-фактура	Сумма с НДС	Сумма без НДС	Сумма НДС	Ставка НДС
ООО «Авангард»	№456 от 29.05.10	180727-03	153158-50	27568-53	18%
ООО «Осколрыба»	№234 от 29.05.10	35036-10	31851	3185-10	10%
ООО «Черкизово - Воронеж»	№344 от 28.05.10	96168-60	87426	8742-60	10%
ООО «Добрыня-продукт»	№125 от 28.05.10	400854-26	339707	61147-26	18%
ОАО Белгородская сбытовая компания	№321 от 30.05.10	65648	59680	5968	10%

4. счет 50.01 «Касса организации» - 20000 руб.

5. счет 51 «Расчетные счета» - 2450000 руб.

6. счет 62.01.»Расчеты с покупателями» - 232848,50руб.

В том числе: 1) ООО «Салют» - 134900,00 руб. (счет-фактура №13 от 30.05.10)

2) ЗАО «Улыбка» - 97948,50 руб. (счет-фактура №14 от 30.05.10)

7. счет 66.01 «Краткосрочные кредиты» - 500000 руб.

(Старооскольский филиал ЗАО УКБ Белгородсоцбанк БИК 041424711 счет № 40702823000000000044)

8. счет 41.01 «Товары на складах» - 671822-50руб.

В том числе:

наименование	Ед. изм.	количество	Учетная цена	сумма
Майонез Оливковый 67% 250мл	Шт.	500	15-51	7755
Майонез провансаль 67% 250 мл	Шт.	500	14-76	7380

Майонез Оливковый 20% 250 мл	Шт.	500	6-66	3330
Майонез Оливковый 20% 450 мл	шт	500	11-70	5850
Майонез Оливковый 20% 900 мл	Шт.	500	22-85	11425
Майонез провансаль 20% 250 мл	Шт.	500	6-66	3330
Майонез провансаль 20% 450 мл	Шт.	500	11-70	5850
Майонез провансаль 20% 900 мл	Шт.	500	22-86	11430
Майонез салатный 20% 250 мл	Шт.	500	6-66	3330
Ананасы Сан Филл 580г.ж/б шайба	Шт.	600	36-02	21612
Ананасы Сан Филл 850г.ж/б шайба	Шт.	600	45-42	27252
Маслята марин.314г. Лорадо	Шт.	500	30-69	15345
Маслята Скатерть самобранка 580 г. Марин.	Шт.	500	60-91	30455
Опята Скатерть самобранка 370г. Марин.	Шт.	400	36-00	14400
Шампиньоны Лорадо рез 850мл	Шт.	500	61-33	30665
Шампиньоны Микадо 580гр. Цел.	Шт.	500	71-95	35975
Зел. горошек Bonduelle 425 гр.	Шт.	700	40-06	28042
Зел. горошек Вернет 420гр.	Шт.	700	24-79	17353
Зел. горошек Слуцкий 510 гр.	Шт.	700	20-00	14000
Кукуруза Bonduelle 340 гр.	Шт.	600	42-06	25236
Кукуруза golden Carolla 340гр.	Шт.	600	21-00	12600
Кукуруза Вернет 340гр.	Шт.	600	24-44	14664
Фасоль Алладин 425гр. красная	Шт.	500	21-70	10850
Фасоль Давыдовка 500гр. Том/соус	Шт	500	25-68	12840
Соус Краснодарский 260 гр.	Шт.	300	11-80	3540
Соус Краснодарский 520 гр.	Шт.	300	20-05	6015
Томат. Паста SELVIANO 380г.	Шт.	300	33-73	10119
Томат. Паста Краснодарская 550г	Шт.	400	21-86	8744
Кофе Нескафе классик 100г	Шт.	200	91-31	18262
Горячий шоколад Голден Игл 20г	Шт.	150	5-43	814,50
Какао Золотая Колыбель 100г.	Шт.	200	17-96	3595
Кофе Черная карта 100 г	Шт.	200	123-53	24706
КофеЧерная карта 50г.	шт	200	74-23	14846
Кофе Чибо Эксклюзив 250г.	Шт.	200	92-19	18438
Кофе Якобс монарх 47,5г.	Шт.	200	81-63	16326
Кофе Якобс монарх 95г.	Шт.	200	145-38	29076
Чай Бодрость 20пак.	Шт.	300	22-00	6600
Чай Гринфилд 25 пак.	Шт.	200	41-50	8300
Чай Липтон 25 пак.	Шт.	300	40-65	12195
Бычки в т/с 230г. Украина	Шт.	100	18-64	1864
Килька в т/с 230 г.	Шт.	100	10-13	1013
Паштет шпротный 160г. Балт-Ост	Шт.	150	8-98	1347
Паштет шпротный 160г. Пищевик	Шт.	150	11-49	1723,5
Печень трески 230г. Мурманск	Шт.	100	36-54	3654
Сайра нат. 245г. Дальморе	Шт.	200	36-02	7204
Салака подкопчен. 160г.	Шт.	200	13-90	2780
Сардина Атлантическая нат.250г.	Шт.	200	20-24	4048
Шпроты 160г. в масле	Шт.	150	22-71	3406,5
Шпроты 160г.Толстый боцман	Шт.	150	19-58	2937
Сельдь 250г. НДМ	Шт.	100	18-74	1874
Крупа Воронеж 900г горох 1/12	Шт.	200	12-59	2518
Крупа Воронеж 900г Рис 1/12	Шт.	200	28-04	5608
Крупа Воронеж 900г Сахар 1/12	шт	500	30-70	15350

Мука Оранжевый мотив 2 кг	Шт.	500	32-80	16400
Мука Синий мотив 2 кг	Шт.	500	35-60	17800
Мука Хлопотунья в/с 1 кг	Шт.	500	19-80	9900
Сахар-рафинад 1 кг	Шт.	500	39-70	19850

9. счет 68 «Расчеты по налогам и сборам» - 24260, 00 руб.

в том числе:

68.01 НДС – 1420, 00 руб.

68.02 НДС - 22840,00 руб.

10. счет 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» - 3882-32 руб.

в том числе:

69.01 – 433,03 руб.

69.02.1 – 895,92 руб.

69.02.2 – 2090,48 руб.

69.03.1 – 298,64 руб.

69.03.2 – 164,25руб.

11. счет 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» - 14932 руб.

в том числе:

Кононова Е.Н.	2857руб.	Тополев А.С.	1285 руб.
Полонникова Н.Н.	2142руб.	Афанасьева Г.Н.	1328 руб.
Морозова О.П.	1357 руб.	Шубный П.Г.	1320 руб.
Кондрашина В.В.	1142 руб.	Юшина И.Ю.	1214 руб.
Орлов С.И.	1359 руб.	Снежин И.М.	928 руб.

12.счет 71 «Расчеты с подотчетными лицами» - Кононова Е.Н. – 425,80 руб. (Дт)

13. счет 80 «Уставный капитал» (обыкновенные акции) - 37000000руб.

В том числе:

1)000 «Инвест» - 3000000 руб.

2) Гаврилов И.М. – 350000 руб.

3) Чернышов К.П. – 350000 руб.

Сведения об учредителях:

1)000 «Инвест», г. Москва, ул.Южная, д.8

ИНН\КПП — 7710335205/ 771001001

Расчетный счет № 40702810600010001327 в ОАО «Конгресс- Банк», г. Москва

БИК 044585988 корреспондентский счет30101810000000000988

2) Гаврилов И.М.

Паспорт: серия 1405 номер 876473 выдан 23.06.02 ПО №1 УВД г. Ст. Оскол

3) Чернышов К.П.

Паспорт: серия 1405 номер 146947 выдан 12.05.03 ПО №2 УВД г. Ст. Оскол

Используя нижеприведенные данные и различные приемы заполнить журнал операций.

01.06. – в кассу по приходному ордеру от Кононовой Е.Н. поступила неиспользованная подотчетная сумма 425,80 руб.

01.06. - по платежному поручению оплачено поставщику ООО Авангард за ранее полученный товар – 180727,03 руб., в том числе НДС 18% - 27568,53 руб.

01.06. – по платежному поручению зачислен на расчетный счет платеж от покупателя ООО Салют за отгруженные товары в сумме 134900,00 руб.

01.06. – по приходному кассовому ордеру получена сумма задолженности покупателя ЗАО «Улыбка» - 97948,50 руб.

01.06. – по платежным поручениям перечислена задолженность по налогам: (очередность платежей 3)

НДФЛ - 1420, 00 руб.

НДС - 22840,00 руб.

Получатель: УФК по Белгородской области/ Межрайонная инспекция ФНС России №4 по Белгородской области. БИК 041403001 расчетный счет 40101810300000010002

01.06. – по платежным поручениям перечислена задолженность во внебюджетные фонды:
69.01 – 433,03 руб.

Получатель: Филиал №3 Белгородского регионального отделения ФСС
р/счет 40402810600001000041 БИК 041403001

69.02.1 – 895,92 руб.

69.02.2 – 2090,48 руб.

Получатель: УФК по Белгородской области/ л/с №04264003920 Отделения Пенсионного фонда РФ по Белгородской области. БИК 041403001 расчетный счет 40101810300000010002

69.03.1 – 298,64 руб.

69.03.2 – 164,25руб

Получатель: УФК по Белгородской области/ Межрайонная инспекция ФНС России №4 по Белгородской области. БИК 041403001 расчетный счет 40101810300000010002

01.06. из кассы на расчетный счет сданы наличные – 100000 руб.

02.06. - Предъявлен счет на предоплату покупателю ООО «Перекресток» на основании следующих данных:

наименование	количество	Отпускная цена	Сумма	НДС	Сумма НДС	Всего с НДС
Зел. горошек Bonduelle 425 гр.	200	56-08	11216	18%	2018-88	13234-88
Зел. горошек Вернет 420гр.	210	34-70	7287	18%	1311-66	8598-66
Зел. горошек Слуцкий 510 гр.	205	28-00	5740	18%	1033-20	6773-20
Кукуруза Bonduelle 340 гр.	200	58-88	11776	18%	2119-68	13895-68
Кукуруза golden Carolla 340гр.	200	29-40	5880	18%	1058-40	6938-40
Кукуруза Вернет 340гр.	205	34-21	7013-05	18%	1262-35	8275-40
Фасоль Алладин 425гр. красная	100	30-38	3038	18%	546-84	3584-84
Фасоль Давыдовка 500гр. Том/соус	100	35-95	3595	18%	647-10	4242-10
Соус Краснодарский 260 гр.	155	16-52	2560-60	18%	460-91	3021-51
Соус Краснодарский 520 гр.	150	28-07	4210-50	18%	757-89	4968-39
Томат. Паста SELVIANO 380г.	100	47-22	4722	18%	849-96	5571-96

Томат. Паста Краснодарская 550г	110	30-60	3366	18%	605-88	3971-88
Кофе Нескафе классик 100г	55	127-83	7030-65	18%	1265-52	8296-17
Горячий шоколад Голден Игл 20г	50	7-60	380	18%	68-40	448-40
Какао Золотая Колыбель 100г.	50	25-14	1257	18%	226-26	1483-26
Кофе Черная карта 100 г	55	172-94	9511-70	18%	1712-11	11223-81
Кофе Черная карта 50г.	55	103-92	5715-60	18%	1028-81	6744-41
Кофе Чибо Эксклюзив 250г.	55	129-07	7098-85	18%	1277-79	8376-64
Кофе Якобс монарх 47,5г.	50	114-28	5714	18%	1028-52	6742-52
Кофе Якобс монарх 95г.	60	203-53	12211- 80	18%	2198-12	14409-92
Чай Бодрость 20пак.	50	30-80	1540	18%	277-20	1817-20
Чай Гринфилд 25 пак.	50	58-10	2905	18%	522-90	3427-90
Чай Липтон 25 пак.	50	56-91	2845-50	18%	512-19	3357-69
Итого:			126614- 26		22790-57	149404-82

02.06. из кассы выдан аванс на командировочные расходы Шубину П.Г. – 8000 руб.

02.06. по счет-фактуре №234 поступили товары от поставщика ЗАО МК« Авида» на сумму – 28666,0 руб., в т.ч. НДС 10% - 2606, 0 руб.

наименование	Ед. изм.	количество	закупочная цена	Сумма без НДС	Сумма НДС	Сумма с НДС
Молоко «Авида» 1л.	Шт.	200	19-50	3900	390	4290
Молоко «Авида» 0.5 л	Шт.	350	8-20	2870	287	3157
Сметана 20% (500г)	Шт.	200	31-20	6240	624	6864
Масло сливочное крестьянское 72,5%	Шт.	500	26-10	13050	1305	14355
итого				26060	2606	28666

02.06. по платежным поручениям произведена оплата поставщикам:

-ООО «Осколрыба» 35036,10 руб., в т. ч. НДС 10% -3185,10 руб. (счет-фактура №234от 29.05.)
– ООО «Черкизово-Воронеж» 96168,60 руб., в т.ч. НДС 10% - 8742,60 руб. (счет-фактура № 344 от 28.05.)
– ЗАО МК «Авида» 28666,0 руб., в т.ч. НДС 10% - 2606, 0 руб. (счет-фактура № 234 от 02.06.)

02.06. с расчетного счета получены наличные на выдачу заработной платы и хозяйственные расходы 70000 руб.

02.06. из кассы выдан аванс на хозяйственные расходы Кондрашиной В.В. – 50000 руб.

02.06. На основании платежной ведомости выплачена заработная плата работникам предприятия за май месяц и сформирован расходный кассовый ордер:

Кононова Е.Н.	2857руб.	Тополев А.С.	1285 руб.
Полонникова Н.Н.	2142руб.	Афанасьева Г.Н.	1328 руб.
Морозова О.П.	1357 руб.	Шубный П.Г.	1320 руб.
Кондрашина В.В.	1142 руб.	Юшина И.Ю.	1214 руб.
Орлов С.И.	1359 руб.	Снежин И.М.	928 руб.

03.06. На расчетный счет поступил платеж по счету от покупателя ООО «Перекресток» в сумме 149404,82 руб., в т.ч. НДС 18% - 22790,57 руб.

03.06. На основании счета, выставленного покупателю ООО «Перекресток» оформить накладную и счет-фактуру.(реализация товаров)

03.06. Кондрашиной В.В. представлен авансовый отчет на приобретение за счет подотчетных сумм товара у поставщика ООО Добрыня-продукт по счет-фактуре № 212 от 03.06.

наименование	Кол-во	цена	сумма	НДС	Сумма НДС	Сумма с НДС
Макароны Шебекино Вермишель	100	14-40	1440	10%	144	1584
Макароны Шеб. Витой Рожок	100	14-40	1440	10%	144	1584
Макароны Шеб. Гребешок	150	14-40	2160	10%	216	2376
Макароны Шеб. Ракушка	130	14-40	1872	10%	187,20	2059,20
Макароны Шеб. Рожок русский	120	14-40	1728	10%	172,80	1900,80
Макароны Шеб.Спираль	200	14-40	2880	10%	288	3168
Рис Краснодарский 1/25	100	29-90	2990	10%	299	3289
Сахар-песок 1/50	100	32-00	3200	10%	320	3520
Крупа Воронеж 900г горох 1/12	50	12-59	629,50	10%	62-95	692-45
Крупа Воронеж 900г Рис 1/12	50	28-04	1402	10%	140-20	1542-20
Крупа Воронеж 900г Сахар 1/12	100	30-70	3070	10%	307	3377
Мука Оранжевый мотив 2 кг	150	32-80	4920	10%	492	5412
Мука Синий мотив 2 кг	150	35-60	5340	10%	534	5874
Мука Хлопотунья в/с 1 кг	200	19-80	3960	10%	396	4356
Сахар-рафинад 1 кг	120	39-70	4764	10%	476-40	5240-40
Итого:			41795-50		4179-55	45975-05

03.06. в кассу по приходному кассовому ордеру от Кондрашиной В.В. поступила неиспользованная подотчетная сумма - 4024,95 руб.

В справочнике «Номенклатура» сформировать виды услуг в группе номенклатуры «Услуги»: Реклама, Транспортные услуги, Электроснабжение, Водоснабжение, Услуги связи, Теплоснабжение

03.06. от поставщика ООО Белгородрыба по счет-фактуре №435 поступили товары:

наименование	Кол-во	цена	сумма	НДС	Сумма НДС	Сумма с НДС
Крабовые палочки VICI 240г.	500	18-00	9000	18%	1620	10620
с/м Минтай уп. 900г.	300	68-55	20565	10%	2056-50	22621-20
с/м Скумбрия уп. 900г.	300	76-80	23040	10%	2304	25344
Сельдь 250г. НДМ	100	18-74	1874	10%	187-40	2061-40
итого			54479		6167-90	60646-60

03.06. списать расходы по оплате услуг «Водоканал» на основании Акта об оказании услуг №114 от 31.05. – 4956 руб., в т. ч. НДС 18% - 756 руб.

03.06. С расчетного счета по платежному поручению оплачено «Водоканал» за оказанные услуги.

04.06. С расчетного счета по платежному поручению оплачено поставщику ООО «Белгородрыба» по счет-фактуре №435 – 60646,60 руб., в т.ч. НДС – 6167,90 руб.

04.06. от поставщика ООО Черкизово-Воронеж по счет-фактуре №221 поступили товары:

наименование	Кол-во	цена	сумма	НДС	Сумма НДС	Сумма с НДС
Майонез Оливковый 67% 250мл	200	15-51	3120	10%	312	3432
Майонез провансаль 67% 250 мл	200	14-76	2952	10%	295-20	3247-20
Майонез Оливковый 20% 250 мл	230	6-66	1531-80	10%	153-18	1684-98
Майонез Оливковый 20% 450 мл	150	11-70	1755	10%	175-50	1930-50
Майонез Оливковый 20% 900 мл	170	22-85	3884-50	10%	388-45	4272-95
Майонез провансаль 20% 250 мл	230	6-66	1531-80	10%	153-18	1684-98
Майонез провансаль 20% 450 мл	200	11-70	2340	10%	234	2574
Майонез провансаль 20% 900 мл	300	22-86	6858	10%	685-80	7543-80
Майонез салатный 20% 250 мл	400	6-66	2664	10%	266-40	2930-40
Масло подсолнечное RESOK для фритюра раф. 5л.	500	195-00	97500	10%	9750	107250
Масло подсолнечное Аром. Нераф. 1л	300	32-88	9864	10%	986-40	10850-40
Масло подсолнечное РАФ. Дез. 1,8л.	450	67-80	30510	10%	3051	33561
Итого:			164511-10		16451-11	180962-21

04.06. по платежному поручению произведена оплата поставщику ООО Черкизово-Воронеж по счет-фактуре №221

Оформить доверенность от 04.06. на получение товаров от поставщика ООО Черкизово-Воронеж по счет-фактуре № 221 на имя товароведа Кондрашиной Виктории Валентиновны.

04.06. Списать расходы по оплате услуг связи «Центр-телеком» на основании Акта об оказании услуг №562 от 31.05. текущего года – 1062 руб., в т.ч. НДС 18% - 162,00 руб. Оформить перечисление с расчетного счета платежа за услуги связи.

04.06. Выдано из кассы по расходному кассовому ордеру Афанасьевой Г. Н. в подотчет на хозяйственные расходы – 400 руб.

04.06. Афанасьевой Г.Н. предъявлен чек магазина «Канцтовары» - 324,50 руб.

04.06. в кассу по приходному кассовому ордеру от Афанасьевой Г.Н. поступил остаток подотчетных сумм -75,50 руб.

04.06. из кассы выдан аванс на командировочные расходы Юшиной И.Ю. – 7000 руб.

04.06. списать расходы по оплате услуг рекламного агентства «Омега» на основании Акта об оказании услуг №56 от 30.05. – 5664 руб., в т. ч. НДС 18% - 864 руб.

Сведения о контрагенте:

ООО «Омега» г. Старый Оскол, м-н Олимпийский,56; р/счет 40702832003000000034 в ООО Осколбанк г. Ст.Оскол БИК 041424725 ИНН/КПП 3128049380/312301001

04.06. С расчетного счета по платежному поручению оплачено рекламному агентству за оказанные услуги.

04.06. от поставщика ООО Авангард по счет-фактуре № 145 поступили товары:

наименование	Кол-во	цена	сумма	НД С	Сумма НДС	Сумма с НДС
Ананасы Сан Филл 580г.ж/б шайба	300	36-02	10806	18%	1945-08	12751-08
Ананасы Сан Филл 850г.ж/б шайба	300	45-42	13626	18%	2452-68	16078-68
Маслята марин.314г. Лорадо	250	30-69	7672-50	18%	1381-05	9053-55
Маслята Скатерть самобранка 580 г. Марин.	200	60-91	12182	18%	2192-76	14374-76
Опята Скатерть самобранка 370г. Марин.	300	36-00	10800	18%	1944	12744
Шампиньоны Лорадо рез 850мл	400	61-33	24532	18%	4415-76	28947-76
Шампиньоны Микадо 580гр. Цел.	340	71-95	24463	18%	4403-34	28866-34
Кукуруза Bonduelle 340 гр.	400	42-06	16824	18%	3028-32	19852-32
Кукуруза golden Carolla 340гр.	400	21-00	8400	18%	1512	9912
Кукуруза Вернет 340гр.	350	24-44	8554	18%	1539-72	10093-72
Фасоль Алладин 425гр. красная	200	21-70	4340	18%	781-20	5121-20
Фасоль Давыдовка 500гр. Том/соус	200	25-68	5136	18%	924-48	6060-48
Итого:			147335- 50		26520-39	173855-89

04.06. от поставщика ООО Европартрейд-Воронеж по счет-фактуре № 521 поступили товары:

наименование	Кол-во	цена	сумма	НДС	Сумма НДС	Сумма с НДС
Крупа Воронеж 900г горох 1/12	150	12-59	1888-50	10%	188-85	2077-35
Крупа Воронеж 900г Рис 1/12	250	28-04	7010	10%	701	7711
Крупа Воронеж 900г Сахар 1/12	200	30-70	6140	10%	614	6754
Мука Оранжевый мотив 2 кг	150	32-80	4920	10%	492	5412
Мука Синий мотив 2 кг	150	35-60	5340	10%	534	5874
Мука Хлопотунья в/с 1 кг	200	19-80	3960	10%	396	4356
Крупа Воронеж Дары Поля перловая 900г.	300	6-79	2037	10%	203-70	2240-70
Крупа эконом Воронеж геркулес 450г.	250	7-52	1880	10%	188	2068
Крупа эконом Воронеж пшеничная полтавская 700г.	300	7-21	2163	10%	216-30	2379-30
Крупа эконом Воронеж Кукурузная 800г.	300	12-64	3792	10%	379-20	4171-20
Крупа эконом Воронеж гречневая 900г.	300	20-05	6015	10%	601-50	6616-50
Крупа эконом Воронеж Пшено 900г.	400	13-26	5304	10%	530-40	5834-40
Итого:			50449-50		5044-95	55494-45

04.06. - Предъявлен счет на предоплату покупателю ООО Камелот на основании следующих данных:

наименование	Количество	Отпускная цена	Сумма	НДС	Сумма НДС	Всего с НДС
Зел. горошек Bonduelle 425 гр.	200	56-08	11216	18%	2018-88	13234-88
Зел. горошек Вернет 420гр.	210	34-70	7287	18%	1311-66	8598-66
Зел. горошек Слуцкий 510 гр.	205	28-00	5740	18%	1033-20	6773-20
Кукуруза Bonduelle 340 гр.	200	58-88	11776	18%	2119-68	13895-68
Кукуруза golden Carolla 340гр.	200	29-40	5880	18%	1058-40	6938-40
Кукуруза Вернет 340гр.	205	34-21	7013-05	18%	1262-35	8275-40
Фасоль Алладин 425гр. красная	100	30-38	3038	18%	546-84	3584-84
Фасоль Давыдовка 500гр. Том/соус	100	35-95	3595	18%	647-10	4242-10
Соус Краснодарский 260 гр.	155	16-52	2560-	18%	460-91	3021-51

			60			
итого			58105-65		10459-02	68564-67

04.06. - Предъявлен счет на предоплату покупателю ООО Сфинкс :

наименование	Количество	Отпускная цена	Сумма	НДС	Сумма НДС	Всего с НДС
Майонез Оливковый 67% 250мл	200	21-70	4340	10%	434	4774
Майонез провансаль 67% 250 мл	200	20-66	4132	10%	413-20	4545-20
Майонез Оливковый 20% 250 мл	230	9-32	2143-60	10%	214-36	2357-96
Майонез Оливковый 20% 450 мл	150	16-38	2457	10%	245-70	2702-70
Майонез Оливковый 20% 900 мл	170	32-00	5440	10%	544	5984
Майонез провансаль 20% 250 мл	230	9-32	2143-60	10%	214-36	2357-96
Майонез провансаль 20% 450 мл	200	16-38	3276	10%	327-60	3603-60
Майонез провансаль 20% 900 мл	300	32-00	9600	10%	960	10560
Майонез салатный 20% 250 мл	400	9-32	3728	10%	372-80	4100-80
Масло подсолнечное RESOK для фритюра раф. 5л.	200	273-00	54600	10%	5460	60060
Масло подсолнечное Аром. Нераф. 1л	200	46-00	9200	10%	920	10120
Масло подсолнечное РАФ. Дез. 1,8л.	150	94-90	14235	10%	1423-50	15658-50
итого			115295-20		11529-52	126824-72

04.06.покупателю ООО Сфинкс выставлено платежное требование об оплате за товары по предъявленному счету.

04.06. от поставщика ООО Курскмаслопродукт по счет-фактуре № 107 поступили товары:

наименование	Кол-во	цена	сумма	НДС	Сумма НДС	Сумма с НДС
Маргарин МТ	200	8-90	1780	10%	178	1958
Маргарин Чудесница	200	9-20	1840	10%	184	2024
Масло сливочное	300	28-70	8610	10%	861	9471
Итого:			12230		1223	13453

04.06. - Предъявлен счет на предоплату покупателю ООО Маквест на основании следующих данных:

наименование	Количество	Отпускная цена	Сумма	НДС	Сумма НДС	Всего с НДС
Бычки в т/с 230г. Украина	50	26-10	1305	10%	130-50	1435-50
Килька в т/с 230 г.	50	14-18	709	10%	70-90	779-90
Паштет шпротный 160г. Балт-Ост	50	12-57	628-50	10%	62-85	691-35
Паштет шпротный 160г. Пищевик	50	16-09	804-50	10%	80-45	884-95
Печень трески 230г. Мурманск	50	51-16	2558	10%	255-80	2813-80
Сайра нат. 245г. Дальморе	100	50-42	5042	10%	504-20	5546-20
Салака подкопчен. 160г.	100	19-46	1946	10%	194-60	2140-60
Сардина Атлантическая нат.250г.	100	28-34	2834	10%	283-40	3117-40
Шпроты 160г. в масле	50	31-79	1589-50	10%	158-95	1748-45
Шпроты 160г. Толстый боцман	50	27-41	1370-50	10%	137-05	1507-55
Сельдь 250г. НДМ	100	26-24	2624	10%	262-40	2886-40
итого			21411		2141-10	23552-10

05.06. На расчетный счет поступил платеж по счету от покупателя ООО «Маквест» в сумме 23552,10 руб., в т.ч. НДС 10% - 2141,10 руб. -

05.06. На основании счета, выставленного покупателю ООО «Маквест» оформить документы на реализацию товаров.

05.06. на расчетный счет зачислено по платежному требованию от ООО Сфинкс на основании счета. Оформить документы на реализацию товаров.

05.06. Оформить платежное поручение.

На расчетный счет поступил платеж по счету от покупателя ООО «Камелот» в сумме 68564,67 руб., в т.ч. НДС 18%- 10459,02 руб.

05.06. На основании счета, выставленного поставщику ООО «Камелот» оформить накладную и счет-фактуру

05.06. с расчетного счета произведена оплата поставщикам:

- ООО Курскмаслопродукт по счет-фактуре № 107 в сумме 13453,0 руб. в т.ч. НДС 10% - 1223 руб.

- ООО Европарттрейд-Воронеж по счет-фактуре № 521 в сумме 55494,45 руб. в т.ч. НДС 10% - 5044,95 руб.

05.06. Списываются на издержки обращения расходы по командировке Шубина П.Г. на основании предъявленного авансового отчета.

Расходы составили:

Билет Старый Оскол – Москва – 2135 руб., в т.ч. НДС 18%

Билет Москва –Старый Оскол – 2250 руб. в т.ч. НДС 18%

счет гостиницы на сумму 950 руб., в т.ч. НДС 18%

суточные- 4х 350 руб. =400 руб.

05.06. по приходному кассовому ордеру в кассу возвращена сумма неиспользованного аванса – 1265 руб.

05.06. По счет-фактуре №250 поступили товары от поставщика ЗАО МК «Авида»

(Добавить в справочник Установка цен номенклатуры цены нового товара – Отпускная = учетная + 20%)

наименование	Ед. изм.	количество	закупочная цена	Сумма без НДС	Сумма НДС	Сумма с НДС
Молоко «Авида» 1л.	Шт.	200	23-40	4680	468	5148
Молоко «Авида» 0.5 л	Шт.	350	9-84	3444	344-40	3788-40
Сметана 20% (500г)	Шт.	200	37-44	7488	748-80	8236-80
Масло сливочное крестьянское 72,5%	Шт.	500	31-32	15660	1566	17226
итого				31272	3127-20	34399-20

05.06. Оформить приказ о приеме на работу сотрудника.

Сформировать личную карточку, сохранить данные

Иволгина Анастасия Сергеевна – менеджер. Оклад 12000 руб.

Имеет 1 ребенка возрастом до 18 лет, имеет право на стандартные налоговые вычеты.

Сведения о сотруднике:

1) дата рождения - 12.06.1972

2) место рождения – Белгородская обл. г. Старый Оскол

3)Паспорт 14 05 № 556665 выдан отд. №2 ПВО УВД г. Старый Оскол и Старооскольского района Белгородской обл. 14.05.2005г.

4)адрес проживания и прописки – г. Старый Оскол, м-н Конева, 27, кв 25

5) образование – среднее профессиональное

6) наименование образовательного учреждения - Старооскольский кооперативный техникум, диплом ЕТ № 755022, 1991 год окончания, квалификация – менеджер

7)общий стаж работы 4года 6 месяцев

8)замужем , свидетельство о заключении брака I-ЛIE № 498484 от 17.12. 1998г.

9) Состав семьи:

Муж- Иволгин Михаил Петрович 1969 г.

Сын – Иволгин Антон Михайлович 2001г.

10) № ПФР - 002-342-136-23

05.06. в кассу с расчетного счета получены наличные денежные средства на хозяйственные расходы в сумме 20000 руб.

05.06. по расходному кассовому ордеру выдано в подотчет на хозяйственные расходы Орлову С.И. 6000 руб.

05.06. Приобретен у 000 «Электрон-сервис» для бухгалтерии (счет-фактура №125)

-ксерокс Стоимость ксерокса с учетом доставки 37760 руб. (в том числе НДС 5760 руб.). Объект принят к бухгалтерскому учету в составе основных средств. Его первоначальная стоимость — 32 000 руб. Организация-изготовитель — ОАО «Кант», дата выпуска — январь 2010 г. Амортизационная группа -3 (срок полезного использования от 3 до 5 лет). Код ОКОФ 14 3010210

- компьютер «Р-266» Стоимость компьютера с учетом доставки 14927руб. (в том числе НДС 2277 руб.). Объект принят к бухгалтерскому учету в составе основных средств. Его первоначальная стоимость — 12650 руб. Организация-изготовитель — ОАО «Кант», дата выпуска — февраль 2009 г.

Срок полезного использования 3 года Амортизационная группа 2. Код ОКОФ 14 3020000

- компьютер АТНLON Стоимость компьютера с учетом доставки 20357,36 руб. (в том числе НДС 3105,36руб.). Объект принят к бухгалтерскому учету в составе основных средств. Его первоначальная стоимость — 17252 руб. Организация-изготовитель — ОАО «Кант», дата выпуска — март 2010 г.

Срок полезного использования 3 года Амортизационная группа 2. Код ОКОФ 14 3020000

-кондиционер ВЕКО ВКН 090 . Стоимость кондиционера с учетом доставки 22455,40руб.(в т.ч. НДС - 3425,4 руб.) Объект принят к бухгалтерскому учету в составе основных средств. Его первоначальная стоимость — 19030 руб. Организация-изготовитель — ОАО «Кант», дата выпуска — март 2010 г. Срок полезного использования 3 года Амортизационная группа 3. Код ОКОФ 16 2930000

Сведения о контрагенте: **ООО «Электрон-сервис»** г.Москва, ул.Достоевского 42, ИНН 3347890056,Расчетный счет № 40702810700001000998, КБ «Империял»г. Москва, БИК 041403444, кор. счет № 3010181120000000444

05.06.Приобретены у **ОАО «Одетта»** для склада (счет-фактура № 233)

- морозильник ЕК-26

Стоимость оборудования 15104 руб. (в том числе НДС 2304 руб.). Объект принят к бухгалтерскому учету в составе основных средств. Его первоначальная стоимость — 12800 руб. Организация -изготовитель — ОАО «Одетта», дата выпуска — декабрь 2009 г. Амортизационная группа – 4 (срок полезного использования от 5 до 7 лет), код ОКОФ 14 2945000

- холодильная камера «Марс»

Стоимость оборудования 10148 руб. (в том числе НДС 1548 руб.). Объект принят к бухгалтерскому учету в составе основных средств. Его первоначальная стоимость — 8600 руб. Организация -изготовитель — ОАО «Одетта», дата выпуска — декабрь 2009 г. Амортизационная группа – 4 (срок полезного использования от 5 до 7 лет), код ОКОФ 14 2945000

- холодильный шкаф Интер-501

Стоимость оборудования 15930 руб. (в том числе НДС 2430 руб.). Объект принят к бухгалтерскому учету в составе основных средств. Его первоначальная стоимость — 13500 руб. Организация -изготовитель — ОАО «Одетта», дата выпуска — декабрь 2009 г. Амортизационная группа – 4 (срок полезного использования от 5 до 7 лет), код ОКОФ 14 2945000

Сведения о контрагенте: **ОАО «Одетта»** г.Мытищи, Московской обл.ул. Веры Волошиной 12 ,Расчетный счет № 40702810600045000448, КБ «Московский» г. Москва, БИК 041403444, кор. счет № 3010181120000000444

Просмотреть проводки в журнале операций, сформировать оборотно-сальдовую ведомость по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» и 01 «Основные средства».

05.06. Установить отпускные цены на следующие товары:

наименование	Закупочные цены	Отпускные цены
Молоко «Авида» 1л.	23-40	28-08
Молоко «Авида» 0.5 л	9-84	11-81
Сметана 20% (500г)	37-44	44-93
Масло сливочное крестьянское 72,5%	31-32	37-58

05.06. из кассы на расчетный счет сданы наличные денежные средства в сумме 10000 руб.

07.06. Списываются на издержки обращения расходы по командировке Юшиной И.Ю. на основании предъявленного авансового отчета.

Расходы составили:

Билет Старый Оскол – Воронеж– 135 руб.,

Билет Воронеж –Старый Оскол – 127-50 руб.

счет гостиницы на сумму 650 руб., в т.ч. НДС 18%

суточные- 2х 200 руб. =400 руб.

счет-фактура №409 от 05.06. на сумму 4720,0 руб., в т.ч. НДС 18% - 720,0 руб. за курсы повышения квалификации

07.06. Остаток подотчетных сумм сдан в кассу предприятия – 967,50 руб.

07.06. водитель Тополев А.С. предоставил авансовый отчет. Сумма техосмотра составила 360 руб.

07.06. из кассы выдано Тополеву А.С. 360 руб. на основании авансового отчета.

07.06. с расчетного счета произведена оплата поставщику ООО Электрон-сервис по счет-фактуре № 125 в сумме 95499,76 руб., в т.ч. НДС 18% 14567,76 руб.

07.06. с расчетного счета в кассу поступили наличные денежные средства в сумме – 50000 руб.

07.06. из кассы выдано в подотчет Кондрашиной В.В. на командировочные и хозяйственные расходы 50000 руб.

07.06. из кассы выдано в подотчет на командировочные расходы водителю Тополеву А. С. 2000 руб.

08.06. Оформить акт сверки расчетов с поставщиком ООО «Аванград»

Сверка согласована. Просмотреть печатную форму документа. Сохранить документ.

08.06. на основании акта сверки расчетов с расчетного счета погашена задолженность поставщику ООО «Аванград» по счет фактуре № 145 от 04.06. в сумме 173855,89 руб., в т. ч. НДС 18 % - 26520,39 руб.

08.06. с расчетного счета частично оплачен краткосрочный кредит банка в сумме 80000 руб.

08.06. на основании авансового отчета Кондрашиной В.В. списываются израсходованные подотчетные суммы. Расходы составили:

Счет гостиницы на сумму 450 руб., вт.ч. НДС 18%.

Суточные 2х 200 руб. = 400 руб.

накладная и счет-фактура №122 на приобретение товара у поставщика ООО Авангард в сумме 49847,21 руб., в т.ч. НДС 18 % -7603,81руб. (оформить поступление товаров)

наименование	Кол-во	цена	сумма	НДС	Сумма НДС	Сумма с НДС
Сок Азов 3л яблочный	100	49-59	4959	18%	892-62	5851-62
Сок Азов 3л яблоко-груша	100	44-82	4482	18%	806-76	5288-76
Сок Азов 3л яблоко-виноград	120	45-42	5450-40	18%	981-07	6431-47
Сок Азов 3л грушевый	100	49-59	4959	18%	892-62	5851-62
Сок Привет 1л яблоко-персик	150	23-10	3465	18%	623-70	4088-70
Сок Привет 1л яблоко-виноград	100	23-10	2310	18%	415-80	2725-80
Сок Привет 1л яблоко	100	23-10	2310	18%	415-80	2725-80
Сок Привет 1л мультифрукт	120	23-10	2772	18%	498-96	3270-96
Сок Привет 1л апельсиновый	150	23-10	3465	18%	623-70	4088-70
Нектар Привет 0,2 мультифрукт	100	7-77	777	18%	139-86	916-86
Нектар Привет 0,2 яблоко-персик	100	7-77	777	18%	139-86	916-86
Нектар Привет 0,2 яблочный	100	7-77	777	18%	139-86	916-86
Мин. Вода Майская хрустальная газ. 1,5л	200	13-20	2640	18%	475-20	3115-20
Мин. вода Липецкая 1,5л	150	11-50	1725	18%	310-50	2035-50
Мин. вода Крещенский родник 1,5л	100	13-75	1375	18%	247-50	1622-50
Итого:			42243-40		7603-81	49847-21

08.06. представлен авансовый отчет Тополевым А.С. на сумму командировочных расходов:

Счет гостиницы на сумму 450 руб., вт.ч. НДС 18%.

Суточные 2х 200 руб. = 400 руб.

чеки на бензин АИ-92 в сумме 597,50 руб.

08.06. выплачен из кассы перерасход денежных средств по авансовому отчету Кондрашиной В.В. в сумме 697,21 руб.

08.06. в кассу сданы неиспользованные подотчетные суммы на основании авансового отчета водителя Тополева А.С. – 552,50 руб.

08.06. Приобретены у **ОАО «Одегта»** для склада (счет-фактура № 246)

- **Торговые весы CAS LP/6**

Стоимость оборудования 40302,90руб. (в том числе НДС 6147,90 руб.). Объект принят к бухгалтерскому учету в составе основных средств. Его первоначальная стоимость —

34155 руб. Организация -изготовитель — ООО «Крофт», дата выпуска — март 2010 г. Амортизационная группа – 4 (срок полезного использования от 5 до 7 лет), код ОКОФ 14 2945000

- Весы аналитические ВЛТ-150-П116

Стоимость оборудования 43803,96руб. (в том числе НДС 6681,96 руб.). Объект принят к бухгалтерскому учету в составе основных средств. Его первоначальная стоимость — 37122 руб. Организация -изготовитель — ООО «Крофт», дата выпуска — апрель 2010г. Амортизационная группа – 4 (срок полезного использования от 5 до 7 лет), код ОКОФ 14 2945000

08.06.Из кассы выдано в подотчет Афанасьевой Г.Н. на хозяйственные расходы 300 руб.

08.06. Представлен авансовый отчет Афанасьевой Г.Н. на сумму почтовых расходов – 256руб. 08.06. Остаток подотчетных суммы на основании авансового отчета Афанасьевой Г.Н. возвращен в кассу – 44 руб.

08.06.Списать расходы по оплате услуг электроснабжения. ОАО«Белгородская сбытовая компания» предъявила Акта об оказании услуг №104 от 31.05. – 3186 руб., в т. ч. НДС 18% - 486 руб.

08.06.С расчетного счета по платежному поручению оплачено ОАО «Белгородская сбытовая компания» за оказанные услуги.

Сведения о контрагенте: ОАО «Белгородская сбытовая компания» ИНН 3123110760 р/счет 40702810607070102063 в Старооскольском ОСБ №8426 БИК 041403633 кор. Счет 301018101000000000633

08.06. от поставщика ООО Европарктрейд-Воронеж по счет-фактуре № 521 поступили товары на сумму 149381,10 руб., вт.ч. НДС 10% - 13580,10 руб.

наименование	Кол-во	цена	сумма	НДС	Сумма НДС	Сумма с НДС
Курица по деревенски 500г.	500	32-89	16445	10%	1644-50	18089-50
Мясо курицы в с/с 325г	500	20-95	10475	10%	1047-50	11522-50
Мясо цыпленка в с/с 325г	520	26-00	13520	10%	1352	14872
Свинина туш. 500г ст/б	480	39-50	18960	10%	1896	20856
Свинина туш. 525г ж/б	400	67-86	27144	10%	2714-40	29858-40
Свинина туш. 325г	500	39-75	19875	10%	1987-50	21862-50
Говядина туш. 500г	600	38-27	22962	10%	2296-20	25258-20
Каша перловая с говядиной 325г.	300	21-40	6420	10%	642	7062
итого			135801		13580-10	149381-10

08.06. с расчетного счета произведена оплата поставщику ООО Европарктрейд-Воронеж по счет-фактуре № 521 в сумме 149381,10 руб. в т.ч. НДС 10% - 13580,10 руб.

08.06. Орловым С.И. представлен авансовый отчет. За счет подотчетных сумм по счет-фактуре №213 приобретен инвентарь у ООО «Гефест» (оформить поступление инвентаря на склад)

наименование	Кол-во	цена	сумма	НДС	Сумма НДС	Сумма с НДС
Валик Мини 3	20	22-00	440	18%	79-20	519-20
Ванночка малярная	10	70-00	700	18%	126	826

пластм						
Ведро 12л	5	90-00	450	18%	81	531
Кисть круглая	5	60-00	300	18%	54	354
Кисть плоская 38мм	5	25-00	125	18%	22-50	147-50
Кисть радиаторная 75мм	5	30-00	150	18%	27	177
Лопата	3	65-00	195	18%	35-10	230-10
Кусачки торцовые 180мм	5	141-00	705	18%	126-90	831-90
Молоток гвоздодер	5	64-00	320	18%	57-60	377-60
Набор отверок 4 предмета	2	250-00	500	18%	90	590
Набор сверл профи 3-10мм	3	173-00	519	18%	93-42	612-42
Рулетка 5 м. карман	2	42-37	84-74	18%	15-25	99-99
Стремянка 5-ти ступенчатая	1	920-00	920	18%	165-60	1085-60
итого			5408-74		973-57	6382-31

Сведения о контрагенте: ООО «Гефест» г. Старый Оскол, б-р Дружбы, кор. 209А
ИНН/КПП 3128051300/312801001 р/счет 40702810107070102233 в Белгородском ОСБ №8592
г. Белгород БИК 041403633 корр. Счет 30101810100000000633

09.06. с расчетного счета произведена оплата поставщику ООО «Одетта» за приобретенное оборудование по счет фактурам:

- № 233 от 05.06. на сумму 41182,0 руб., вт.ч. НДС 18% - 6282,0 руб.

-№ 246 от 08.06. на сумму 84106,86 руб. в т.ч. НДС 18% - 12829,86 руб.

09.06. с расчетного счета произведена оплата поставщику ЗАО МК «Авида» по счет-фактуре №250 от 05.06. на сумму 34399,20 руб., вт.ч. НДС 10% - 3127,20 руб.

09.06. - Предъявлен счет на предоплату покупателю ООО Сфинкс на основании следующих данных:

наименование	Кол-во	цена	сумма	НДС	Сумма НДС	Сумма с НДС
Курица по деревенски 500г.	200	46-05	9210	10%	921	10131
Мясо курицы в с/с 325г	200	29-33	5866	10%	586-60	6452-60
Мясо цыпленка в с/с 325г	200	36-40	7280	10%	728	8008
Свинина туш. 500г ст/б	150	55-30	8295	10%	829-50	9124-50
Свинина туш. 525г ж/б	170	95-00	16150	10%	1615	17765
Свинина туш. 325г	300	55-65	16695	10%	1669-50	18364-50
Говядина туш. 500г	300	53-58	16074	10%	1607-40	17681-40
Каша перловая с говядиной 325г.	100	29-96	2996	10%	299-60	3295-60
итого			82566		8256-60	90822-60

Покупатель затребовал указать в счете в графе наименование данные о производителе товаров:

Курица по деревенски 500г.

Салют

Мясо курицы в с/с 325г

Вестербыпром

Мясо цыпленка в с/с 325г

Дейма

Свинина туш. 500г ст/б Салют
 Свинина туш. 525г ж/б Салют
 Свинина туш. 325г Салют
 Говядина туш. 500г Салют
 Каша перловая с говядиной 325г. Салют

Сохранить данные в документе.

09.06.покупателю ООО Сфинкс выставлено платежное требование об оплате за товары по предъявленному счету на сумму 90822,60 руб.

09.06.Оформить документы по реализации товаров покупателю ООО Сфинкс

09.06. Предъявлен счет на предоплату покупателю ГОУ НПО ПУ №27 на основании следующих данных:

наименование	Кол-во	цена	сумма	НДС	Сумма НДС	Сумма с НДС
Мясо курицы в с/с 325г	50	29-33	1466-50	10%	146-65	1613-15
Свинина туш. 500г ст/б	40	55-30	2212	10%	221-20	2433-20
Говядина туш. 500г	50	53-58	2679	10%	267-90	2946-90
Каша перловая с говядиной 325г.	30	29-96	898-80	10%	89-88	988-68
Молоко «Авида» 1л.	50	28-08	1404	10%	140-40	1544-40
Молоко «Авида» 0.5 л	20	11-81	236-20	10%	23-62	259-82
Сметана 20% (500г)	30	44-93	1347-90	10%	134-79	1482-69
Масло сливочное крестьянское 72,5%	50	37-58	1879	10%	187-90	2066-90
итого			12123-40		1212-34	13335-74

Оформить документы на реализацию товаров покупателю.

09.06. на расчетный счет зачислена сумма оплаты покупателем ГОУ НПО ПУ №27 по предъявленному счету.

В справочнике Склады (места хранения) добавить склад инвентаря (вид склада оптовый)

09.06. Оформить приказ о приеме на работу сотрудника.

Иванникова Марина Петровна – кладовщик (склад инвентаря) Оклад 9000руб.

Имеет 1 ребенка возрастом до 18 лет, имеет право на стандартные налоговые вычеты.

Сведения о сотруднике:

1) дата рождения - 24.12.1975

2) место рождения – Белгородская обл. г. Старый Оскол

3)Паспорт 15 21 № 567125 выдан отд. №2 ПВО УВД г. Старый Оскол и Старооскольского района Белгородской обл. 14.05.2007г.

4)адрес проживания и прописки – г. Старый Оскол, м-н Ольминского 1Б кв. 17

5) № ПФР - 002-423-106-27

Данные о совокупном годовом доходе с предыдущего места работы:

Январь- 7450 руб.; февраль- 7200 руб.; март – 7400 руб.; апрель – 7640 руб.; май – 6800 руб.;

09.06. Оформить передачу инвентаря со склада №1 на склад инвентаря материально-ответственному лицу Иванниковой М.П., предварительно сформировав оборотно-сальдовую ведомость по счету 10.

09.06. на расчетный счет зачислена сумма оплаты покупателем ООО Сфинкс по предъявленному счету на сумму 90822,60 руб., в т.ч. НДС 10% - 8256,60 руб.

09.06. от поставщика ООО Авангард по счет-фактуре № 148 поступили товары:

наименование	Кол-во	цена	сумма	НДС	Сумма НДС	Сумма с НДС
Ананасы Сан Филл 580г.ж/б шайба	300	36-02	10806	18%	1945-08	12751-08
Ананасы Сан Филл 850г.ж/б шайба	300	45-42	13626	18%	2452-68	16078-68
Маслята марин.314г. Лорадо	250	30-69	7672-50	18%	1381-05	9053-55
Маслята Скатерть самобранка 580 г. Марин.	200	60-91	12182	18%	2192-76	14374-76
Опята Скатерть самобранка 370г. Марин.	300	36-00	10800	18%	1944	12744
Шампиньоны Лорадо рез 850мл	400	61-33	24532	18%	4415-76	28947-76
Шампиньоны Микадо 580гр. Цел.	340	71-95	24463	18%	4403-34	28866-34
Кукуруза Bonduelle 340 гр.	400	42-06	16824	18%	3028-32	19852-32
Кукуруза golden Carolla 340гр.	400	21-00	8400	18%	1512	9912
Кукуруза Вернет 340гр.	350	24-44	8554	18%	1539-72	10093-72
Фасоль Алладин 425гр. красная	200	21-70	4340	18%	781-20	5121-20
Фасоль Давыдовка 500гр. Том/соус	200	25-68	5136	18%	924-48	6060-48
Соус Краснодарский 260 гр.	150	11-80	1770	18%	318-60	2088-60
Соус Краснодарский 520 гр.	100	20-05	2005	18%	360-90	2365-90
Итого:			151110-50		27199-89	178310-39

Оформить доверенность на имя Кондрашиной Виктории Валентиновны на получение товаров от поставщика ООО «Авангард» по счет-фактуре №148

09.06. Из кассы выдано в подотчет Афанасьевой Г.Н. на хозяйственные расходы 400 руб.

09.06. Представлен авансовый отчет Афанасьевой Г.Н. К авансовому отчету приложен товарный чек на приобретение канцелярских товаров – 347,50руб.

09.06. Остаток подотчетных суммы на основании авансового отчета Афанасьевой Г.Н. возвращен в кассу – 52,5 руб.

09.06. от поставщика ООО Европарттрейд-Воронеж по счет-фактуре № 527 поступили товары:

наименование	Кол-во	цена	сумма	НДС	Сумма НДС	Сумма с НДС
Крупа Воронеж 900г горох 1/12	150	12-59	1888-50	10%	188-85	2077-35
Крупа Воронеж 900г Рис 1/12	250	28-04	7010	10%	701	7711

Крупа Воронеж 900г Сахар 1/12	200	30-70	6140	10%	614	6754
Мука Оранжевый мотив 2 кг	150	32-80	4920	10%	492	5412
Мука Синий мотив 2 кг	150	35-60	5340	10%	534	5874
Мука Хлопотунья в/с 1 кг	200	19-80	3960	10%	396	4356
Крупа Воронеж Дары Поля перловая 900г.	300	6-79	2037	10%	203-70	2240-70
Крупа эконом Воронеж геркулес 450г.	250	7-52	1880	10%	188	2068
Крупа эконом Воронеж пшеничная полтавская 700г.	300	7-21	2163	10%	216-30	2379-30
Крупа эконом Воронеж Кукурузная 800г.	300	12-64	3792	10%	379-20	4171-20
Крупа эконом Воронеж гречневая 900г.	300	20-05	6015	10%	601-50	6616-50
Крупа эконом Воронеж Пшено 900г.	400	13-26	5304	10%	530-40	5834-40
Рис Краснодарский 1/25	100	29-90	2990	10%	299	3289
Сахар-песок 1/50	100	32-00	3200	10%	320	3520
Итого:			56639- 50		5663-95	62303-45

09.06.с расчетного счета произведена оплата поставщикам ООО Авангард и ООО Европарктрейд-Воронеж по счет-фактурам № 148 и № 527.

09.06.Установить отпускные цены на следующие товары:

наименование	Закупочные цены	Отпускные цены
Сок Азов 3л яблочный	49-59	59-50
Сок Азов 3л яблоко-груша	44-82	53-78
Сок Азов 3л яблоко-виноград	45-42	54-50
Сок Азов 3л грушевый	49-59	59-50
Сок Привет 1л яблоко-персик	23-10	27-72
Сок Привет 1л яблоко-виноград	23-10	27-72
Сок Привет 1л яблоко	23-10	27-72
Сок Привет 1л мультифрукт	23-10	27-72
Сок Привет 1л апельсиновый	23-10	27-72
Нектар Привет 0,2 мультифрукт	7-77	10-10
Нектар Привет 0,2 яблоко-персик	7-77	10-10
Нектар Привет 0,2 яблочный	7-77	10-10
Мин. Вода Майская хрустальная газ.1,5л	13-20	15-84
Мин.вода Липецкая 1,5л	11-50	13-80
Мин.вода Крещенский родник 1,5л	13-75	16-50

09.06. из кассы по расходному кассовому ордеру выдано в подотчет на командировочные расходы Юшиной И.Ю. – 4000 руб.

09.06. Предъявлен счет на предоплату покупателю ГОУ НПО ПУ №27 на основании следующих данных:

наименование	Кол-во	цена	сумма	НДС	Сумма НДС	Сумма с НДС
Сок Азов 3л яблочный	30	59-50	1785	18%	321-30	2106-30
Сок Азов 3л яблоко-груша	30	53-78	1613-40	18%	290-41	1903-81
Сок Азов 3л яблоко-виноград	20	54-50	1090	18%	196-20	1286-20
Сок Азов 3л грушевый	10	59-50	595	18%	107-10	702-10
Нектар Привет 0,2 мультифрукт	40	10-10	404	18%	72-72	476-72
Нектар Привет 0,2 яблоко-персик	40	10-10	404	18%	72-72	476-72
Нектар Привет 0,2 яблочный	20	10-10	202	18%	36-36	238-36
Мин. Вода Майская хрустальная газ. 1,5л	20	15-84	316-80	18%	57-02	373-82
Соус Краснодарский 520 гр.	15	28-07	421-05	18%	75-79	496-83
Томат. Паста SELVIANO 380г.	10	47-22	472-20	18%	85-00	557-20
Чай Бодрость 20пак.	10	30-80	308	18%	55-44	363-44
итого			7611-45		1370-06	8981-50

09.06. покупателем ГОУ НПО ПУ №27 по предъявленному счету произведена оплата наличными в кассу предприятия

09.06. Оформить документы на реализацию товаров покупателю.

09.06. от поставщика ООО Добрыня-продукт по счет-фактуре № 224 поступили товары:

наименование	Кол-во	цена	сумма	НДС	Сумма НДС	Сумма с НДС
Макароны Шебекино Вермишель	100	14-40	1440	10%	144	1584
Макароны Шеб. Витой Рожок	100	14-40	1440	10%	144	1584
Макароны Шеб. Гребешок	150	14-40	2160	10%	216	2376
Макароны Шеб. Ракушка	130	14-40	1872	10%	187,20	2059,20
Макароны Шеб. Рожок русский	120	14-40	1728	10%	172,80	1900,80
Макароны Шеб.Спираль	200	14-40	2880	10%	288	3168
Рис Краснодарский 1/25	100	29-90	2990	10%	299	3289
Сахар-песок 1/50	100	32-00	3200	10%	320	3520
Масло подсолнечное Аром. Нераф. 1л	100	32-88	3288	10%	328-80	3616-80
Масло подсолнечное РАФ. Дез. 1,8л.	120	67-80	8136	10%	813-60	8949-60
Сахар-рафинад 1 кг	120	39-70	4764	10%	476-40	5240-40
Итого:			33898		3389-80	37287-80

09.06. с расчетного счета произведена поставщику ООО Добрыня-продукт по счет-фактуре № 224

09.06. - Предъявлен счет на предоплату покупателю ООО Маквест на основании следующих данных:

наименование	Количество	Отпускная цена	Сумма	НДС	Сумма НДС	Всего с НДС
Бычки в т/с 230г. Украина	50	26-10	1305	10%	130-50	1435-50
Паштет шпротный 160г. Балт-Ост	50	12-57	628-50	10%	62-85	691-35
Паштет шпротный 160г. Пищевик	50	16-09	804-50	10%	80-45	884-95
Печень трески 230г. Мурманск	50	51-16	2558	10%	255-80	2813-80
Сайра нат. 245г. Дальморе	100	50-42	5042	10%	504-20	5546-20
Салака подкопчен. 160г.	100	19-46	1946	10%	194-60	2140-60
Сардина Атлантическая нат.250г.	100	28-34	2834	10%	283-40	3117-40
Шпроты 160г. в масле	50	31-79	1589-50	10%	158-95	1748-45
Шпроты 160г. Толстый боцман	50	27-41	1370-50	10%	137-05	1507-55
итого			18078		1807-80	19885-80

09.06. На расчетный счет поступил платеж по счету от покупателя ООО «Маквест» в сумме 19885,80 руб., в т.ч. НДС 10% - 1807,80 руб. -

09.06. На основании счета, выставленного покупателю ООО «Маквест» оформить документы на реализацию товаров.

09.06. из кассы по расходному кассовому ордеру выдано в подотчет на хозяйственные расходы Шубному П.Г. 5000 руб. на оплату услуг рекламного агентства «Омега»

09.06. списать расходы по оплате услуг рекламного агентства «Омега» на основании Акта об оказании услуг №56 от 30.05. – 4838 руб., в т. ч. НДС 18% - 738 руб.

09.06. по приходному кассовому ордеру возвращены в кассу неиспользованные подотчетные суммы Шубиным П.Г. – 162 руб.

09.06. по счет-фактуре №216 приобретен инвентарь у ООО «Гефест» (оформить поступление на склад инвентаря)

наименование	Кол-во	цена	сумма	НДС	Сумма НДС	Сумма с НДС
Шлиф-шкурка водостойкая	100	10-00	1000-00	18%	180-00	1180-00
Шпатель 300мм	10	70-00	700-00	18%	126-00	826-00
Эл. Дрель ДУ-780ЭР	1	1090-00	1090-00	18%	196-20	1286-20
итого			2790		502-20	3292-20

09.06. по расходному кассовому ордеру оплачено поставщику ООО «Гефест» наличными – 3292,20 руб., в т.ч. НДС 18% -502,20 руб.

10.06. Предъявлен счет на предоплату покупателю ООО Девис на основании следующих данных:

наименование	Кол-во	цена	сумма	НДС	Сумма НДС	Сумма с НДС
Ананасы Сан Филл 580г.ж/б шайба	300	50-43	15129		2723-22	17852-22
Ананасы Сан Филл 850г.ж/б шайба	300	63-59	19077		3433-86	22510-86
Маслята марин.314г. Лорадо	250	42-97	10742-50		1933-65	12676-15
Маслята Скатерть самобранка 580 г. Марин.	200	85-27	17054		3069-72	20123-72
Опята Скатерть самобранка 370г. Марин.	300	50-40	15120		2721-60	17841-60
Шампиньоны Лорадо рез 850мл	400	85-86	34344		6181-92	40525-92
Шампиньоны Микадо 580гр. Цел.	340	100-73	34248-20		6164-68	40412-88
Кукуруза Bonduelle 340 гр.	400	58-88	23552		4239-36	27791-36
Кукуруза golden Carolla 340гр.	400	29-40	11760		2116-80	13876-80
Кукуруза Вернет 340гр.	350	34-21	11973-50		2155-23	14128-73
Фасоль Алладин 425гр. красная	200	30-38	6076		1093-68	7169-68
Фасоль Давыдовка 500гр. Том/соус	200	35-95	7190		1294-20	8484-20
Итого:			206266-20		37127-92	243394-12

10.06. На расчетный счет поступил платеж по счету от покупателя ООО «Девис» в сумме 243394,12 руб., в т.ч. НДС 10% - 37127,92 руб. -

10.06. На основании счета, выставленного покупателю ООО «Девис» оформить документы на реализацию товаров.

10.06. Предъявлен счет на предоплату покупателю ООО Салют на основании следующих данных:

наименование	Кол-во	цена	сумма	НДС	Сумма НДС	Сумма с НДС
Мясо курицы в с/с 325г	50	29-33	1466-50	10%	146-65	1613-15
Свинина туш. 500г ст/б	40	55-30	2212	10%	221-20	2433-20
Говядина туш. 500г	50	53-58	2679	10%	267-90	2946-90
Каша перловая с говядиной 325г.	30	29-96	898-80	10%	89-88	988-68
Молоко «Авида» 1л.	10	28-08	280-80	10%	28-08	308-88
Молоко «Авида» 0.5	10	11-81	118-10	10%	11-81	129-91

л						
Сметана 20% (500г)	10	44-93	54-93	10%	5-49	60-42
итого			7710-13		771-01	8481-14

10.06. На расчетный счет поступил платеж по счету от покупателя ООО «Салют» в сумме 8481,14 руб., в т.ч. НДС 10% - 771,01 руб.

10.06. На основании счета, выставленного покупателю ООО «Салют» оформить документы на реализацию товаров

10.06. Приобретен у 000 «Электрон-сервис» для бухгалтерии (счет-фактура №230)

- **кондиционер LG LW оконный.** Стоимость кондиционера с учетом доставки 26196,0 руб. (в том числе НДС18% 3996,0 руб.). Объект принят к бухгалтерскому учету в составе основных средств. Его первоначальная стоимость — 22 200 руб. Организация-изготовитель — ОАО «Кант», дата выпуска — январь 2010 г. Амортизационная группа -3 (срок полезного использования от 3 до 5 лет). Код ОКОФ 14 3010210

11.06. представлен авансовый отчет Юшиной И.Ю. на сумму командировочных расходов:
Билет Старый Оскол – Белгород – 150 руб.
Билет Белгород- Старый Оскол – 147,50 руб.
Суточные 1х200 руб.

11.06. в кассу сданы неиспользованные подотчетные суммы на основании авансового отчета Юшиной И.Ю. – 3502,5 руб.

11.06. . Приобретена у 000 «Квадро» для склада (счет-фактура №255)
-**автоматическая пожарная сигнализация.** Стоимость с учетом доставки 315380,04 руб. (в т. ч. НДС18% 48110,04 руб.). Объект принят к бухгалтерскому учету в составе основных средств. Его первоначальная стоимость — 267278,0 руб. Организация-изготовитель — ОАО «Квадро», дата выпуска — декабрь 2009 г. Амортизационная группа -4 (срок полезного использования от 5 до 7 лет). Код ОКОФ 14 33190000

Сведения о контрагенте:

ООО «Квадро» ИНН 3123040182 г. Белгород, ул.Коммунистическая, д.18 р/с 40702810000010000834 в банке ЗАО УКБ «Белгородсоцбанк», БИК 041403701 корр.счет 30101810100000000701

11.06.Списать расходы по оплате услуг. Предъявлен счет ООО «Гефест» за текущий ремонт кровли склада– стоимость услуг 632171,10руб., НДС 18% - 113790,80 руб.

12.06.С расчетного счета по платежному поручению оплачено ООО Гефест за оказанные услуги по счету в сумме 745961,90руб., в т.ч. НДС 18% - 113790,80 руб.

12.06.Предъявлен счет на предоплату покупателю ООО Перекресток на основании следующих данных:

наименование	Кол-во	цена	сумма	НДС	Сумма НДС	Сумма с НДС
Молоко «Авида» 1л.	50	28-08	1404	10%	140-40	1544-40
Молоко «Авида» 0.5 л	100	11-81	1181	10%	118-10	1299-10
Сметана 20% (500г)	60	44-93	2695-80	10%	269-58	2965-38

Масло сливочное крестьянское 72,5%	100	37-58	3758	10%	375-80	4133-80
итого			9038-80		903-88	9942-68

12.06. На расчетный счет поступил платеж по счету от покупателя ООО «Перекресток» в сумме 9942,68 руб., в т.ч. НДС 10% - 903,88 руб.

12.06. Отпущены товары покупателю ИП Еремина О.В. оформить документы на реализацию товаров:

наименование	Кол-во	Отпускная цена	сумма	НДС	Сумма НДС	Сумма с НДС
Молоко «Авида» 1л.	100	23-40	2340	10%	234	2574
Молоко «Авида» 0.5 л	100	11-81	1181	10%	118-10	1299-10
Сметана 20% (500г)	60	44-93	2695-80	10%	269-58	2965-38
Масло сливочное крестьянское 72,5%	100	37-58	3758	10%	375-80	4133-80
Маргарин МТ	100	10-68	1068	10%	106-80	1174-80
Маргарин Чудесница	100	11-04	1104	10%	110-40	1214-40
итого			12146-80		1214-68	13361-48

12.06. Покупатель ИП Еремина О.В. оплатила за товар наличными. Оформить приходный кассовый ордер.

13.06. Предъявлен счет на предоплату покупателю ЗАО Улыбка на основании следующих данных:

наименование	Кол-во	цена	сумма	НДС	Сумма НДС	Сумма с НДС
Сок Азов 3л яблочный	30	59-50	1785	18%	321-30	2106-30
Сок Азов 3л яблоко- груша	30	53-78	1613-40	18%	290-41	1903-81
Сок Азов 3л яблоко- виноград	20	54-50	1090	18%	196-20	1286-20
Сок Азов 3л грушевый	10	59-50	595	18%	107-10	702-10
Нектар Привет 0,2 мультифрукт	40	10-10	404	18%	72-72	476-72
Нектар Привет 0,2 яблоко-персик	40	10-10	404	18%	72-72	476-72
Нектар Привет 0,2 яблочный	20	10-10	202	18%	36-36	238-36
Мин. Вода Майская хрустальная газ. 1,5л	20	15-84	316-80	18%	57-02	373-82
итого			6410-20		1153-83	7564-03

13.06. На расчетный счет поступил платеж по счету от покупателя ЗАО Улыбка в сумме 7564,03 руб., в т.ч. НДС 18% - 1153,83 руб.

13.06. На основании счета, выставленного покупателю ЗАО Улыбка оформить документы на реализацию товаров

13.06. от поставщика ООО Европартрейд-Воронеж по счет-фактуре № 536 поступили товары:

наименование	Кол-во	цена	сумма	НД С	Сумма НДС	Сумма с НДС
Крупа Воронеж 900г горох 1/12	150	12-59	1888-50	10%	188-85	2077-35
Крупа Воронеж 900г Рис 1/12	250	28-04	7010	10%	701	7711
Мука Оранжевый мотив 2 кг	150	32-80	4920	10%	492	5412
Мука Синий мотив 2 кг	150	35-60	5340	10%	534	5874
Мука Хлопотунья в/с 1 кг	200	19-80	3960	10%	396	4356
Крупа Воронеж Дары Поля перловая 900г.	300	6-79	2037	10%	203-70	2240-70
Крупа эконом Воронеж геркулес 450г.	250	7-52	1880	10%	188	2068
Крупа эконом Воронеж пшеничная полтавская 700г.	300	7-21	2163	10%	216-30	2379-30
Крупа эконом Воронеж Кукурузная 800г.	300	12-64	3792	10%	379-20	4171-20
Крупа эконом Воронеж гречневая 900г.	300	20-05	6015	10%	601-50	6616-50
Крупа эконом Воронеж Пшено 900г.	400	13-26	5304	10%	530-40	5834-40
Итого:			44309- 50		4430-95	48740-45

13.06. по платежному поручению произведена оплата поставщику ООО Европартрейд-Воронеж по счету-фактуре № 536

14.06.от поставщика ОАО Белгородская сбытовая компания по счету-фактуре № 506 поступили товары:

наименование	Ед. изм.	Кол-во	цена	сумма	НДС	Сумма НДС	Сумма с НДС
Конфеты Чудо Листопад	кг	30	93-22	2796-61		503-39	3300
Печенье Детская забава	кг	15	79-07	1186-02		213-48	1399-50

Печенье с молоком	кг	14,4	66-78	961-63		173-09	1134-72
Соль йодированная 1кг	шт	50	5-75	287-73		28-77	316-50
Окорочка куриные	кг	120	71-09	8530-91		853-09	9384-00
Гречка 10кг	кг	50	20-95	1047-73		104-77	1152-50
Рис краснодарский	кг	50	30-72	1535-91		153-59	1689-50
Макароны Шебекино витой рожок	кг	15	14-79	221-86		22-19	244-05
Макароны Шебекино Ракушка	кг	15	14-79	221-86		22-19	244-05
Макароны Шебекино спираль	кг	15	14-79	221-86		22-19	244-05
Масло сладко- сливочное 82,5%	кг	20	131-18	2623-64		262-36	2886-00
				19635- 76		2359-11	21994-87

15.06. по платежному поручению произведена оплата поставщику ОАО Белгородская сбытовая компания по счет-фактуре № 506

15.06. от поставщика ООО Европартрейд-Воронеж по счет-фактуре № 541 поступили товары на сумму 142319,10 руб., вт.ч. НДС 10% - 12938,10 руб.

наименование	Кол-во	цена	сумма	НДС	Сумма НДС	Сумма с НДС
Курица по деревенски 500г.	500	32-89	16445	10%	1644-50	18089-50
Мясо курицы в с/с 325г	500	20-95	10475	10%	1047-50	11522-50
Мясо цыпленка в с/с 325г	520	26-00	13520	10%	1352	14872
Свинина туш. 500г ст/б	480	39-50	18960	10%	1896	20856
Свинина туш. 525г ж/б	400	67-86	27144	10%	2714-40	29858-40
Свинина туш. 325г	500	39-75	19875	10%	1987-50	21862-50
Говядина туш. 500г	600	38-27	22962	10%	2296-20	25258-20
итого			129381		12938-10	142319-10

15.06. Согласно распоряжению руководителя предприятия проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей находящихся на складе №1.

1. Оформите инвентаризационную опись товаров, если при инвентаризации выявлена недостача товаров:

- Зеленый горошек Слуцкий -2 шт.
- Говядина туш. - 1 шт.
- Каша перловая с говядиной 325г - 2 шт.
- Кофе Якобс Монарх 90г. – 1 шт.

Количество остальных товаров соответствует остатку товаров по товарному отчету, составленному на момент проведения инвентаризации.

15.06. На основании инвентаризационной описи оформить документ для отражения результатов инвентаризации (списание товаров).

16.06.по приходному кассовому ордеру зав. складом Шубным П.Г. внесена сумма недостачи.

Ввести сведения остатков ЕСН и ПФР

Указать шкалу ставок для не сельскохозяйственных производителей

Нач. сумма	ФБ	ФФОМС	ПФР нак.1	ПФР нак. 2
------------	----	-------	-----------	------------

дохода				
Кон. Сумма дохода	ФСС	ТФОМС	ПФР стр.1	ПФР стр.2
-	20,0	1,1	-	6,0
280000	2,9	2,0	14	8,0

Начислить заработную плату сотрудникам предприятия.

(зарплата – начисление зарплаты) Заполнить без выбора подразделений, по плановым начислениям.

Сформировать документ «Расчет ЕСН»

Сформировать документ «Отражение зарплаты в регламентированном учете»

Сформировать документ «Зарплата к выплате»

Выплата из кассы. Сформировать кассовый ордер

Сформировать расчетные листки работников.

Сформировать налоговую карточку 1-НДФЛ, карточку по ЕСН.

Сформировать оборотно-сальдовую ведомость по счету 70 «Расчеты по оплате труда»

Провести экспресс-проверку ведения учета.

Сформируйте оборотно-сальдовую ведомость по всем счетам.

Сформируйте Книгу покупок и Книгу продаж

Проведите закрытие месяца

Провести анализ состояния бухгалтерского учета

Формирование отчетности.

1. Сформировать формы бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс (форма №1)

-Отчет о прибылях и убытках (форма №2)

Просмотрите формы налоговой и статистической отчетности.

Формирование отчета руководителю.

Просмотреть наглядные показатели деятельности предприятия. Сформировать отчет руководителю.

Список рекомендуемой литературы

1. 1С: Бухгалтерия 8.0 Учебная версия. М.: ООО «1С - Паблишинг», 2013.
2. 1С: Бухгалтерия. Практический курс начинающего пользователя. М.: ЦИНО Общество «Знание», 2011.
3. 1С: Бухгалтерия. Руководство по ведению учета (описание типовой конфигурации). М.: Фирма 1С, 2013.
4. 1С: Бухгалтерия. Бухгалтерский учет. Руководство пользователя. М.: Фирма 1С, 2012.
5. Харитонов С.А. Настольная книга бухгалтера. М.: ООО «1С - Паблишинг», 2011.