## Министерство образования и науки Хабаровского края

# Краевое государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение «Хабаровский колледж водного транспорта и промышленности»

Предметная (цикловая) комиссия экономических дисциплин

# **УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ПОСОБИЕ** ПО ВЫПОЛНЕНИЮ ПРАКТИЧЕСКИХ РАБОТ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ ПРОГРАММЫ «1С:БУХГАЛТЕРИЯ»

38.02.01 38.02.03

(код специальности СПО)

Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям), Операционная деятельность в логистике

(наименование специальности в соответствии с  $\Phi \Gamma O C$ )

Форма обучения

очная, заочная

(очная/очно-заочная/заочная)

Составил преподаватель высшей квалификационной категории Ю.В. Самойлова

Хабаровск, 2023

Учебно-методическое пособие по выполнению практических работ с использованием программы «1С:Бухгалтерия» предназначено для педагогов и обучающихся по специальностям 38.02.01 «Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)», 38.02.03 «Операционная деятельность в логистике».

Пособие содержит краткий учебный материал по десяти темам учебного курса, подробное описание хода выполнения задания в программе 1С:Бухгалтерия, несколько заданий на закрепление навыков и компетенций.

Пособие рекомендовано к применению на практических занятиях при изучении работы в программе 1С:Бухгалтерия как в очном, так и онлайн формате.

# СОДЕРЖАНИЕ

| 1.  | Практическая работа №1. Бухгалтерский баланс3                                |
|-----|--|
| 2.  | Практическая работа №2. Бухгалтерский учет денежных средств7                 |
| 3.  | Практическая работа №3. Бухгалтерский учет денежных средств                  |
| 4.  | Практическая работа №4. Бухгалтерский учет денежных средств                  |
| 5.  | Практическая работа №5. Бухгалтерский учет основных средств и нематериальных |
|     | активов  |
| 6.  | Практическая работа №6. Бухгалтерский учет основных средств и нематериальных |
|     | активов  |
| 7.  | Практическая работа №7. Бухгалтерский учет материально-производственных      |
|     | запасов  |
| 8.  | Практическая работа №8. Бухгалтерский учет затрат на производство продукции  |
| 9.  | Практическая работа №9. Бухгалтерский учет затрат на производство продукции  |
| 10. | Практическая работа №10. Бухгалтерский учет затрат на производство продукции |
| Биб | блиографический список   |

## Практическая работа №1. Бухгалтерский баланс.

Конфигурация «Бухгалтерия предприятия» предназначена для ведения бухгалтерского и налогового учета, а также для составления регламентированной отчетности.

Бухгалтерский и налоговый учет ведутся параллельно благодаря применению единого Плана счетов и специальных регистров.

Задание 1. Добавить информационную базу по своей группе.

Адрес: Ярлык на рабочем столе «1С:Бухгалтерия» - кнопка «Добавить» - выбрать «Добавление в список существующей информационной базы»» - кнопка Далее – Информационная база вашей группы на данном компьютере - выберите каталог информационной базы: локальный диск С – папка Base – папка BUHUCHET –открыть – Далее - Готово.

Задание 2. Изучить конфигурацию программы «Бухгалтерия предприятия».

Методические рекомендации для выполнения задания:

1. Главное окно программы «Бухгалтерия предприятия» выглядит следующим образом (рис.1):

| 🔒 1С:Предприятие - Демонстрационная база                                   |  |                     |   |
|--|--|---------------------|---|
| 🗄 🙅 айл 🗓 равка Операции Банк Касса Покупка Продажа Склад Производство     | ОС НМА Зарплата Кадры Отчеты Предприятие <u>С</u> ервис <u>О</u> кна. Сп <u>р</u> авка |                     |   |
| I 🗋 🖬 X 🐂 🛍 🏟 🔍 🛧 🔺 🔍 💽 🕿 🤋  | '  🛅   🕡 🖵 🔳 🚨   M   M+ M-   🖞 🖵   |                     |   |
| 🔯 Показать панель функций 📋 Установить основную организацию 🖳 Ввести хозя  | іственную операцию   🎸 Советы 🖕   🕐 Путеводитель по демонстрационной базе 🖕            | •                   | 1 in 4 4 5 5 5                                  |
| 🔚 Предприятие 📓 Банк 🦳 Касса 👍 Покупка 🕌 Продажа                           | 🚆 Склад 🛛 🛫 Производство 🛛 🚅 ОС 🛛 🕞 НМА 🛛 🎼 Зарплата 🤱                                 | 🧟 Кадры 🛛 🏹 Монитор | 💧 Руководителю                                  |
| 🗞 Предприятие  |  |                     | 💰 Советы   🎘 Настройка                          |
| Начало работы  |  |                     | Статьи на сайте ИТС                             |
|  |  |                     | Найти   |
| 📔 🥨 🔄 💛 🤲  |  |                     | Учетная политика для целей налога<br>на прибыль |
| параметров программы политика политика (по<br>учета организаций персоналу) |  |                     | <u> Учетная политика для целей НДС</u>          |
|  |  |                     | Ввод начальных остатков                         |
|  |  |                     | Закрытие месяца                                 |
| ObioBonesidas TenecTea   |  |                     |   |
| Журналы  | Справочники  | Отчеты              |   |
| 📓 Жүрнал операций  | 📴 Подразделения организаций  | <u>™oc</u> e        |   |
| 🖹 Операции, введенные вручную  | 📴 Ответственные лица организаций   | ОСВ по счету        |   |
| <b>А Курнал проводок</b>   | Пиповые операции   | Анализ счета        |   |
| Mel Запись книги учета доходов и расходов (УСН)                            | План счетов  | Карточка счета      |   |
| Запись книги ччета доходов и расходов (ИП)                                 | План счетов букгалтерского учета   | Регламентированна   | ая отчетность                                   |
| Интернет-ресурсы   |  | Э Регламентированн  | BIE OTVETBI                                     |
| () Сайт фирмы IC   |  |                     |   |
| В Сайт по 1СПредприятию 8  |  |                     |   |
| Pasgen PUKU  |  |                     |   |

Рис. 1. Главное окно программы «Бухгалтерия предприятия»

2. Главное окно разделяется на следующие участки: заголовок, панель разделов, панель действий, панель навигации, история, информационная панель.

Заголовок – это самая верхняя строка окна. В заголовке программа показывает название базы данных. В данном случае указано «1С:Предприятие – Демонстрационная база.

Главное меню – это сводка команд. Поскольку в программе подобных команд много, их объединяют в группу.

Справочники предназначены для хранения списков однородных элементов, однотипных объектов. Их можно организовывать многоуровневыми, осуществлять отборы по определённым критериям, редактировать в процессе работы.

3. В процессе работы в программе на рабочем столе открываются новые окна. Эти окна имеют более низкий ранг относительно главного окна программы. Такие окна можно сворачивать, то есть уменьшать до размера заголовка или развернуть на весь экран рабочего стола. Окно, которое находится поверх всех остальных окон, называется активным окном. На рисунке 2 активным является окно «Расходные кассовые ордера».

| 🤒 1С:Предприятие - Демонстрационная база   |             |                            |                 |              |                     |              |                     |       |                 |                |                     |
|--|-------------|----------------------------|-----------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|-------|-----------------|----------------|---------------------|
| <u>  Ф</u> айл <u>П</u> равка Операции Банк Касса Покупка Прод   | цажа Склад  | Производство ОС НІ         | МА Зарплата     | Кадры Отчеты | Предприятие Сервис  | <u>О</u> кна | Справка             |       |                 |                |                     |
| I 🗅 🥶 📰   X 🐁 🛍   🖷 🔍   4, 🍝 🖉   9, 🦲  |             | 🔹 হ হ                      | (i) 🖕 I 🔳       | 🛅 🚨 М М-     | н м-  🖞 🔔           |              |                     |       |                 |                |                     |
| 🛛 🔯 Показать панель функций 📄 Установить основную ор   | оганизацию  | <b>А Ввести хозяйствен</b> | ную операцию    | 💞 Советы 🖕   | 🕐 Путеводитель по д | емонстрац    | ионной базе 💂       |       |                 |                |                     |
| 🔚 Предприятие 🛛 Банк 🖳 Касса 🕁 П   | окупка      | 🛃 Продажа 🛛 🟨 С            | клад 🛛 🛫 Г      | Троизводство | 🚙 OC 🛛 🗔 HMA        | 3.           | арплата 🛛 🧟 Кар     | дры   | 🔏 Монитор       | 💧 Руководит    | олелю               |
| 🙀 Kacca  |             |                            |                 |              |                     |              |                     |       |                 |                | 4                   |
| Схема работы   |             |                            |                 |              |                     |              |                     |       |                 | Статьи на са   | айте ИТС            |
| Расходный кассовый ордер: Выплата заработной   | платы по ве | епомостям Провеле          | н               | 1            | ⊐ x l               |              |                     |       |                 | <u></u>        |                     |
| Операция - Действия - 🔜 🐼 👩 📑 🎒 🕥 - Кы   | 📄 Расход    | цные кассовые ордеј        | pa              |              |                     |              | _ 🗆                 | ×     |                 | _ 🗆 ×          |                     |
|  | Действия -  | • 🕄 Добавить 🛛 🔂           | 🖉 🔀 (+)         | R 🕅 🕅        | ।• 🍹 💽• 😔 🚔         | 🤻 📱          |                     |       |                 |                | асходного кассового |
| Homep: Keytowa and State a |             | Дата 🛋                     | Номер           | Вид операции | Сумма               | Валюта       | Контрагент, п       |       | -               |                | ыручки в кассу      |
| Организация: Конфетпром  |             | 05.02.2009 12:00:00        | КФП000000       | Выплата зара | 46 980.00           | риб.         |                     | - 1   |                 |                | ня средств в кассе  |
| Сумма: 46 980,00 🖬   |             | 01.10.2013 12:00:00        | КФП000000       | Выдача подот | 20 000,00           | руб.         | Тимофеева И         |       |                 |                |                     |
| Реквизиты платежа Печать   |             | 02.10.2013 12:00:01        | КФП000000       | Выдача подот | 2 000,00            | руб.         | Акимова Ана         |       |                 |                |                     |
| Выплата заработной платы Счета затрат на компенс   |             | 02.10.2013 12:00:03        | КФП000000       | Выдача подот | 10 000,00           | руб.         | Могов Алексе        |       |                 |                |                     |
|  |             | 06.10.2013 12:00:01        | КФП000000       | Выдача подот | 2 500,00            | руб.         | Могов Алексе        |       |                 |                |                     |
|  | . 🗔 🗌       | 01.11.2013 0:00:00         | КФП000000       | Выплата зара | 46 980,00           | руб.         |                     | e     |                 |                |                     |
| Nº Ведомость   |             | 01.11.2013 12:00:00        | КФП000000       | Выплата зара | 34 800,00           | руб.         |                     |       | 0               |                |                     |
| <ol> <li>Ведомость на выплату зарплаты КФП00000001 от 3</li> </ol>   |             | 05.11.2013 12:00:00        | КФП000000       | Выдача подот | 20 000,00           | руб.         | Лукина Лиди         |       | сумма к выплате |                |                     |
|  | <u>*</u>    | 12.11.2013 10:26:01        | КФП000000       | Выдача подот | 30 000,00           | руб.         | Акимова Ана         |       |                 | 34 800,00      |                     |
|  |             | 22.11.2013 10:52:19        | КФП000000       | Выдача подот | 22 000,00           | руб.         | Романов Оле         |       |                 |                |                     |
|  |             |                            |                 |              |                     |              |                     |       |                 |                |                     |
|  |             |                            |                 |              |                     |              |                     | -     |                 |                |                     |
|  | <           |                            | c .             |              |                     |              | Þ                   | - I.  |                 |                | MEHLOB              |
| 0  |             | N/                         |                 |              |                     |              |                     |       | :               | 34 800,00      |                     |
| Статья движения ден. средств: выплата зарплаты сотруди   | никам       | *                          |                 |              |                     |              | ×                   |       |                 |                | ентов               |
| Deserve and Manual Manual Providence   |             |                            |                 |              | ~ 0                 |              |                     |       |                 |                |                     |
| изанова ирина владимировна   |             |                            |                 |              |                     |              |                     |       |                 | × Q            |                     |
| Комментарий:   |             |                            |                 |              |                     |              |                     |       |                 |                |                     |
| F  | асходный ка | ассовый ордер Печать       | • Чек <b>ОК</b> | Записать Зан | срыть               |              |                     |       |                 |                | -                   |
|  |             |                            |                 |              | Pac                 | сходный ка   | ссовый ордер   Печа | ать 🔻 | Чек ОК Запис    | сать   Закрыть |                     |
|  |             |                            |                 |              |                     |              |                     |       |                 |                |                     |
|  |             |                            |                 |              |                     |              |                     |       |                 |                |                     |
|  |             |                            |                 |              |                     |              |                     |       |                 |                |                     |
|  |             |                            |                 |              |                     |              |                     |       |                 |                |                     |
|  |             |                            |                 |              |                     |              |                     |       |                 |                |                     |

Рис. 2. Активное окно программы «Бухгалтерия предприятия»

Задание 3. Внести в меню «Справочники» сведения о сотруднике (рис. 3).

- 1. Меню «Предприятие» «Ответственные лица организации», «Добавить».
- 2. Дата 11.01.2008.
- 3. Ответственное лицо кассир.
- 4. Физическое лицо Петрова Марианна Александровна.
- 5. Должность Кассир.

| 1 | 10          | Предприяти             | е - Демонстрационная база                          |  |                                     |  |   |  |
|---|-------------|------------------------|--|--|-------------------------------------|--|---|--|
| 1 | <u>Ф</u> ай | л <u>П</u> равка Ог    | ерации Банк Касса Покупка Продажа Склад Производ   | ство ОС НМА Зарплата Кадры Отчеты Предприятие ַ  | ервис <u>О</u> кна Сп <u>р</u> авка |  |   |  |
| 1 |             | 1 8   X A              |  | 🏹 🕤 🚺 🚛 🖩 📓 🏭 M M+ M- 🖞 🖕  |                                     |  |   |  |
| 1 | QΠ          | жазать панель          | функций 📋 Установить основную организацию 🖳 Ввести | і хозяйственную операцию 🛛 🎸 Советы 🖕 🛛 🖉 Путеводителі   | ь по демонстрационной базе 🖕        | [ <b>``` 파 </b> 음 음 등 !  | 2 |  |
|   | От          | ветственные            | ица организации                                    |  |                                     | _ ť  | ī |  |
| ł | leйсті      | зия т 🕕 🔂 <u>Д</u> оба | вить 🔓 🖉 🗙 📕 (+) 🕅 👿 🕅 - 🍢 😌 🥝                     |  |                                     |  |   |  |
| L |             | Дата 🚊                 | Организация/Подразделение                          | Ответственное лицо   | Физическое лицо                     | Должность  | 1 |  |
| L | ٨r          | 11.01.2008             | Конфетпром   | Кассир   | Петрова Марианна Александровна      | Кассир   |   |  |
| L | ſ/·         | 11.01.2008             | Конфетпром   | Исполнитель  | Самойлова Марина Степановна         | Бухгалтер  |   |  |
| L | ſ/r         | 11.01.2008             | Конфетпром   | а Прокеводство ОС НМА Зарплата Кары Отчеты Предприятие Сервис Дкна Слдавка<br>а Прокеводство ОС НМА Зарплата Кары Отчеты Предприятие Сервис Дкна Слдавка<br>Вести хозяйственную операцию Сревсты П П Переодитель по денонстрационной базе П П Переодитель по денонстрационной базе П Переодитель Сремске лицо<br>Ответственное лицо<br>Ответственное лицо<br>Ответственное лицо<br>Ответственное лицо<br>Ответственное лицо<br>Петрова Марина Александовена<br>Кассир<br>Исполнитель<br>Самойлова Марина Слепановна<br>Руководитель<br>Семенов Геннарий Сертевени<br>Главный бухгалтер<br>Ларионова Светлана Вихторовна<br>Славный бухгалтер |                                     |  |   |  |
|   | ſ/r         | 11.01.2008             | Конфетпром   | Главный бухгалтер  | Ларионова Светлана Викторовна       | Полжность<br>Иолжность<br>Кассир<br>Бургалер<br>Генеральный директор<br>Глаеный булгалер |   |  |
|   |             |                        |  |  |                                     |  |   |  |



Задание 4. Добавить в справочники новую организацию – ООО «Восток».

- 1. «Меню» Предприятие» Организации Добавить.
- 2. Закладка «Основные»: Наименование ООО «Восток».
- Юридическое лицо: Общество с ограниченной ответственностью «Восток», префикс ВСТ. Префикс - это набор символов, который обеспечивает сквозную нумерацию документов для отдельных организаций.
- 4. Для печатных форм использовать сокращенное наименование.
- Основной банковский счет Добавить, номер счета 40702810900001234567, БИК 000000003, наименование банка и корреспондентский счет проставляются автоматически, вид счета – расчетный.
- Сведения о регистрации в ИФНС: ИНН 7721049905. Регистрация: добавить сведения о регистрации в ИФНС. Наименование: ИФНС г. Москва.
- 7. Налоговый орган: КПП 772101001, код ИФНС 7721.
- Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе: Дата выдачи 12.05.2010, серия, номер 0801 123456789, налоговый орган, выдавший свидетельство: код ИФНС 7721, наименование ИФНС г. Москва.
- 9. Закладка «Адреса и телефоны»: юридический адрес г. Москва, ул. Лесная 12.
- 10. Фактический адрес тот же.
- 11. Телефон 318-58-89, факс 318-56-98.
- 12. Почтовый адрес тот же.
- 13. E mail: Vostok@mail.ru.
- 14. Закладка коды: ОКПО 5115241, ОКОПФ 65, ОКФС 16, ОКВЭД 29.

- 15. Закладка «Фонды»: регистрационный номер в ПФР 235874, код территориального органа ПФР ОПФ г. Москва, регистрационный номер ФСС 657 842, код подчиненности ФСС 11, наименование территориального органа ФСС: ФСС г. Москва.
- 16. Закладка «Документооборот». Документооборот с ФНС и ПФР: выбрать вариант «Возможность взаимодействия с ФНС и ПФР по каналам связи отключена».
- 17. «Записать», «ОК».

| 이 Characteria Contracteria Con |  |
|---|--|
|   |  |
| Cit(Typeynetics_(hexeerpsueement 6an)       Image: Set Sets Facts Rayse Dynams Cana, Upcovers 00: HMA. Synams Kapu Univer Upgeynete Qenc. Que Dynams         Cit(Typeynetics_Area Disposed Dynams Cong, Upcovers 00: HMA. Synams Kapu Univer Upgeynete Qenc. Que Dynams       Image: Set Sets Facts Rayse Disposed Dynams         Cit(Typeynetics_Cit(Typeyneynetics_Cit(Typeynetics_Cit(Typeynetics_Cit(   |  |
| Chillpozaparane Javance paparate Solo   Chillpozaparane Solo   Chillpozaparane Javance Paparate Solo   Chillpozaparane Javance Paparate Solo   Chillpozaparane Javance Paparate Solo   Chillpozaparane Solo  |  |
| Internet Typesenses 600       Image: Compare Typesenses 600         Image: Compare Typesenses 600       Image: Compare Typesenses 600         Image: Compare Typesenses 700       Image: Compare Typesenses 700         Image: Compare Typesenses 700       Image: Compare  |  |
| Юр. / фиа, лица: Юр. лица Префика: (ВСТ   |  |
| Полное наименование (по<br>учредительным документам): Dбщество с ограниченной ответственностью "Восток"   |  |
| Сохращенное наименование (по<br>учредительным докучентам): 000 "Восток."  |  |
| Для печатьки форм использовать: Сокращенное наименование  |  |
| Наименование плательщика в 000 "Восток."<br>плателько порученики на<br>пережиление в боджет   |  |
|   |  |
|   |  |
| Осн. бакковский счет: (АК5 "Торбанк" (Расчетный)  |  |
| Сведения о регистрации в ИФНС   |  |
| NHH: 7721049304 DTPH:   |  |
| Регистрация (ИФНСЦентрального района 🔍 Датагосо регистрации 🗃   |  |
| KND: 772101001 DK4T0:   |  |
| Код ИФНС: 7721 Накимнование: ИФНС Центрального района   |  |
| Inclinging the set local Decays Decays Decay Decays Decay Decays Deca                               |  |
| Information of present parameters for<br>an under state of the state                            |  |
| Налоговый орган, выдавший свидетельство   |  |
| Кад 7721 Наиненскание ИФНС г. Москва  |  |
|   |  |
|   |  |
|   |  |
|   |  |
|   |  |
|   |  |
| OK Januari Javon  |  |

Рис. 4. Организация ООО «Восток»

Задание 5. Получить навыки работы с пунктами меню программы. Открыть меню «Отчеты» - выбрать «Регламентированные» - бухгалтерский баланс.

Установить дату формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности – 31.03.2009. Поскольку работа осуществляется в демо-версии, имеется возможность загружать формы отчетности только за 2009 г.

Задание 6. Внимательно ознакомьтесь с бухгалтерским балансом, представленным в программе. Сделайте выводы.

#### Практическая работа № 2. Бухгалтерский учет денежных средств.

На практических занятиях будут рассмотрены факты хозяйственной жизни условной организации - ООО «Конфетпром». Вид деятельности ООО «Конфетпром»: производство, оптовая и розничная торговля.

Отражение фактов хозяйственной деятельности осуществляется при помощи документов программы. Для некоторых операций предусмотрен режим ручного ввода проводок (например, начисление налогов, штрафов, пени).

По структуре документ делится на 2 части: шапка документа и табличная часть.

Табличная часть служит для перечисления однотипных сведений (цены, измерители, счета учета) и, в свою очередь, делится на закладки: «Товары», «Услуги», «Дополнительно» и другие.

Шапка документа – это остальная часть документа за пределами табличной части, которая подразделяется на заголовочную (располагается выше табличной части - контрагенты, договора и т.д.) и подвал документа (располагается ниже табличной части - регистрация счетов-фактур при условии проведения основного документа). Кроме того, в подвале документа указываются типичные ошибки, допущенные при оформлении документа.

Проведенный документ – это тот документ, по которому оформлены бухгалтерские проводки. Для того чтобы провести документ, необходимо нажать кнопку «ОК». В этом случае все сведения в документе сохраняться и будут сформированы бухгалтерские проводки.

Документы и операции можно проводить текущей датой, будущими датами и «задним числом».

Для учета кассовых операций в конфигурации «Бухгалтерия предприятия» предусмотрены следующие документы: приходный кассовый ордер и расходный кассовый ордер. После проведения первичных кассовых документов автоматически формируется кассовая книга.

Задание 1. В кассу организации ООО «Конфетпром» поступила наличная денежная выручка от покупателя ИП «Гришичкина» в сумме 50 000 рублей (в т.ч. НДС 18%) согласно договору №123 от 04.09.2013 года.

Методические рекомендации для выполнения задания:

1 .Меню «Касса»/ «Приходный кассовый ордер»/ кнопка «Добавить» (зеленый круглый плюс)/вид операции - «Оплата от покупателя».

2. Программой автоматически формируется очередной номер документа (с начала года) и счет учета – 50.01 «Касса организации».

3. Дата документа – текущая.

9

4. Название организации-продавца - ООО «Конфетпром».

5. Сумма выручки - 50 000 рублей.

6. В графе «Контрагент» указываем покупателя – ИП «Гришичкин».

Контрагент – это юридическое или физическое лицо, с которой осуществляются расчеты.

7.В графе «Договор» добавляем новый договор. Наименование договора – «Договор №123», дата 04.09.2013.

8. Погашение задолженности - «Автоматически», ставка НДС – 18%, сумма НДС проставляется автоматически.

9. В графе «Счет расчетов» выбираем счет 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

10. В графе «Счет авансов» выбираем счет 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

11. В графе «Статья движения денежных средств» выбираем «Оплата от покупателя» (рис.5).

| Приходный ка                  | ассовый ордер: Оплата от покупат      | геля. Проведен *        |            |                 |  | - 0 |
|-------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|------------|-----------------|--|-----|
| перация 👻 Дейст               | лвия • 🜉 💽 🙆 📑 🦄                      | КУДиР 🤻 🗐 🚡 📑 ②         |            |                 |  |     |
| омер:                         | КФП0000002                            | or: 02.10.2013 12:00:00 |            | Счет учета:     | 50.01  |     |
| Ірганизация:                  | Конфетпром                            |                         | Q          |                 |  |     |
| умма:                         |                                       | 50 000,00 📾             |            |                 |  |     |
| Реквизиты плат                | гежа Печать                           |                         |            |                 |  |     |
| Контрагент:                   | Гришичкин                             |                         | Q          |                 |  |     |
| Расшифровка і                 | платежа                               |                         |            |                 | Список   |     |
| Договор:                      | Договор №123                          |                         | Q          |                 |  |     |
| Іогашение                     | Автоматически                         |                         |            |                 |  |     |
| задолженности:<br>Ставка НДС: | 18%                                   | НДС                     | 7 627,12 🖬 | Счет на оплату: |  |     |
| Счет расчетов:                | 62.01                                 |                         |            |                 |  |     |
| Счет авансов:                 | 62.01                                 |                         |            |                 |  |     |
| Статья движения               | <ul> <li>Оплата покупателя</li> </ul> |                         | ×          |                 |  |     |
| ден, средств:                 |                                       |                         |            |                 |  |     |
|                               |                                       |                         |            |                 |  |     |
|                               |                                       |                         |            |                 |  |     |
|                               |                                       |                         |            |                 |  |     |
|                               |                                       |                         |            |                 |  |     |
|                               |                                       |                         |            |                 |  |     |
|                               |                                       |                         |            |                 |  |     |
|                               |                                       |                         |            |                 |  |     |
|                               |                                       |                         |            |                 |  |     |
|                               |                                       |                         |            |                 |  |     |
|                               |                                       |                         |            |                 |  |     |
| тветственный:                 | Иванова Ирина Владимировна            |                         |            |                 |  | . × |
| мментарий:                    |                                       |                         |            |                 |  |     |
|                               |                                       |                         |            |                 | Приходный кассовый ордер Печать - Чек. ОК Записать | 3a  |

Рис. 5. Форма документа Приходный кассовый ордер

12. Заходим на закладку «Печать» (сверху) и заполняем строку «Основание»: Оплата от покупателя по договору №123 от 04.09.2013 г.

13. Внизу документа выбираем ответственного – «Иванова (бухгалтер)».

14. В строке «Комментарий» указываем: Поступление выручки от ИП «Гришичкина» по договору №123 от 04.09.2013 г.

15. Нажимаем кнопку «Записать» и затем кнопку «Приходный кассовый ордер». Посмотрите печатную форму документа. Проверьте правильность заполнения реквизитов (рис. 6).

|   |  | Утверждена                                | постановление                    | м Госкомстата Росс         | ии от 18.08.9                 | 98 № 88 <b>ООО "Конфетпром"</b>  |
|---|--|---|----------------------------------|----------------------------|-------------------------------|--|
|   |  |   |                                  |                            | Кодь                          | органсация<br>КВИТАНЦИЯ  |
|   |  |   | 0                                | орма по ОКУД               | 03100                         | I01 к приходному кассовому ордеру №  |
| ООО "Конфетпр   | om"  |   |                                  | πο ΟΚΠΟ                    |                               | от 2 октября 2013 г.   |
|   | организация  |   |                                  |                            |                               | Принято от   |
|   | годразделение  |   |                                  |                            |                               | ИП "Гришичкин"   |
| приход  | ный кассовь  | ІЙ ОРДЕР                                  | Номер                            | документа                  | Дата<br>составля              | ения   |
|   |  |   |                                  | 2                          | 02.10.2                       | 013 Основание  |
|   | Кр   | едит                                      |                                  |                            |                               | Оплата от покупателя по договору   |
| Дебет   | код<br>структурного<br>подразделения                       | корреспонди<br>рующий<br>счет,<br>субсчет | код аналити-<br>ческого<br>учета | <sup>1-</sup> Сумма        | Код<br>целевого<br>назначения | Nº123 or 04.09.2013  |
| 50.01   |  | 62.01                                     |                                  | 50 000,00                  |                               | Сумма <b>50 000 руб. 00 кол.</b>   |
| Принято от: ИІ<br>Основание:<br>Оплата от покуг<br>Сумма:<br>Пятьдесят тыся | П "Гришичкин"<br>пателя по договору<br>яч рублей 00 копеек | N≌123 от 04                               | .09.2013                         |                            |                               | цифиет<br>Пятьдесят тысяч рублей 00 копеек<br>В том числе<br>НДС (18%) 7 627-12 руб. |
|   |  |   |                                  |                            |                               | <u>2 октября 2013 г.</u>   |
| Э том числе: НД   | ЦС (18%) 7 627-12 р  | уб.                                       |                                  |                            |                               | М.П. (штампа)  |
| Приложение:   |  |   |                                  |                            |                               | Главный бухгалтер  |
| Главный бухга   | лтер   | -   | Ларионова                        | C.B.                       |                               | Ларионова С.В.   |
|   | IO TICK  |   |                                  | pactar opposite for filler |                               | Кассир   |
|   |  |   | Петрова М                        | A                          |                               | Петрова М А  |

Рис. 6. Приходный кассовый ордер

16. Закрываем документ кнопкой «ОК» или «Закрыть».

17. Посмотрите, какие бухгалтерские проводки сформированы данным документом. Для этого необходимо нажать пиктограмму «Дт Кт» на панели инструментов (рис. 5).

| Ð  | Pes                       | ультат проведения документ     | а Приходный кассовый орде     | р КФП0000002 от | 02.10.2013 12:00:00 |                            |               |                             |             |             | _ 0 )     |
|----|---------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-----------------|---------------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|-------------|-------------|-----------|
| Ha | істрої                    | іка ②                          |                               |                 |                     |                            |               |                             |             |             |           |
|    | )<br>Pyy                  | ная корректировка (разрешает р | едактирование движений докуме | па              |                     |                            |               |                             |             |             |           |
| ſ  | <mark>Дт</mark> Б<br>Кт Б | ухгалтерский и налоговый учет  |                               |                 |                     |                            |               |                             |             |             |           |
|    | Дейс                      | твия • 0 🐌 / 🗙 📕 🕯             | - <b>₽</b> [2]                |                 |                     |                            |               |                             |             |             |           |
|    |                           | Счет Дт                        | Субконто Дт                   | Количество Дт   | Счет Кт             | Субконто Кт                | Количество Кт | Сумма                       | Сумма НУ Дт | Сумма НУ Кт |           |
|    |                           | Подразделение Дт               |                               | Валюта Дт       | Подразделение Кт    |                            | Валюта Кт     | Содержание                  | Сумма ПР Дт | Сумма ПР Кт |           |
|    |                           |                                |                               | Вал. сумма Дт   |                     |                            | Вал. сумма Кт |                             | Сумма ВР Дт | Сумма ВР Кт |           |
|    | Д <sub>т</sub><br>Кт      | 50.01                          |                               |                 | 62.01               | Гришичкин                  |               | 50 000,00                   |             |             | 50 000,00 |
|    |                           |                                |                               |                 |                     | Догавор №123               |               | Оплата от покупателя по     |             |             |           |
|    |                           |                                |                               |                 |                     | Приходный кассовый ордер К |               | договору №123 от U4.U9.2U13 |             |             |           |
|    |                           |                                |                               |                 |                     |                            |               |                             |             |             |           |

Рис. 7. Результат проведения документа Приходный кассовый ордер

Задание 2. Из кассы организации ООО «Конфетпром» выданы наличные денежные средства агенту по снабжению ООО «Конфетпром» Акимовой А.П. для приобретения сырья (какао-бобы) на сумму 2 000 рублей (в т.ч. НДС 18%), согласно приказу №3 от 12.08.2013 года.

### Методические рекомендации для выполнения задания:

1 .Пункт меню «Касса»/ «Расходный кассовый ордер»/ кнопка «Добавить»/вид операции «Выдача подотчетному лицу».

2. Программой автоматически формируется очередной номер документа (с начала года) и счет учета – 50.01 «Касса организации».

3. Дата документа – текущая.

4. Название организации- ООО «Конфетпром», сумма к выдаче - 2 000 рублей.

5. В графе «Контрагент» указываем подотчетное лицо – Акимова Анастасия Петровна.

6. В графе «Статья движения денежных средств» выбираем «Выдача денежных средств подотчетнику».

7. Заходим на закладку «Печать» (сверху) и исправляем вручную падеж ФИО (Выдать: Акимовой Анастасии Петровне).

8. Вводим в строку «Основание»: Приказ № 3 от 12.08.2013 г. на приобретения сырья.

9. Приложение – Заявление Акимовой А.П. от текущей даты.

10. По: паспорту 08 04 №951357, выдан УВД Центрального района г. Хабаровска 25.03.2007

11. Внизу документа выбираем ответственного – «Иванова (бухгалтер)».

12. В строке «Комментарий» указываем: Выдача денежных средств Акимовой А.П. (рис. 8).

| Расходный ка                   | ассовый ордер: Выдача подотчетному лицу. Проведен *                                 |        |          |         |  | - 6         |
|--------------------------------|---|--------|----------|---------|--|-------------|
| )перация • Дейс                | ствия • 🜉 🗟 🔓 🗳 🧐 • КУДиР 🥀 🗐 📑 😰   |        |          |         |  |             |
| Номер:                         | КФП00000007 от: (02.10.2013 12:00:01  | E Cver | т учета: | 50.01 💌 |  |             |
| Организация:                   | Конфетпром  | Q      |          |         |  |             |
| Сумма:                         | 2 000,00 🖬  |        |          |         |  |             |
| Реквизиты плат                 | тежа Печать   |        |          |         |  |             |
| Выдать:                        | Акимовой Анастасии Петровне   |        |          |         |  |             |
| Основание:                     | Приказ №3 от 12.08.2013 - на приобретение сырья                                     |        |          |         |  |             |
| Приложение:                    | Заявление от 02.10.2013   |        |          |         |  |             |
| Πo:                            | Паспорту серия 0804 №951357, выдан УВД Центрального района г. Хабаровска 25.03.2007 |        |          |         |  |             |
|                                |   |        |          |         |  |             |
| )тветственный:<br>Комментарий: | Иванова Ирина Владиникровна   |        |          |         |  |             |
|                                |   |        |          |         | Расходный кассовый ордер Печать - Чек ОК | 3аписать За |

Рис.8. Форма документа Расходный кассовый ордер

13. Нажимаем клавишу «Записать» и затем клавишу «Расходный кассовый ордер». Посмотрите печатную форму документа. Проверьте правильность заполнения реквизитов (рис. 9).

|                              |   |  |                                     | Утвер                     | ждена постановлением Гос                            | Унифицированная с<br>скомстата России от | форма № КО<br>18.08.98 № 8<br>коды |
|------------------------------|---|--|-------------------------------------|---------------------------|---|--|------------------------------------|
| ООО "Конфеті                 | пром"   |  |                                     |                           |   | Форма по ОКУД                            | 0310002                            |
|                              |   | 9  | рганизация                          |                           |   |  |                                    |
|                              |   | структурі                                      | юе подразделени                     | e                         |   |  |                                    |
|                              |   |  |                                     |                           | Номер документа                                     | Дата соста                               | вления                             |
|                              | PACXO   | дный ка  | ссовый                              | ордер                     | 7   | 02.10.2                                  | 013                                |
|                              | Дебет   |  |                                     |                           |   |  |                                    |
|                              | код<br>структурного<br>подразделения                | корреспон<br>дирующий<br>счет,<br>субсчет      | код<br>аналити-<br>ческого<br>учета | Кредит                    | Сумма   | Код целевого<br>назначения               |                                    |
|                              |   | 71.01  |                                     | 50.01                     | 2 000,00  |  |                                    |
| Эыдать<br>Эснование<br>Сумма | Акимовой Анаст<br>Приказ №3 от 12<br>Две тысячи руб | гасии Петрон<br>2.08.2013 - на<br>лей 00 копее | вне<br>а приобрете<br>ж             | фа<br>ние сырь:           | ш влая, в шя, отчество<br>Я                         |  |                                    |
| -,                           | <u></u>   |  |                                     |                           | вровнсью  |  |                                    |
| Приложение                   | Заявление от 02                                     | 2.10.2013                                      |                                     |                           |   |  |                                    |
| Руководитель<br>Главный бүхо | организации   | Генеральны<br>долж                             | ій директор<br>Іюсть                |                           | однов<br>Ларионова С.В.                             | Семенов Г.С.<br>расшифровна              | юдинси                             |
| Получил                      |   | IQ   | псь                                 |                           | расшифровка вод наси                                | _  |                                    |
| 10713 4071                   |   |  |                                     |                           | суш на крописью                                     |  |                                    |
| 02 октября 20                | 13 r.   | -  |                                     |                           | Подпись   |  |                                    |
| По                           | Паспорту серия                                      | 0804 N≌9513                                    | 857,выдан У<br>∎а∎етованте,п        | ′ВД Центр<br>ю∎ер, дата ∎ | ального района г. Хабарово<br>∎естовыдач∎доку∎евта, | жа 25.03.2007                            |                                    |
| Выдал кассир                 | 1   |  | удостов                             | ерающеголи<br>Петрова     | ность волучателя<br>М.А.                            |  |                                    |
|                              | IO, HO  | b  |                                     | pa                        | сшафровка вод в са                                  |  |                                    |

Рис. 9. Расходный кассовый ордер

14. Закрываем документ клавишей «ОК» или «Закрыть».

15. Посмотрите, какие бухгалтерские проводки сформированы данным документом. Для этого необходимо нажать пиктограмму «Дт Кт» на панели инструментов (рис. 10).

| ₿ F                               | <sup>)</sup> esy | ільтат проведения документа     | а Расходный кассовый ордеј    | э КФПОООООО7 от | 02.10.2013 12:00:01 |             |               |   |             |             |
|-----------------------------------|------------------|---------------------------------|-------------------------------|-----------------|---------------------|-------------|---------------|---|-------------|-------------|
| Hac                               | трой             | іка 🕐                           |                               |                 |                     |             |               |   |             |             |
|                                   | Руч              | ная корректировка (разрешает ре | дактирование движений докумен | па)             |                     |             |               |   |             |             |
| 4. Булгалтерский и налоговый учет |                  |                                 |                               |                 |                     |             |               |   |             |             |
| ſ                                 | leйcı            | твия т 🌔 🐌 🖋 🗶 📕 🛧              | 🕈 🛐 🕂 🕘                       |                 |                     |             |               |   |             |             |
|                                   |                  | Счет Дт                         | Субконто Дт                   | Количество Дт   | Счет Кт             | Субконто Кт | Количество Кт | Сумма   | Сумма НУ Дт | Сумма НУ Кт |
|                                   |                  | Подразделение Дт                |                               | Валюта Дт       | Подразделение Кт    |             | Валюта Кт     | Содержание  | Сумма ПР Дт | Сумма ПР Кт |
|                                   |                  |                                 |                               | Вал. сумма Дт   |                     |             | Вал. сумма Кт |   | Сумма ВР Дт | Сумма ВР Кт |
| Д                                 | r<br>Kt          | 71.01                           | Акимова Анастасия Петровна    |                 | 50.01               |             |               | 2 000,00  | 2 000,00    |             |
|                                   |                  |                                 |                               |                 |                     |             |               | Приказ №3 от 12.08.2013 · на<br>приобретение сырья, |             |             |
|                                   |                  |                                 |                               |                 |                     |             |               |   |             |             |

Рис. 10. Результат проведения документа Расходный кассовый ордер

По аналогии с предыдущими заданиями заполните самостоятельно документы от текущей даты:

Задание 3. В кассу организации ООО «Конфетпром» поступила наличная денежная выручка от покупателя ИП «Сириус» в сумме 15 000 рублей (в т.ч. НДС 18%) согласно договору №4 от 10.09.2013 года. Проверьте правильность выполнения работы (рис. 11, 12).

| Приходный ка<br>врация • Дейс | ассовый ордер: Оплата от і<br>ствия • 📃 🐼 🗟 😫 🎦 | токупателя. Проведен *<br>💽 + КУДиР 47. 🗐 🏹 🗮 🕐 |            |                 |        | - |
|-------------------------------|---|---|------------|-----------------|--------|---|
| мер:                          | КФП0000003                                      | or: 02.10.2013 12:00:02                         |            | Счет учета:     | 50.01  |   |
| ганизация:                    | Конфетпром                                      |   | Q          |                 |        |   |
| MMa                           |   | 15 000,00 📾                                     |            |                 |        |   |
| Реквизиты плат                | гежа Печать                                     |   |            |                 |        |   |
| онтрагент:                    | Сириус  |   | Q          |                 |        |   |
| асшифровка                    | платежа   |   |            |                 | Список |   |
| оговор:                       | Договор №4                                      |   | Q          |                 |        |   |
| огашение                      | Автоматически                                   |   |            |                 |        |   |
| цолженности:<br>авка НДС:     | 18%   | ндс:  | 2 288,14 🖬 | Счет на оплату: |        |   |
| ет расчетов:                  | 62.01   |   |            |                 |        |   |
| ет авансов:                   | 62.02   |   |            |                 |        |   |
| атья движения                 | В Плоата покулатеся                             |   | ×          |                 |        |   |
| н. средств:                   | onnara norginarona                              |   |            |                 |        |   |
|                               |   |   |            |                 |        |   |
|                               |   |   |            |                 |        |   |
|                               |   |   |            |                 |        |   |
|                               |   |   |            |                 |        |   |
|                               |   |   |            |                 |        |   |
|                               |   |   |            |                 |        |   |
|                               |   |   |            |                 |        |   |
|                               |   |   |            |                 |        |   |
|                               |   |   |            |                 |        |   |
|                               |   |   |            |                 |        |   |
| етственный:                   | Иванова Ирина Владимировн                       | 3   |            |                 |        |   |
|                               |   |   |            |                 |        |   |

Рис. 11. Форма документа Приходный кассовый ордер, закладка «Реквизиты платежа»

| Приходный к     | ассовый ордер: Оплата от    | покупателя. Проведен *  |   |             |   | _ @ ×          |
|-----------------|-----------------------------|-------------------------|---|-------------|---|----------------|
| Операция • Дейс | ствия 🕶 🜉 💽 🔂 🔩 🐧           | 🖌 💱 – КУДиР   👫 📳 下 📑 ② |   |             |   |                |
| Номер:          | КФП0000003                  | or: 02.10.2013 12:00:02 |   | Счет учета: | 50.01 💌   |                |
| Организация:    | Конфетпром                  |                         | Q |             |   |                |
| Сумма:          |                             | 15 000,00 🖬             |   |             |   |                |
| Реквизиты плат  | гежа Печать                 |                         |   |             |   |                |
| Принято от:     | ИП "Сириус"                 |                         |   |             |   |                |
| Основание:      | Оплата от покупателя по доп | овору № 4 от 10.09.2013 |   |             |   |                |
| Приложение:     |                             |                         |   |             |   |                |
|                 |                             |                         |   |             |   |                |
|                 |                             |                         |   |             |   |                |
|                 |                             |                         |   |             |   |                |
|                 |                             |                         |   |             |   |                |
|                 |                             |                         |   |             |   |                |
|                 |                             |                         |   |             |   |                |
|                 |                             |                         |   |             |   |                |
|                 |                             |                         |   |             |   |                |
|                 |                             |                         |   |             |   |                |
|                 |                             |                         |   |             |   |                |
|                 |                             |                         |   |             |   |                |
|                 |                             |                         |   |             |   |                |
|                 |                             |                         |   |             |   |                |
|                 |                             |                         |   |             |   |                |
|                 |                             |                         |   |             |   |                |
|                 |                             |                         |   |             |   |                |
|                 |                             |                         |   |             |   |                |
| Uтветственный:  | Иванова Ирина Владимировн   |                         |   |             |   | × Q            |
| Комментарий:    |                             |                         |   |             |   |                |
|                 |                             |                         |   |             | Приходный кассовый ордер   Печать - Чек   ОК   За | лисать Закрыть |

### Рис. 12. Форма документа Приходный кассовый ордер, закладка «Печать»

Задание 4. Из кассы организации ООО «Конфетпром» выданы наличные денежные средства сотруднику Могову Алексею Петровичу на командировочные расходы в сумме 10 000 рублей, согласно приказа №12 от 05.11.2013 года. Паспортные данные возьмите произвольно. Проверьте правильность выполнения работы (рис. 13, 14)



Рис. 13. Форма документа Расходный кассовый ордер, закладка «Реквизиты платежа»

| Расходный к    | кассовый ордер: Выдача подотчетному лицу. Проведен *       |   |             |       |                       |                                    | _ 0 >    |
|----------------|--|---|-------------|-------|-----------------------|------------------------------------|----------|
| Операция • Дей | іствия т 📮 🗃 👩 📑 🦄 🐑 т КУДи Р 👯 🗐 🎦 📑 📀                    |   |             |       |                       |                                    |          |
| Номер:         | КФП0000008 от. 02.10.2013 12:00:03                         |   | Счет учета: | 50.01 |                       |                                    |          |
| Организация:   | Конфетпром   | Q |             |       |                       |                                    |          |
| Сумма:         | 10 000,00 🖬  |   |             |       |                       |                                    |          |
| Реквизиты пла  | атежа Печать   |   |             |       |                       |                                    |          |
| Выдать:        | Могову Алексею Петровичу                                   |   |             |       |                       |                                    |          |
| Основание:     | Приказ №12 от 05.11.2013 года - на командировочные расходы |   |             |       |                       |                                    |          |
| Приложение:    | Заявление от 02.10.2013                                    |   |             |       |                       |                                    |          |
| Πο:            | Паспорту серия 0804 124758, выдан УВД г. Москва 15.02.2009 |   |             |       |                       |                                    |          |
|                |  |   |             |       |                       |                                    |          |
| Ответственный: | Иванова Ирина Владимировна                                 |   |             |       |                       |                                    | × Q      |
| Комментарий:   |  |   |             |       |                       |                                    |          |
|                |  |   |             |       | Расходный кассовый ор | дер Печать - Чек <b>ОК</b> Записат | ъ Закрыл |

Рис. 14. Форма документа Расходный кассовый ордер, закладка «Печать»

Задание 5. Сформируйте кассовую книгу: пункт меню Касса/ Кассовая книга / Выбрать текущую дату / Сформировать.

Проверьте наличие в кассовой книге всех кассовых документов, оформленных на учебном занятии. Если работа выполнена в полном объеме, в кассовой книге будет 2 приходных кассовых ордера и 2 расходных кассовых ордера (рис. 15). Сделайте выводы.

|                          | КАССА за 02.<br>Вкладной лист касс   | 0.2013<br>:овой книги                            |                      | Duot 2               |                          | КАССА за<br>Отчет к  | 02.10.2013<br>ассира                             |                      | Rect                 |
|--------------------------|--|--|----------------------|----------------------|--------------------------|--|--|----------------------|----------------------|
| Номер<br>документа       | От кого получено или кому выдано   | Номер коррес-<br>пондирующего<br>счета, субсчета | Приход,<br>руб. коп. | Расход,<br>руб. коп. | Номер<br>документа       | От кого получено или кому выдано   | Номер коррес-<br>пондирующего<br>счета, субсчета | Приход,<br>руб. коп. | Расход,<br>руб. коп. |
| 1                        | 2  | 3  | 4                    | 5                    | 1                        | 2  | 3  | 4                    | 5                    |
|                          | Остаток на начало дня  |  | 155 000=00           | X                    |                          | Остаток на начало  | дня  | 155 000=00           | X                    |
| 2                        | Принято от ИП "Гришичкин"  | 62.01  | 50 000=00            |                      | 2                        | Принято от ИП "Гришичкин"  | 62.01  | 50 000=00            |                      |
| 7                        | Выдано Акимовой Анастасии Петровне   | 71.01  |                      | 2 000=00             | 7                        | Выдано Акимовой Анастасии Петровне   | 71.01  |                      | 2 000=0              |
| 3                        | Принято от ИП "Сириус"   | 62.02  | 15 000=00            |                      | 3                        | Принято от ИП "Сириус"   | 62.02  | 15 000=00            |                      |
| 8                        | Выдано Могову Алексею Петровичу  | 71.01  | l                    | 10 000=00            | 8                        | Выдано Могову Алексею Петровичу  | 71.01  |                      | 10 000=              |
|                          | Итого за лень  |  | 65 000-00            | 12 000-00            |                          | Итого за л   | ень  | 65 000-00            | 12 000-1             |
|                          | Остаток на конец дня   |  | 208 000-00           | X                    |                          | Остаток на конец   | цня  | 208 000=00           | X                    |
|                          | в том числе на заработную плату, выплаты<br>социального характера и стипендии                                  |  |                      | x                    |                          | в том числе на заработную плату, выпл<br>социального характера и стипен                                    | эты<br>дим                                       |                      | x                    |
| Кассир                   | Петрова М. А.  |  |                      |                      | Кассир                   | Петрова М. А.  |  |                      |                      |
| Записи в к<br>Два прихо, | подпись расшифровка подписи<br>ассовой книге проверил и документы в количеств<br>цных и Два расходных получил. | e  |                      |                      | Записи в к<br>Два прихо, | подпись расшифровка подписи<br>ассовой книге проверил и документы в колич<br>дных и Два расходных получил. | естве  |                      |                      |
| Бухгалтер                | Ларионова С. В.  |  |                      |                      | Бухгалтер                | Ларионова С. В.  |  |                      |                      |

Рис. 15. Кассовая книга

#### Практическая работа № 3. Бухгалтерский учет денежных средств.

На данном учебном занятии будет рассмотрен бухгалтерский учет расчетов с подотчетными лицами по выданным авансам на счете 71 «Расчеты с подотчетными лицами».

Авансы под отчет выдаются по распоряжению руководителя предприятия на основании письменного заявления получателя с указанием назначения аванса и срока, на который он выдается.

Об израсходовании авансовых сумм подотчетные лица предоставляют документ «Авансовый отчет» с приложением документов, подтверждающих произведенные расходы.

Задание 1. В ходе выполнения практической работы №2 произведена выдача подотчетному лицу (Могову А.П.) аванса на командировочные расходы в размере 10000 рублей по расходному кассовому ордеру (задание №4). Оформите авансовый отчет подотчетного лица Могова А.П. по произведенным командировочным расходам на основании оправдательных документов.

Методические рекомендации для выполнения задания

1. Пункт меню Касса – документ «Авансовый отчет».

2. Дата документа – текущая.

3. Выберите склад – «Основной склад».

4. Выберите физическое лицо – Могов Алексей Петрович.

5. Заполните закладку «Авансы (1 поз)».

6. Клавиша выбора – Т – выбираем «Расходный кассовый ордер». На основании документа РКО строки будут заполнены автоматически.

7. Закладки «Товары» и «Оплата» не заполняются, так как Могов А.П. не приобретал товаров.

8. Заполните закладку «Прочее».

9. Кнопка «Добавить». Введите наименование документа в образовавшуюся новую строку. Для каждого оправдательного документа добавляйте новую строку. Строки можно также добавлять копированием в целях экономии времени.

 Наименование документа – «Билет» №154 от 03.10.2013 г. НДС 18%, СФ пред – флаг не ставить, так как документ «Счет-фактура» не представлен.

Содержание операции: Москва-Санкт-Петербург-Москва, укажите стоимость проезда – 5000 рублей. Счет учета затрат – 26 «Общехозяйственные расходы». Подразделение затрат – Администрация. Субконто 1 -выбираем папку «Прочие расходы», «Командировочные расходы». Данные для налогового учета (НУ) проставляются автоматически. Счет учета НДС – 19.04 «НДС по приобретенным услугам».

17

Следующий документ рекомендуется ввести копированием предыдущей строки для упрощения работы (пиктограмма на панели инструментов «Добавить копированием»):

 командировочное удостоверение №12 от 03.10.2013 г., без НДС. Содержание операции: суточные, указать размер суточных – 1500 рублей. Счет учета затрат, субконто – по аналогии с п.1.

счет за проживание в гостинице №165 от 06.10.2013 г. Поставщик – гостиница «Заря».
 СФ пред – ставим флаг зеленого цвета, указываем дату и номер счет фактуры: №165 от 05.10.2013.

Содержание операции: проживание в гостинице. Сумма 6000 рублей. Счет учета затрат, субконто, счет учета НДС – по аналогии с п.1.

10. Назначение: Командировочные расходы.

11. Приложение: 4 документа на 4 листах.

12. В строке «Комментарий» указываем: Отчет по командировке Могова А.П.

13. Нажмите «ЗАПИСАТЬ», «ОК».

14. Посмотрите печатную форму документа «Авансовый отчет», проверьте правильность заполнения всех реквизитов документа (рис. 16).

|                           |                |                   |                  | У                 | нифицированна   | я форма № АО-1       |
|---------------------------|----------------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|----------------------|
|                           |                | Утв               | ерждена постано  | влением Госкомс   | тата России от  | 01.08.2001 № 55      |
|                           |                |                   |                  |                   |                 | Код                  |
|                           |                |                   |                  | Форм              | а по ОКУД       | 0302001              |
|                           | 000 "Конф      | етпром"           |                  |                   |                 |                      |
|                           | наименование   | организации       |                  |                   |                 |                      |
|                           |                |                   |                  |                   |                 |                      |
|                           |                |                   | УТВЕРЖД          | AЮ                |                 |                      |
|                           |                |                   | Отчет в с        | умме              | 12 500          | _руб. <u>00</u> коп. |
|                           |                | -                 | Руководит        | ель Генеральны    | ый директор     |                      |
| ~ .                       | Номер          | Дата              |                  |                   | должность       |                      |
| АВАНСОВЫЙ ОТЧЕТ           | 4              | 06.10.2013        |                  |                   | Семенов Г.С.    |                      |
|                           |                |                   | под              | пись              | расшифро        | вка подписи          |
|                           |                |                   | 6 октября        | 2013 г.           |                 |                      |
|                           |                |                   |                  |                   |                 |                      |
|                           |                |                   |                  |                   | k               | Код                  |
|                           |                | nornouuuu ü uov 1 |                  |                   |                 |                      |
| структурное подразделение |                | цотвенный цех т   |                  |                   |                 |                      |
| Подотчетное лицо Могов    | А.П.           |                   | 1                | абельный номер    | 0000            | 000004               |
|                           | фами           | ілия, инициалы    |                  |                   |                 |                      |
| Профессия (должность)     | Оператор       | Ha                | значение аванса  | Командировочны    | ые расходы      |                      |
|                           |                |                   |                  |                   |                 |                      |
| Наименование пока         | азателя        | Сумма, руб.коп.   |                  | Бухгалтерс        | кая запись      |                      |
| Предыдущии <u>остато</u>  | эк             |                   | де               | бет               | кре             | едит                 |
| аванс перера              | асход          | 40.000.00         | счет, субсчет    | сумма, руб.коп.   | счет, субсчет   | сумма, руб.коп.      |
| Получен аванс 1. из кассы |                | 10 000,00         | 26               | 10 822,04         | 71.01           | 10 822,04            |
|                           |                |                   | 19.04            | 1.677,96          | 71.01           | 1 677,96             |
|                           |                |                   |                  |                   |                 | <u>├</u> ───┤        |
|                           |                | 10.000.00         |                  |                   |                 | <u>├</u> ───┤        |
| Израсуодовано             |                | 12 500 00         |                  |                   |                 | <u>├</u> ───┤        |
| остаток                   |                | 12 000,00         |                  |                   |                 |                      |
| перерасход                |                | 2 500.00          |                  |                   |                 |                      |
| B                         |                |                   | L                | 1                 |                 | I                    |
| Приложение4               | документов на  | <u>4</u> листах   |                  |                   |                 |                      |
| Отчет проверен. К утвержд | цению в сумме: | Двенадцать тыся   | ч пятьсот рублей | 00 копеек (12 500 | ) руб. 00 коп.) |                      |
| Главный бүхгалтер         |                |                   | Ларионова С.В.   |                   |                 |                      |
|                           | подпись        |                   |                  | расшифров         | ка подписи      |                      |
| 1                         |                |                   |                  |                   |                 |                      |

Рис. 16. Фрагмент документа Авансовый отчет

| Бухгалте | ер (кассир)                      |                                     |                                  | Петрова М.А.               |                                  |                   |                | 20 г.      |
|----------|----------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|----------------------------------|-------------------|----------------|------------|
|          |                                  | n                                   | одпись                           | расшифр                    | овка подписи                     |                   |                | _          |
|          |                                  |                                     |                                  | линия отре                 | 233                              |                   |                |            |
| Peopuor  |                                  |                                     | or Mome & D                      |                            |                                  |                   |                |            |
| ОТ       | а. прина<br>6 октября 2<br>колич | ткпроверке<br>013 г.<br>ество докум | насумму Двен<br>иентов 4-на      | адцать тысяч п<br>4 листа: | авансовы<br>іятьсот рублей<br>х. | 00 копеек (12 500 | руб. 00 коп.)  |            |
| Бухгалте | ep                               |                                     |                                  |                            |                                  |                   |                | _20 r.     |
|          |                                  | подпи                               | юь                               | расшифр                    | овка подписи                     |                   |                |            |
|          | -                                |                                     |                                  | -                          |                                  | Оборотна          | ая сторона фор | омы № АО-1 |
| Номер    | Доку<br>подтвер<br>произвол      | мент,<br>ждающий<br>ственные        | Наименование                     |                            | Сумма                            | расхода           |                | Дебет      |
| порядку  | pac                              | ходы                                | (pacxoga)                        | по от                      | чету                             | принятая          | к үчетү        | субсчета   |
|          | Дата                             | Номер                               |                                  | в руб. коп                 | в валюте                         | в руб. коп        | в валюте       |            |
| 1        | 2                                | 3                                   | 4                                | 5                          | 6                                | 7                 | 8              | 9          |
| 1        | 03.10.2013                       | 12                                  | командировочное<br>удостоверение | 1 500,00                   |                                  | 1 500,00          |                | 26,        |
| 2        | 03.10.2013                       | 154                                 | билет                            | 5 000,00                   |                                  | 5 000,00          |                | 26, 19.04  |
| 3        | 06.10.2013                       | 165                                 | счет                             | 6 000,00                   |                                  | 6 000,00          |                | 26, 19.04  |
|          |                                  |                                     | Итого                            | 12 500,00                  |                                  | 12 500,00         |                |            |
| Подотче  | тное лицо                        |                                     |                                  | Могов                      | А.П.                             |                   |                |            |
|          | •                                | -                                   | Полянсь                          |                            |                                  | расшифровка поло  | иси            |            |

Рис. 17. Фрагмент документа Авансовый отчет (оборотная сторона)

13. Закройте печатную и электронную формы документа и посмотрите бухгалтерские проводки.

Задание 2. На основании авансового отчета оформите приходный кассовый ордер (на величину остатка) или расходный кассовый ордер (на величину перерасхода) от текущей даты. Недостающие данные возьмите произвольно.

|               |                |                  |                  |                          |                             | Унифицированная     | форма № КО-2   |
|---------------|----------------|------------------|------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------------|----------------|
|               |                |                  |                  | Утвер                    | ождена постановлением Гос   | скомстата России от | 18.08.98 Nº 88 |
|               |                |                  |                  |                          |                             |                     | коды           |
| ООО "Конфеті  | пром"          |                  |                  |                          |                             | Форма по ОКУД       | 0310002        |
|               |                | c                | рганизация       |                          |                             |                     |                |
|               |                | cinero           |                  | 1 <b>0</b>               |                             |                     |                |
|               |                | cipykiąp         | ice iogpasgeneti |                          |                             |                     |                |
|               |                |                  |                  |                          |                             |                     |                |
|               |                |                  |                  |                          | Номер документа             | Дата соста          | вления         |
|               | ΡΑΓΧΟ          | лный ка          | ссовый           | ОРЛЕР                    | 9                           | 06 10 2             | 013            |
|               | IACAO          | днонно           | CCOBBIN          | U. HEI                   | Ű                           | 00.10.2             | .010           |
|               | Дебет          |                  |                  |                          |                             |                     |                |
|               | код            | корреспон        | код              |                          | 0                           | Код целевого        |                |
|               | структурного   | дирующии<br>счет | аналити-         | кредит                   | Сумма                       | назначения          |                |
|               | подразделения  | субсчет          | учета            |                          |                             |                     |                |
|               |                | 71.01            |                  | 50.01                    | 2 500 00                    |                     |                |
|               |                |                  |                  |                          |                             |                     |                |
| Выдать        | Могову Алексек | о Петровичу      |                  |                          |                             |                     |                |
|               | . <b>-</b>     |                  |                  | фе                       | вшилия, вшя, отчество       |                     |                |
| Основание     | Авансовыи отч  | et Nº4 01 06     | .10.2013 - BE    | ыдача пер                | ерасхода                    |                     |                |
| Сумма         | Две тысячи пят | ьсот рублей      | 00 копеек        |                          |                             |                     |                |
|               |                |                  |                  |                          | вропсью                     |                     |                |
| Приложение    |                |                  |                  |                          |                             |                     |                |
| •             |                |                  |                  |                          |                             |                     |                |
| Руководитель  | организации    | Генеральнь       | ий директор      | _                        |                             | Семенов Г.С.        |                |
| F             |                | долж             | CLOCT P          |                          |                             | расшифровиз         | IOA I ICI      |
| тлавный оухт  | anrep          | 104              | ПСЬ              | -                        | расшифровка тод нег         |                     |                |
| Получил       |                |                  |                  |                          |                             |                     |                |
|               |                |                  |                  |                          | ода на прописью             |                     |                |
|               |                |                  |                  |                          |                             |                     |                |
| 06 октября 20 | 13 r.          | -                |                  |                          | Подпись                     |                     |                |
| _             | _              |                  |                  |                          |                             |                     |                |
| 110           | Паспорту серия | U8U4 Nº2438      | 382, выдан 3     | /ВД Центр<br>овер цата н | рального раиона г. Хабарово | ска 25.04.2005      |                |
|               |                |                  |                  |                          |                             |                     |                |
|               |                |                  | удостов          | еряющего ли              | чтость колучателя           |                     |                |
| Выдал кассир  |                |                  | -                | Петрова                  | M.A.                        |                     |                |
|               | 10,110         | •                |                  | pe                       | omiqposia iogradi           |                     |                |

Рис. 18. Расходный кассовый ордер

Задание 3. Оформите расходный кассовый ордер от текущей даты на выдачу из кассы под отчет на командировочные расходы 20 000 рублей Тимофеевой И.В.

Методические рекомендации для выполнения задания:

1. Основание – Приказ № 92 от 05.10.2013 – выдача денежных средств на командировочные расходы.

2. Приложение – Заявление Тимофеевой И.В. от текущей даты.

3. По: паспорту серия 0804 3243885, выдан УВД г. Москва.

Задание 4. Оформите авансовый отчет Тимофеевой И.В. на величину произведенных расходов.

Методические рекомендации для выполнения задания:

1. Пункт меню «Касса» - документ «Авансовый отчет

2. Документ состоит из шапки документа и четырех закладок: «Авансы», «Товары», «Оплата» и «Прочее».

3. Дата документа - текущая.

4. Строка «Склад» - Основной склад.

5. Физическое лицо – Тимофеева И.В.

6. Заполните закладку «Авансы (0 поз.)».

7. Нажмите на кнопку «Добавить».

8. Клавиша выбора – Т – выбираем «Расходный кассовый ордер». На основании документа РКО строки будут заполнены автоматически.

9. Заполните закладку «Прочее (0 поз.)».

10. Нажмите на кнопку «Добавить».

11. Введите наименование документа в образовавшуюся новую строку. Для каждого оправдательного документа добавляйте новую строку. Строки можно также добавлять копированием в целях экономии времени.

Отчет о произведенных затратах Тимофеевой И.В.

Наименование документа: Авиабилет №111, дата 05.10.2013. СФ пред – флаг не ставим.
 Содержание: Москва – Санкт-Петербург – Москва.

Сумма 7400 рублей, в т.ч. НДС 18%.

Счет затрат – 26 «Общехозяйственные расходы».

Подразделение затрат – Администрация.

Субконто 1 – папка «Прочие расходы» – Командировочные расходы. Счет учета НДС – 19.04. «НДС по приобретенным услугам»

2) Командировочное удостоверение №34 от 05.10.2013.

Содержание: суточные, сумма 2800 рублей, без НДС.

Другие данные заполняются аналогично предыдущему пункту.

3) Квитанция №156 от 08.10.2013.

СФ пред – ставим флаг зеленого цвета. Счет фактура №156 от 08.10.2013.

Содержание – Проживание в гостинице, сумма 9000 рублей, в т.ч. НДС 18%.

Другие данные заполняются аналогично предыдущему пункту.

14. Графа «Назначение» - Командировочные расходы.

15. Графа «Приложение» - 4 на 4 листах.

16. Ответственный Иванова И.В.

17. Нажмите «Записать», «ОК».

18. Бухгалтерские проводки документа «Авансовый отчет» можно посмотреть в верхней части документа по пиктограмме «ДтКт».

19. Откройте созданный Вами документ «Авансовый отчет» и проверьте правильность заполнения всех реквизитов.

Задание 5. На основании авансового отчета оформите кассовый ордер на величину остатка (перерасхода) подотчетной суммы.

Задание 6. Для анализа подотчетных сумм сформируйте отчет «Оборотно-сальдовая ведомость по счету» за текущую дату по счету 71 «Расчеты с подотчетными лицами».

Стандартный бухгалтерский отчет «Оборотно-сальдовая ведомость по счету» содержит широкие возможности группировки, отбора, сортировки информации, здесь можно анализировать одновременно аналитические данные бухгалтерского и налогового учета.

В верхней части формы отчета находится командная панель и поля быстрой установки параметров отчета (период, счет, организация). Для формирования отчета следует нажать кнопку «Сформировать отчет».

### Практическая работа № 5. Бухгалтерский учет денежных средств.

Для оформления платежей в безналичной денежной форме в программе используются следующие документы: платежное поручение и платежное требование.

Платежное поручение является одним из наиболее часто используемых документов.

Платежное поручение является распоряжением владельца счета обслуживающему его банку перевести определенную денежную сумму на счет получателя средств, открытый в этом или другом банке.

Документ «Платежное поручение» в программе бухгалтерских проводок не формирует и необходим только для формирования печатных форм.

Задание 1. Сформируйте оборотно-сальдовую ведомость (ОСВ) по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» и посмотрите сальдо на конец периода по всем поставщикам ООО «Конфетпром».

Методические рекомендации для выполнения задания:

- 1. Пункт меню «Отчеты» «Оборотно-сальдовая ведомость по счету».
- 2. Выберите период формирования отчета: за текущую дату
- 3. Выберете счет бухгалтерского учета 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».
- 4. Нажмите кнопку «СФОРМИРОВАТЬ».
- На экране вы увидите оборотно-сальдовую ведомость (ОСВ) по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», которая информирует вас о наличии кредиторской задолженности перед поставщиками (рис. 19).

| оыводимые данные. Бу (данные оухг  | алтерского учета) |              |              |        |              |              |
|--|-------------------|--------------|--------------|--------|--------------|--------------|
| Счет   | Сальдо на нач     | ало периода  | Обороты за г | териод | Сальдо на ко | нец периода  |
| Контрагенты  | Дебет             | Кредит       | Дебет        | Кредит | Дебет        | Кредит       |
| Договоры   |                   |              |              |        |              |              |
| Документы расчетов с   |                   |              |              |        |              |              |
| контрагентом   |                   |              |              |        |              |              |
| 60   |                   | 2 541 584,41 |              |        |              | 2 541 584,41 |
| База "Продукты"  |                   | 594 100,00   |              |        |              | 594 100,00   |
| Дor 15   |                   | 594 100,00   |              |        |              | 594 100,00   |
| Документ расчетов с<br>контрагентом (ручной учет)<br>КФП00000001 от 10.01.2008<br>23:59:59 |                   | 205 900,00   |              |        |              | 205 900,00   |
| Поступление товаров и услуг<br>КФП00000001 от 08.01.2009<br>0:00:00                        |                   | 194 100,00   |              |        |              | 194 100,00   |
| Поступление товаров и услуг<br>КФП00000006 от 01.02.2009<br>11:52:57                       |                   | 194 100,00   |              |        |              | 194 100,00   |
| Вега-транс   |                   | 6 000,00     |              |        |              | 6 000,00     |
| Транс 15   |                   | 6 000,00     |              |        |              | 6 000,0      |
| Поступление доп. расходов<br>КФП00000001 от 08.01.2009<br>0:00:04                          |                   | 6 000,00     |              |        |              | 6 000,00     |
| Кактус   |                   | 1 180 000,00 |              |        |              | 1 180 000,0  |
| №87987 ot 01.01.08   |                   | 1 180 000,00 |              |        |              | 1 180 000,00 |
| Поступление товаров и услуг<br>КФПО0000008 от 01.03.2009<br>12:00:01                       |                   | 1 180 000,00 |              |        |              | 1 180 000,00 |
| Лабан  |                   | 590 000,00   |              |        |              | 590 000,00   |
| №988 от 01.01.08   |                   | 590 000,00   |              |        |              | 590 000,00   |
| Поступление товаров и услуг<br>КФПО0000009 от 01.03.2009<br>12:00:02                       |                   | 590 000,00   |              |        |              | 590 000,00   |
| Таможня Брест-литовск  |                   | 48 916,41    |              |        |              | 48 916,41    |
| Депозит БЛ   |                   | 48 916.41    |              |        |              | 48 916 4     |

Рис. 19. Фрагмент оборотно-сальдовой ведомости по сч.60

Задание 2. Оформить платежное поручение на перечисление поставщику (базе «Инвентарь») 150000 рублей (в т.ч. НДС 18 %) по договору ОС-1 за смеситель СКЛ-500.

- 1. Пункт меню «Банк» документ «Платежное поручение».
- 2. Добавить новый документ «Платежное поручение: Новый»
- 3. Дата документа текущая.
- 4. Банковский счет Основной счет.
- 5. Получатель папка «Поставщики», выбираем базу «Инвентарь»
- 6. Графа «Договор»: выбираем «Договор ОС-1»
- 7. Графа «Счет получателя» заполняется автоматически.
- 8. Графа «Статья движения денежных средств» выбираем «Оплата поставщику».
- 9. Сумма платежа 150000 рублей.
- Вид платежа выбираем «Срочно» (согласно Положению Банка России от 19.06.2012 №383-П «О правилах осуществления перевода денежных средств»).
- 11. Очередность 5.
- 12. НДС -18%, сумму НДС программа считает автоматически.
- 13. Назначение платежа программа указывает автоматически.
- 14. Ответственный Иванова (бухгалтер).
- 15. Комментарий Оплата за смеситель базе «Инвентарь» согласно договору ОС-1.
- 16. Нажмите «Записать». Посмотрите печатную форму документа «Платежное поручение». Проверьте правильность заполнения реквизитов.
- 17. Документ «Платежное поручение» бухгалтерских проводок не формирует.
- 18. Произведите списание денежных средств с расчетного счета в размере 150 000 рублей. Для этого необходимо поставить флаг зеленого цвета в строке «Оплачено» и выбрать «Ввести документ списания с расчетного счета» (рис. 20).
- 19. Открылся новый документ «Списание с расчетного счета: Оплата поставщику. Новый» (рис. 21).
- 20. Данный документ заполнился автоматически на основании платежного поручения.
- 21. Указываем входящую дату банковской выписки (текущая дата), входящий №87.
- 22. Нажмите «Записать», «ОК». Документ «Списание с расчетного счета» проведен.
- 23. Закройте электронную форму платежного поручения кнопкой «ОК».
- 24. Посмотрите, какие бухгалтерские проводки сформированы документом «Списание с расчетного счета».
- 25. Обратите внимание: напротив платежного поручения стоит флаг зеленого цвета. Данная отметка означает: по платежному документу произведено списание денежных

средств с расчетного счета плательщика ООО «Конфетпром» в адрес получателя средств – Базе «Инвентарь». Данный факт хозяйственной жизни подтвержден банковской выпиской.

| 📃 Платежное п  | юручение: Записан *                                   |               |   |                                  |                                 |                                       | _ ð ×    |
|----------------|---|---------------|---|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|----------|
| Действия 🛪 🖳   | 🗟 🖫 🗉 🗐 😢   |               |   |                                  |                                 |                                       |          |
| Номер:         | КФП00000017   | от 10.10.2013 |   |                                  | Перечисление в биджет Заполнить |                                       |          |
| Организация:   | Конфетпром  |               | Q | Банковский счет:                 | Основной счет                   |                                       | Q        |
|                | ИНН 7721049904, ООО "Конфетпром"                      |               |   |                                  |                                 |                                       |          |
| Получатель:    | База "Инвентарь"                                      |               | Q | Счет получателя:                 | Р/С "База "Инвентарь            |                                       | Q        |
| Договор:       | 001   |               | Q | Статья движения<br>ден. средств: | Оплата поставщику               |                                       | x        |
|                | ИНН 1427474374, ЗАО "База "Инвентарь""                |               |   |                                  |                                 |                                       |          |
| Сумма платежа: | 150 000,00  |               |   | Вид платежа:                     | Срочно Очередность: 5 🗘         |                                       |          |
| НДС:           | 18% 22 881,36   |               |   |                                  |                                 |                                       |          |
| Назначение     | Оплата по договору ОС1<br>Симма 150000.00             |               |   |                                  |                                 |                                       |          |
| TDIatesta.     | сумма тэооооо<br>В т.ч. НДС (18%) 22881-36            |               |   |                                  |                                 |                                       |          |
| Оплачено 🕑     | Ввести документ списания с расчетного счета           |               |   |                                  |                                 |                                       |          |
|                |   |               |   |                                  |                                 |                                       |          |
|                |   |               |   |                                  |                                 |                                       |          |
|                |   |               |   |                                  |                                 |                                       |          |
|                |   |               |   |                                  |                                 |                                       |          |
|                |   |               |   |                                  |                                 |                                       |          |
|                |   |               |   |                                  |                                 |                                       |          |
|                |   |               |   |                                  |                                 |                                       |          |
|                |   |               |   |                                  |                                 |                                       |          |
|                |   |               |   |                                  |                                 |                                       |          |
|                |   |               |   |                                  |                                 |                                       |          |
|                |   |               |   |                                  |                                 |                                       |          |
|                |   |               |   |                                  |                                 |                                       |          |
| Ответственный: | Иванова Ирина Владимировна                            |               |   |                                  |                                 |                                       | Q        |
| Комментарий:   | Оплата за смеситель базе "Инвентарь" согласно договор | y OC+1        |   |                                  |                                 |                                       |          |
|                |   |               |   |                                  | п                               | латежное поручение Печать • ОК Записа | ль Закры |

Рис. 20. Платежное поручение

| Crucanna o r                     | раснатного сната: Плаата поставники. Новый *                                     |             |                  | A                       |
|----------------------------------|--|-------------|------------------|-------------------------|
| Операция - Дей                   | астепного счега: оплата поставщиху, повин<br>істемя • 🔜 🐻 🛐 🕞 🦓 Куди Р 🧛 🗊 🏹 📑 📀 |             |                  | _ U'                    |
| Номер:                           | or 10.10.2013 0:00:00  |             | Счет учета:      | 51 💌                    |
| Организация:                     | Конфетпром   | Q           | Вх. номер:       | 87 Bx. gara: 10.10.2013 |
| Банковский счет.                 | Основной счет  | Q           | Получатель:      | База "Инвентарь"        |
| Сумма:                           | 150 000,00 🖩   |             | Счет получателя: | Р/С "База "Инвентарь (  |
|                                  |  |             |                  |                         |
| Расшифровка і                    | платежа  |             |                  | Список                  |
| Договор:                         | 0C1  | Q           |                  |                         |
| Погашение                        | Автоматически  |             |                  |                         |
| Ставка НДС:                      | 18% НДС:   | 22 881,36 🖬 |                  |                         |
| Счет расчетов:                   | 60.01  |             |                  |                         |
| Счет авансов:                    | 60.02  |             |                  |                         |
| Статья движения<br>ден. средств: | <sup>®</sup> Оплата поставщику   | ×           |                  |                         |
|                                  |  |             |                  |                         |
|                                  |  |             |                  |                         |
|                                  |  |             |                  |                         |
|                                  |  |             |                  |                         |
|                                  |  |             |                  |                         |
|                                  |  |             |                  |                         |
|                                  |  |             |                  |                         |
| Назначение                       | Оплата по договору ОС1 Сумма 150000-00 В т.ч. НДС (18%) 22881-36                 |             |                  |                         |
| платежа:                         |  |             |                  |                         |
| Подтверждено вы                  | ыпиской банка 🕑 <u>Ввести платежное поручение</u>                                |             |                  |                         |
| Ответственный:                   | Иванова Ирина Владимировна   |             |                  | ·····                   |
| Комментарий                      |  |             |                  |                         |
|                                  |  |             |                  |                         |

Рис. 21. Документ «Списание с расчетного счета»

Задание 3. На основе данных ОСВ по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» оформите платежные поручения и документ «Списание с расчетного счета» для погашения кредиторской задолженности перед поставщиками «Вега-транс» и «Экип ООО» (рис. 22). Работа выполняется по аналогии с методическими рекомендациями к заданию 2.

Дополнительные сведения: в строке «Счет получателя» необходимо создать новый счет кнопкой «Добавить». В документе «Банковский счет: Создание» введите номер счета 40702810900000012345, БИК 040813702, автоматически программа проставит номер корреспондентского счета и название банка (АКБ «Дальпромстройбанк» г. Хабаровск).

В документе «Списание с расчетного счета» укажите номер входящего документа (банковской выписки) - №10 от текущей даты.

Посмотрите бухгалтерские проводки, сформированные данным документом (рис. 23).

| Платежное п    | торучение: Новый *                             |                |   |                                  |                                     |  | _ ð ×   |
|----------------|--|----------------|---|----------------------------------|-------------------------------------|--|---------|
| Действия 🕶 🌉   | G 🖫 🗉 😫 📀                                      |                |   |                                  |                                     |  |         |
| Номер:         |  | or (15.10.2013 |   |                                  | Перечисление в бюджет Заполнить     |  |         |
| Организация:   | Конфетпром                                     |                | Q | Банковский счет:                 | Основной счет                       |  | Q       |
|                | ИНН 7721049904, ООО "Конфетпром"               |                |   |                                  |                                     |  |         |
| Получатель:    | Вега-транс                                     |                | Q | Счет получателя:                 | АКБ "ДАЛЬПРОМСТРОЙБАНК" (Расчетный) |  | Q       |
| Договор:       | Транс 15                                       |                | Q | Статья движения<br>ден. средств: | Оплата поставщику                   |  | X       |
|                | ИНН 7716147884, ООО "Вега-транс"               |                |   |                                  |                                     |  |         |
| Сумма платежа: | 6 000,00                                       |                |   | Вид платежа:                     | Срочно Очередность: 5 🗘             |  |         |
| НДС:           | 18% 915,25                                     |                |   |                                  |                                     |  |         |
| Назначение     | Оплата по договору Транс 15                    |                |   |                                  |                                     |  |         |
| платежа:       | Сумма 6000-00<br>В т.ч. НДС (18%) 915-25       |                |   |                                  |                                     |  |         |
| Оплачено 🔽     | Ввести документ списания с расчетного счета    |                |   |                                  |                                     |  |         |
|                | i  |                |   |                                  |                                     |  |         |
|                |  |                |   |                                  |                                     |  |         |
|                |  |                |   |                                  |                                     |  |         |
|                |  |                |   |                                  |                                     |  |         |
|                |  |                |   |                                  |                                     |  |         |
|                |  |                |   |                                  |                                     |  |         |
|                |  |                |   |                                  |                                     |  |         |
|                |  |                |   |                                  |                                     |  |         |
|                |  |                |   |                                  |                                     |  |         |
|                |  |                |   |                                  |                                     |  |         |
|                |  |                |   |                                  |                                     |  |         |
|                |  |                |   |                                  |                                     |  |         |
|                |  |                |   |                                  |                                     |  |         |
| Ответственный: | Иванова Ирина Владимировна                     |                |   |                                  |                                     |  | Q       |
| Комментарий:   | Оплата по договору "Транс-15" ООО "Вега-транс" |                |   |                                  |                                     |  |         |
|                |  |                |   |                                  |                                     | Платежное поручение Печать - ОК Записать | Закрыти |
|                |  |                |   |                                  |                                     |  |         |



| Pe                   | зультат проведения докумен      | та Списание с расчетного сч   | ета КФП0000003 | ot 15.10.2013 12:00:00 |                   |               |                             |             |             |
|----------------------|---------------------------------|-------------------------------|----------------|------------------------|-------------------|---------------|-----------------------------|-------------|-------------|
| астро                | йка 📀                           |                               |                |                        |                   |               |                             |             |             |
| OP                   | чная корректировка (разрешает р | едактирование движений докуме | нта)           |                        |                   |               |                             |             |             |
| Дт<br>Кт             | Бухгалтерский и налоговый учет  |                               |                |                        |                   |               |                             |             |             |
| Дей                  | ствия • 🕘 🔥 🌶 🗙 📕 1             | ₩ <b>Σ</b> H ↔ ②              |                |                        |                   |               |                             |             |             |
|                      | Счет Дт                         | Субконто Дт                   | Количество Дт  | Счет Кт                | Субконто Кт       | Количество Кт | Сумма                       | Сумма НУ Дт | Сумма НУ Кт |
|                      | Подразделение Дт                |                               | Валюта Дт      | Подразделение Кт       |                   | Валюта Кт     | Содержание                  | Сумма ПР Дт | Сумма ПР Кт |
|                      |                                 |                               | Вал. сумма Дт  |                        |                   | Вал. сумма Кт |                             | Сумма ВР Дт | Сумма ВР Кт |
| Д <sub>т</sub><br>Кт | 60.01                           | Вега-транс                    |                | 51                     | Основной счет     |               | 6 000,00                    | 6 000,00    |             |
|                      |                                 | Транс 15                      |                |                        | Оплата поставщику |               | Оплата по договору Транс 15 |             |             |
|                      |                                 | Постипление поп. пасходов К   |                |                        |                   |               | Сумма 6000-00 В т.ч. НДС    |             |             |

Рис. 23. Результат проведения документа «Списание с расчетного счета»

Задание 4. Сформируйте ОСВ по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» на текущую дату. Какие изменения произошли после оформления платежных поручений? Сделайте письменные выводы.

# Практическая работа №5.Бухгалтерский учет основных средств и нематериальных активов.

Объекты основных средств в бухгалтерском учете учитываются на синтетическом счете 01 «Основные средства».

Аналитический учет основных средств ведется по видам: здание, оборудование, транспортные средства.

Процесс приобретения основных средств отражается на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». Данный счет используется для отражения в бухгалтерском учете всех затрат предприятия в объекты, которые в последующем будут приняты к учету в качестве основных средств.

Таким образом, поступление внеоборотных активов в организацию отражается двумя проводками:

Дебет 08 – Кредит 60 – сумма без НДС;

Дебет 19 – Кредит 60 – сумма НДС.

Ввод в эксплуатацию объекта отражается записью:

Дебет 01 – Кредит 08.

Задание 1. Создайте документ «Поступление товаров и услуг» текущей датой на приобретение автомобиля «NISSAN SERENA» у контрагента ООО «Вега – транс».

ООО «Вега транс» предъявил накладную №12 и счет-фактуру №12 от текущей даты на общую сумму 450000 рублей (в том числе НДС 18%).

- 1. Пункт меню «Покупка» «Поступление товаров и услуг», «Добавить».
- 2. Выберите вид операции «Покупка, комиссия».
- 3. Укажите текущую дату документа.
- 4. Выберите склад: «Основной склад».
- Кнопка «Добавить», строка «Номенклатура», выберите папку «Оборудование (объекты основных средств)», кнопка «Добавить», ввести краткое и полное наименование – Автомобиль «NISSAN SERENA», НДС – 18%. Выберите данный объект.
- Введите в табличную часть документа «Поступление товаров и услуг» количество 1 шт и цену - 450 000 рублей. Программа автоматически укажет сумму, НДС, счета учета (рис. 24).

| ерация • Цены и валюта                   | Действия 🕶 📮 💽 💽        | 🎍 🖺 🕒 🙀 🚺         | F 🗏 (      |            |       |            |          |             |      |           |       |                      |                   |               |
|--|-------------------------|-------------------|------------|------------|-------|------------|----------|-------------|------|-----------|-------|----------------------|-------------------|---------------|
| мер: КФП0000000                          | 14                      | or: 01.11.2013 12 | 200:01     |            |       | Контр      | агент:   | Вега-транс  |      |           |       |                      |                   |               |
| ганизация: Конфетпром                    |                         |                   |            |            | Q     | Дого       | kop:     | Транс 15    |      |           |       |                      |                   |               |
| лад: Основной ск.                        | лад                     |                   |            |            | Q     | Зачет      | авансов: | Автоматичес | ки   |           |       |                      |                   |               |
| Товары (1 поз.) Услуги                   | (О поз.) Счета расчетов | Дополнительно Счи | ет-фактура |            |       |            |          |             |      |           |       |                      |                   |               |
| Ð 🔂 🖉 🗙 🖩 🕂                              | 🕨 🛔 🧛 Подбор – Изменит  | ь                 |            |            |       |            |          |             |      |           |       |                      |                   |               |
| # Номенклатура                           |                         |                   |            | Количество | Ц     | ена        | Сумма    |             | %НДС | Сумма НДС | Bcero | Cy                   | чет учета         | Счет НДС      |
| 1 Автомобиль Nissan Ser                  | ena                     |                   |            |            | 1,000 | 450 000,00 |          | 450 000,00  | 18%  | 68 644,07 | 450   | 000,00 08            | 3.04              | 19.01         |
|  |                         |                   |            |            |       |            |          |             |      |           |       |                      |                   |               |
|  |                         |                   |            |            |       |            |          |             |      |           |       |                      |                   |               |
| цек Закулочная                           |                         |                   |            |            |       |            |          |             |      |           |       | Bcero (r             | py6.}:            | 450 0         |
| тен: Закупочная<br>Фактура: № 12 от 01.1 | 1.2013 r.               |                   |            |            |       |            |          |             |      |           |       | Bcero (р<br>HДC (в 1 | руб.);<br>т. ч.); | 450 D<br>68 6 |

Рис. 24. Поступление товаров и услуг

- 7. Заполните закладку «Дополнительно» укажите дату и номер накладной.
- 8. Заполнить закладку «Счет-фактура», укажите дату и номер счет-фактуры.
- 9. Нажмите кнопку «Записать», далее кнопку «Товарная накладная». На экране вы увидите печатную форму документа.
- Закроите печатную и электронную форму документа и в Журнале документов «Поступление товаров и услуг» посмотрите бухгалтерские проводки, сформированные данным документом.

Задание 2. Создайте документ «Принятие к учету ОС» от текущей даты.

- 1. Пункт меню «ОС» «Принятие к учету ОС»
- 2. Кнопка «Добавить», вид операции «Оборудование»
- 3. Укажите текущую дату документа
- 4. Местонахождения ОС «Администрация»
- 5. Закладка «Основные средства», выберите объект основных средств, принимаемый к учету – Автомобиль «NISSAN SERENA»
- 6. Склад основной склад
- 7. Счет 08.4 «Приобретение объектов основных средств»

- 8. В табличной части документа «Принятие к учету ОС» нажмите кнопку «Добавить»
- 9. Заполните инвентарную карточку учета ОС (ОС: создание)
- Введите информацию по объекту основных средств на закладке «Общие сведения»: Автомобиль Nissan SERENA P792XC 97RUS, изготовитель «YAMAX JAP», заводской номер – A254, номер паспорта 25 874521, дата выпуска 01.02.2009 г., группа учета ОС – транспортные средства, амортизационная группа – шестая группа
- 11. Нажмите кнопку «Записать», данные по объекту ОС отражены в табличной части документа «Принятие к учету»
- 12. Заполните закладку «Бухгалтерский учет»:
- 13. Порядок учета начисление амортизации
- 14. МОЛ Абдулов Ю.В.
- 15. Способ поступления приобретение за плату
- 16. Способ начисления амортизации линейный
- 17. Способ отражения расходов администрация
- 18. Срок полезного использования 120 мес.
- 19. Порядок включения стоимости в состав расходов начисление амортизации
- 20. Заполните закладку «Налоговый учет». Все необходимые данные возьмите с пунктов 13,16,17,18.
- 21. Включать амортизационную премию в состав расходов флаг не устанавливаем
- 22. Нажмите кнопку «Записать» и посмотрите печатную форму документа.
- 23. Нажмите кнопку ОК и посмотрите бухгалтерские проводки, сформированные данным документом (рис. 25).

| 🗗 Pe     | зультат проведения документ       | а Принятие к учету ОС КФП(      | )0000001 or 01.11   | 2013 12:00:02                   |                               |                        |                              |                          |                      |
|----------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------------------|-------------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------------|----------------------|
| Настр    | рйка 📀                            |                                 |                     |                                 |                               |                        |                              |                          |                      |
| OB       | учная корректировка (разрешает ре | едактирование движений докумен  | та)                 |                                 |                               |                        |                              |                          |                      |
| Ar<br>Ki | Бухгалтерский и налоговый учет    | Параметры ам                    | юртизации ОС (бухга | птерский учет) Мест             | онахождение ОС (бухгалтерский | учет) Пај              | раметры амортизации ОС (нало | говый учет) С            | обыттия ОС организа  |
|          | Способы отражения расходов і      | по амортизации ОС (бухгалтерски | ıй учет)            | Первоначальные сведения О       | С (бухгалтерский учет)        | Состояния ОС           | организаций                  | Начисление амортизации О | С (бухгалтерский уче |
|          | Счета бухгалтерского учета С      | ОС Специал                      | ьный коэффициент д  | пя амортизации ОС (налог. учет) | Первоначаль                   | ьные сведения ОС (нало | говый учет)                  | Начисление амортизации   | ОС (налоговый учет   |
| Дei      | іствия • 🟮 🔥 🌶 🗙 📕 🛉              | • 🖶 🔁 😧                         |                     |                                 |                               |                        |                              |                          |                      |
|          | Счет Дт                           | Субконто Дт                     | Количество Дт       | Счет Кт                         | Субконто Кт                   | Количество Кт          | Сумма                        | Сумма НУ Дт              | Сумма НУ Кт          |
|          | Подразделение Дт                  |                                 | Валюта Дт           | Подразделение Кт                |                               | Валюта Кт              | Содержание                   | Сумма ПР Дт              | Сумма ПР Кт          |
|          |                                   |                                 | Вал. сумма Дт       |                                 |                               | Вал. сумма Кт          |                              | Сумма ВР Дт              | Сумма ВР Кт          |
| Ar<br>Kr | 01.01                             | Автомобиль Nissan Serena        |                     | 08.04                           | Автомобиль Nissan Serena      | 1,000                  |                              |                          |                      |
|          |                                   |                                 |                     |                                 |                               |                        | Принят к учету объект ОС     |                          |                      |
|          |                                   |                                 |                     |                                 | Основной склад                |                        |                              |                          |                      |
|          |                                   |                                 |                     |                                 |                               |                        |                              |                          |                      |
|          |                                   |                                 |                     |                                 |                               |                        |                              |                          |                      |

Рис. 25. Результат проведения документа «Принятие к учету»

Задание 3. Создайте документ «Поступление товаров и услуг» на приобретение телевизора «SAMSUNG» (используется для проведения презентаций на ярмарках). ЗАО «Бытовая техника» предъявил накладную №15 и счет-фактуру №15 от текущей даты на общую сумму 72 000 рублей (в том числе НДС 18%).

Задание 4. Создайте документ «Принятие к учету ОС» от текущей даты для ввода в эксплуатацию телевизора «SAMSUNG».

| Наименование реквизита    | Реквизиты  |
|---------------------------|--|
| Закладка «Общие сведения» | Местонахождение ОС - Администрация                       |
|                           | Оборудование – папка «Оборудование (объекты основных     |
|                           | средств)» Добавить - Телевизор SAMSUNG                   |
|                           | Счет - 08.4 «Приобретение объектов основных средств»     |
|                           | Изготовитель -Корея                                      |
|                           | Заводской номер-А255, № паспорта 4255                    |
|                           | Дата выпуска: 10.02.2013                                 |
|                           | Группа учета ОС - Другие виды ОС                         |
|                           | Амортизационная группа – 5                               |
| Закладка «Бухгалтерский   | Порядок учета – начисление амортизации                   |
| учет»                     | МОЛ - Абдулов О.В.                                       |
|                           | Способ поступления в организацию - приобретение за плату |
|                           | Начислять амортизацию линейным способом                  |
|                           | Способы отражения расходов по амортизации -              |
|                           | администрация  |
|                           | Срок полезного использования-120 месяцев                 |
| Закладка «Налоговый учет» | Порядок учета – начисление амортизации                   |
|                           | Начислять амортизацию линейным способом                  |
|                           | Срок полезного использования - 120 месяцев               |
|                           | Включать амортизационную премию в состав расходов -      |
|                           | флаг не устанавливаем                                    |

# Практическая работа №6. Бухгалтерский учет основных средств и нематериальных активов.

Нематериальные активы – это активы экономического субъекта длительного пользования, которые не имеют материально-вещественной структуры, однако, их можно отделить от других активов и они способны приносить экономическую выгоду, стоимость этого имущества может быть достоверно определена.

В соответствии с Положение по бухгалтерскому учету (ПБУ 14/2007) «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина от 27.12.2007 №153н, к НМА относят: результаты интеллектуальной деятельности (изобретения, промышленный образец, полезная модель, «Ноу-хау»); средства индивидуализации (фирменное наименование, товарный знак, знак обслуживания и т.д.).

Задание 1. Создайте документ «Поступление нематериальных активов (HMA)» от контрагента ООО «ЦИН», предварительно добавив его в справочники «Поставщики».

Методические рекомендации для выполнения задания:

- Необходимо создать нового контрагента в справочнике: Пункт меню «Предприятие»

   Контрагент Добавить нового контрагента ООО «ЦИН».
- 2. Данные по ООО «ЦИН»:

Закладка «Общие» ИНН 7728627242, КПП 500101001, ОКПО 02372510.

Закладка «Адреса и телефоны» г. Москва, ул. Центральная 230, тел.88902564256.

Закладка «Контакты» - не заполнять.

Закладка «Счета и договоры», банковские счета - добавить, введите номер счета 40702810900000120349, БИК 00000005, название банка и корреспондирующий счет, заполняются автоматически.

- 3. «Записать», «ОК».
- 4. Создание документа «Поступление НМА»: Пункт меню «НМА» «Поступление НМА».
- 5. Добавить новый документ.
- 6. Дата документа текущая дата.
- 7. Контрагент ООО «ЦИН».
- Договор добавить, наименование «Исключительные права на изобретение», №45 от 12.10.2013.
- 9. Закладка «НМА» (0 поз.)». Добавить, папка «Нематериальные активы», добавить, наименование «Исключительные права на изобретение».
- 10. Вид объекта НМА.

- 11. Вид НМА «Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель».
- 12. Амортизационная группа 2
- 13. Прочие сведения: ООО «ЦИН» уступило исключительное право на свое изобретение («Изобретение «ЦИН»).
- 14. Сумма 50000 рублей, в т.ч. НДС 18%.
- 15. Закладка «Дополнительно». Накладная №7 от 12.11.2013
- 16. Закладка «Счет-фактура». Счет фактура №7 от 12.11.2013.
- 17. Комментарий: приобретение исключительного права на изобретение ООО Цин.
- 18. «Записать», печатной формы у данного документа нет.
- 19. Посмотрите бухгалтерские проводки, сформированные данным документом.

| Поступлени     | ие НМА: Проведен              |                                     |   |                |              |           |               |                        |                      |                 | _ @ X           |
|----------------|-------------------------------|-------------------------------------|---|----------------|--------------|-----------|---------------|------------------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| Цены и валюта  | Действия 🔹 🛃 🔂                | 📑 🖺 💁 👯 🖩 📑 📀                       |   |                |              |           |               |                        |                      |                 |                 |
| Номер:         | КФП0000001                    | or: 12:11:2013 10:49:44             |   |                |              |           |               |                        |                      |                 |                 |
| Организация:   | Конфетпром                    |                                     | Q |                |              |           |               |                        |                      |                 |                 |
| Контрагент:    | 000 "Цин"                     |                                     | Q | Договор:       | договор      |           |               |                        |                      |                 | Q               |
|                |                               |                                     |   | Зачет авансов: | Автоматическ | и         |               |                        |                      |                 |                 |
| Нематериаль    | ьные активы (1 поз.) Счета р  | расчетов Дополнительно Счет-фактура |   |                |              |           |               |                        |                      |                 |                 |
| 000            | × 📲 ♦ ♦ 🖣 ¥†                  |                                     |   |                |              |           |               |                        |                      |                 |                 |
| Nº Нематер     | риальный актив                |                                     |   |                | Сумма        |           | %НДС          | Сумма НДС              | Bcero                | Счет учета      | Счет НДС        |
| 1 Исключ       | ительные права на изобретение |                                     |   |                |              | 50 000,00 | 18%           | 7 627,12               | 50 000,0             | 0 08.05         | 19.02           |
|                |                               |                                     |   |                |              |           |               |                        |                      |                 |                 |
|                |                               |                                     |   |                |              |           |               |                        |                      |                 |                 |
|                |                               |                                     |   |                |              |           |               |                        |                      |                 |                 |
|                |                               |                                     |   |                |              |           |               |                        |                      |                 |                 |
|                |                               |                                     |   |                |              |           |               |                        |                      |                 |                 |
|                |                               |                                     |   |                |              |           |               |                        |                      |                 |                 |
|                |                               |                                     |   |                |              |           |               |                        |                      |                 |                 |
|                |                               |                                     |   |                |              |           |               |                        |                      |                 |                 |
|                |                               |                                     |   |                |              |           |               |                        |                      |                 |                 |
|                |                               |                                     |   |                |              |           |               |                        |                      |                 |                 |
|                |                               |                                     |   |                |              |           |               |                        |                      |                 |                 |
|                |                               |                                     |   |                |              |           |               |                        |                      |                 |                 |
|                |                               |                                     |   |                |              |           |               |                        |                      |                 |                 |
|                |                               |                                     |   |                |              |           |               |                        |                      |                 |                 |
|                |                               |                                     |   |                |              |           |               |                        |                      |                 |                 |
|                |                               |                                     |   |                |              |           |               |                        |                      |                 |                 |
| Счет-фактира:  | N: 7 or 12 11 2013 r          |                                     |   |                |              |           |               |                        |                      | Boern (nu6.)    | 50 000 00       |
| Chernwakrighd. | ne r of 12.11.20101.          |                                     |   |                |              |           |               |                        |                      | HDC (eru)       | 7 627 12        |
| Комментарий:   |                               |                                     |   |                |              |           |               |                        |                      | utile (e.e. e). | 1 021,12        |
|                | L                             |                                     |   |                |              |           |               |                        |                      |                 |                 |
|                |                               |                                     |   |                |              | 1         | Справка-расче | т "Рублевая сумма доку | мента в валюте"   Пе | чать 🕶 ОК 🛛 З   | аписать Закрыть |

Рис. 26. Поступление нематериальных активов

Задание 2. Создайте документ «Принятие к учету НМА».

- 1. Пункт меню «НМА» «Принятие к учету НМА».
- 2. Добавить новый документ.

- 3. Дата текущая.
- 4. Закладка «НМА». Выбрать «Исключительное право на изобретение».
- 5. Счет учета 08.5 «Приобретение объектов нематериальных активов».
- 6. Способ отражения расходов «НМА».
- 7. Закладка «Бухгалтерский учет» счет учета 04.01 «Нематериальные активы».
- 8. Первоначальная стоимость НМА в сумме 42372,88 рублей рассчитается автоматически при нажатии кнопки «Рассчитать сумму».
- 9. Способ поступления «Приобретение за плату».
- 10. Ставим флаг зеленого цвета «Начисление амортизации».
- Параметры амортизации: срок полезного использования 36 мес., способ начисления амортизации – линейный, счет начисления амортизации – 05 «Амортизация нематериальных активов».
- 12. Закладка «Налоговый учет» рассчитать сумму.
- 13. Срок полезного использования 36 мес.
- 14. Понижающий коэффициент 1.
- 15. Комментарий Учет на сч.04 исключительного права на изобретение.
- 16. «Записать», печатной формы у данного документа нет.
- 17. Посмотрите бухгалтерские проводки, сформированные данным документом (рис. 27).

| 5 | Pes                  | льтат проведения документ       | а Принятие к учету НМА КФІ     | 100000001 or 12.11 | .2013 10:56:27                |                               |                        |                                |                           |                  | _ @ >     |  |  |  |
|---|----------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------|-----------|--|--|--|
| H | астрой               | ка ②                            |                                |                    |                               |                               |                        |                                |                           |                  |           |  |  |  |
|   | )<br>Pyv             | ная корректировка (разрешает ре | едактирование движений докумен | па)                |                               |                               |                        |                                |                           |                  |           |  |  |  |
|   | Дт<br>Кт             | Бухгалтерский и налоговый учет  |                                | Первоначальные с   | ведения о НМА и НИОКР (налого | зый учет)                     | Счета бухгалтерског    | о учета нематериальных активов | ŀ                         | НДС по ОС, НМА   |           |  |  |  |
|   | 0                    | пециальный коэффициент для ак   | кортизации НМА (налог. учет)   | Состояния НМ/      | А организаций Первон          | ачальные сведения о НМА и НИС | КР (бухгалтерский учет | r) Способы отражения           | расходов по амортизации Н | МА (бухгалтерски | ий учет)  |  |  |  |
|   |                      |                                 |                                |                    |                               |                               |                        |                                |                           |                  |           |  |  |  |
| L |                      | Счет Дт                         | Субконто Дт                    | Количество Дт      | Счет Кт                       | Субконто Кт                   | Количество Кт          | Сумма                          | Сумма НУ Дт               | Сумма НУ Кт      |           |  |  |  |
|   |                      | Подразделение Дт                |                                | Валюта Дт          | Подразделение Кт              |                               | Валюта Кт              | Содержание                     | Сумма ПР Дт               | Сумма ПР Кт      |           |  |  |  |
|   |                      |                                 |                                | Вал. сумма Дт      |                               |                               | Вал. сумма Кт          |                                | Сумма ВР Дт               | Сумма ВР Кт      |           |  |  |  |
|   | Д <sub>т</sub><br>Кт | 04.01                           | Исключительные права на из     |                    | 08.05                         | Исключительные права на из    |                        | 42 372,88                      | 42 372,88                 |                  | 42 372,88 |  |  |  |
| L |                      |                                 |                                |                    |                               |                               |                        | Принят к учету НМА             |                           |                  |           |  |  |  |
|   |                      |                                 |                                |                    |                               |                               |                        |                                |                           |                  |           |  |  |  |
|   |                      |                                 |                                |                    |                               |                               |                        |                                |                           |                  |           |  |  |  |
| L |                      |                                 |                                |                    |                               |                               |                        |                                |                           |                  |           |  |  |  |

Рис. 27. Результат проведения документа «Принятие к учету»

Задание 3. Создайте документ «Поступление нематериальных активов (HMA)».

- 1. Пункт меню «НМА» «Поступление НМА».
- 2. Добавить новый документ
- 3. Дата документа текущая дата

- 4. Контрагент «ЭКИП ООО»
- 5. Договор добавить, наименование «Договор №45» от 12.09.2013.
- Закладка «НМА» (0 поз.)». Добавить, папка «Нематериальные активы», добавить, наименование – «Товарный знак ЭЦ».
- 7. Вид объекта НМА.
- 8. Вид НМА «Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель».
- 9. Амортизационная группа 2
- 10. Прочие сведения: Товарный знак ЭЦ от «ЭКИП ООО
- 11. Сумма 36 000 рублей, без НДС
- 12. Закладка «Дополнительно». Накладная №17 от 12.11.2013.
- 13. Комментарий: Приобретение товарного знака у ЭКИП ООО
- 14. «Записать», печатной формы у данного документа нет.
- 15. Посмотрите бухгалтерские проводки, сформированные данным документом (рис.28).

| Pes      | ультат проведения документа      | а Поступление НМА КФПС      | )0000002 от 12.11 | .2013 11:42:38            |                             |               |                                |             |             | _ 6 )     |
|----------|----------------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------|--------------------------------|-------------|-------------|-----------|
| астро    | йка 🕐                            |                             |                   |                           |                             |               |                                |             |             |           |
| OPy      | чная корректировка (разрешает ре | едактирование движений доку | мента             |                           |                             |               |                                |             |             |           |
| Дт<br>Кт | Бухгалтерский и налоговый учет   | НДС по ОС, НМА НДС          | С предъявленный   | Состояния НМА организаций |                             |               |                                |             |             |           |
| Дей      | ствия • 🌐 🔥 🌶 🗙 📕 🛉              | 🕂 🕹 😧                       |                   |                           |                             |               |                                |             |             |           |
|          | Счет Дт                          | Субконто Дт                 | Количество Дт     | Счет Кт                   | Субконто Кт                 | Количество Кт | Сумма                          | Сумма НУ Дт | Сумма НУ Кт |           |
|          | Подразделение Дт                 |                             | Валюта Дт         | Подразделение Кт          |                             | Валюта Кт     | Содержание                     | Сумма ПР Дт | Сумма ПР Кт |           |
|          |                                  |                             | Вал. сумма Дт     |                           |                             | Вал. сумма Кт |                                | Сумма ВР Дт | Сумма ВР Кт |           |
| Ar<br>Kr | 08.05                            | Тов. знак                   |                   | 60.01                     | Феде.служба по интеллект. с |               | 38 000,00                      | 38 000,00   |             | 38 000,00 |
|          |                                  |                             |                   |                           | договор                     |               | Поступление НМА по             |             |             |           |
|          |                                  |                             |                   |                           | Поступление НМА КФПООООО    |               | вх.д.20096616687 от 08.11.2013 |             |             |           |
|          |                                  |                             |                   |                           |                             |               |                                |             |             |           |
|          |                                  |                             |                   |                           |                             |               |                                |             |             |           |
|          |                                  |                             |                   |                           |                             |               |                                |             |             |           |

Рис. 28. Результат проведения документа «Поступление НМА»

Задание 4. Создайте документ «Принятие к учету НМА» по аналогии с методическими рекомендациями к заданию 2. Проверьте правильность выполнения

работы (рис. 29).

| Pes                  | ультат проведения доку     | јмента Принятие к учету HI    | MA КФП0000002 от 12.1 | 11.2013 11:43:50    |               |                     |           |                      |             |                       |                      |           |                 | - 0       |
|----------------------|----------------------------|-------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------|---------------------|-----------|----------------------|-------------|-----------------------|----------------------|-----------|-----------------|-----------|
| астро                | йка 🕐                      |                               |                       |                     |               |                     |           |                      |             |                       |                      |           |                 |           |
| 🗌 Py                 | чная корректировка (разреи | иает редактирование движений  | документа)            |                     |               |                     |           |                      |             |                       |                      |           |                 |           |
| Дт<br>Кт             | Бухгалтерский и налоговый  | й учет                        | Первоначальные        | сведения о НМА и НИ | 10КР (налогов | зый учет)           |           | Счета бухгалтерскі   | ого учета н | ематериальных активов | 3                    | Н         | ІДС по ОС, НМА  |           |
|                      | Специальный коэффициент    | для амортизации НМА (налог. у | чет) Состояния Н      | МА организаций      | Первон        | ачальные сведения о | НМА и НИО | КР (бухгалтерский уч | er)         | Способы отражения     | я расходов по аморти | изации HI | МА (бухгалтерся | сий учет) |
| Дей                  | ствия • 🌘 🐌 🌶 🗙            | A ♣ ₩ ∑ <sub>1</sub> ↔ ②      |                       |                     |               |                     |           |                      |             |                       |                      |           |                 |           |
|                      | Счет Дт                    | Субконто Дт                   | Количество Дт         | Счет Кт             | Субконто Кт   |                     |           | Количество Кт        | Сумма       |                       | Сумма НУ Дт          | аНУ Дт    |                 |           |
|                      | Подразделение Дт           |                               | Валюта Дт             | Подразделение Кт    | еКт           |                     |           | Валюта Кт            | Содержание  |                       | Сумма ПР Дт          |           | Сумма ПР Кт     |           |
|                      |                            |                               | Вал. сумма Дт         |                     |               |                     |           | Вал. сумма Кт        |             |                       | Сумма ВР Дт          |           | Сумма ВР Кт     |           |
| Д <sub>г</sub><br>Кт | 04.01                      | Тов. знак                     |                       | 08.05               |               | Тов. знак           |           |                      |             | 38 000,00             | ) 3                  | 8 000,00  |                 | 38 000,   |
|                      |                            |                               |                       |                     |               |                     |           |                      | Принят      | к учету НМА           |                      |           |                 |           |
|                      |                            |                               |                       |                     |               |                     |           |                      |             |                       |                      |           |                 |           |
|                      |                            |                               |                       |                     |               |                     |           |                      |             |                       |                      |           |                 |           |
|                      |                            |                               |                       |                     |               |                     |           |                      |             |                       |                      |           |                 |           |
|                      |                            |                               |                       |                     |               |                     |           |                      |             |                       |                      |           |                 |           |

Рис. 29. Результат проведения документа «Принятие к учету нематериальных активов»

Задание 5. Сформируйте ОСВ по счету 04 «Нематериальные активы» за текущую дату и посмотрите наличие принятых к учету НМА (рис. 30).

| ериод: Сч<br>2.11.2013 🗐 – 12.11.2013 🗐 🛄 🚺  | ет: Организа<br>4 Конфетг | ация:         | •   |             |   |         |
|--|---------------------------|---------------|---|-------------|---|---------|
| Сформировать отчет 🚔 Печать  | 🔚 Сохранить как           | Σ 0,0         | 0   |             |   |         |
| 000 "Конфетпром"<br>Оборотно-сальдовая ве  | едомость по сче           | ту 04 за 12 н | юября 2013 г.   |             |   |         |
| Выводимые данные: БУ (данные бух   | галтерского учета)        |               |   |             |   |         |
| O  | Сольдо на начало          | периола       | Οδοροτιμος πορικο   | п           | Canuno ua vouerri   | топиоло |
| UNET   | Сальдо на начало          | периода       | Обороты за перио  | A           | Сальдо на конец і   | териода |
| Счет<br>Нематериальные активы  | Дебет                     | Кредит        | Дебет   | Кредит      | Дебет   | Кредит  |
| Счет<br>Нематериальные активы<br>04  | Дебет<br>100 000,00       | Кредит        | Дебет<br>80 372,88  | Кредит      | Дебет<br>180 372,88   | Кредит  |
| Счет<br>Нематериальные активы<br>О4<br>Исключительные права на<br>изобретение  | Дебет<br>100 000,00       | Кредит        | Дебет<br>80 372,88<br>42 372,88                               | н<br>Кредит | Дебет<br>180 372,88<br>42 372,88                            | Кредит  |
| Счет<br>Нематериальные активы<br>О4<br>Исключительные права на<br>изобретение<br>Тов. знак                               | Дебет<br>100 000,00       | Кредит        | Дебет<br>80 372,88<br>42 372,88<br>38 000,00                  | —<br>Кредит | Дебет<br>180 372,88<br>42 372,88<br>38 000,00               | Кредит  |
| Счет<br>Нематериальные активы<br>О4<br>Исключительные права на<br>изобретение<br>Тов. знак<br>Товарный знак "Конфетпром" | Дебет<br>100 000,00       | Кредит        | Дебет         80 372,88           42 372,88         38 000,00 | Кредит      | Дебет<br>180 372,88<br>42 372,88<br>38 000,00<br>100 000,00 | Кредит  |

Рис. 30. Оборотно-сальдовая ведомость по счету 04

Задание 6. Сформируйте ОСВ по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» на текущую дату и убедитесь в наличие кредиторской задолженности перед ООО «ЦИН» и «ЭКИП ООО».

Задание 7. Составьте платежные поручения на перечисление денежных средств ООО «ЦИН» и ЭКИП ООО. На основании банковской выписки №567/7 от текущей даты произведите списание денежных средств с расчетного счета.

Воспользуйтесь методическими рекомендациями к заданию 2 практической работы №4.

Задание 8. Сформируйте ОСВ по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» за текущий период. Сделайте выводы.

#### Практическая работа №7. Бухгалтерский учет материально-производственных запасов.

Материальные ценности, приобретенные организацией с целью дальнейшей перепродажи, называются товарами и учитываются на счете 41 «Товары».

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости, которой признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за вычетом НДС.

Задание 1: Оформите документ «Поступление товаров и услуг» на приобретение материально-производственных запасов (МПЗ).

- 1. Пункт меню «Покупка» «Поступление товаров и услуг».
- 2. Создайте новый документ: Добавить, вид операции «Покупка, комиссия».
- 3. Дата текущая.
- 4. Выберите контрагента папка «Магазины», ЗАО магазин «Продукты».
- 5. Строка договор создайте новый договор, кнопка «Добавить», наименование «Договор на поставку материалов» № 345 от 12.11.2013.
- 6. Склад Главный склад.
- 7. Закладка «Товары». Для каждого наименования МПЗ добавляйте новую строку, укажите количество, сумма проставляется автоматически (рис. 31):
  - Папка «Материалы», папка «Бакалея», выбрать сахарный песок, указать количество в документе 40 кг;
  - Папка «Материалы», папка «Бакалея», выбрать «Мука», 30 кг;
  - Папка «Материалы», папка «Молочные», выбрать «Масло кремлевское» 30 шт;
  - Папка «Материалы», папка «Молочные», выбрать «Молоко в бидоне» 20 л;
  - Папка «Материалы», папка «Кондитерское сырье», выбрать «Какао поршок» -10 кг;

| I Поступление товаров и услуг: Покупка, комиссия. Проведен                |            |        |                  |                        |                         |                     |               | _ D' X          |
|---|------------|--------|------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|---------------|-----------------|
| Операция • Цены и валюта Деиствия • 🚑 🐏 🚺 📑 📑 🐏 🔭 🚡 📑 🖤                   |            |        |                  |                        |                         |                     |               |                 |
| Номер: КФП00000001 от: 15.11.2013 16:04:13                                | ø          | Контр  | агент: Продукт   | ъ (Основной)           |                         |                     |               | Q               |
| Организация: Конфетпром   | Q          | Догов  | зор: договор     |                        |                         |                     |               | Q               |
| Склад: Основной склад   | Q          | Зачет  | авансов: Автомат | гически                |                         |                     |               |                 |
|   |            |        |                  |                        |                         |                     |               |                 |
| Товары (э поз.) 9слуги (т поз.) Счета расчетов дополнительно Счет-фактура |            |        |                  |                        |                         |                     |               |                 |
| ₩ W W W W W W W W W W W W W W W W W W W                                   | 2          |        | 0                | 44170                  | 0                       |                     | 0             | 0.1170          |
| № Номенклатура  | Количество | цена   | Сумма            | %НДС                   | Сумма НДС               | Bcero               | Счет учета    | Счет НДС        |
| 1 Цахарный песок  | 40,000     | 25,00  | 100              | 0,00 10%               | 90,91                   | 1 000,0             | U 10.01       | 19.03           |
| 2 macnu spemnesckoe   | 30,000     | 35,00  | 501              | 10,00 18%<br>20.00 10% | 160,17                  | 1 USU,U<br>E20.0    | 10.01         | 19.03           |
| 4 Musa  | 45.000     | 20,00  | 95               | 5.00 10%               | 47,27                   | 320,0               | 10.01         | 19.03           |
| 5 Kasan populink  | 10,000     | 100.00 | 100              | 10,00 10%<br>10,00 18% | 152.54                  | 1 000 0             | n 10.01       | 19.03           |
|   |            |        |                  |                        |                         |                     |               |                 |
|   |            |        |                  |                        |                         |                     |               |                 |
| Типцен: Закулочная  |            |        |                  |                        |                         | Bc                  | его (руб.):   | 4 725,00        |
| Счет-фактура: № 4 от 15.11.2013 г.  |            |        |                  |                        |                         | ΗĮ                  | (С (в т. ч.): | 574,38          |
| Комментарий:  |            |        |                  |                        |                         |                     |               |                 |
|   |            |        |                  | ТОРГ-12 (Товарн        | ая накладная за постави | цика с услугами) Пе | нать • ОК 3   | аписать Закрыты |



- 8. Закладка «Услуги», папка «Услуги», выберите наименование «Доставка товаров», количество 1шт. Цена и сумма НДС проставляются автоматически.
- 9. Укажите счет затрат 20.01 «Основное производство».
- 10. Выберите подразделение затрат «Производственный цех №1».
- 11. Укажите субконто 1 «Услуги».
- 12. Укажите субконто 2 «Транспортные расходы».
- 13. Закладка «Счета расчетов» проверьте бухгалтерские счета: 60.01., 60.02.
- 14. Закладка «Дополнительно» укажите входящий номер накладной №199 от текущей даты.
- 15. Ответственный выберите Иванова (бухгалтер).
- Закладка «Счет-фактура» поставьте флаг зеленого цвета «Предъявлен счет-фактура», укажите №199 от текущей даты.
- 17. Нажмите кнопку «Записать», посмотрите унифицированную форму документа товарная накладная (ТОРГ 12).

18. Кнопкой «ОК» закройте электронную форму документа, посмотрите бухгалтерские проводки, сформированные данным документом (рис. 32).

| строі    | жа 📀                          |                                |               |                  |                             |               |                           |             |             |      |
|----------|-------------------------------|--------------------------------|---------------|------------------|-----------------------------|---------------|---------------------------|-------------|-------------|------|
| ]Руч     | ная корректировка (разрешает  | редактирование движений докума | энта)         |                  |                             |               |                           |             |             |      |
| kr E     | ухгалтерский и налоговый учет | НДС предъявленный              |               |                  |                             |               |                           |             |             |      |
| Дейс     | твия • 📵 🖪 🤌 🗙 🔜 4            | 🗈 🖶 🏹 🕂 📀                      |               |                  |                             |               |                           |             |             |      |
|          | Счет Дт                       | Субконто Дт                    | Количество Дт | Счет Кт          | Субконто Кт                 | Количество Кт | Сумма                     | Сумма НУ Дт | Сумма НУ Кт |      |
|          | Подразделение Дт              |                                | Валюта Дт     | Подразделение Кт |                             | Валюта Кт     | Содержание                | Сумма ПР Дт | Сумма ПР Кт |      |
|          |                               |                                | Вал. сумма Дт |                  |                             | Вал. сумма Кт |                           | Сумма ВР Дт | Сумма ВР Кт |      |
| r<br>Kr  | 10.01                         | Сахарный песок                 | 40,000        | 60.01            | Продукты (Основной)         |               | 909,09                    | 909,09      |             | 909  |
|          |                               |                                |               |                  | договор                     |               | Поступление материалов по |             |             |      |
|          |                               | Основной склад                 |               |                  | Поступление товаров и услуг |               | вх.д.142 от               |             |             |      |
| ит<br>Кт | 19.03                         | Продукты (Основной)            |               | 60.01            | Продукты (Основной)         |               | 90,91                     |             |             | 90   |
|          |                               | Поступление товаров и услуг    |               |                  | договор                     |               | Поступление материалов по |             |             |      |
|          |                               |                                |               |                  | Поступление товаров и услуг |               | вх.д.142 от               |             |             |      |
| Kr       | 10.01                         | Масло "Кремлевское"            | 30,000        | 60.01            | Продукты (Основной)         |               | 889,83                    | 889,83      |             | 889  |
|          |                               |                                |               |                  | договор                     |               | Поступление материалов по |             |             |      |
|          |                               | Основной склад                 |               |                  | Поступление товаров и услуг |               | вх.д.142 от               |             |             |      |
| н<br>Кт  | 19.03                         | Продукты (Основной)            |               | 60.01            | Прадукты (Основной)         |               | 160,17                    |             |             | 160  |
|          |                               | Поступление товаров и услуг    |               |                  | договор                     |               | Поступление материалов по |             |             |      |
|          |                               |                                |               |                  | Поступление товаров и услуг |               | вх.д.142 от               |             |             |      |
| Kr       | 10.01                         | Молоко в бидоне                | 20,000        | 60.01            | Продукты (Основной)         |               | 472,73                    | 472,73      |             | 472  |
|          |                               |                                |               |                  | договор                     |               | Поступление материалов по |             |             |      |
|          |                               | Основной склад                 |               |                  | Поступление товаров и услуг |               | вх.д.142 от               |             |             |      |
| Kr       | 19.03                         | Продукты (Основной)            |               | 60.01            | Прадукты (Основной)         |               | 47,27                     |             |             | 47   |
|          |                               | Поступление товаров и услуг    |               |                  | договор                     |               | Поступление материалов по |             |             |      |
|          |                               |                                |               |                  | Поступление товаров и услуг |               | BX, Д. 142 ОТ             |             |             |      |
| Kr       | 10.01                         | Мука                           | 45,000        | 60.01            | Продукты (Основной)         |               | 777,27                    | 777,27      |             | 777  |
|          |                               |                                |               |                  | договор                     |               | Поступление материалов по |             |             |      |
|          |                               | Основной склад                 |               |                  | Поступление товаров и услуг |               | BX.D. 142 OT              |             |             |      |
| Kr       | 19.03                         | Прадукты (Оснавнай)            |               | 60.01            | Продукты (Основной)         |               | 77,73                     |             |             | 77   |
|          |                               | Поступление товаров и услуг    |               |                  | договор                     |               | Поступление материалов по |             |             |      |
|          |                               |                                |               |                  | Поступление товаров и услуг |               | Вх.д. 142 OT              |             |             |      |
| Kr       | 10.01                         | Какао порошок                  | 10,000        | 60.01            | Продукты (Основной)         |               | 847,46                    | 847,46      |             | 847, |
|          |                               |                                |               |                  | LOLOBOD                     |               | Постчпление материалов по |             |             |      |

Рис. 32. Результат проведения документа «Поступление товаров и услуг»

Задание 2. Сформируйте ОСВ по счету 10 «Материалы» и посмотрите наличие материально-производственных запасов, принятых к учету.

Сформируйте ОСВ по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» и посмотрите сумму кредиторской задолженности перед магазином «Продукты».

Выпишите платежное поручение на погашение задолженности перед контрагентом за приобретенные материалы и произведите списание с расчетного счета денежных средств.

- 1. Пункт меню «Банк» «Платежные поручения», добавить.
- 2. Дата текущая.
- 3. Организация (плательщик) Конфетпром.
- 4. Банковский счет основной счет.
- 5. Получатель ЗАО Магазин «Продукты»
- 6. Счет получателя проставляется автоматически.
- 7. Договор проставляется автоматически.

- 8. Статья движения денежных средств выберите «Оплата поставщику».
- 9. Сумма платежа укажите сумму задолженности по данным ОСВ по сч. 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».
- 10. НДС программа считает автоматически.
- 11. Вид выберите «Срочно».
- 12. Очередность -5.
- 13. Назначение платежа проставляется автоматически.
- 14. Ответственный Иванова.
- 15. Комментарий –«Оплата магазину «Продукты» по договору №345 от 12.11.2013».
- 16. Нажмите кнопку «Записать».
- 17. Поставьте флаг зеленого цвета «Оплачено», выберите «Ввести документ списание с расчетного счета». На основании этого документа в учете отразится списание денежных средств с расчетного счета.
- 18. Дата текущая.
- 19. Счет учета 51.
- 20. Входящий номер банковской выписки 111 от текущей даты.
- 21. Строки «Получатель», «Договор», «Погашение задолженности», «Счет НДС», «Счета расчетов и авансов», «Статья движения денежных средств», «Назначение платежа» заполняются автоматически.
- 22. Поставьте флаг зеленого цвета «Подтверждено выпиской банка».
- 23. Ответственный Иванова.
- 24. Комментарий скопируйте назначение платежа.
- 25. Нажмите «Записать» и «ОК».
- 26. Посмотрите бухгалтерские проводки, сформированные данным документом (рис. 34).

| Платежное по   | оручение: Записан *  |                 |   |                                  |                                 |                                   | _ ð ×            |
|----------------|--|-----------------|---|----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|------------------|
| Действия 🔹 🛃   | G 🖫 🗉 😫 📀  |                 |   |                                  |                                 |                                   |                  |
| Номер:         | КФП0000002   | σ 16.11.2013    |   |                                  | Перечисление в бюджет Заполнить |                                   |                  |
| Организация    | Конфетпром   |                 | Q | Банковский счет:                 | Основной счет                   |                                   | Q                |
|                | ИНН 7721049904, ООО "Конфетпром"   |                 |   |                                  |                                 |                                   |                  |
| Получатель:    | Продукты (Основной)  |                 | Q | Счет получателя:                 | "Магазин "Продукты""            |                                   | Q                |
| Договор:       | договор  |                 | Q | Статья движения<br>ден. средств: | Оплата поставщику               |                                   | X                |
|                | <u>ИНН 0077111101, &lt;ИНН&gt;;&lt;КПП&gt;;&lt;Корреспондент&gt;;&lt;Н</u> | епрямыеРасчеты» |   |                                  |                                 |                                   |                  |
| Сумма платежа: | 4 725,00   |                 |   | Вид платежа:                     | Срочно Очередность: 5 🗘         |                                   |                  |
| НДС:           | 18% 720,76   |                 |   |                                  |                                 |                                   |                  |
| Назначение     | Оплата по договору договор   |                 |   |                                  |                                 |                                   |                  |
| платежа:       | Сумма 4725-00<br>В т.ч. НДС (18%) 720-76                                   |                 |   |                                  |                                 |                                   |                  |
| Оплачено 🕑     | <u>Списание с расчетного счета № 1 от 16.11.2013 г.</u>                    |                 |   |                                  |                                 |                                   |                  |
|                |  |                 |   |                                  |                                 |                                   |                  |
|                |  |                 |   |                                  |                                 |                                   |                  |
|                |  |                 |   |                                  |                                 |                                   |                  |
|                |  |                 |   |                                  |                                 |                                   |                  |
|                |  |                 |   |                                  |                                 |                                   |                  |
|                |  |                 |   |                                  |                                 |                                   |                  |
|                |  |                 |   |                                  |                                 |                                   |                  |
|                |  |                 |   |                                  |                                 |                                   |                  |
|                |  |                 |   |                                  |                                 |                                   |                  |
|                |  |                 |   |                                  |                                 |                                   |                  |
|                |  |                 |   |                                  |                                 |                                   |                  |
|                |  |                 |   |                                  |                                 |                                   |                  |
| Ответственный: | Иванова Ирина Владимировна   |                 |   |                                  |                                 |                                   | Q                |
| Комментарий:   |  |                 |   |                                  |                                 |                                   |                  |
|                |  |                 |   |                                  |                                 | Платежное поручение Печать • ОК 3 | Записать Закрыть |

Рис. 33. Платежное поручение

| астро                | йка 🕐                           |                               |               |                  |                   |               |                            |             |          |
|----------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------|------------------|-------------------|---------------|----------------------------|-------------|----------|
| (îř                  | чная корректировка (разрешает р | едактирование движений докуме | та            |                  |                   |               |                            |             |          |
| — ша<br>Дт           | Бухгалтерский и налоговый учет  |                               | 2             |                  |                   |               |                            |             |          |
| Дей                  | ствия • 🕒 🖪 🌶 🗙 📕 1             | ₩ <mark>Σ</mark> η ↔ ②        |               |                  |                   |               |                            |             |          |
|                      | Счет Дт                         | Субконто Дт                   | Количество Дт | Счет Кт          | Субканто Кт       | Количество Кт | Сумма                      | Сумма НУ Дт | Сумма НУ |
|                      | Подразделение Дт                |                               | Валюта Дт     | Подразделение Кт |                   | Валюта Кт     | Содержание                 | Сумма ПР Дт | Сумма ПР |
|                      |                                 |                               | Вал. сумма Дт |                  |                   | Вал. сумма Кт |                            | Сумма ВР Дт | Сумма BP |
|                      | 60.01                           | Продукты (Основной)           |               | 51               | Основной счет     |               | 4 725,00                   | 4 725,0     | 0        |
| Д <sub>т</sub><br>Кт |                                 |                               |               |                  | Оплата поставшики |               | Оплата по договору договор |             |          |
| Д <sub>т</sub><br>Кт |                                 | договор                       |               |                  |                   |               |                            |             |          |

Рис. 34. Результат проведения документа «Списание с расчётного счета»

Задание 3. Сформируйте ОСВ по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» и сделайте выводы.

Задание 4: Оформите документ «Поступление товаров и услуг» на приобретение материально-производственных запасов (МПЗ).

Методические рекомендации для выполнения задания:

- 1. Пункт меню «Покупка» «Поступление товаров и услуг», добавить.
- 2. Вид операции «Покупка, комиссия».
- 2. Дата текущая.

3. Контрагент – папка «Поставщики», выберите База «Поставка комплектующих»

4. Договор – создайте новый договор кнопкой «Добавить», в строку наименование введите «Договор на поставку материалов» № 112 от 12.11.2013.

5. Склад – Оптовый склад - Главный склад.

6. Закладка «Товары». Для каждого наименования МПЗ добавляйте новую строку с указанием количества и цены (рис. 35):

• Папка «Тара», выбрать ящик для транспортировки продукции, указать количество в документе – 30шт по цене 230 рублей;

• Папка «Тара», добавить новый элемент. Краткое наименование – контейнеры для упаковки, единица измерения – штуки. Выберите контейнеры для упаковки, количество – 100 шт., по цене 30 рублей.

| Поступление товаров и услуг: Покупка, комиссия. Проведен                   |            |         |        |          |             |                  |                        |                      |              | _ 🗗 X           |
|--|------------|---------|--------|----------|-------------|------------------|------------------------|----------------------|--------------|-----------------|
| Операция – Цены и валюта Действия – 📮 🗃 🔂 😫 😫 🕒 – 👫 🗐 🏹 😫 📀                |            |         |        |          |             |                  |                        |                      |              |                 |
| Номер: КФП00000002 от: 18.11.2013 11:06:03                                 |            | ₽       | Контр  | агент:   | База "Поста | жа комплектующи  | ť.                     |                      |              | Q               |
| Организация: Конфетпром  |            | Q       | Догов  | op:      | договор     |                  |                        |                      |              | Q               |
| Склад: Главный склад   |            | Q       | Зачет  | авансов: | Автоматичес | ки               |                        |                      |              |                 |
| Товары (2 поз.) Ислиги (0 поз.) Счета расчетов Лополнительно. Счет-фактира |            |         |        |          |             |                  |                        |                      |              |                 |
| 😳 🔂 🖉 🗙 📕 🍲 🐥 🗍 👫 Подбор Изменить  |            |         |        |          |             |                  |                        |                      |              |                 |
| N° Номенклатура  | Количество |         | Цена   | Сумма    |             | %НДС             | Сумма НДС              | Boero                | Счет учета   | Счет НДС        |
| 1 Ящик для транспортировки продуктов                                       |            | 30,000  | 230,00 |          | 6 900,00    | 18%              | 1 052,54               | 6 900,00             | 41.01        | 19.03           |
| 2 Контейнеры для упаковки  |            | 100,000 | 30,00  |          | 3 000,00    | 18%              | 457,63                 | 3 000,00             | 41.01        | 19.03           |
|  |            |         |        |          |             |                  |                        |                      | en (met )    | 9 900 00        |
| Тип цен: Закупочная  |            |         |        |          |             |                  |                        | Bce                  | го (руб.):   | 9 900,00        |
| Счет-фактура: № 13 от 18.11.2013 г.  |            |         |        |          |             |                  |                        | НДІ                  | С (в т. ч.): | 1 510,17        |
| Комментарий  |            |         |        |          |             |                  |                        |                      |              |                 |
|  |            |         |        |          |             | ТОРГ-12 (Товарна | я накладная за постави | цика с услугами) Печ | ать т ОК За  | аписать Закрыть |

Рис. 35. Поступление товаров и услуг

- 7. Закладка «Услуги» не заполнять
- 8. Закладка «Счета расчетов» проверьте счета бухгалтерского учёта 60.01., 60.02.

9. Закладка «Дополнительно» - укажите входящий номер накладной №13 от текущей даты.

14. Ответственный – Иванова (бухгалтер).

15. Закладка «Счет-фактура» - поставьте флаг зеленого цвета «Предъявлен счет-фактура», укажите №13 от текущей даты.

16. Нажмите кнопку «Записать», посмотрите унифицированную форму документа – товарная накладная (ТОРГ – 12).

17. Нажмите кнопку «ОК». Посмотрите бухгалтерские проводки, сформированные данным документом (рис. 36).

| Рез                  | ультат проведения докумен      | па Поступление товаров и усл    | луг КФПОООООО2 о | r 18.11.2013 11:06:03 |                             |               |                          |             |             | _ 0     |
|----------------------|--------------------------------|---------------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------------|---------------|--------------------------|-------------|-------------|---------|
| эстро                | йка 🕐                          |                                 |                  |                       |                             |               |                          |             |             |         |
| -<br>Pu              | иная коллектировка (разрешает  | педактипование овижений докимен | πal              |                       |                             |               |                          |             |             |         |
| -8.2<br>Ar - 1       |                                |                                 |                  |                       |                             |               |                          |             |             |         |
| Kr                   | ьухгалтерский и налоговый учет | НДС предъявленный               |                  |                       |                             |               |                          |             |             |         |
| Дейс                 | ствия 🕶 🌐 🐌 🗶 🔚 4              | 🕯 🖶 🛐 🕂 🕘                       |                  |                       |                             |               |                          |             |             |         |
|                      | Счет Дт                        | Субконто Дт                     | Количество Дт    | Счет Кт               | Субконто Кт                 | Количество Кт | Сумма                    | Сумма НУ Дт | Сумма НУ Кт |         |
|                      | Подразделение Дт               |                                 | Валюта Дт        | Подразделение Кт      |                             | Валюта Кт     | Содержание               | Сумма ПР Дт | Сумма ПР Кт |         |
|                      |                                |                                 | Вал. сумма Дт    |                       |                             | Вал. сумма Кт |                          | Сумма ВР Дт | Сумма ВР Кт |         |
| Ar<br>Kr             | 41.01                          | Ящик для транспортировки п      | 30,000           | 60.01                 | База "Поставка комплектую   |               | 5 847,46                 | 5 847,46    |             | 5 847,  |
|                      |                                |                                 |                  |                       | договор                     |               | Поступление товаров по   |             |             |         |
|                      |                                | Главный склад                   |                  |                       | Поступление товаров и услуг |               | вх.д.13 от 18.11.2013    |             |             |         |
| Д,<br>K,             | 19.03                          | База "Поставка комплектую       |                  | 60.01                 | База "Поставка комплектую   |               | 1 052,54                 |             |             | 1 052,9 |
|                      |                                | Поступление товаров и услуг     |                  |                       | договор                     |               | Поступление товаров по   |             |             |         |
| _                    |                                |                                 |                  |                       | Поступление товаров и услуг |               | ВХ.Д. 13 ОТ 18.11.2013   |             |             |         |
| Д <sub>е</sub><br>Кт | 41.01                          | Контейнеры для упаковки         | 100,000          | 60.01                 | База "Поставка комплектую   |               | 2 542,37                 | 2 542,37    |             | 2 542,3 |
|                      |                                |                                 |                  |                       | договор                     |               | Поступление товаров по   |             |             |         |
| _                    |                                | Главный склад                   |                  |                       | Поступление товаров и услуг |               | вхд. га от то. тт. 2013  |             |             |         |
| Д <sub>г</sub><br>Кт | 19.03                          | База "Поставка комплектую       |                  | 60.01                 | База "Поставка комплектую   |               | 457,63                   |             |             | 457,6   |
|                      |                                | Поступление товаров и услуг     |                  |                       | договор                     |               | Поступление товаров по   |             |             |         |
|                      |                                |                                 |                  |                       | Поступление товаров и услуг |               | BX,D, 13 OT 18, 11, 2013 |             |             |         |

Рис. 36. Результат проведения документа «Поступление товаров и услуг»

Задание 5. Сформируйте ОСВ по счету 41 «Товары» и проверьте принятие к учету тарных материалов.

Сформируйте ОСВ по счету 60 «Расчеты с поставщиками» и посмотрите сумму кредиторской задолженности базе «Поставка комплектующих». Выпишите платежное поручение на погашение задолженности контрагенту за приобретенные товары и произведите списание денежных средств с расчетного счета (рис. 37,38). Воспользуйтесь методическими рекомендациями к заданию 2.

Примечание: В платежном поручении в строке «Счет получателя» необходимо добавить новый элемент справочника – номер счета получателя 40702810900005847561, БИК 00000002, корреспондентский счет и название банка автоматически определятся из справочника БИК.

| Платежное п    | оручение: Записан *                                     |               |   |                                  |   | _ @ X               |
|----------------|---|---------------|---|----------------------------------|---|---------------------|
| Действия 🛪 惧   | G 🖬 🛙 🗏 🔮   |               |   |                                  |   |                     |
| Номер:         | КФП0000003  | or 19.11.2013 | Ø |                                  | Перечисление в бюджет Заполнить   |                     |
| Организация:   | Конфетпром  |               | Q | Банковский счет:                 | Основной счет   | Q                   |
|                | ИНН 7721049904, ООО "Конфетпром"                        |               |   |                                  |   |                     |
| Получатель:    | База "Поставка комплектующих"                           |               | Q | Счет получателя:                 | (АКБ "МЕЖДУНАРОДНЫЙ ТОРГПРОМБАНК" (Расчетный)   | Q                   |
| Договор:       | договор   |               | Q | Статья движения<br>ден. средств: | Оплата поставщику   | ×                   |
|                | ИНН 3455/888, UAU "База поставки комплектующих"         |               |   |                                  |   |                     |
| Сумма платежа: | 91 456,00   |               |   | Вид платежа:                     | Срочно Очередность: 5 🛟   |                     |
| НДС:           | 13 950,92   |               |   |                                  |   |                     |
| Назначение     | Оплата по договору договор<br>Симма 91456-00            |               |   |                                  |   |                     |
| in a sina.     | В т.ч. НДС (18%) 13950-92                               |               |   |                                  |   |                     |
| Оплачено 🕑     | <u>Списание с расчетного счета № 2 от 19.11.2013 г.</u> |               |   |                                  | Текст назначения платежа.   |                     |
|                |   |               |   |                                  | Заполняется автоматически в соответствии с информациеи, введенной в форму<br>расчетного счета получателя. |                     |
|                |   |               |   |                                  |   |                     |
|                |   |               |   |                                  |   |                     |
|                |   |               |   |                                  |   |                     |
|                |   |               |   |                                  |   |                     |
|                |   |               |   |                                  |   |                     |
|                |   |               |   |                                  |   |                     |
|                |   |               |   |                                  |   |                     |
|                |   |               |   |                                  |   |                     |
|                |   |               |   |                                  |   |                     |
|                |   |               |   |                                  |   |                     |
| Ответственный: | Абдулов Юрий Владимирович                               |               |   |                                  |   | Q                   |
| Комментарий:   |   |               |   |                                  |   |                     |
|                |   |               |   |                                  | Платежное поручение   Печать +   О  | IK Записать Закрыть |

Рис. 37. Платежное поручение

| Pes P    | ультат проведения документ     | а Списание с расчетного сче    | та КФП0000002 о | т 19.11.2013 10:24:49 |                   |               |                            |             | -           |
|----------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------|-----------------------|-------------------|---------------|----------------------------|-------------|-------------|
| Настро   | іка ②                          |                                |                 |                       |                   |               |                            |             |             |
| Py       | ная корректировка (разрешает р | едактирование движений докумен | пај             |                       |                   |               |                            |             |             |
| Ar E     | ухгалтерский и налоговый учет  |                                |                 |                       |                   |               |                            |             |             |
| Дейс     | твия т 🌔 🐌 / 🗙 📕 🛉             | - <b>₽</b> [2] ↔ [2]           |                 |                       |                   |               |                            |             |             |
|          | Счет Дт                        | Субконто Дт                    | Количество Дт   | Счет Кт               | Субконто Кт       | Количество Кт | Сумма                      | Сумма НУ Дт | Сумма НУ Кт |
|          | Подразделение Дт               |                                | Валюта Дт       | Подразделение Кт      |                   | Валюта Кт     | Содержание                 | Сумма ПР Дт | Сумма ПР Кт |
|          |                                |                                | Вал. сумма Дт   |                       |                   | Вал. сумма Кт |                            | Сумма ВР Дт | Сумма ВР Кт |
| Ar<br>Kr | 60.01                          | База "Поставка комплектую      |                 | 51                    | Основной счет     |               | 91 456,00                  | 91 456,00   |             |
|          |                                | договор                        |                 |                       | Оплата поставщику |               | Оплата по договору договор |             |             |
|          |                                | Поступление товаров и услуг    |                 |                       |                   |               | Сумма 91456-00 В т.ч. НДС  |             |             |
|          | 1                              |                                | 1               | 1                     | 1                 | 1             |                            |             |             |

Рис. 38. Результат проведения документа «Списание с расчетного счета»

Задание 6. Сформируйте ОСВ по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» и сделайте выводы.

#### Практическая работа №8. Учет затрат на производство продукции.

Задание 1. Оформите документ «Отчет производства за смену» для отражения в бухгалтерском учете фактической себестоимости выпущенной продукции ООО «Конфетпром».

Методические рекомендации для выполнения практической задания:

- 1. Пункт меню «Производство» «Отчет производства за смену», создайте новый документ кнопкой добавить
- 2. Дата текущая
- 3. Проверьте наличие флага зеленого цвета «Списать материалы»
- 4. Счет затрат 20.01 «Основное производство».
- 5. Подразделение затрат Производственный цех №1
- 6. Склад основной склад
- Закладка «Продукция»: для каждого вида продукции добавляйте новую строку (рис. 39).
  - Папка «Товары», папка «Кондитерские изделия», папка «Праздничные наборы», создание нового элемента - Новогодний набор «Сладкий», ед. измерения – шт, НДС 18%, записать. В документе указать количество – 80 шт, плановая цена 96 руб.
  - Папка «Товары», папка «Кондитерские изделия», папка «Праздничные наборы», создание нового элемента - «Подарок от деда мороза» - единицы измерения – штуки, НДС -18%,. В документе указать количество – 100 шт, плановая цена 68 руб.
  - Папка «Товары», папка «Кондитерские изделия», папка «Праздничные наборы», создание нового элемента - «Шоколадная жизнь», единицы измерения – штуки, НДС -18%, . В документе указать количество – 110 шт, плановая цена 112 руб.
  - Папка «Товары», папка «Кондитерские изделия», папка «Праздничные наборы», создание нового элемента Новогодний набор «Детский», единицы измерения – штуки, НДС -18%. В документе указать количество – 200 шт, плановая цена 62 руб.

|   |                        |                   |                  |                      |                        |            |                               | - 0 |
|---|------------------------|-------------------|------------------|----------------------|------------------------|------------|-------------------------------|-----|
| BMR • 📮 🗃 🔂 📑 🗳 🚱 • 👯 🗄 📭 📑 🥝                         |                        |                   |                  |                      |                        |            |                               |     |
| ир: (КФП00000002                                      | στ. 20.11.2013 11:10   | (49               |                  | Списать материалы    |                        |            |                               |     |
| низация: Конфетпром                                   |                        |                   | Q Cy             | er sarbar:           | 20.01                  |            |                               |     |
| с. Основной склад                                     |                        |                   | Ф Пс             |                      | Произволственный неу 1 |            |                               | _   |
| * <u> </u>  |                        | ) <b>П</b>        |                  | идразделение заграт. | производственный цех т |            |                               |     |
| дукция (4 поз.) 9 слуги (U поз.) Возвратные отходы (U | J поз.) — Материалы (U | поз.) Дополнитель | но               |                      |                        |            |                               |     |
|   | Количество             | Пена (плановад)   | Симма (плановая) | Спецификация         |                        | Счет имета | Номенк оатирная срипра затрат |     |
| Новогодний набор "Гоздкий"                            | 80,000                 | 96.00             | 7 680 00         | Опоцификации         |                        | 41 01      | Продикты                      |     |
| Подарок от деда Мороза                                | 100.000                | 68.00             | 6 800.00         | 0                    |                        | 41.01      | Продчкты                      |     |
| Шоколадная жизнь                                      | 110,000                | 112,00            | 12 320,00        | 0                    |                        | 41.01      | Продукты                      |     |
| Детский   | 200,000                | 62,00             | 12 400,00        | 0                    |                        | 41.01      | Продукты                      |     |
|   |                        |                   |                  |                      |                        |            |                               |     |
|   |                        |                   |                  |                      |                        |            |                               |     |
|   |                        |                   |                  |                      |                        |            |                               |     |
|   |                        |                   |                  |                      |                        |            |                               |     |
| марий (   |                        |                   |                  |                      |                        |            |                               |     |

Рис. 39. Отчет производства за смену

- 8. Сумма и счет учета заполняются автоматически.
- 9. Графа «Спецификация» не заполняется
- 10. Номенклатурная группа затрат выберите наименование «Продукты» из справочника
- 11. Закладки «Услуги», «Возвратные отходы», «Материалы» не заполняйте.
- 12. Закладка «Дополнительно», выберите ответственного Иванова.
- 13. Нажмите кнопку «Записать» и посмотрите документ «Накладная на передачу готовой продукции» клавиша МХ -18 (рис. 40).

| orpu                 |                                  |                               |                |                        |             |               |                |           |             |             |
|----------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------|------------------------|-------------|---------------|----------------|-----------|-------------|-------------|
| P                    | учная корректировка (разрешает р | едактирование движений докуме | нта)           |                        |             |               |                |           |             |             |
| lr<br>Kr             | Бухгалтерский и налоговый учет   | Выпуск продукции и услуг в г  | плановых ценах |                        |             |               |                |           |             |             |
| Дей                  | іствия • 🕒 🐌 / 🗶 📕 4             |                               |                |                        |             |               |                |           |             |             |
|                      | Счет Дт                          | Субконто Дт                   | Количество Дт  | Счет Кт                | Субконто Кт | Количество Кт | Сумма          |           | Сумма НУ Дт | Сумма НУ Кт |
|                      | Подразделение Дт                 |                               | Валюта Дт      | Подразделение Кт       |             | Валюта Кт     | Содержание     |           | Сумма ПР Дт | Сумма ПР Кт |
|                      |                                  |                               | Вал. сумма Дт  |                        |             | Вал. сумма Кт |                |           | Сумма ВР Дт | Сумма ВР Кт |
| ц <sub>т</sub><br>Кт | 41.01                            | Новогодний набор "Сладкий"    | 80,000         | 20.01                  | Продукты    |               |                | 7 680,00  | 7 680,00    | 7 68        |
|                      |                                  |                               |                | Производственный цех 1 |             |               | Выпуск товаров |           |             |             |
| _                    |                                  | Основной склад                |                |                        |             |               |                |           |             |             |
| Kr                   | 41.01                            | Подарок от деда Мороза        | 100,000        | 20.01                  | Продукты    |               |                | 6 800,00  | 6 800,00    | 6 80        |
|                      |                                  |                               |                | Производственный цех 1 |             |               | Выпуск товаров |           |             |             |
| _                    |                                  | Основной склад                |                |                        |             |               |                |           |             |             |
| Kr                   | 41.01                            | Шоколадная жизнь              | 110,000        | 20.01                  | Продукты    |               |                | 12 320,00 | 12 320,00   | 12 32       |
|                      |                                  |                               |                | Производственный цех 1 |             |               | Выпуск товаров |           |             |             |
|                      |                                  | Основной склад                |                |                        |             |               |                |           |             |             |
| Д <sub>т</sub><br>Кт | 41.01                            | Детский                       | 200,000        | 20.01                  | Продукты    |               |                | 12 400,00 | 12 400,00   | 12.40       |
|                      |                                  |                               |                | Производственный цех 1 |             |               | Выпуск товаров |           |             |             |
|                      |                                  | Основной склад                |                |                        |             |               |                |           |             |             |

Рис. 40. Результат проведения документа «Отчет производства за смену»

Задание 2. Заполните документ Расходный кассовый ордер на выдачу 22 000 рублей под отчет Романову Олегу Григорьевичу на приобретение кондитерских изделий у поставщика за наличный расчет (рис. 41).

- 1. Дата РКО текущая
- 2. Основание Приказ №9 от 12.02.2013 –выдача под отчет на хозяйственные нужды
- 3. Приложение: Заявление от 22.11.2013
- Паспортные данные Романова О.Г. 0804 258457 УВД Центрального района г. Волгограда 12.05.2004

| 1                  |                  |               |                    |                |                                       | Унифицированная     | форма № КО-2     |
|--------------------|------------------|---------------|--------------------|----------------|---------------------------------------|---------------------|------------------|
|                    |                  |               |                    | Утвер          | ждена постановлением Го               | скомстата России от | τ 18.08.98 Nº 88 |
| -                  |                  |               |                    |                |                                       |                     | коды             |
| 000 "Keuter        |                  |               |                    |                |                                       | dentre de OKVA      | 0340002          |
| ООО «конфет        | пром             |               | oral Isalija       |                |                                       | Форма по ОКУД       | 0310002          |
|                    |                  | -             |                    |                |                                       |                     |                  |
|                    |                  | структур      | юе подразделен     | le             |                                       |                     |                  |
|                    |                  |               |                    |                |                                       |                     |                  |
|                    |                  |               |                    | [              | Homen BOKYMEHTS                       | Пата сост           | е печиа          |
|                    |                  |               |                    |                | Полоср докуласти                      | дата сост           | арления          |
|                    | PACXO            | ОДНЫЙ КА      | 4                  | 22.11.         | 2013                                  |                     |                  |
|                    | n                |               |                    | , ,            | •                                     | -                   | 1                |
|                    | дебет            | KORROGION     | ron                | -              |                                       |                     |                  |
|                    | код              | лирующий      | аналити-           | Кредит         | Сумма                                 | Код целевого        |                  |
|                    | структурного     | счет,         | ческого            |                |                                       | назначения          |                  |
|                    | подразделения    | субсчет       | учета              |                |                                       |                     |                  |
| 1                  |                  | 71.01         |                    | 50.01          | 22 000,00                             |                     |                  |
| Вылать             |                  | . Григорьеви  | 44                 |                |                                       |                     |                  |
| Doigard            | rollianoby onery | приторосои    | 77                 | фа             | вилия, вия, отчество                  |                     |                  |
| Основание          | Приказ №9 от 1:  | 2.02.2013 — в | ыдача под о        | тчет на ×о     | озяйственные нужды                    |                     |                  |
| CUMMA              | REGRUGTE REG T   | ыслик рубла   | å 00 roneer        |                |                                       |                     |                  |
| Cylollola          | двадцать две т   | ысячи рубле   | DO KOHEEK          |                | прописью                              |                     |                  |
|                    |                  |               |                    |                | · · · · · · · · · · · · · · · · · · · |                     |                  |
| Приложение         | Заявление от 22  | 2.11.2013     |                    |                |                                       |                     |                  |
|                    |                  |               |                    |                |                                       |                     |                  |
| Руководитель       | организации      | Генеральны    | й директор         |                |                                       | Семенов Г.С.        |                  |
| Главный буул       | алтер            | Долж          | IIIIIII IIIIIIIIII |                | Парионова С.В.                        | расшифровк          |                  |
| - Just - Diel Oyxi |                  | IQ            | ПСЬ                |                | расшифровка годинов                   |                     |                  |
| Получил            |                  |               |                    |                |                                       |                     |                  |
|                    |                  |               |                    |                | оун на крописью                       |                     |                  |
| 22 ноября 201      | 3 r.             |               |                    |                | Подпись                               |                     | _                |
|                    |                  | -             |                    |                |                                       |                     | -                |
| По                 | 0804 258457 VB,  | Д Центральн   | ого района г       | . Волгогра     | ада 12.05.2004                        |                     |                  |
|                    |                  |               | an de logar le , i | овер, дата н   | весто выдача докушента,               |                     |                  |
|                    |                  |               | удостов            | еря юще го лич | чность колучателя                     |                     |                  |
| Выдал кассир       | ·                |               | _                  | Петрова        | M.A.                                  |                     |                  |
|                    | IO, I IO         | ;њ            |                    | pa             | юшифровка вод нася                    |                     |                  |

Рис. 41. Расходный кассовый ордер

Задание 3. Заполнить документ Авансовый отчет Романова А.Г.

- 1. Дата текущая
- 2. Склад основной склад
- 3. Физическое лицо Романов О.Г.
- 4. Закладка «Авансы», заполните на основании расходного кассового ордера, выписанного Вами ранее.
- 5. Закладка «Товары» для каждого вида товаров необходимо добавлять новую строку.
  - Папка «Товары», папка «Кондитерские изделия», выбираем Белочка (конфеты), количество – 50 кг, закупочная цена – 95 руб. Сумму и НДС программа посчитала автоматически. Наименование документа - Товарная накладная №156 от текущей даты. СФ пред – ставим флаг. Указываем номер и дату счет-фактуры (№ 156, дата текущая). Счет учета 41.01.
  - Причуда (вафли) 150 упаковок закупочная цена 36 руб. Вся информация в предыдущем пункте.
  - «Юбилейное (печенье)» 250 упаковок, закупочная цена 24 руб.
  - Грильяж (конфеты) 30 кг, закупочная цена 145 руб.
  - Паста шоколадная 20 упаковок, закупочная цена 140 руб.

6. Закладки «Оплата» и «Прочее» - не заполнять.

7. Назначение – приобретение кондитерских изделий за наличный расчет

8. Приложение – 2 на 3 листах

9. Ответственный - Иванова

10. Комментарий: Отчет Романова О.Г. за приобретённые товары за наличный расчет

11.Нажмите кнопку «Записать» и »ОК». Посмотрите печатную форму документа (рис. 42) и бухгалтерские проводки.

|                           |                    |                  |                   | Форм                   | а по ОКУД        | 0302001             |
|---------------------------|--------------------|------------------|-------------------|------------------------|------------------|---------------------|
|                           | 000 "Конф          | ретпром"         |                   |                        |                  |                     |
|                           | наименование       | организации      |                   |                        |                  |                     |
|                           |                    |                  | утвержд           | АЮ                     |                  |                     |
|                           |                    |                  | Отчет в с         | умме                   | 23 300           | руб. <u>00</u> коп. |
|                           |                    |                  | Руководит         | ель <u>Генеральн</u> ы | ый директор      |                     |
|                           | Номер              | Дата             |                   |                        | должность        |                     |
| АВАНСОВЫИ ОТЧЕТ           | 3                  | 22.11.2013       |                   |                        | Семенов Г.С.     |                     |
|                           |                    |                  | под               | пись                   | расшифро         | вка подписи         |
|                           |                    |                  | 22 ноября         | 2013 r.                |                  |                     |
|                           |                    |                  |                   |                        | ĸ                | од                  |
|                           |                    |                  |                   |                        |                  |                     |
| Структурное подразделение | » <u>Произво</u> , | дственный цех 1  |                   |                        |                  |                     |
|                           | ов О Г             |                  | т                 | абельный номер         | 00000            | 100003              |
| подот чет ное лицо        | <u>фам</u> ь       | илия, инициалы   | I                 | асслоным ношер         |                  | 00000               |
| Профессия (должность)     | Оператор           | Ha               | азначение аванса  |                        |                  |                     |
| Наименование пока         | зателя             | Сумма, руб.коп.  |                   | Бухгалтерс             | жая запись       |                     |
| Предыдущий остато         | ж                  |                  | де                | бет                    | кре              | едит                |
| аванс перера              | кход               |                  | счет, субсчет     | сумма, руб.коп.        | счет, субсчет    | сумма, руб.коп.     |
| Получен аванс 1. из кассы |                    | 22 000,00        | 41.01             | 19 745,76              | 71.01            | 19 745,76           |
| 1а. в валюте (справочно)  |                    |                  | 19.03             | 3 554,24               | 71.01            | 3 554,24            |
| 2. по банковским картам   |                    |                  |                   |                        |                  |                     |
| 2а. в валюте (справочно)  |                    |                  |                   |                        |                  |                     |
| Итого получено            |                    | 22 000,00        |                   |                        |                  |                     |
| Израсходовано             |                    | 23 300,00        |                   |                        |                  |                     |
| остаток                   |                    |                  |                   |                        |                  |                     |
| перерасход                |                    | 1 300,00         |                   |                        |                  |                     |
| Приложение                | документов на      | листах           | ¢                 |                        |                  |                     |
| Отчет проверен. К утвержд | ению в сумме:      | Двадцать три тык | сячи триста рубле | :й 00 копеек (23 3     | 00 руб. 00 коп.) |                     |
| Главный бухгалтер         |                    |                  | Ларионова С.В.    |                        |                  |                     |
| Буугалтер                 | подпись            |                  |                   | расшифров              | ка подписи       |                     |
| 1 1 2 2 11 2 11 2 12 2    |                    |                  |                   |                        |                  |                     |
|                           | подпись            |                  |                   | расшифров              | ка подписи       |                     |

Рис. 42. Фрагмент документа Авансовый отчет

Задание 4. На основании авансового отчета выпишите кассовый ордер Романову О.Г. на величину остатка (перерасхода) аванса. Сохраните документ на сетевом диске.

Задание 5. Сформируйте оборотно-сальдовую ведомость по счетам 41 «Товары», 71 «Расчеты с подотчетными лицами» и сохраните на сетевом диске. Сделайте выводы.

#### Практическая работа №9. Бухгалтерский учет затрат на производство продукции.

В процессе продажи готовой продукции и товаров их себестоимость списывается в дебет счета 90 «Продажи».

Покупателю товаров выставляется счет, в котором указываются все реквизиты, необходимые для перечисления денежных средств на счет ООО «Конфетпром».

Для выписки покупателю счета в программе предусмотрен документ «Счет на оплату покупателю». Этот документ не создает проводок и регистров.

На основании счета можно заполнить документ «Реализация товаров и услуг».

Документ «Банковские выписки» предназначен для учета поступления безналичных денежных средств на расчетный счет организации по выписке банка.

ООО «Конфетпром» ежедневно получает от банка выписку по своему счету с приложением копий документов, на основании которых зачислены или списаны денежные средства.

Задание 1. Выпишите счет на оплату покупателю ЗАО «Дальстрой».

Методические рекомендации для выполнения задания:

1. Пункт меню «Продажа» - «Счет», добавить новый документ «Счет на оплату покупателю: Новый».

2. Дата – текущая

3. Контрагент – папка «Покупатели», ЗАО «Дальстрой».

4. Договор – добавить новый договор, в строке наименование ввести «Договор на поставку продукции» №87 от 01.02.2013.

5. Склад – основной склад

6. Адрес доставки – добавить новый, адрес, Объект – Дальстрой, Вид адреса – Адрес доставки. Поставьте флаг «Раздельно по полям адреса». Адрес: Индекс 900000, регион – Москва, улица – Центральная (ввести на клавиатуре), дом 182, корп.4. Выбрать добавленную контактную информацию об объекте «Дальстрой».

7. Реквизиты для оплаты: Получатель – Конфетпром, Банковский счет – «Основной счет».

8. Закладка «Товары» - для каждого вида товаров необходимо добавлять новую строку.

В табличной части добавьте новую строку. В номенклатуре – папка «Товары», папка «Кондитерские изделия», выбираем Белочка (конфеты), количество – 30 кг, цену и НДС программа посчитала автоматически.

Другие виды товаров выбираем по такому же принципу (рис. 43):

Паста шоколадная – 15 упаковок;

Причуда (вафли) – 120 упаковок;

• «Юбилейное (печенье)» - 160 упаковок;

Грильяж (конфеты) – 24 кг.

•

| Utere reasons         Decreme   | -                                    |             |                 |          |                          | Записан                        | алату покупателю: | Счет на опла                 |
|---|--------------------------------------|-------------|-----------------|----------|--------------------------|--------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Implementation         Impleme  |                                      |             |                 |          | )                        | 🔁 🗟 🖫• 🗐 🗏 🔮                   | Действия 🕶 其      | ены и валюта                 |
| Invest         Invest<   |                                      | Дальстроі   | Контрагент:     | <b>#</b> | or: (15.11.2013 10:12:17 |                                | КФП00000001       | Іомер:                       |
| kna:<br>Concept 6 00000, Mocese r, Lewrganewae, gort N° 182, Kopnyo 4<br>excessmant gate of name 1<br>Concept 6 moc 3<br>Concept 6 moc 4<br>Concept 7<br>Concept 7   |                                      | договор     | Договор:        | Q        |                          |                                | Конфетпром        | рганизация:                  |
| pep domaek 00000, Monker, Llempaneka, por 1k 182, koprig 4<br>extenting da onarti<br>onjarte: longer foot de longe | овор                                 | Новый д     |                 | ×        |                          |                                | Склад №2          | клад:                        |
| converto       Severeto       Severeto <td< td=""><td></td><td></td><td></td><td></td><td>yc 4</td><td>Центральная, дом № 182, корпус</td><td>и: 900000, Москва</td><td>црес доставки:</td></td<>  |                                      |             |                 |          | yc 4                     | Центральная, дом № 182, корпус | и: 900000, Москва | црес доставки:               |
| ngrement: (nordeerngon) (nordeerneernee)  |                                      |             |                 |          |                          |                                | іля оплаты        | еквизиты для                 |
| Torspi         Yongrin (1ns)         Donorstremeno           Image: Direct  | ver                                  | т: Основной | анковский счет: | Q        |                          |                                | Конфетпром        | олучатель:                   |
| N         Количество         Цена         Срима         Х НДС         Срима HДС         Всего           1         Балока (сонсеть)         30,000         162,00         4 660,00         182         874,80         1           2         Пата школадная         15,000         186,00         25,000         182         453,50         1           3         Приград (верон)         120,000         43,20         518,400         182         933,12           4         Обисностсо         160,000         28,80         460,000         182         933,12           5         Грильяк (кончеты)         120,000         43,20         184,000         182         23,21           5         Грильяк (кончеты)         140,000         24,000         174,00         182         751,88   |                                      |             |                 |          |                          | .) Дополнительно               | оз.) Услуги (1 п  | Товары (5 поз.               |
| Nr         Movembrangua         Konvectorio         Lena         Opena         XHDC         OpenaHDC         Borro           1         Estrova (converte)         30,000         162,00         4860,00         18%         874,80         1           2         Data succonquisa         15,000         186,00         25,000         18%         453,50         3           3         Прикра (senin)         120,000         43,20         5184,00         18%         933,12         4           4         Discritic (revenee)         160,000         28,80         460,000         18%         823,94         5           5         Funcesk (converte)         24,000         174,00         4176,00         18%         751,88         5  |                                      |             |                 |          |                          | ЯЦ Подбор Изменить             | X 🖩 🛧 🕹 🕯         | 0 8 0 1                      |
| 1       Senova(noverne)       30000       16200       486000       1621       874,80         2       Para auxonapusa       15000       18600       252000       182       43580         3       Призав (воли)       120000       4320       518400       182       93312         4       Dóunico (reverse)       15000       2880       46000       182       82344         5       Грилаяк (конетс)       24,000       174,00       4175,00       182       751,88   | а Сумма %НДС СуммаНДС Всего          | Цен         | Количество      |          |                          |                                | клатура           | N: Номенкл                   |
| 2         Пасте шихоладная         15,000         168,00         25,2000         184         453,60           3         Причада (вакли)         120,000         43,20         518,00         183         933,12           4         Вбилейное (леченые)         160,000         28,80         46,680,00         183         823,44         6           5         Гричавак (кончены)         24,000         174,00         183         751,88         751,88   | 162,00 4 860,00 18% 874,80 57'       | 30,000      | :               |          |                          |                                | ка (конфеты)      | 1 Белочка                    |
| 3         Причуда (зар.ти)         120,00         43,20         5184,00         182         933,12           4         Юбилейное (пречесе)         160,000         28,80         46,68,00         182         823,44         1           5         Гримааж (кончеты)         24,000         174,00         41,76,00         182         751,68         1  | 168,00 2 520,00 18% 453,60 2 9       | 15,000      |                 |          |                          |                                | шоколадная        | 2 Паста шо                   |
| 4 80xms/mcc [mesese]         160,000         28,80         4 808,00         182         823,44           5 [ Грильяк (кончеты)         24,000         174,00         4 176,00         182         751,68  | 43,20 5184,00 18% 933,12 61          | 120,000     | 1:              |          |                          |                                | ца (вафли)        | 3 Причуда                    |
| 5 T prinski (kon-perti)<br>24,000 174,00 184 70,0 | 28,80 4 608,00 18% 829,44 5 4        | 160,000     | 11              |          |                          |                                | йное (печенье)    | 4 Юбилейн                    |
| uer Omeaa Boero (suó, 1   |                                      |             |                 |          |                          |                                |                   |                              |
| HDC (ceepvg)  | Всего (руб.): 25<br>НДС (сверху): 3: |             |                 |          |                          |                                | вая               | і цен: Оптовая<br>мментарий: |

Рис. 43. Счет на оплату покупателю

9. Закладка «Услуги» - добавьте новую строку, папка «Услуги», выберите «Доставка товаров», количество – 1 шт., цена проставляется автоматически.

10. Закладка «Дополнительно» - ответственный Иванова (бухгалтер).

11. Комментарий: Счет на оплату по договору №87 от 01.02.2013 «Дальстрой».

12. Нажмите Записать и кнопку «Счет на оплату», посмотрите печатную форму документа (рис. 44).

13. Данный документ бухгалтерских проводок не формирует.

| <br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br> |  | БИК<br>Сч. №                                       | 8525001<br>1080520                                   | 02<br>12301222054654  |  |
|--|--|--|--|---|--|
| Н 7721049904<br>ОО "Конфетпром"  | КПП 772101001  | Сч. №  | 4071082  | 3230050064512   |  |
| учатель<br>Чет на оплату I<br>оставщик: ООО "Конс  | № 1 от 15 ноября 201<br>фетпром", ИНН 7721049904, КП   | <b>13 г.</b><br>1П 772101001, 1                    | 13205, N   | 1осква г, Вавилова  | а, дом   |
| № 65, тел.:<br>Э   | : 936-16-36, факс: 936-16-32   | отпой" ИНН 2                                       | 3451261  | 22 100 66200  |  |
| окупатель: Закрытое<br>19 Тов:   | акционерное оощество даль<br>ары (работы, услуги)  | Кол-во   | 5451201.<br>Ед.                                      | 23, КПТ 36769<br>Цена   | Сумма  |
| купатель: Закрытое<br><u>• Тов</u> :<br>Конфеты "Белочка"  | акционерное оощество даль<br>ары (работы, услуги)  | Кол-во<br>30                                       | 5451201.<br>Ед.                                      | Цена<br>162,00  | Сумма<br>4 860,00  |
| Купатель: Закрытое • Тов: Конфеты "Белочка" • Паста шоколадная   | акционерное оощество даль<br>ары (работы, услуги)  | Кол-во<br>30<br>15                                 | <b>Ед.</b><br>кг<br>упак                             | Цена<br>162,00<br>168,00  | Сумма<br>4 860,00<br>2 520,00  |
| супатель: Закрытое           Ов         Тов           Конфеты "Белочка"         Паста шоколадная           Вафли "Причуда"         Вафли "Причуда"   | акционерное оощество даль<br>ары (работы, услуги)  | Кол-во<br>30<br>15<br>120                          | <b>Ед.</b><br>кг<br>упак<br>упак                     | Цена<br>162,00<br>168,00<br>43,20   | Сумма<br>4 860,00<br>2 520,00<br>5 184,00  |
| супатель: Закрытое           с         Тов           Конфеты "Белочка"         Паста шоколадная           Вафли "Причуда"         Печенье "Юбилейное"  | акционерное оощество даль<br>ары (работы, услуги)  | Кол-во<br>30<br>15<br>120<br>160                   | <b>Ед.</b><br>кг<br>упак<br>упак                     | Цена<br>162,00<br>168,00<br>43,20<br>28,80  | Сумма<br>4 860,00<br>2 520,00<br>5 184,00<br>4 608,00  |
| купатель: Закрытое<br>• Тов<br>Конфеты "Белочка"<br>• Паста шоколадная<br>в Вафли "Причуда"<br>• Печенье "Юбилейное"<br>• Конфеты "Грильяж"  | акционерное оощество даль<br>ары (работы, услуги)  | Кол-во<br>30<br>15<br>120<br>160<br>24             | <b>Ед.</b><br>кг<br>упак<br>упак<br>упак<br>кг       | Цена<br>162,00<br>168,00<br>43,20<br>28,80<br>174,00  | Сумма<br>4 860,00<br>2 520,00<br>5 184,00<br>4 608,00<br>4 176,00  |
| купатель: <b>Закрытое</b> Конфеты "Белочка"      Паста шоколадная      Вафли "Причуда"      Печенье "Юбилейное"      Конфеты "Грильяж"      Доставка товара  | акционерное оощество даль<br>ары (работы, услуги)<br>  | Кол-во<br>30<br>15<br>120<br>160<br>24             | <b>Ед.</b><br>кг<br>упак<br>упак<br>упак<br>кг<br>ит | <u>Цена</u><br>162,00<br>168,00<br>43,20<br>28,80<br>174,00<br>360,00   | Сумма<br>4 860,00<br>2 520,00<br>5 184,00<br>4 608,00<br>4 176,00<br>360,00  |
| жупатель: Закрытое<br><u>Ne Тов</u><br>1 Конфеты "Белочка"<br>2 Паста шоколадная<br>3 Вафли "Причуда"<br>4 Печенье "Юбилейное"<br>5 Конфеты "Грильяж"<br>6 Доставка товара   | акционерное оощество даль<br>ары (работы, услуги)<br>"   | Кол-во<br>30<br>15<br>120<br>120<br>160<br>24<br>1 | Ед.<br>кг<br>упак<br>упак<br>упак<br>кг<br>шт        | 23, КПГ 36769<br>Цена<br>162,00<br>168,00<br>43,20<br>28,80<br>28,80<br>174,00<br>360,00<br>Итого:<br>Сумма НДС:<br>Всего к оплате: | Сумма<br>4 860,00<br>2 520,00<br>5 184,00<br>4 608,00<br>4 176,00<br>360,00<br>21 708,00<br>3 907,44<br>25 615,44  |
| купатель: Закрытое<br><u>1</u> Конфеты "Белочка"<br>2 Паста шоколадная<br>3 Вафли "Причуда"<br>4 Печенье "Юбилейное"<br>5 Конфеты "Грильяж"<br>6 Доставка товара<br>его наименований 6, н.<br>адцать пять тысяч ш  | акционерное оощество даль<br>ары (работы, услуги)<br>"<br>а сумму 25 615,44 руб.<br>зестьсот пятнадцать рублей 4 | Кол-во<br>30<br>15<br>120<br>160<br>24<br>1        | Ед.<br>кг<br>упак<br>упак<br>упак<br>кг<br>шт        | 23, КПТ 36769<br>Цена<br>162,00<br>168,00<br>43,20<br>28,80<br>174,00<br>360,00<br>Итого:<br>Сумма НДС:<br>Зсего к оплате:          | Сумма<br>4 860,00<br>2 520,00<br>5 184,00<br>4 608,00<br>4 176,00<br>3 80,00<br>21 708,00<br>3 907,44<br>25 615,44 |

Рис. 44. Счет на оплату

Задание 2. Выпишите счет на оплату покупателю ОАО «Твемос».

Методические рекомендации для выполнения задания:

1. Пункт меню «Продажа» - «Счет», добавить новый документ «Счет на оплату покупателю: Новый».

2. Дата – текущая

3. Контрагент – папка «Покупатели», ОАО «Твемос»

4. Договор – добавить новый договор. В строке наименование введите «Договор на поставку продукции» №104 от 15.03.2013.

5. Склад – основной склад

6. Адрес доставки – добавить новый, адрес 900000, г. Москва, ул. Ремесленников 137.

7. Реквизиты для оплаты: Получатель – Конфетпром, Банковский счет – «Основной счет».

8. Закладка «Товары» - для каждого вида товаров необходимо добавлять новую строку (рис. 45).

• «Новогодний набор «Сладкий», количество – 80 шт., цена – 148 руб.;

• «Подарок от деда мороза», количество – 120 шт., цена 99 руб.;

• Шоколадная жизнь», количество – 95 шт., цена – 168 руб.;

• Новогодний набор «Детский», количество – 130 шт, цена – 105 руб.

|                 | гу покупателю: Записан        |                         |   |                  |        |            |           |       |           |       |
|-----------------|-------------------------------|-------------------------|---|------------------|--------|------------|-----------|-------|-----------|-------|
| ены и валюта    | Действия • 📮 💀 🔂 💽 • 🗐 📑 🥝    |                         |   |                  |        |            |           |       |           |       |
| омер: (         | КФП0000002                    | or: 15.11.2013 10:43:56 | # | Контрагент:      | Твемс  | 00         |           |       |           |       |
| рганизация: (   | Конфетпром                    |                         | Q | Договор:         | догов  | op         |           |       |           |       |
| клад: (         | Главный склад                 |                         | x |                  | Нова   | ый договор |           |       |           |       |
| рес доставки: 🛛 | Москва г                      |                         |   |                  |        |            |           |       |           |       |
| еквизиты для    | оплаты                        |                         |   |                  |        |            |           |       |           |       |
| элучатель:      | Конфетпром                    |                         | Q | Банковский счет: | Основ  | ной счет   |           |       |           |       |
| Товары (4 поз.) | Услуги (1 поз.) Дополнительно |                         |   |                  |        |            |           |       |           |       |
| 🖯 🗟 🖉 🗙         | 🔜 🛧 🐥 🛔 👫 Подбор Изменить     |                         |   |                  |        |            |           |       |           |       |
| И Номенклат     | гура                          |                         |   | Количество       |        | Цена       | Сумма     | % НДС | Сумма НДС | Bcero |
| 1 Новогодни     | й набор "Сладкий"             |                         |   |                  | 80,000 | 148,00     | 11 840,00 | 18%   | 2 131,20  | 13    |
| 2 Подарок о     | т деда Мороза                 |                         |   |                  | 40,000 | 82,00      | 3 280,00  | 18%   | 590,40    | 3     |
| 3 Шоколадна     | ая жизнь                      |                         |   | 1                | 00,000 | 112,00     | 11 200,00 | 18%   | 2 016,00  | 13    |
|                 |                               |                         |   |                  |        |            |           |       |           |       |
|                 |                               |                         |   |                  |        |            |           |       |           |       |

Рис. 45. Счет на оплату покупателю

9. Закладка «Услуги» - добавить новую строку, папка «Услуги», выберите «Доставка товаров», количество – 1 шт., цена проставляется автоматически.

10. Закладка «Дополнительно» - ответственный Иванова (бухгалтер).

11. Комментарий: Счет на оплату по договору №104 от 15.03.2013 Твемос

12. Записать, «Счет на оплату», посмотрите печатную форму документа (рис. 46).

13. Данный документ бухгалтерских проводок не формирует.

| <в "АВТ-банк" Москва<br>нк получателя   |   | БИК<br>Сч. №   | 852500<br>108052                                | )102<br>202301222054654  |  |
|---|---|--|---|--|--|
| Н 7721049904<br>ОО "Конфетпром"   | КПП 772101001   | Сч. №  | 407108  | 323230050064512  |  |
| тучатель  | 0 45  |  |   |  |  |
|   |   | 2404004 4  | 40005   | Maawaa r. Baawaaa  |  |
| ставщик: ООО "Конфе   | тпром", ИНН //21049904, КШТ //  | 2101001, 1   | 13203,  | москва і, равилов  | а, дот   |
| оставщик: ООО "Конфе<br>№ 65, тел.: 93<br>окупатель: ОАО "Твемос  | тпром", ИНН 7721049904, КШ 77<br>86-16-36, факс: 936-16-32<br>*". ИНН 7890000091, КПП 7890010   | 2101001, 1<br>N1   | 13203,  | москва I, равилов  | а, дом   |
| ставщик: ООО "Конфе<br>№ 65, тел.: 93<br>супатель: ОАО "Твемос<br>Товар   | тпром", ИНН //21049904, КЛП //<br>16-16-36, факс: 936-16-32<br>3", ИНН 7890000091, КПП 7890010<br>ы (работы, услуги)  | 2101001, 1<br>01<br>  Кол-во   | Тэгоэ,  | Цена   | Сумма  |
| авщик: ООО "Конфе<br>№ 65, тел.: 93<br>патель: ОАО "Твемос<br>Товар<br>Новогодний набор "Сладк  | тпром", ИНН //21049904, КПП //<br>16-16-36, факс: 936-16-32<br>", ИНН 7890000091, КПП 7890010<br>ы (работы, услуги)<br>чй"  | 01<br>Кол-во   | ТЗ203,<br>Ед.                                   | Цена 148,00  | Сумма<br>11 840,00   |
| гавщик: ООО "Конфе<br>№ 65, тел.: 93<br>упатель: ОАО "Твемос<br>Товари<br>Новогодний набор "Сладк<br>Подарок от деда Мороза   | тпром", ИНН //21049904, КПП //<br>16-16-36, факс: 936-16-32<br>", ИНН 7890000091, КПП 7890010<br>ы (работы, услуги)<br><sup>ий"</sup>                             | 01<br>Кол-во<br>40   | Ед.<br>) шт                                     | Цена<br>148,00<br>82,00  | Сумма<br>11 840,00<br>3 280,00   |
| тавщик: ООО "Конфе<br>№ 65, тел.: 93<br>супатель: ОАО "Твемос<br>Востодний набор "Слади<br>Подарок от деда Мороза<br>Шоколадная жизнь   | тпром", ИНН 7721049904, КПП 77<br>16-16-36, факс: 936-16-32<br>", ИНН 7890000091, КПП 7890010<br>ы (работы, услуги)<br>ий"  | 01<br>Кол-во<br>40<br>100  | Ед.<br>) шт<br>) шт                             | Цена<br>148,00<br>82,00<br>112,00  | Сумма<br>11 840,00<br>3 280,00<br>11 200,00  |
| гавщик: ООО "Конфе<br>№ 65, тел.: 93<br>латель: ОАО "Твемос<br>Новогодний набор "Сладк<br>Подарок от деда Мороза<br>Шоколадная жизнь<br>Детский   | тпром", ИНН 7721049904, КПП 77<br>16-16-36, факс: 936-16-32<br>", ИНН 7890000091, КПП 7890010<br>ы (работы, услуги)<br>ый"  | 01<br>Кол-во<br>80<br>40<br>100<br>120   | Ед.<br>) шт<br>) шт<br>) шт<br>) шт             | Цена<br>148,00<br>82,00<br>112,00  | Сумма<br>11 840,00<br>3 280,00<br>11 200,00<br>14 160,00   |
| ставщик: ООО "Конфе<br>№ 65, тел.: 93<br>купатель: ОАО "Твемос<br>в Товари<br>Новогодний набор "Слади<br>Подарок от деда Мороза<br>Шоколадная жизнь<br>Детский<br>Транспортные расходы  | тпром", ИНН 7721049904, КПП 77<br>16-16-36, факс: 936-16-32<br>"', ИНН 7890000091, КПП 7890010<br>ы (работы, услуги)<br><sup>мй"</sup>                            | 01<br>Кол-во<br>80<br>40<br>100<br>120   | Eд.<br>) шт<br>) шт<br>) шт<br>) шт<br>шт<br>шт | Цена<br>148,00<br>82,00<br>112,00<br>118,00<br>240,00  | Сумма<br>11 840,00<br>3 280,00<br>11 200,00<br>14 160,00<br>240,00   |
| ставщик: ООО "Конфе<br>№ 65, тел.: 93<br>купатель: ОАО "Твемос<br>В Товари<br>Новогодний набор "Сладк<br>Подарок от деда Мороза<br>Шоколадная жизнь<br>Детский<br>Транспортные расходы  | тпром", ИНН 7721049904, КПП 77<br>16-16-36, факс: 936-16-32<br>", ИНН 7890000091, КПП 7890010<br>ы (работы, услуги)<br>ий"  | 01<br>Кол-во<br>80<br>40<br>100<br>120   | Eд.<br>) шт<br>) шт<br>) шт<br>) шт<br>шт<br>шт | Цена<br>148,00<br>82,00<br>112,00<br>118,00<br>240,00  | Сумма<br>11 840,00<br>3 280,00<br>11 200,00<br>14 160,00<br>240,00<br>40 720,00                                  |
| тавщик: ООО "Конфе<br>№ 65, тел.: 93<br>упатель: ОАО "Твемос<br>• Товари<br>Новогодний набор "Слади<br>Подарок от деда Мороза<br>Шоколадная жизнь<br>Детский<br>Транспортные расходы  | тпром", ИНН 7721049904, КПП 77<br>16-16-36, факс: 936-16-32<br>", ИНН 7890000091, КПП 7890010<br>ы (работы, услуги)<br>ий"  | 01<br>Кол-во<br>ас<br>ас<br>ас<br>ас<br>ас<br>ас<br>ас<br>ас<br>ас<br>ас<br>ас<br>ас<br>ас | Ед.<br>) шт<br>) шт<br>) шт<br>) шт<br>шт       | Цена<br>148,00<br>82,00<br>112,00<br>118,00<br>240,00<br>Итого:<br>Сумма НПС:                    | <u>Сумма</u><br>11 840,00<br>3 280,00<br>11 200,00<br>14 160,00<br>240,00<br><b>40 720,00</b><br><b>7 329 60</b> |
| авщик: ООО "Конфе<br>№ 65, тел.: 93<br>патель: ОАО "Твемос<br>Новогодний набор "Сладк<br>Подарок от деда Мороза<br>Шоколадная жизнь<br>Детский<br>Транспортные расходы  | тпром", ИНН 7721049904, КПП 77<br>16-16-36, факс: 936-16-32<br>"', ИНН 7890000091, КПП 7890010<br>ы (работы, услуги)<br><sup>ий"</sup>                            | 01<br>Кол-во<br>40<br>100<br>120<br>1  | Ед.<br>) шт<br>) шт<br>) шт<br>) шт<br>шт       | Цена<br>148,00<br>82,00<br>112,00<br>118,00<br>240,00<br>Итого:<br>Сумма НДС:<br>Всего к оплас.  | Сумма<br>11 840,00<br>3 280,00<br>11 200,00<br>14 160,00<br>240,00<br>40 720,00<br>7 329,60<br>48 049 60         |
| оставщик: ООО "Конфе<br>№ 65, тел.: 93<br>ікупатель: ОАО "Твемос<br>Ф. Товаро<br>1 Новогодний набор "Слади<br>2 Подарок от деда Мороза<br>3 Шоколадная жизнь<br>4 Детский<br>5 Транспортные расходы<br>его наименований 5, на с<br>1000 гранская соро | тпром <sup></sup> , ИНН 7721049904, КШТ 77<br>16-16-36, факс: 936-16-32<br><sup></sup> ", ИНН 7890000091, КПП 7890010<br><u>ы (работы, услуги)</u><br><sup></sup> | 01<br>Kon-Bo<br>60<br>40<br>100<br>120<br>121<br>1   | Ед.<br>) шт<br>) шт<br>) шт<br>) шт             | Цена<br>148,00<br>82,00<br>112,00<br>118,00<br>240,00<br>Итого:<br>Сумма НДС:<br>Всего к оплате: | Сумма<br>11 840,00<br>3 280,00<br>11 200,00<br>14 160,00<br>240,00<br>40 720,00<br>7 329,60<br>48 049,60         |

Рис. 46. Счет на оплату

Задание 3. Ввести информацию с банковской выписки о зачислении на счет предоплаты

от покупателя ЗАО «Дальстрой» (по счету №\_\_\_ от текущей даты) в программу.

Методические рекомендации для выполнения задания:

- 1. Пункт меню «Банк» «Банковские выписки».
- 2. Вид документа «Поступление на расчетный счет».
- 3. Вид операции «Оплата от покупателя».
- 4. Дата текущая
- 5. Счет учета 51 «Расчетные счета».
- 6. Входящий номер банковской выписки 58/98 от текущей даты

7. Плательщик – выберите ЗАО «Дальстрой» в папке «Покупатели», счет плательщика появляется автоматически. Если отсутствуют данные банковского счета ЗАО «Дальстрой», необходимо добавить новый расчетный счет 4070281090000084751

8. Ввести сумму платежа – 25615,44 руб.

9. Платежный документ – строку не заполняйте

10. Строки «Договор», «Погашение задолженности», «Ставка НДС» – проставляются автоматически

11. Счет расчетов – 62.01., счет авансов – 62.02.

12. Статья движения денежных средств – выберите «Оплата покупателя».

13. Счет на оплату – выберите счет, выписанный Вами ранее

14. Назначение платежа – Поступление предоплаты от покупателя ЗАО Дальстрой согласно счету № 1 от 28.11.2013г.

15. Ответственный – Иванова

16.Комментарий – скопируйте назначение платежа (рис. 47).

| Поступление<br>герация • Дей | е на расчетный счет: Оплата от покупат<br>іствия • 📮 🗃 🗋 📑 🎒 🕥 • КУ, | теля. Проведен<br>ЦиР   👯 🛐 🔽 📑 🕝 |     |                   |                 | - 0 |
|------------------------------|--|-----------------------------------|-----|-------------------|-----------------|-----|
| ег. номер:                   | КФП0000002   | or: 19.11.2013 10:45:24           |     | Счет учета:       | 51 •            |     |
| рганизация:                  | Конфетпром   |                                   | Q   | Вх. номер:        | Вх. дата:       |     |
| анковский счет               | Основной счет  |                                   | Q   | Плательщик:       | Дальстрой       |     |
| латежный<br>жимент:          |  |                                   | × Q | Счет плательщика: | Р/С "Дальстрой" |     |
|                              |  |                                   |     | Сумма:            | 25 615,44 🖬     |     |
| асшифровка                   | платежа  |                                   |     |                   | Псписок         |     |
| оговор:                      | договор  |                                   | Q   |                   |                 |     |
| огашение<br>адолженности:    | Автоматически  |                                   |     |                   |                 |     |
| гавка НДС:                   | 18% НДС: 3 907,44 🖬  |                                   |     | Счет на оплату:   |                 |     |
| ет расчетов:                 | 62.01  |                                   |     |                   |                 |     |
| ет авансов:                  | 62.02  |                                   |     |                   |                 |     |
| атья движения<br>н. средств: | а Оплата покупателя  |                                   | ×   |                   |                 |     |
|                              |  |                                   |     |                   |                 |     |
|                              |  |                                   |     |                   |                 |     |
|                              |  |                                   |     |                   |                 |     |
|                              |  |                                   |     |                   |                 |     |
|                              |  |                                   |     |                   |                 |     |
|                              |  |                                   |     |                   |                 |     |
|                              |  |                                   |     |                   |                 |     |
| значение<br>атежа:           |  |                                   |     |                   |                 | _   |
|                              |  |                                   |     |                   |                 | _   |
| зетственный:                 | Абдулов Юрий Владимирович  |                                   |     |                   |                 |     |
|                              |  |                                   |     |                   |                 |     |

Рис. 47. Поступление на расчетный счет

17. Данный документ печатной формы не имеет. Посмотрите бухгалтерские проводки, сформированные документом (рис. 48).

| 🗗 Pe     | зультат проведения документ       | а Поступление на расчетный     | і счет КФПОООООО | 2 or 19.11.2013 10:45:24 |                             |               |             |             |             | - 8       |
|----------|-----------------------------------|--------------------------------|------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| Настр    | ойка ②                            |                                |                  |                          |                             |               |             |             |             |           |
| OP       | учная корректировка (разрешает ре | здактирование движений докумен | пa)              |                          |                             |               |             |             |             |           |
| Дт<br>Кт | Бухгалтерский и налоговый учет    |                                |                  |                          |                             |               |             |             |             |           |
| Де       | іствия • 🕘 🖪 / 🗙 📕 🕯              | ↓ Σ <sub>1</sub> ↔ ②           |                  |                          |                             |               |             |             |             |           |
|          | Счет Дт                           | Субконто Дт                    | Количество Дт    | Счет Кт                  | Субконто Кт                 | Количество Кт | Сумма       | Сумма НУ Дт | Сумма НУ Кт |           |
|          | Подразделение Дт                  |                                | Валюта Дт        | Подразделение Кт         |                             | Валюта Кт     | Содержание  | Сумма ПР Дт | Сумма ПР Кт |           |
|          |                                   |                                | Вал. сумма Дт    |                          |                             | Вал. сумма Кт |             | Сумма ВР Дт | Сумма ВР Кт |           |
| Ar<br>Kr | 51                                | Основной счет                  |                  | 62.02                    | Дальстрой                   |               | 25 615,44   |             |             | 25 615,44 |
|          |                                   | Оплата покупателя              |                  |                          | договор                     |               | ПО ВХ.Д. ОТ |             |             |           |
|          |                                   |                                |                  |                          | Поступление на расчетный сч |               |             |             |             |           |
|          |                                   |                                |                  |                          |                             |               |             |             |             |           |
|          |                                   |                                |                  |                          |                             |               |             |             |             |           |
|          |                                   |                                |                  |                          |                             |               |             |             |             |           |
|          |                                   |                                |                  |                          |                             |               |             |             |             |           |

Рис. 48. Результат проведения документа «Поступление на расчетный счет»

Задание 4. Введите информацию с банковской выписки о зачислении на счет предоплаты от покупателя ОАО «Твемос»» (по счету №2 от 28.11.2013) в программу.

- 1. Пункт меню «Банк» «Банковские выписки», добавить новый документ.
- 2. Выберите вид документа «Поступление на расчетный счет».
- 3. Выберите вид операции «Оплата от покупателя».
- 4. Дата текущая
- 5. Счет учета 51 «Расчетный счет».
- 6. Входящий номер банковской выписки 58/99 от текущей даты
- 7. Плательщик выберите ОАО «Твемос» в папке «Покупатели»
- Счет плательщика добавить новый счет. Номер счета 40702810900005423975, БИК 000000005, программа автоматически определить название и корреспондентский счет банка из справочника.
- 9. Введите сумму платежа 48049,60 руб.
- 10. Строка платежный документ не заполняйте
- 11. Строки «Договор», «Погашение задолженности», «Ставка НДС» проставляются автоматически
- 12. Счет расчетов 62.01., счет авансов 62.02.
- 13. Статья движения денежных средств выберите «Оплата покупателя».
- 14. Счет на оплату выберите счет, выписанный Вами ранее

- 15. Назначение платежа введите «Поступление предоплаты от покупателя ОАО Твемос согласно счету № 2 от 28.11.2013г».
- 16. Ответственный Иванова
- 17. Комментарий скопируйте назначение платежа (рис. 49).

| Поступление<br>Операция • Дей   | е на расчетный счет: Оплата от покупате<br>іствия • 📮 🗟 🍞 😭 🙀 איי КУД  | ля. Проведен<br>и Р 🕂 🗊 🏹 📑 ② |   |   |   | _ & ×               |
|---|--|-------------------------------|---|---|---|---------------------|
| операна – ден<br>Рег. нонер:<br>Органюзция<br>Банковский счет.<br>Платежный<br>докунент:<br>Расшифровка и<br>Договор:<br>Погашение<br>задолженности:<br>Ставка НДС:<br>Счет расчетов:<br>Счет авансов:<br>Статья движения<br>ден средств: | Конфетрол<br>Конфетрол<br>Основной счет<br>Соновной счет<br>Соновной счет<br>Соновной счет<br>Соловной с<br>Соловной с<br>Соловной с<br>Соловной с<br>Соловной Соловно<br>Соловно<br>Соловно<br>Соловно<br>Соловно<br>Соловно<br>Соловн | ort 19,11,201312,0416         | € | Счет учета:<br>Вх. номер:<br>Плательщик:<br>Счет плательщика:<br>Сумма: | 51 ▼<br>Теенос<br>АКБ ОАО "ИМБАНК" (Pacverneva)<br>48 049,50 ₪<br>Списак<br>Счет на оплату покупателю КФП00000002 от 15.11.2013 10.4356 | Bx дата             |
| Назначение<br>платежа:<br>Ответственный:  | (Абдулов Юрий Владиенирович  |                               |   |   |   | P                   |
| Комментарий:  |  |                               |   |   |   | ОК Записать Закрыть |

Рис. 49. Поступление на расчетный счет

Данный документ печатной формы не имеет. Посмотрите бухгалтерские проводки, сформированные документом (рис. 50).

| €  | Pes                  | ільтат проведения документ     | а Поступление на расчетн    | ый счет КФПОООООО | 03 or 19.11.2013 12:04:16 |                             |               |             |             |             | _ 0       |
|----|----------------------|--------------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| Ha | строй                | ка ②                           |                             |                   |                           |                             |               |             |             |             |           |
|    | ΪРуч                 | ная корректировка (разрешает р | едактирование движений доку | иента             |                           |                             |               |             |             |             |           |
|    | <sup>0</sup> r 5     | ухгалтерский и налоговый учет  |                             |                   |                           |                             |               |             |             |             |           |
|    | Дейс                 | твия • 🚺 🐌 / 🗶 📕 🕯             |                             |                   |                           |                             |               |             |             |             |           |
|    |                      | Счет Дт                        | Субконто Дт                 | Количество Дт     | Счет Кт                   | Субконто Кт                 | Количество Кт | Сумма       | Сумма НУ Дт | Сумма НУ Кт |           |
|    |                      | Подразделение Дт               |                             | Валюта Дт         | Подразделение Кт          |                             | Валюта Кт     | Содержание  | Сумма ПР Дт | Сумма ПР Кт |           |
| Ш  |                      |                                |                             | Вал. сумма Дт     |                           |                             | Вал. сумма Кт |             | Сумма ВР Дт | Сумма ВР Кт |           |
|    | Д <sub>г</sub><br>Кт | 51                             | Основной счет               |                   | 62.02                     | Твемос                      |               | 48 049,60   |             |             | 48 049,60 |
|    |                      |                                | Оплата покупателя           |                   |                           | договор                     |               | по вх.д. от |             |             |           |
| Ш  |                      |                                |                             |                   |                           | Поступление на расчетный сч |               |             |             |             |           |
|    |                      |                                |                             |                   |                           |                             |               |             |             |             |           |
|    |                      |                                |                             |                   |                           |                             |               |             |             |             |           |

Рис. 50. Результат проведения документа «Поступление на расчетный счет»

Задание 5.Сформируйте ОСВ по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» за текущую дату и посмотрите наличие предоплаты от покупателей ЗАО Дальстрой и ОАО Твемос.

Задание 6. Заполнить документ «Реализация товаров и услуг» ЗАО «Дальстрой». Основная часть данного документа формируется автоматически на основании счета на оплату покупателю.

- 1. Пункт меню «Продажа» «Реализация товаров и услуг», добавить новый документ
- 2. Выбор вида операции «Продажа, комиссия»
- 3. Дата текущая
- 4. Контрагент ЗАО «Дальстрой»
- 5. Строка договор и зачет авансов программа указала автоматически
- 6. Склад основной склад
- 7. Договор выберите «Договор на поставку продукции»
- 8. Закладка «Дополнительно», выберите счет на оплату, выписанный Вами ранее. Появится окно «Заполнить документ по счету?» Да (рис. 51).

| Реализация товаро       | в и услуг: Продажа, комиссия. Провед        | ен *                         |                               |                |               |                                | _ @ X              |
|-------------------------|---|------------------------------|-------------------------------|----------------|---------------|--------------------------------|--------------------|
| Операция 👻 Цены и валк  | ота Действия 🕶 🖳 💽 🚺 📑 🐴                    | 💁 👯 🗏 📑 😫 📀                  |                               |                |               |                                |                    |
| Номер: КФПООС           | 000003                                      | orr. 27.11.2013 10:49:30     | <i>∎</i>                      | Контрагент:    | Дальстрой     |                                | Q                  |
| Организация: Конфетг    | пром  |                              | Q                             | Договор:       | договор       |                                | Q                  |
| Склад: Основно          | ой склад                                    |                              | Q                             | Зачет авансов: | Автоматически |                                |                    |
| Товары (5 поз.) Ус      | слуги (1 поз.) Агентские услуги (0 поз.)    | Счета расчетов Дополнительно |                               |                |               |                                |                    |
| Дополнительная инч      | Формация                                    |                              |                               |                |               |                                |                    |
| Счет на оплату:         |   |                              | x Q                           |                |               |                                |                    |
| Грузоотправитель:       |   |                              | x Q                           |                |               |                                |                    |
| Грузополучатель:        |   |                              | x Q                           |                |               |                                |                    |
| Адрес доставки: 90      | 00000, Москва г, Центральная, дом № 182, ко | pnyc 4                       |                               |                |               |                                |                    |
| Ответственный: Ив       | ванова Ирина Владимировна                   |                              | Х Q<br>Реализация товаров и ч | слиг Х         |               |                                |                    |
| организации:            | СНОВНОЙ СЧЕТ                                |                              | 2                             | -0             |               |                                |                    |
|                         |   |                              | Заполнить документ по сче     | sty r          |               |                                |                    |
|                         |   |                              | Да                            | Нет            |               |                                |                    |
|                         |   | <u>l</u>                     |                               |                |               |                                |                    |
|                         |   |                              |                               |                |               |                                |                    |
|                         |   |                              |                               |                |               |                                |                    |
|                         |   |                              |                               |                |               |                                |                    |
|                         |   |                              |                               |                |               |                                |                    |
|                         |   |                              |                               |                |               |                                |                    |
|                         |   |                              |                               |                |               |                                |                    |
|                         |   |                              |                               |                |               |                                |                    |
|                         |   |                              |                               |                |               |                                |                    |
|                         |   |                              |                               |                |               |                                |                    |
| Тип цен: Оптовая        |   |                              |                               |                |               | Bcero (pyć.):                  | 25 615,44          |
| Счет-фактура: Ввести сч | чет-фактуру                                 |                              |                               |                |               | НДС (сверху                    | 3 907,44           |
| Комментарий:            |   |                              |                               |                |               |                                |                    |
|                         |   |                              |                               |                |               | Расходная накладная Печать • 0 | К Записать Закрыть |

Рис. 51. Реализация товаров и услуг

- 9. Адрес доставки выберите адрес ЗАО «Дальстрой».
- 10. Ответственный Иванова.
- 11. Банковский счет организации «Основной счет».
- 12. Документ «Реализация товаров и услуг» заполнился автоматически: проверьте закладки «Товары (5 поз), «Услуги (1 поз)», «Счета расчетов» (бухгалтерские счета 62.01., 62.02).
- 13. Закладка «Агентские услуги» не заполняйте.
- 14. Комментарий Продажа ЗАО «Дальстрой» кондитерских изделий по предоплате.
- 15. Нажмите кнопку «Записать», посмотрите документ «Расходная накладная» (рис. 52).

| lo         | Товар  | Мест          | Количе | ство | Цена                | Сумма                 | Номер ГТД<br>Страна |
|------------|--|---------------|--------|------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 1          | Конфеты "Белочка"  | кг            | 30     | кг   | 162,00              | 4 860,00              | происхождения       |
| 2          | Паста шоколадная   | уп:           | ак 15  | упак | 168,00              | 2 520,00              |                     |
| 3          | Вафли "Причуда"  | упа           | ак 120 | упак | 43,20               | 5 184,00              |                     |
| 4          | Печенье "Юбилейное"  | упа           | ак 160 | упак | 28,80               | 4 608,00              |                     |
| 5          | Конфеты "Грильяж"  | кг            | 24     | кг   | 174,00              | 4 176,00              |                     |
| 6          | Доставка товара  |               | 1      | шт   | 360,00              | 360,00                |                     |
|            | I  |               |        |      | Итого:<br>Сумма НДС | 21 708,00<br>3 907,44 |                     |
| сег<br>Іва | о наименований 6, на сумму 25 615,44 руб.<br>лиать пять тысяч шестьсот пятналиат | ъ рублей 44 к | плейки |      |                     |                       |                     |

Рис. 52. Расходная накладная

16. Закройте электронную форму документа кнопкой «ОК», посмотрите бухгалтерские проводки, сформированные данным документом (рис. 53).

| троі | ка ②                       |                                    |               |                  |                             |               |                         |             |             |
|------|----------------------------|------------------------------------|---------------|------------------|-----------------------------|---------------|-------------------------|-------------|-------------|
| Pyy  | ная корректировка (разреша | ет редактирование движений докуме  | жта)          |                  |                             |               |                         |             |             |
| K, E | ухгалтерский и налоговый у | нет НДС начисленный                |               |                  |                             |               |                         |             |             |
| 1ейс | гвия 🕶 🙆 🖪 🥒 🗙 📕           | <b>↑</b> ↓ <b>∑</b> , <b>२</b> (2) |               |                  |                             |               |                         |             |             |
|      | Счет Дт                    | Субконто Дт                        | Количество Дт | Счет Кт          | Субконто Кт                 | Количество Кт | Сумма                   | Сумма НУ Дт | Сумма НУ Кт |
|      | Подразделение Дт           |                                    | Валюта Дт     | Подразделение Кт |                             | Валюта Кт     | Содержание              | Сумма ПР Дт | Сумма ПР Кт |
|      |                            |                                    | Вал. сумма Дт |                  |                             | Вал. сумма Кт |                         | Сумма ВР Дт | Сумма ВР Кт |
| ε.   | 90.02.1                    | Продчкты                           |               | 41.01            | Белочка (конфеты)           | 30.000        | 2 415,25                | 2 415.25    | 2 415       |
|      |                            | 1.0                                |               |                  |                             |               | Реализация товаров      |             |             |
|      |                            |                                    |               |                  | Основной склад              |               |                         |             |             |
| k.,  | 90.02.1                    | Продукты                           |               | 41.01            | Паста шоколадная            | 15,000        | 1 779,66                | 1 779,66    | 1 779       |
|      |                            |                                    |               |                  |                             |               | Реализация товаров      |             |             |
|      |                            |                                    |               |                  | Основной склад              |               |                         |             |             |
| ¢.   | 90.02.1                    | Продукты                           |               | 41.01            | Причуда (вафли)             | 120,000       | 3 661,02                | 3 661,02    | 3 661       |
|      |                            |                                    |               |                  |                             |               | Реализация товаров      |             |             |
|      |                            |                                    |               |                  | Основной склад              |               |                         |             |             |
| K,   | 90.02.1                    | Продукты                           |               | 41.01            | Юбилейное (печенье)         | 160,000       | 3 254,24                | 3 254,24    | 3 254       |
|      |                            |                                    |               |                  |                             |               | Реализация товаров      |             |             |
|      | 00.02.1                    |                                    |               | 41.01            | Исновной склад              | 24,000        | 2.040.15                | 2010.15     | 2.04        |
| G    | 90.02.1                    | Продукты                           |               | 41.01            | і рильяж (конфеты)          | 24,000        | 2 949,15                | 2 949,10    | 2 343       |
|      |                            |                                    |               |                  | Почотной от аза             |               | геализация говаров      |             |             |
|      | 62.02                      | Пальстрой                          |               | 62.01            | Пальстрой                   |               | 25 615 AA               | 25 615 44   | 25,615      |
|      | 02.02                      |                                    |               | 02.01            | 1000800                     |               | Зачет аванса покупателя | 23 010,44   | 25013       |
|      |                            | Постипление на расчетный сч        |               |                  | Реализация товаров и чолчг  |               |                         |             |             |
|      | 62.01                      | Дальстрой                          |               | 90.01.1          |                             | 1,000         | 424,80                  | 424,80      | 360         |
|      |                            | договор                            |               |                  | 18%                         |               | Реализация услуг        |             |             |
|      |                            | Реализация товаров и услуг         |               |                  | Доставка товара             |               |                         |             |             |
| k    | 90.03                      |                                    |               | 68.02            | Налог (взносы): начислено / |               | 64,80                   |             |             |
|      |                            | 18%                                |               |                  |                             |               | Реализация услуг        |             |             |
| k.   | 62.01                      | Дальстрой                          |               | 90.01.1          | Продукты                    | 30,000        | 5 734,80                | 5 734,80    | 4 860       |
|      |                            | договор                            |               |                  | 18%                         |               | Реализация товаров      |             |             |

Рис. 53. Результат проведения документа «Реализация товаров и услуг»

Задание 7. Заполнить документ «Реализация товаров и услуг» ОАО «Твемос». Работа можно выполнять по методическим рекомендациям к заданию 6. Посмотрите документ «Расходная накладная» и бухгалтерские проводки (рис. 54,55).

| UK          | упатель: ОАО "Твемос"   |       |    |      |      |                     |                       |                                      |
|-------------|---|-------|----|------|------|---------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Nº          | Товар   | Mec   | Ko | личе | ство | Цена                | Сумма                 | Номер ГТД<br>Страна<br>происхождения |
| 1           | Новогодний набор "Сладкий"  | ш     | т  | 80   | шт   | 148,00              | 11 840,00             |                                      |
| 2           | Подарок от деда Мороза  | u u   | т  | 40   | шт   | 82,00               | 3 280,00              |                                      |
| з           | Шоколадная жизнь  | u     | т  | 100  | шт   | 112,00              | 11 200,00             |                                      |
| 4           | Детский   | ш     | т  | 120  | шт   | 118,00              | 14 160,00             |                                      |
| 5           | Транспортные расходы  |       |    | 1    | шт   | 240,00              | 240,00                |                                      |
|             | 1   |       |    |      |      | Итого:<br>Сумма НДС | 40 720,00<br>7 329,60 |                                      |
| Bcer<br>Cop | о наименований 5, на сумму 48 049,60 руб.<br><b>юк восемь тысяч сорок девять рублей 60 ко</b> | опеек |    |      |      |                     |                       |                                      |
| 0           | устир Полу  | чип   |    |      |      |                     |                       |                                      |

Рис. 54. Расходная накладная

| UP Y           | ная корректировка (разрешае   | т редактирование движении докуме | нтај          |                  |                                     |               |                         |             |             |          |
|----------------|-------------------------------|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------------------|---------------|-------------------------|-------------|-------------|----------|
| G F            | Бухгалтерский и налоговый уче | т НДС начисленный                |               |                  |                                     |               |                         |             |             |          |
| leŭc           | твия • 📵 🖪 🤌 🗙 📕              | 🛧 🖶 🏹 😔 📀                        |               |                  |                                     |               |                         |             |             |          |
|                | Счет Дт                       | Субконто Дт                      | Количество Дт | Счет Кт          | Субконто Кт                         | Количество Кт | Сумма                   | Сумма НУ Дт | Сумма НУ Кт |          |
|                | Подразделение Дт              |                                  | Валюта Дт     | Подразделение Кт |                                     | Валюта Кт     | Содержание              | Сумма ПР Дт | Сумма ПР Кт |          |
|                |                               |                                  | Вал. сумма Дт |                  |                                     | Вал. сумма Кт |                         | Сумма ВР Дт | Сумма ВР Кт |          |
|                | 90.02.1                       |                                  |               | 41.01            | Новогодний набор "Сладкий"          | 80.000        | 7 680.00                | 7 680.00    |             | 7 680.0  |
|                |                               |                                  |               |                  |                                     |               | Реализация товаров      |             |             |          |
|                |                               |                                  |               |                  | Основной склад                      |               |                         |             |             |          |
| Kr.            | 90.02.1                       |                                  |               | 41.01            | Подарок от деда Мороза              | 40,000        | 2 720,00                | 2 720,00    |             | 2 720,0  |
|                |                               |                                  |               |                  |                                     |               | Реализация товаров      |             |             |          |
|                |                               |                                  |               |                  | Основной склад                      |               |                         |             |             |          |
| r<br>Kr        | 90.02.1                       |                                  |               | 41.01            | Шоколадная жизнь                    | 100,000       | 11 200,00               | 11 200,00   |             | 11 200,0 |
|                |                               |                                  |               |                  |                                     |               | Реализация товаров      |             |             |          |
|                |                               |                                  |               |                  | Основной склад                      |               |                         |             |             |          |
| K.             | 90.02.1                       |                                  |               | 41.01            | Детский                             | 120,000       | 7 440,00                | 7 440,00    |             | 7 440,0  |
|                |                               |                                  |               |                  |                                     |               | Реализация товаров      |             |             |          |
|                |                               |                                  |               |                  | Основной склад                      |               |                         |             |             |          |
| K <sub>7</sub> | 62.02                         | Твемос                           |               | 62.01            | Твемос                              |               | 48 049,60               | 48 049,60   |             | 48 049,6 |
|                |                               | договор                          |               |                  | договор                             |               | Зачет аванса покупателя |             |             |          |
|                |                               | Поступление на расчетный сч      |               |                  | Реализация товаров и услуг          |               |                         |             |             |          |
| Kr             | 62.01                         | Твемос                           |               | 90.01.1          | Услуги                              | 1,000         | 283,20                  | 283,20      |             | 240,0    |
|                |                               | договор                          |               |                  | 18%                                 |               | Реализация услуг        |             |             |          |
|                |                               | Реализация товаров и услуг       |               |                  | Транспортные расходы                |               |                         |             |             |          |
| Kr             | 90.03                         | Услуги                           |               | 68.02            | Налог (взносы): начислено /         |               | 43,20                   |             |             |          |
|                |                               | 18%                              |               |                  |                                     |               | Реализация услуг        |             |             |          |
| 1,-            | C2 01                         | T                                |               | 00.01.1          |                                     | 00.000        | 13 071 30               | 10.071.00   |             | 11.040.0 |
| Кт             | 02.01                         | I BEMOC                          |               | 30.01.1          | 10%                                 | 80,000        | 13 9/1,20               | 13 9/1,20   |             | 11 840,0 |
|                |                               | договор                          |               |                  | 10%<br>Hanaraauuli unfan "Canavuli" |               | геализация товаров      |             |             |          |
| 1 <sub>7</sub> | 90.03                         | геализация говаров и услуг       |               | 69.02            | Навог (дении насор Сладкии          |               | 2 101 00                |             |             |          |
| Kr             | 30.03                         | 10%                              |               | 00.02            | палог (ваносы), начислено 7         |               | 2 131,20                |             |             |          |
| _              | 1                             | 10%                              |               |                  |                                     |               | г сализация товаров     |             |             |          |

Рис. 55. Результат проведения документа «Реализация товаров и услуг»

Задание 8. Сформируйте ОСВ по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» за текущую дату и убедитесь в отсутствий задолженности перед контрагентами ЗАО «Дальстрой» и ОАО «Твемос».

#### Практическая работа №10. Бухгалтерский учет затрат на производство продукции.

ООО «Конфетпром» производит начисление заработной платы сотрудникам, отчисления страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, удержание налога на доходы физических лиц (НДФЛ). Выплата заработной платы производится через кассу.

Некоторые документы заполняются в программе автоматически на основании ранее заполненных форм.

Задание 1. Произведите начисления заработной платы сотрудникам ООО «Конфетпром» за октябрь 2013 г.

- 1. Пункт меню «Зарплата» выберите «Начисления зарплаты работникам».
- Добавить новый документ. Программа автоматически присваивает дату последний рабочий день текущего месяца. Измените дату на 31.10.2013.
- 3. Корректировка расчета НДФЛ флаг не ставьте.
- Подразделение не выбирайте, поскольку в задании требуется начислить заработную плату всем сотрудникам организации.
- 5. Начисления нажмите кнопку «Заполнить», выберите «По плановым начислениям», строки заполнятся автоматически.
- 6. Ответственный Иванова.
- 7. Комментарий Начисление зарплаты сотрудникам за октябрь (рис. 56).
- 8. Нажмите кнопку «Записать» и «ОК».
- Печатной формы у документа нет. Посмотрите бухгалтерские проводки, сформированные документом «Начисление зарплаты работникам». Проверьте правильность выполнения работы.

| начисление зарплаты расотникам: не проведен –  |                        |               |        |        |
|--|------------------------|---------------|--------|--------|
| ствия • 📮 🗟 📑 🖺 👯 🗐 📑 📀  |                        |               |        |        |
| тер: КФП00000002 от: 31.10.2013 12:00:00   |                        |               |        |        |
| анизация: Конфетпром   |                        |               |        |        |
| разледение:  | ×                      |               |        |        |
| Хисления   |                        |               |        |        |
| 🗟 🖉 🗙 🔜 🍲 🌲 🗍 👫 Заполнить 🗸 Подбор   |                        |               |        |        |
| Сотрудник  | Подразделение          | Вид расчета   | Сумма  |        |
| Ларионова Светлана Викторовна  | Администрация          | Оклад по дням |        | 12 000 |
| Могов Алексей Петрович   | Производственный цех 1 | Оклад по дням |        | 11 00  |
| Романов Олег Григорьевич   | Производственный цех 1 | Оклад по дням |        | 13 00  |
| Семенов Геннадий Сергеевич   | Администрация          | Оклад по дням |        | 18 00  |
|  |                        |               |        |        |
|  |                        |               |        |        |
|  |                        |               | Итога: | 54 000 |
| дения для расчета введены корректно.   |                        |               | Итого: | 54 000 |
| дения для расчета веедены корректно.<br>егственный: Иванова Ирина Владилировна   |                        |               | Итогос | 54 000 |
| дения для расчета веедены корректно.<br>еготовнный: Иванова Ирина Владинировна<br>ментарий: Начисление зарплаты сотрудини за октябрь |                        |               | Итогос | 54 000 |

Рис. 56. Начисление зарплаты работникам

Задание 2. Сформируйте документ «Начисление налогов (взносов) с ФОТ (фонд оплаты труда).

- 1. Пункт меню «Зарплата» «Начисление налогов (взносов) с ФОТ».
- 2. Добавить новый документ.
- 3. Период: за октябрь 2013 г.
- 4. Ответственный Иванова.
- 5. Комментарий Начисление страховых взносов за октябрь.
- 6. Нажмите кнопку «Записать» и «ОК».
- 7. Программа автоматически заполнит данный документ, рассчитает сумму начисленных страховых взносов и сформирует бухгалтерские проводки.
- 8. Посмотрите бухгалтерские проводки по начислению страховых взносов (рис. 57).

| тро                  | йка ②                           |                                  |               |                                     |                               |               |                                       |             |          |       |
|----------------------|---------------------------------|----------------------------------|---------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------|---------------------------------------|-------------|----------|-------|
| Py                   | чная корректировка (разрешает р | едактирование движений документа | )             |                                     |                               |               |                                       |             |          |       |
| lt  <br>Kr           | Бухгалтерский и налоговый учет  | Расчеты по страховым взносам     | Учет доходо   | ов для исчисления страховых взносов | в Страховые взносы исчисл     | енные         |                                       |             |          |       |
| Дей                  | ствия • 🕘 🐌 🌶 🗙 📕 🕯             | - ↓ Σ <sub>1</sub> ↔ ②           |               |                                     |                               |               |                                       |             |          |       |
|                      | Счет Дт                         | Субконто Дт К                    | оличество Дт  | Счет Кт                             | Субконто Кт                   | Количество Кт | Сумма                                 | Сумма НУ Дт |          | Сумма |
|                      | Подразделение Дт                | E                                | алюта Дт      | Подразделение Кт                    |                               | Валюта Кт     | Содержание                            | Сумма ПР Дт |          | Сумма |
|                      |                                 | E                                | Іал. сумма Дт |                                     |                               | Вал. сумма Кт |                                       | Сумма ВР Дт |          | Сумма |
| Д <sub>е</sub><br>Кт | 26                              | Страховые взносы                 |               | 69.02.1                             | Налог (взносы): начислено / у |               | 7 080,00                              |             | 7 080,00 |       |
|                      | Администрация                   |                                  |               |                                     |                               |               | Страховая часть трудовой пенсии       |             |          |       |
| Д <u>.</u><br>Кт     | 26                              | Страховые взносы                 |               | 69.02.1                             | Налог (взносы): начислено / у |               | 6 240,00                              |             | 6 240,00 |       |
|                      | Производственный цех 1          |                                  |               |                                     |                               |               | Страховая часть трудовой<br>пенсии    |             |          |       |
| Д <sub>е</sub><br>Кт | 26                              | Страховые взносы                 |               | 69.03.1                             | Налог (взносы): начислено / у |               | 1 530,00                              |             | 1 530,00 |       |
|                      | Администрация                   |                                  |               |                                     |                               |               | Федеральный фонд ОМС                  |             |          |       |
| Д.<br>Кт             | 26                              | Страховые взносы                 |               | 69.03.1                             | Налог (взносы): начислено / у |               | 1 224,00                              |             | 1 224,00 |       |
|                      | Производственный цех 1          |                                  |               |                                     |                               |               | Федеральный фонд ОМС                  |             |          |       |
| Д <u>.</u><br>Кт     | 26                              | Страховые взносы                 |               | 69.01                               | Налог (взносы): начислено / у |               | 870,00                                |             | 870,00   |       |
|                      | Администрация                   |                                  |               |                                     |                               |               | Расчеты по социальному<br>страхованию |             |          |       |
| Д <sub>г</sub><br>Кт | 26                              | Страховые взносы                 |               | 69.01                               | Налог (взносы): начислено / у |               | 696,00                                |             | 696,00   |       |
|                      | Производственный цех 1          |                                  |               |                                     |                               |               | Расчеты по социальному<br>страхованию |             |          |       |
| Д <sub>а</sub><br>Кт | 26                              | Страховые взносы                 |               | 69.02.2                             | Налог (взносы): начислено / у |               | 720,00                                |             | 720,00   |       |
|                      | Администрация                   |                                  |               |                                     |                               |               | Накопительная часть трудовой пенсии   |             |          |       |

Рис. 57. Результат проведения документа «Начисление налогов (взносов) с ФОТ

Задание 3. Заполните документ «Ведомость на выплату зарплаты».

- 1. Пункт меню «Зарплата» «Выплата зарплаты» «Ведомость на выплату зарплаты».
- 2. Добавить новый документ.
- 3. Дата документа 01.11.2013.
- 4. Месяц начисления укажите 01.10.2013.
- 5. Способ выплаты через кассу.
- 6. Ответственный Иванова.
- 7. Подразделение Администрация.
- 8. Закладку «Компенсация за задержку выплаты зарплаты» не заполняйте.
- 9. Зарплата к выплате: кнопка «Подбор», появилось окно «Сотрудники организации», выберите поочередно всех сотрудников, которым были произведены начисления в задании 1, после чего закройте список сотрудников. В табличной части документа должны быть указаны выбранные сотрудники.
- 10. Введите сумму заработной платы к выдаче по каждому сотруднику с учетом удержаний налога на доходы физических лиц. Для этого вам потребуется изучить документ «Начисление зарплаты работникам» за октябрь и вручную посчитать сумму к выдаче по каждому сотруднику.
- 11. Строка «Отметка»: выберите «выплачено» (рис. 58).

| Варански за заварата   |   |                                       |           |             |          |                                       |
|--|---|---------------------------------------|-----------|-------------|----------|---------------------------------------|
| Image:                                | Ведомость на выплату зарплаты: Новый *                            |                                       |           |             |          | _ Ø                                   |
|  | Действия 🔹 🔜 🐻 🌚 🔹 Перейти 🔹 Очистить – Заполнить 🔹 Рассчи        | лтать 📃 📀                             |           |             |          |                                       |
| Important         Important <t< th=""><th>Номер: от: 01.11.2013 0:00:00 🔳 Месяц начисления:</th><th>01.10.2013 🔳 🗘</th><th></th><th></th><th></th><th></th></t<>   | Номер: от: 01.11.2013 0:00:00 🔳 Месяц начисления:                 | 01.10.2013 🔳 🗘                        |           |             |          |                                       |
| Approximate         Image: Contract segments           Behaviora sa page province         Image: Contract segments           Image: Contract segments         Image: Contract segments   | Организация: Конфетпром Q Способ выплаты:                         | Через кассу                           |           |             |          |                                       |
| Marce acces as a stateptices insuminar a segmentar<br>Beneral sease as a stateptices insuminar as expresses in energy es   | Подразделение:  | Иванова Ирина Владимировна            |           |             |          |                                       |
| Benara saaparan ki na maranga ang kana ki na mang ka na maranga na | Компенсация за задержку выплаты зарплаты                          | · · · · · · · · · · · · · · · · · · · |           |             |          |                                       |
| Name         Careers         C   | Выплата задержана на: 0 дней Рассчитать                           |                                       |           |             |          |                                       |
| Image: Section                         | Зарплата к выплате  |                                       |           |             |          |                                       |
| Reforme       Opena       Omena       Description         Improve Distribution Biomonetem       104000       Biomonetem       104000       Biomonetem         More Associal Desposition       357000       Biomonetem       1010000       Biomonetem       Image: Biomonetem   | 😳 🗟 🖋 💢 🔚 🛧 🐥 🗍 👫 Падбор 🛛 Заменить отметку на 🔹                  |                                       |           |             |          |                                       |
| 1         Паронова Балгароона         10 440,00         Выложено           2         Мака Анансей Петрован         9570,00         Выложено           3         Ромова Балгароона         11 300,00         Выложено         1           4         Семнов Геннаций Сргеван         15 560,00         Выложено         1  | Nº Работник   |                                       | Сумма     | Отметка     | Документ |                                       |
| 2) Можансе Перерани         957000         Вылачено           3) Рожансе Direr Гриторевии         11 31000         Вылачено           4) Сеневор Генедий Сргсевии         15 66000         Вылачено  | 1 Ларионова Светлана Викторовна                                   |                                       | 10 440,00 | Выплачено   |          |                                       |
| 3) Рожнов Uner   ригораевич         11.310,001 Выллачено           4) Семенов Геннарий Сергеевич         15.680,001 Выллачено             4) Семенов Геннарий Сергеевич         15.680,001 Выллачено             (Семенов Геннарий Сергеевич)         15.680,001 Выллачено             (Пототототототототототототототототототот  | 2 Могов Алексей Петрович  |                                       | 9 570,00  | Выплачено   |          |                                       |
| Кланка в енеција Сери сери               Кланка в енеција Сери сери                 Кланка в енеција Сери сери               Кланка                 Кланка               Кланка  | 3 Романов Uner I ригорьевич<br>4 Селетир Белирано Селерович       |                                       | 11 310,00 | Выплачено   |          |                                       |
| Итога, 46 990,00<br>Редомость не оплачена<br>Сомментарий. Выплата задплаты за октябрь 2013 по всем сотрушникан/<br>Форма T-53 Печаль + 0K Залисаль Зад   | 4 Семенов Гелладии Сергеевич                                      |                                       | 13 000,00 | DBILDIGACHO |          |                                       |
| Итога: 46 980,00 46 980,00 сопридникан<br>Сомментарий: Выплага зарплаты за октябрь 2013 по всем сотрудникан<br>Форма T-53 Печать • ОК Залисать Зак   |   |                                       |           |             |          |                                       |
| едомость не оплачена<br>окиментарий: Выплата зарплаты за оклябрь 2013 по всем сотрудникан<br>Форма T-53   Печать +   OK   Записать   Заку  |   | Итога                                 | 46 980,00 |             |          |                                       |
| окиментарий:  Выллата зарллаты за октябрь 2013 по всем сотрудникан <br>Форма T-53   Печать +   OK   Залисать   Зак   | Ведомость не оплачена   |                                       |           |             |          |                                       |
| Форма Т.53   Печеть +   ОК   Записать   Заку   | Комментарий: Выплата зарплаты за октябрь 2013 по всем сотрудникам |                                       |           |             |          |                                       |
|  |   |                                       |           |             |          | Форма Т-53 Печать 🕶 ОК Записать Закры |

Рис. 58. Ведомость на выплату зарплаты

12. Нажмите кнопку «Записать», посмотрите печатную форму документа - Т-53 «Платежная ведомость» (рис. 59).

|                     |                    | ПЛАТЕЖНАЯ<br>ВЕЛОМОСТЬ | Номер<br>документа | coc | Дата<br>тавления                                    |                          | Расчетный период<br>с по |
|---------------------|--------------------|------------------------|--------------------|-----|---|--------------------------|--------------------------|
|                     |                    | ведонноств             | 4                  | 01  | .11.2013  |                          | 01.10.2013 31.10.2013    |
| Номер по<br>порядку | Табельный<br>номер | Фамилия, инициалы      | Сумма, руб         |     | одпись в пол<br>денег (запі<br>депонирова<br>суммы) | іучении<br>ись о<br>ании | Примечание               |
| 1                   | 2                  | 3                      | 4                  |     | 5   |                          | 6                        |
| 1                   | 0000000002         | Ларионова С. В.        | 10 440,            | 00  |   |                          |                          |
| 2                   | 0000000004         | Могов А. П.            | 9 570,             | 00  |   |                          |                          |
| з                   | 0000000003         | Романов О. Г.          | 11 310,            | 00  |   |                          |                          |
| 4                   | 0000000001         | Семенов Г. С.          | 15 660,            | 00  |   |                          |                          |
|                     |                    |                        |                    |     |   |                          |                          |
|                     |                    |                        |                    |     |   |                          |                          |
|                     |                    |                        |                    |     |   |                          |                          |
|                     |                    |                        |                    |     |   |                          |                          |
|                     |                    | 1                      |                    |     |   |                          | 1                        |

Рис. 59. Платежная ведомость

13. Данный документ бухгалтерских проводок не формирует.

Задание 4. Выпишите расходный кассовый ордер на сумму выданной заработной платы сотрудникам ООО «Конфетпром» за октябрь 2013 г.

- 1. Пункт меню «Касса» «РКО» добавить новый документ
- 2. Выбор вида операции «Выплата заработной платы по ведомостям».
- 3. Дата документа 01.11.2013.
- 4. Счет учета 50.01.
- 5. Закладка «Реквизиты платежа», «Выплата заработной платы».
- 6. Нажмите кнопку «Добавить», выберите платежную ведомость, выписанную Вами ранее, сумма к выплате заполнится автоматически
- 7. Статья движения денежных средств выберите «Выплата зарплаты сотрудникам»
- 8. Закладка «Счета затрат на компенсацию за задержку зарплаты» не заполняется.
- Закладка «Печать». Наберите на клавиатуре «Выдать по платежной ведомости №\_\_\_\_, дата\_\_\_\_\_\_зарплату за октябрь».
- 10. Основание Приказ №45 от 22.10.2013 на выплату зарплаты.
- 11. Приложение Платежная ведомость №\_\_\_, дата \_\_\_\_.
- 12. Ответственный Иванова.
- 13. Комментарии: Выдача из кассы зарплаты по всем сотрудникам.
- 14. Нажмите кнопку «Записать», посмотрите печатную форму документа «Расходный кассовый ордер» (рис. 60).

|   |   |   |                                     |               |                                       |   | his KO O                      |
|---|---|---|-------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---|-------------------------------|
|   |   |   |                                     | Утвер         | ждена постановлением Гос              | унифицированная q<br>жомстата России от | рорма № КО-2<br>18.08.98 № 88 |
|   |   |   |                                     |               |                                       |   | коды                          |
| ООО "Конфетпром" Форма по ОКУД                |   |   |                                     |               |                                       |   | 0310002                       |
| орган кация                                   |   |   |                                     |               |                                       |   |                               |
|   |   | структур                                  | юе подразделени                     | e             |                                       |   |                               |
|   |   |   |                                     |               |                                       | L                                       |                               |
|   | ]   |   |                                     |               | Номер документа                       | Дата составления                        |                               |
|   |   |   |                                     |               | · · · ·                               |   |                               |
| РАСХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕН                      |   |   |                                     | ОРДЕР         | ь                                     | 01.11.2013                              |                               |
|   | Дебет   |   |                                     |               |                                       |   |                               |
|   | код<br>структурного<br>подразделения  | корреспон<br>дирующий<br>счет,<br>субсчет | код<br>аналити-<br>ческого<br>учета | Кредит        | Сумма                                 | Код целевого<br>назначения              |                               |
|   |   | 70  |                                     | 50.01         | 46 980,00                             |   |                               |
| Основание<br>Сумма                            | Приказ №45 от 22.10.2013 – на выплату зарплаты<br>Сорок шесть тысяч девятьсот восемьдесят рублей 00 копеек<br>времсью |   |                                     |               |                                       |   |                               |
| Триложение                                    | Платежная ведо  | мость №1 с                                | эт 31.10.2013                       | }             |                                       |   |                               |
| Руководитель организации Генеральный директор |   |   |                                     |               |                                       | Семенов Е.С.                            |                               |
| ,   | op for a ready of   | должность                                 |                                     | -             | юдинсь                                | расшифровка вод нег                     |                               |
| Главный бухгалтер                             |   | юдитсь                                    |                                     | -             | Ларионова С.В.<br>расшифровка годинси | _                                       |                               |
| Толучил                                       |   |   |                                     |               |                                       |   |                               |
|   |   |   |                                     |               | сун на крописью                       |   |                               |
| 01 ноября 201                                 | 3 r.  | -   |                                     |               | Подпись                               |   |                               |
| По  |   |   |                                     |               |                                       |   |                               |
|   |   |   | lai menosarre, i                    | о∎ер, дата ∎  | весто выдачи докушента,               |   |                               |
|   |   |   | удостов                             | еря юще го ли | ность колучателя                      |   |                               |
| Өыдал кассир                                  |   | Петрова М.А.                              |                                     |               |                                       |   |                               |
|   | IOLIIC  | Þ   |                                     | pa            | санфровия тод п ст                    |   |                               |

Рис. 60. Расходный кассовый ордер

Задание 5. Произведите начисление заработной платы сотрудникам ООО «Конфетпром», отчисления страховых взносов, сформируйте платежную ведомость и расходный кассовый ордер за ноябрь 2013 года.

## БИБИЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК

- 1. Федеральный закон от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с изменениями.
- Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999 № 32н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учёту "Доходы организации" (ПБУ 9/99)» с изменениями.
- Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999 № 33н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учёту "Расходы организации" (ПБУ 10/99)» с изменениями.
- Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 № 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учёту "Бухгалтерская отчётность организации" (ПБУ 4/99)» с изменениями.
- 5. Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 31.10.2000 № 94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению» с изменениями.
- Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2001 № 26н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учёту "Учёт основных средств" (ПБУ 6/01)» с изменениями.
- Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 09.06.2001 № 44н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учёту "Учёт материальнопроизводственных запасов" (ПБУ 5/01)» с изменениями.
- Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2001 № 119н «Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учёту материальнопроизводственных запасов» с изменениями.
- Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 13.10.2003 № 91н «Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учёту основных средств» с изменениями.
- 10. Положение Банка России от 12.10.2011 № 373-П «О порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории Российской Федерации»
- 11. Положение Банка России от 19.06.2012 № 383-П « О правилах осуществления перевода денежных средств» с изменениями.
- Методические материалы для слушателей сертифицированного курса «1С:Предприятие 8». Использование конфигурации «Бухгалтерия предприятия» (пользовательские режимы).