Г.С. Клычова, А.Р. Закирова,

А.Р. Юсупова, А.С. Клычова

БУХГАЛТЕРСКИЙ И НАЛОГОВЫЙ УЧЁТ В ПРОГРАММЕ «1С:БУХГАЛТЕРИЯ ПРЕДПРИЯТИЯ 8.3»

Учебное пособие

Казань - 2017

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«КАЗАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГАРАНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Г.С. Клычова, А.Р. Закирова,
А.Р. Юсупова, А.С. Клычова

ИНСТИТУТ ЭКОНОМИКИ

Кафедра бухгалтерского учета и аудита

БУХГАЛТЕРСКИЙ И НАЛОГОВЫЙ УЧЁТ В ПРОГРАММЕ «1С:БУХГАЛТЕРИЯ ПРЕДПРИЯТИЯ 8.3»

Учебное пособие

Казань
Цент инновационных технологий
2017

УДК 657 (075.8)
ББК 65.052.201.я73
К51

Рецензенты:

М.Х. Газетдинов– доктор экономических наук, профессор, заведующий кафедрой экономики и информационных технологий, Института экономики ФГБОУ ВО «Казанский государственный аграрный университет»

Ф.Г. Нигматуллина – главный бухгалтер ООО «Ташкичу» Арского района РТ.

Клычова Г.С.

К51 Бухгалтерский и налоговый учёт в программе «1С:Бухгалтерия предприятия 8.3»: учебное пособие / Г.С. Клычова, А.Р. Закирова, А.Р. Юсупова, А.С. Клычова. – Казань: Центр инновационных технологий, 2017. – 211с.

ISBN 978-5-93962-739-9

В учебном пособии рассмотрены основные принципы работы с программой «1С:Бухгалтерия предприятие 8», редакция 3.0 на примере ведения бухгалтерского учёта коммерческой организации. Ключевые стадии ведения учёта представлены в решениях отдельных задач, логически связанных между собой.

Учебное пособие предназначено для студентов высших учебных заведений, изучающих ведение автоматизированного учёта и для преподавателей, для которых данное пособие является готовой методикой обучения работе с программой «1С:Бухгалтерия предприятие 8», редакция 3.0.

Учебное пособие «Бухгалтерский и налоговый учёт в программе «1С:Бухгалтерия предприятия 8.3» рассмотрено, одобрено и рекомендовано к изданию заседанием кафедры бухгалтерского учета и аудита ФГБОУ ВО Казанский ГАУ от 28.08.2017 г., протокол № 1 и заседанием методической комиссии Института экономики ФГБОУ ВО Казанский ГАУ от 08.09.2017 г. протокол № 1.

© Г.С. Клычова, А.Р. Закирова, А.Р. Юсупова, А.С. Клычова, 2017

ISBN 978-5-93962-739-9

© Центр инновационных технологий, 2017

ВВЕДЕНИЕ

Учебное пособие соответствует требованиям Федерального государственного образовательного стандарта высшего профессионального образования.

Целью учебного пособия «Бухгалтерский и налоговый учёт в программе «1С:Бухгалтерия предприятия 8.3» является формирование у будущих специалистов теоретических знаний и практических навыков по ведению автоматизированного учёта в конфигурации «1С:Бухгалтерия предприятие 8», редакция 3.0. Программный комплекс «1С:Бухгалтерия предприятия 8.3» включает технологическую платформу «1С:Предприятие 8.3» и конфигурацию «Бухгалтерия предприятия». В конфигурации «Бухгалтерия предприятия» заложены основы ведения бухгалтерского и налогового учета. В программу «1С:Бухгалтерия предприятия 8.3» включен единый план счетов бухгалтерского учета, таким образом, организация синтетического и аналитического учёта соответствуют требованиям законодательства по организации бухгалтерского учета и формированию отчётности.

По окончании каждой темы приводятся контрольные вопросы, практические задания, решение которых позволит студентам эффективнее усвоить пройденный материал и находить оптимальные подходы к практическим ситуациям.

Данное учебное пособие позволит адаптировать полученные знания и навыки к конкретным условиям функционирования предприятий.

Глава 1. НАЧАЛЬНАЯ НАСТРОЙКА ПРОГРАММЫ.

Процесс перехода на компьютерную форму ведения бухгалтерского и налогового учёта предполагает выполнение нескольких этапов подготовительных работ. В первую очередь, это выбор и приобретение прикладного программного обеспечения, которое позволит оптимизировать учётный процесс в соответствии с особенностями предприятия. На рынке информационных технологий для ведения учёта на коммерческом предприятии представлен достаточно большой выбор программного обеспечения, которое предлагают разные фирмы. Программа «1С:Бухгалтерия предприятия 8», редакция 3.0 является одной из программ для автоматизации бухгалтерского и налогового учета, включая подготовку обязательной (регламентированной) отчетности.

Следующий этап подготовительных работ – это установка программы на компьютеры пользователей. Обычно, стоимость работ по установке программного обеспечения входит в цену приобретённой программы. Если программа была приобретена через интернет с доставкой, то покупатели осуществляют установку самостоятельно. Установку любого программного продукта 1С можно разделить на два этапа:

1. Установка технологической платформы «1С:Предприятие 8.3».
2. Установка конфигурации «Бухгалтерия предприятия» (собственно установка самой программы или конфигурации, как её называют в документации к 1С).

Для запуска установки необходимо открыть файл «setup.exe». Платформа «1С:Предприятие 8.3» устанавливается, как и все остальные программы, в «ProgramFiles». Под установкой конфигурации понимается установка шаблона конфигурации «Бухгалтерия предприятия», из которой в дальнейшем будут создаваться информационные базы для ведения учета.

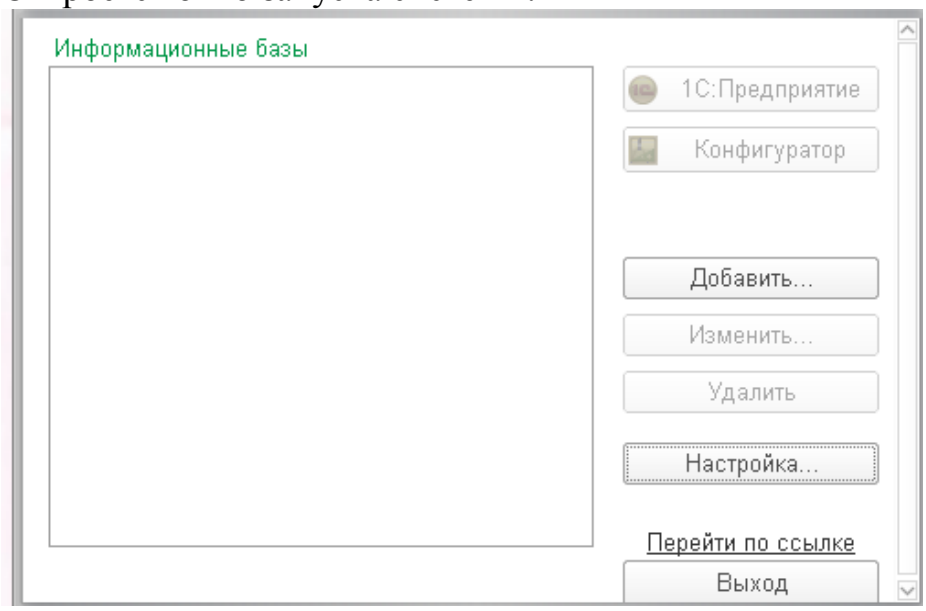
Программа "1С:Бухгалтерия 8" позволяет вести учет хозяйственной деятельности нескольких организаций в одной информационной базе или в нескольких информационных базах. В информационной базе хранится вся информация о конфигурации.

После создания и запуска информационной базы, следует ввести данные об организации, настроить параметры учёта и сформировать учётную политику.

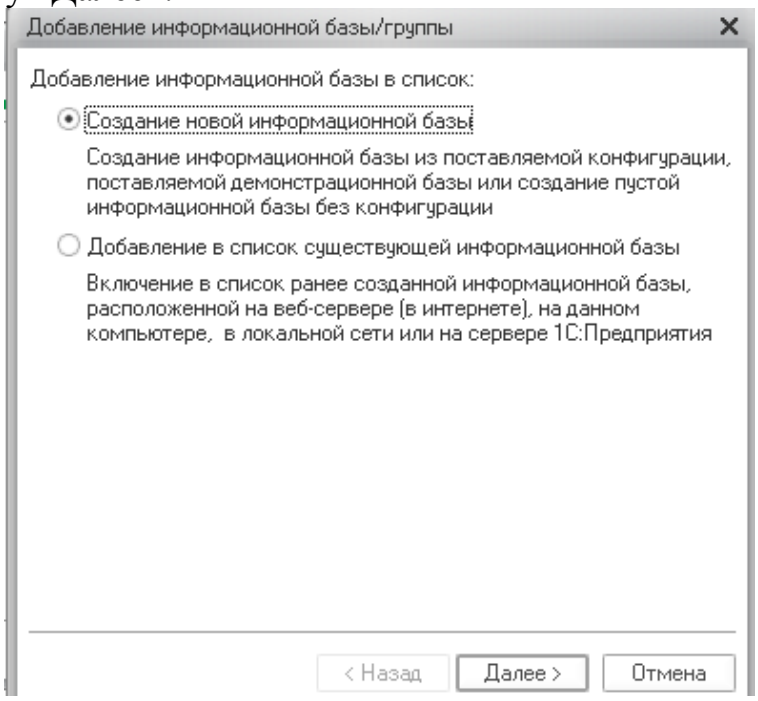
1.1. Создание информационной базы.

После установки программы «1С:Бухгалтерия предприятия 8», редакция 3.0 (далее «1С:Бухгалтерия 8.3») на компьютер пользователя, необходимо создать информационную базу, в которой будет организован бухгалтерский учёт организации. Для этого надо запустить программу двойным щелчком левой кнопки мыши по ярлыку программы на рабочем столе.

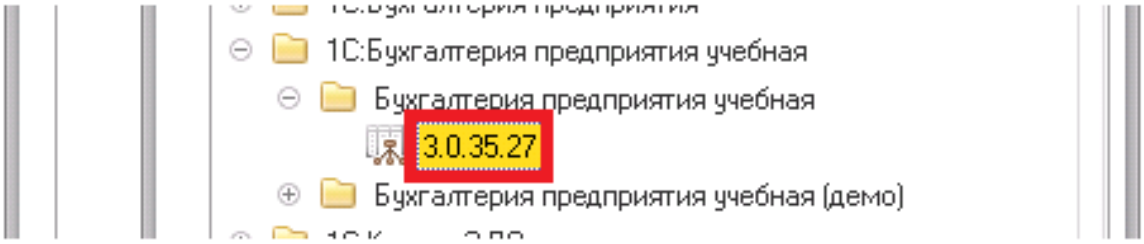
Откроется окно запуска системы.



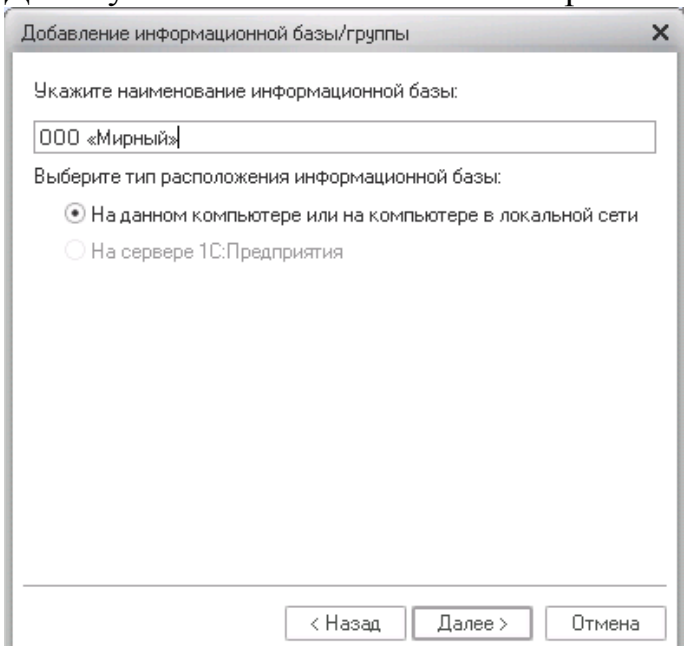
После нажатия на кнопку «Добавить», появится окно «Добавление информационной базы/группы», где нужно выбрать первый пункт и нажать кнопку «Далее».



В следующем окне предлагаются на выбор шаблоны конфигурации. В нашем случае это будет конфигурация «Бухгалтерия предприятия учебная», релиз 3.0.35.27.

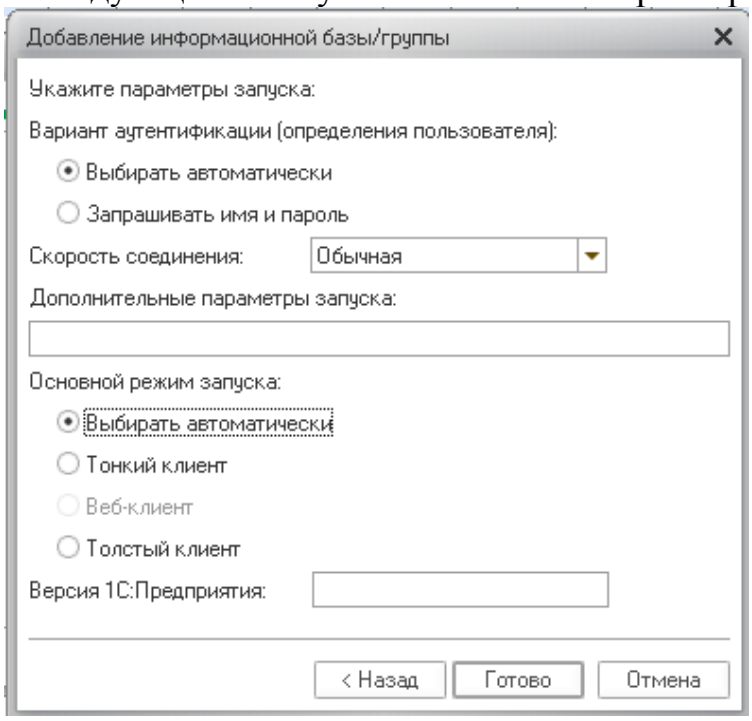


Далее указывается наименование организации.

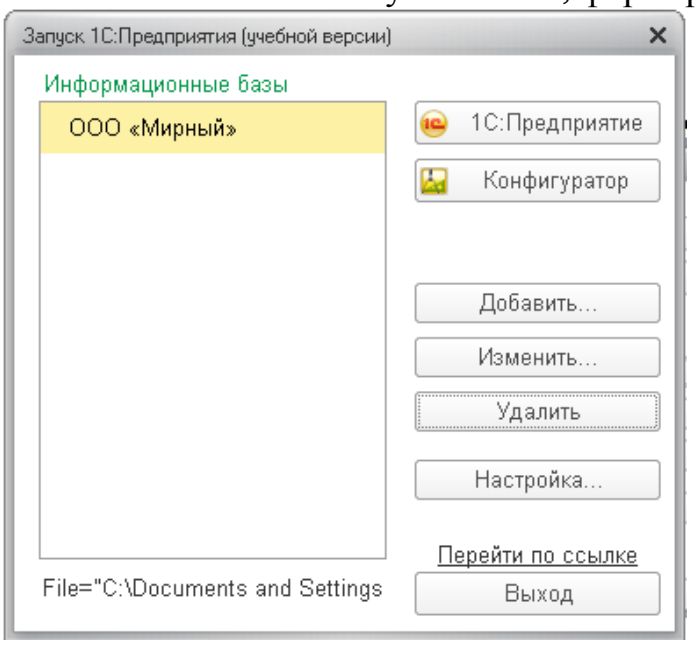


Путь к информационной базе (каталог) следует оставить без изменений (путь указывается автоматически на рабочем компьютере).

В следующем окне устанавливаются параметры и режим запуска.

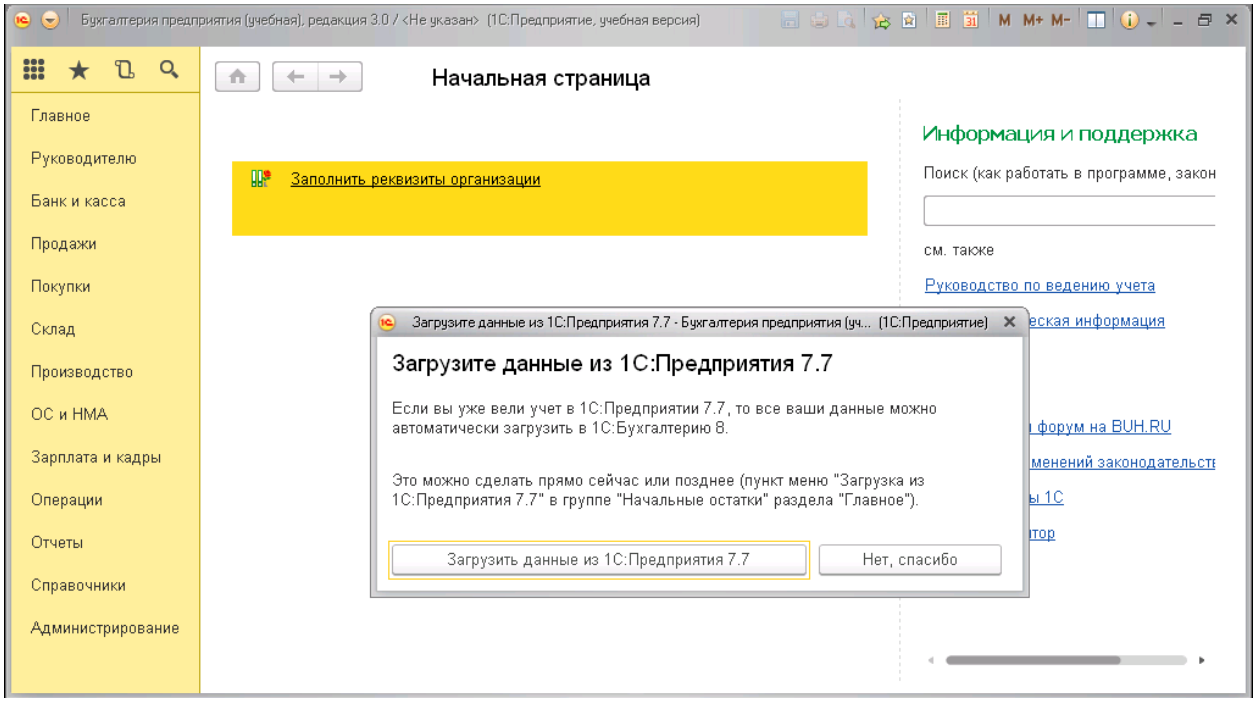


После нажатия на кнопку «Готово», формируется информационная база.

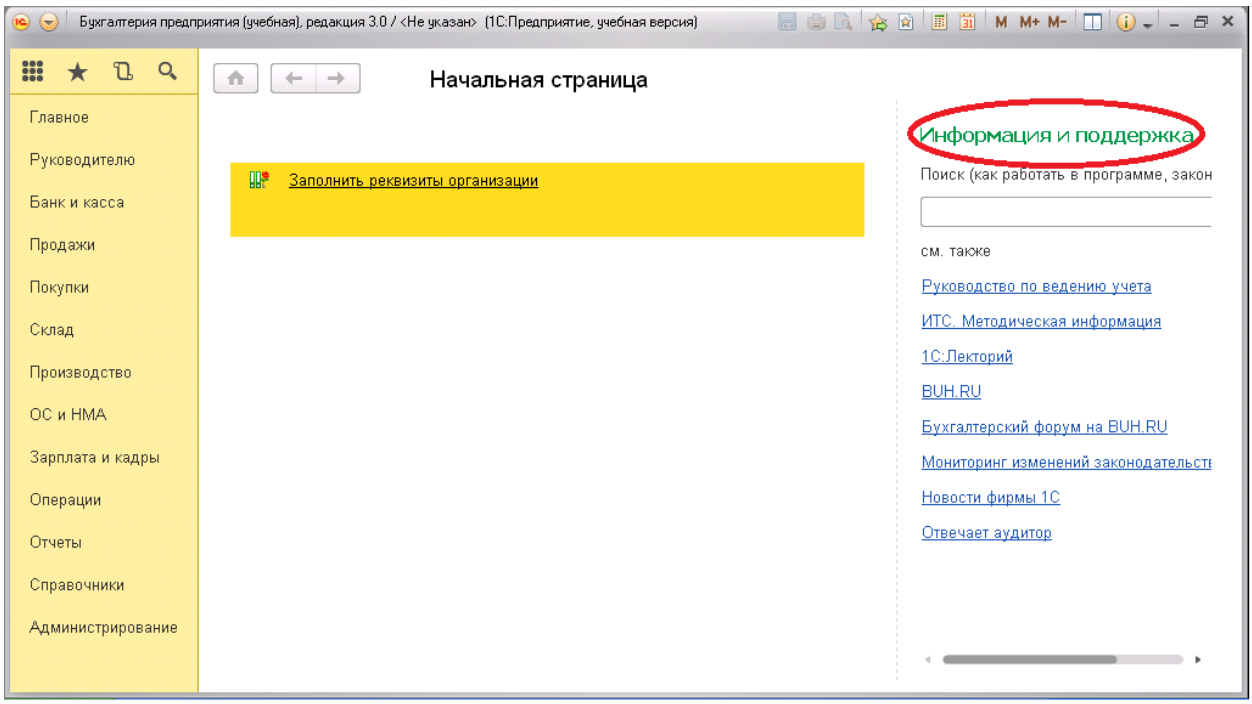


1.2. Запуск и завершение программы.

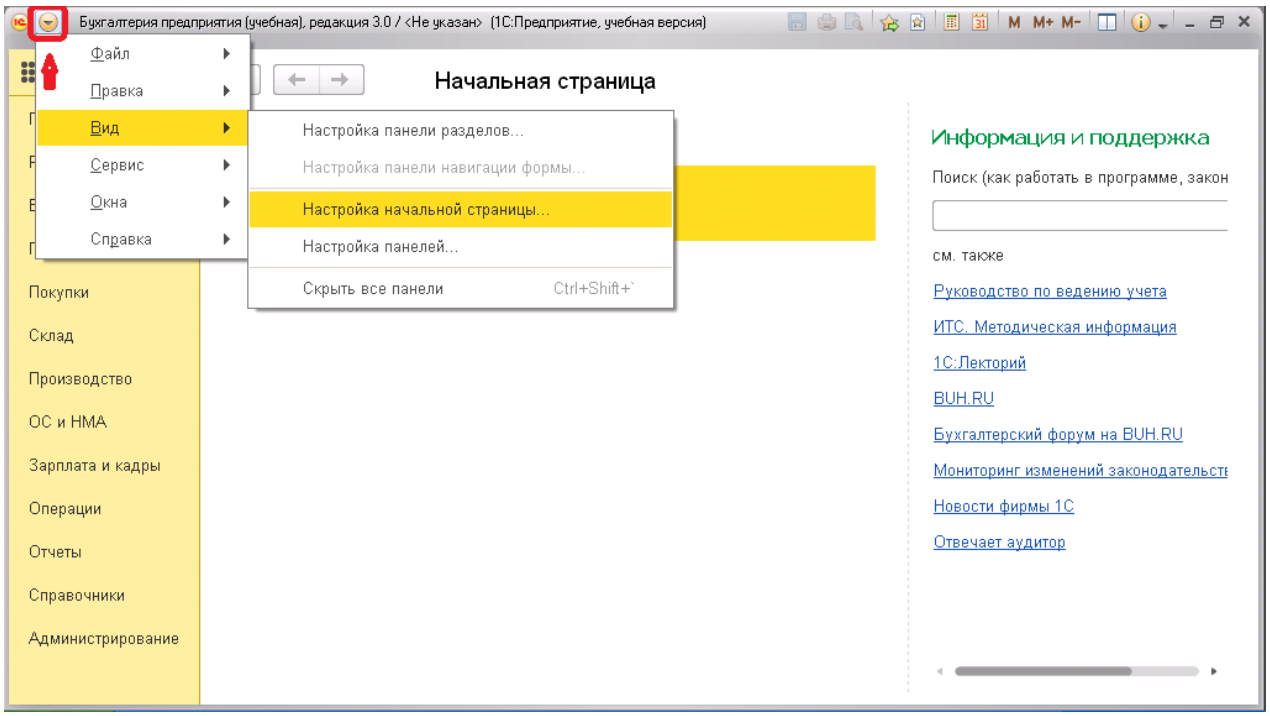
Для запуска программы для ведения учёта необходимо выбрать информационную базу, в данном случае – ООО «Мирный», и нажать кнопку «1С:Предприятие». На вопрос системы о переносе данных из программы «1С:Бухгалтерия 7.7» следует ответить «Нет, спасибо».



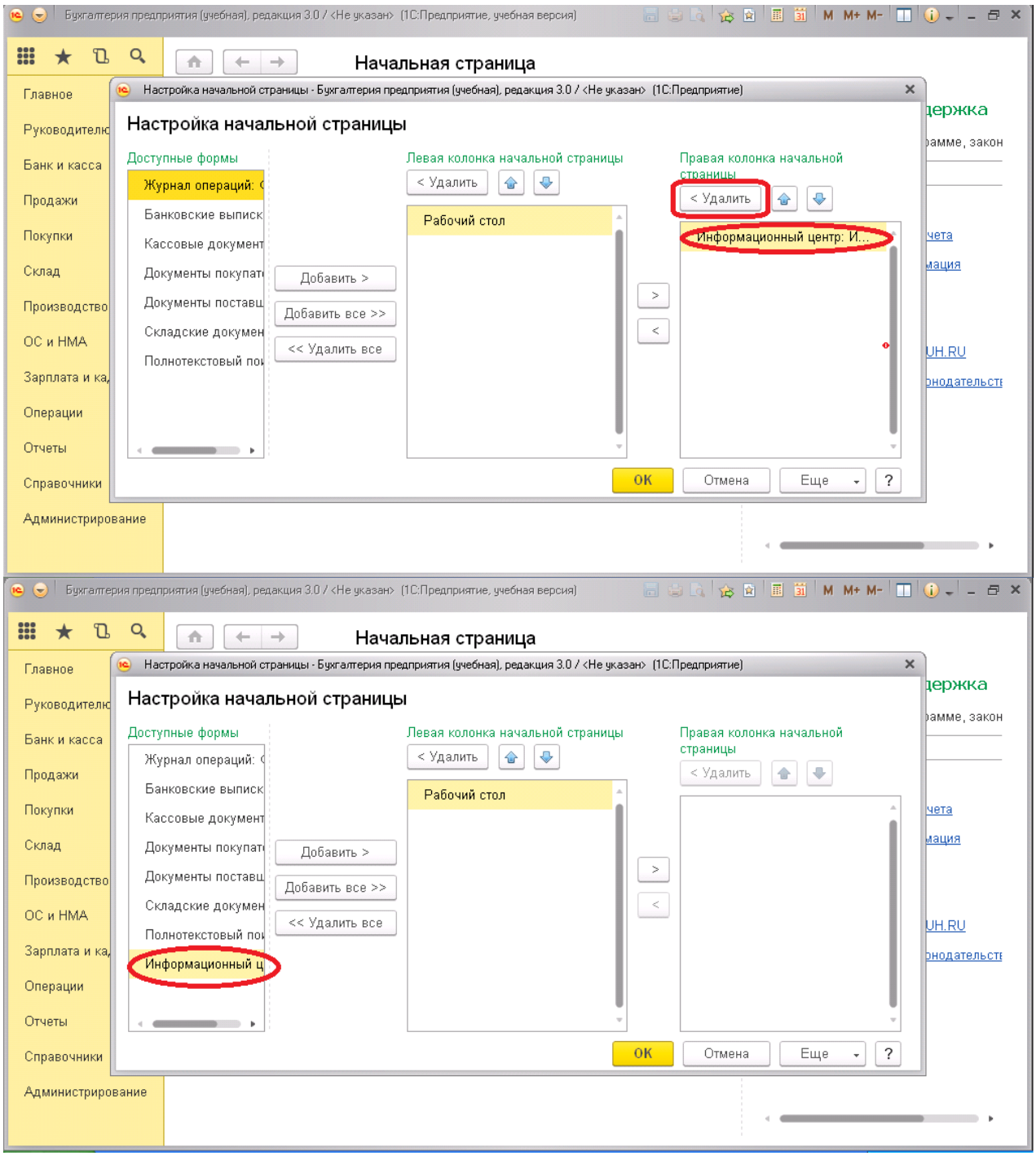
Выполним настройку начальной страницы. Для удобства работы следует удалить из правой колонки начальной страницы форму «Информация и поддержка».



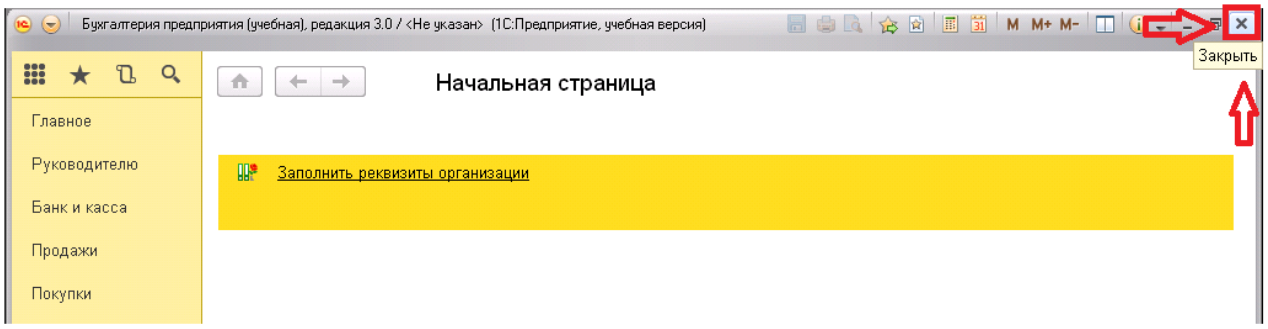
Данная операция выполняется через главное меню программы (пункт «Начальная настройка страницы»).



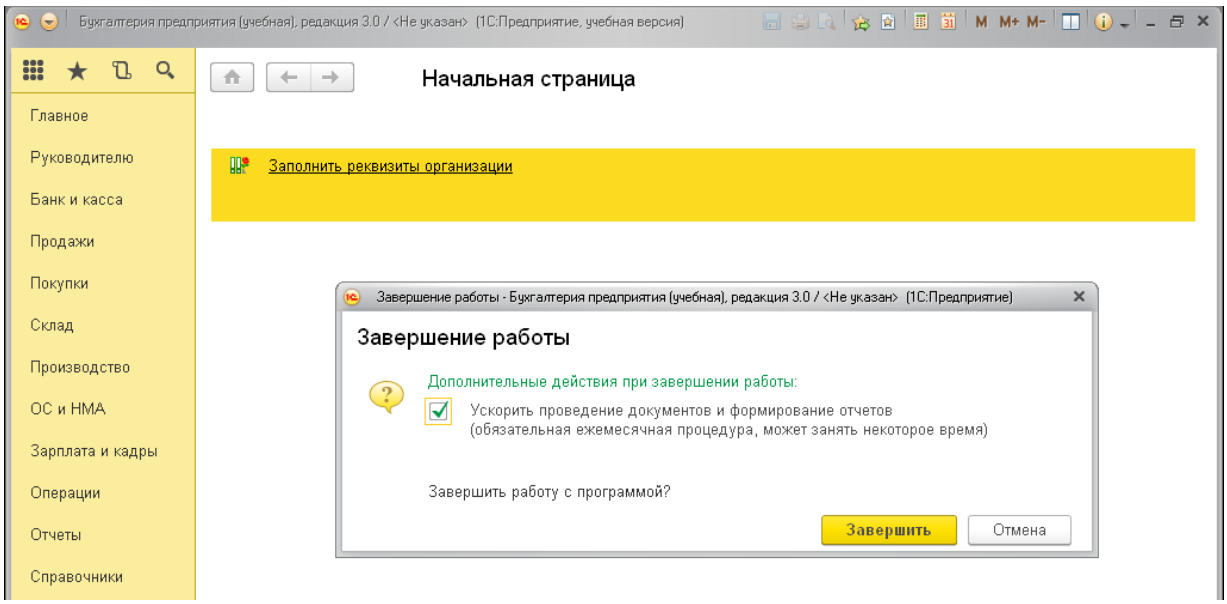
После нажатия на кнопку «Удалить» форма «Информация и поддержка» переместится в левую часть



Для завершения работы с программой предназначена кнопка «Закрыть».



На предложение программы о выполнении дополнительных действий, можно оставить флажок и нажать кнопку «Завершить». Данные действия позволяют ускорить проведение документов и формирование отчётов.



1.3. Ввод сведений об организации.

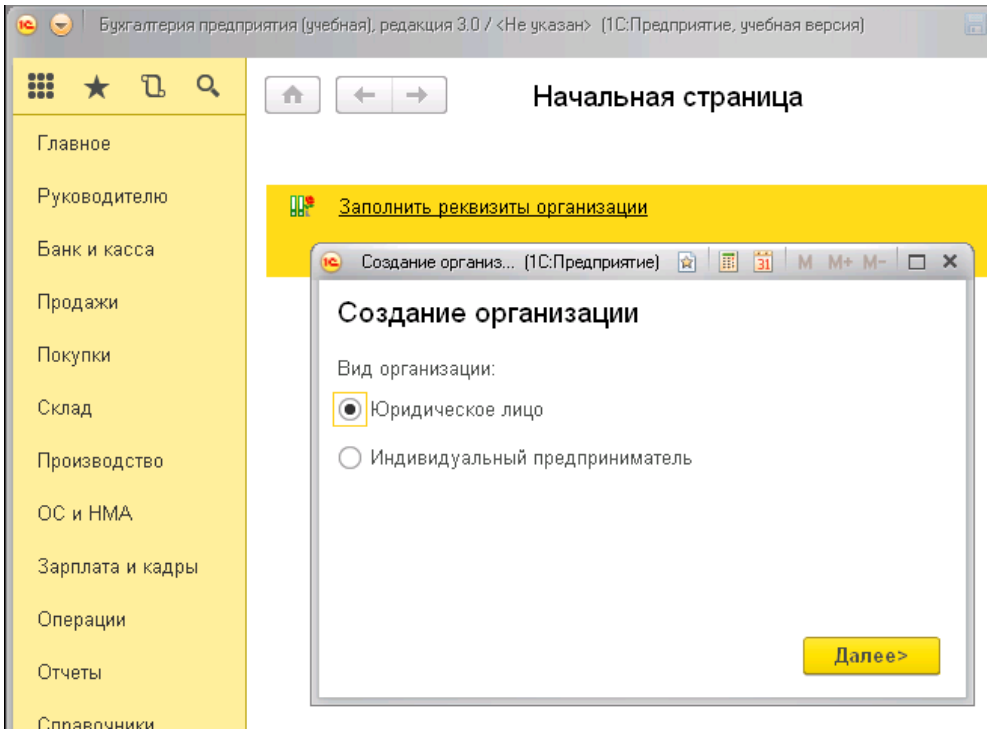
Перед началом работы вводятся данные об организации, по которой предполагается вести учёт.

Сведения об организации ООО «Мирный»:

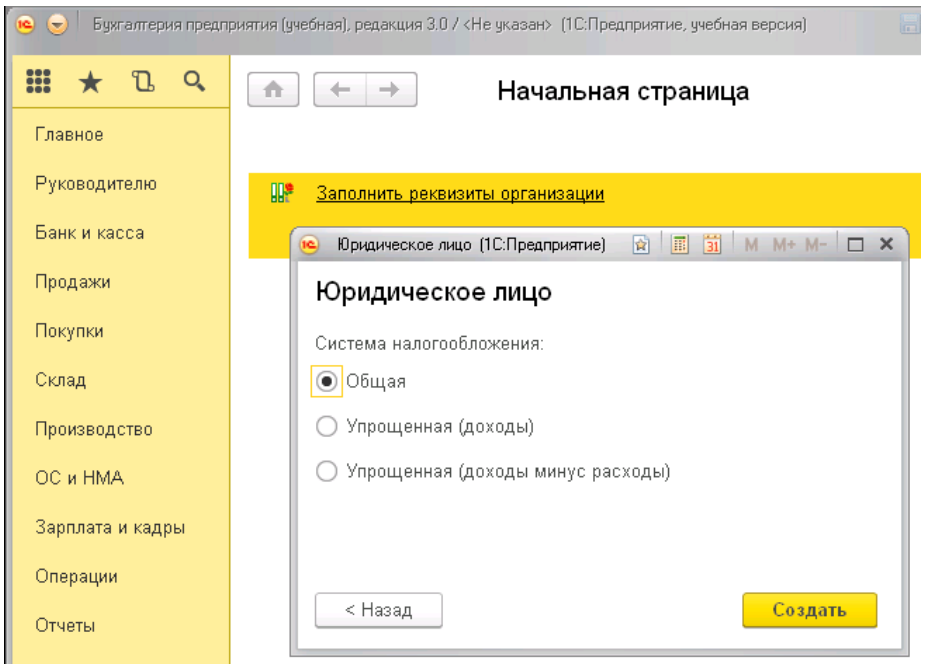
1.	Сокращенное наименование	ООО «Мирный»
2.	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Мирный»
3.	Краткое наименование	«Мирный» ООО
4.	Наименование плательщика в платежных поручениях на перечисление налога в бюджет	ООО «Мирный»
5.	ИНН	1724536784
6.	КПП	1724536784
7.	ОГРН	1008997757646
8.	Дата регистрации	01.01.2014
9.	Краткое наименование налогового органа	ИФНС 1724
10.	Полное наименование налогового органа	Инспекция федеральной налоговой службы 1724
11.	ОКТМО	94673576567
12.	Банковский счет	Номер счета – 77347568368465876348; БИК – 049205603; Банк - ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ; Дата открытия – 01.01.2014

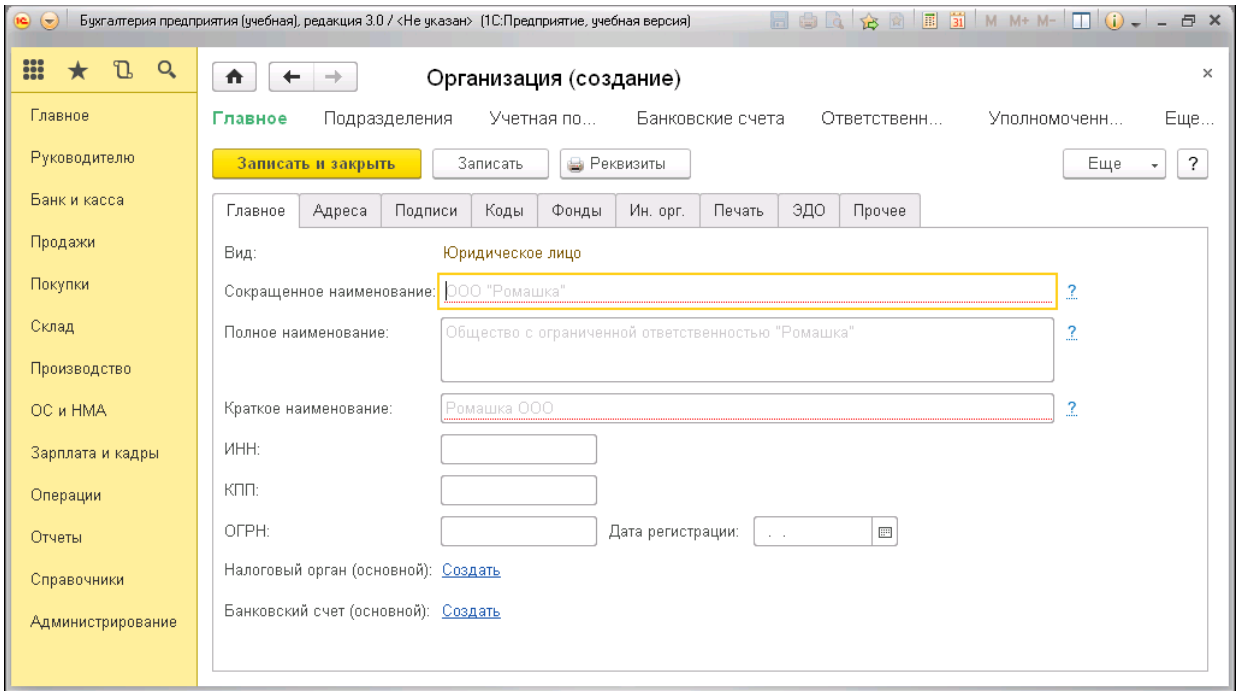
13.	Юридический и фактический адрес	468456, Татарстан респ., Казань, ул. Техническая, дом № 1
14.	Вкладка «Коды» ОКПО ОКОПФ ОКФС ОКВЭД	 4354353535 12165 – Общество с ограниченной ответственностью 16 – частная собственность 01
15.	Фонды: Регистрационный номер ПФР Регистрационный номер ТФОМС Регистрационный номер ФСС	 098-868-548584 968577838488388 688458795794769

Внесение данных начинается с заполнения справочника организаций. Справочник предназначен для хранения постоянных сведений об организациях, входящих в состав группы. Заполнение производится с помощью помощника «Заполнить реквизиты организации».



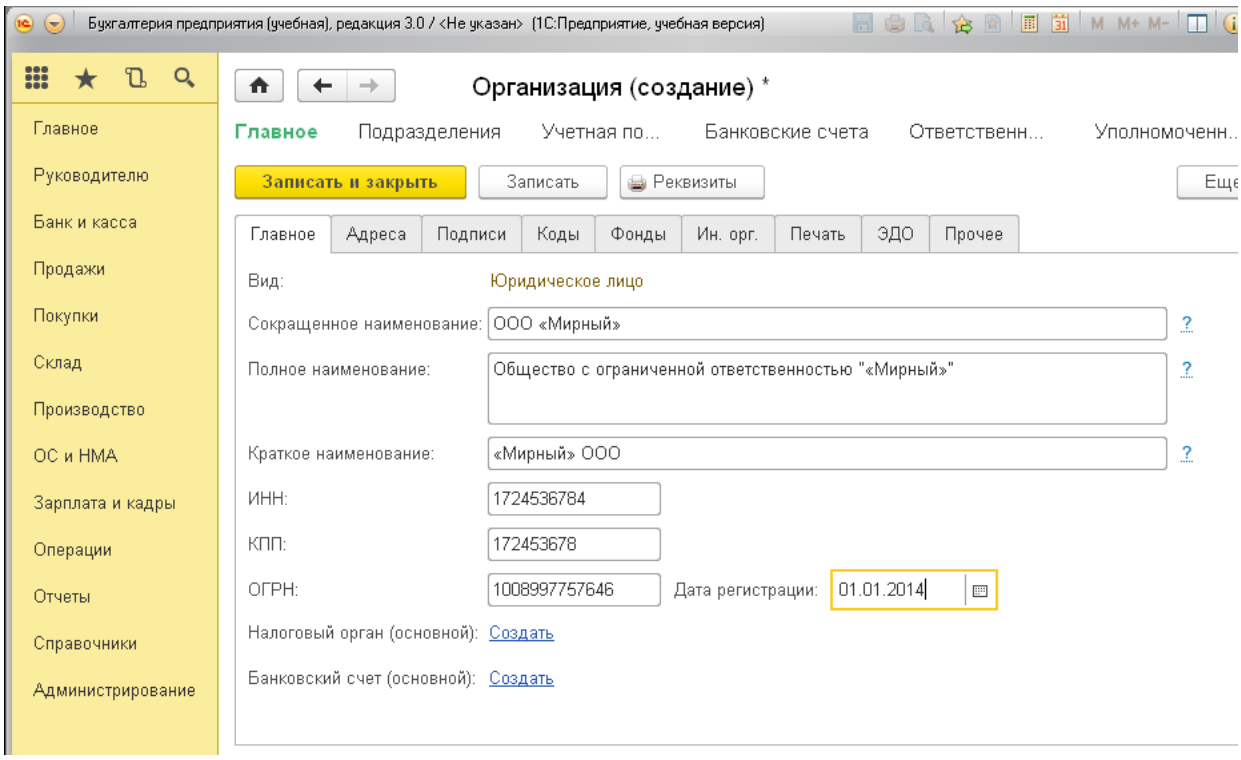
После выбора вида организации «Юридическое лицо», следует нажать кнопку «Далее», выбрать общую систему налогообложения и нажать кнопку «Создать».



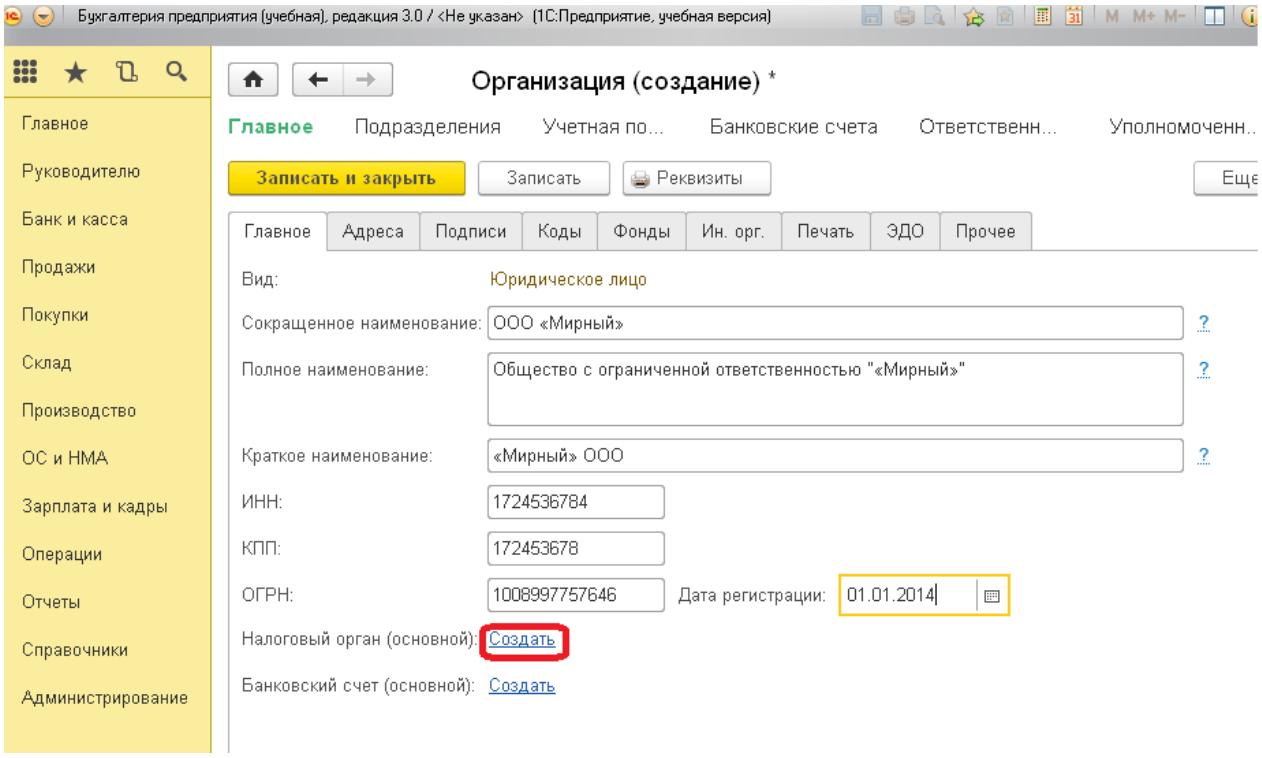


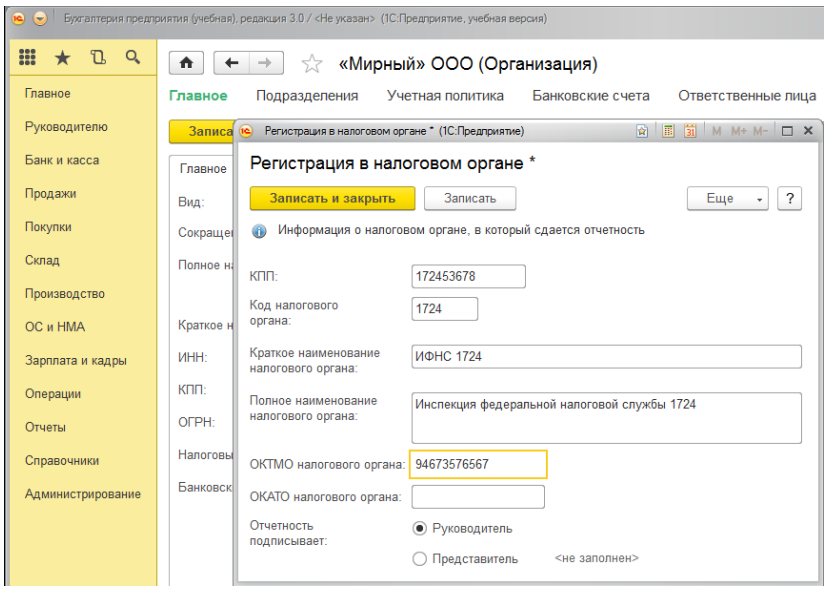
В появившемся окне следует заполнить все поля. Сокращенное наименование - официальное сокращенное наименование организации по учредительным документам. Полное наименование – выводится по умолчанию в печатных формах документов и отчетах, в которых полное наименование организации должно проставляться в соответствии с законодательством, например, в регламентированных отчетах. Краткое наименование - наименование, используемое для отражения в экранных формах в программе.

Поля «Полное наименование» и «Краткое наименование» заполняются автоматически после заполнения поля «Сокращённое наименование» и нажатия клавиши «Enter».



Информация о налоговом органе вводится в форму «Регистрация в налоговом органе», которую можно вызвать нажатием на кнопку «Создать».

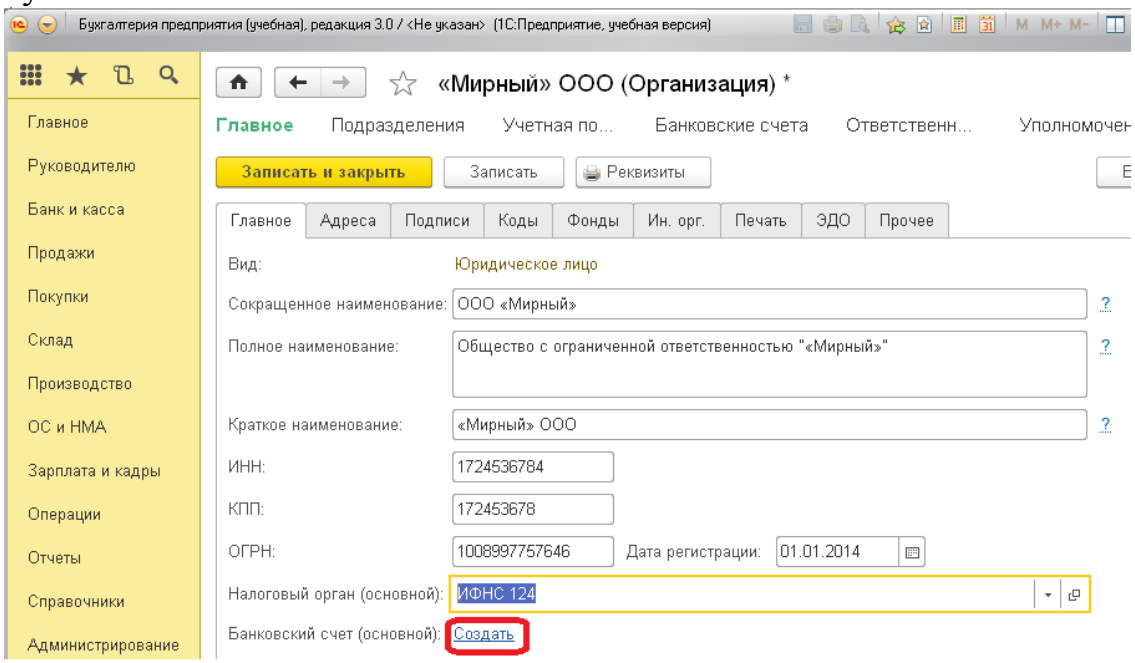


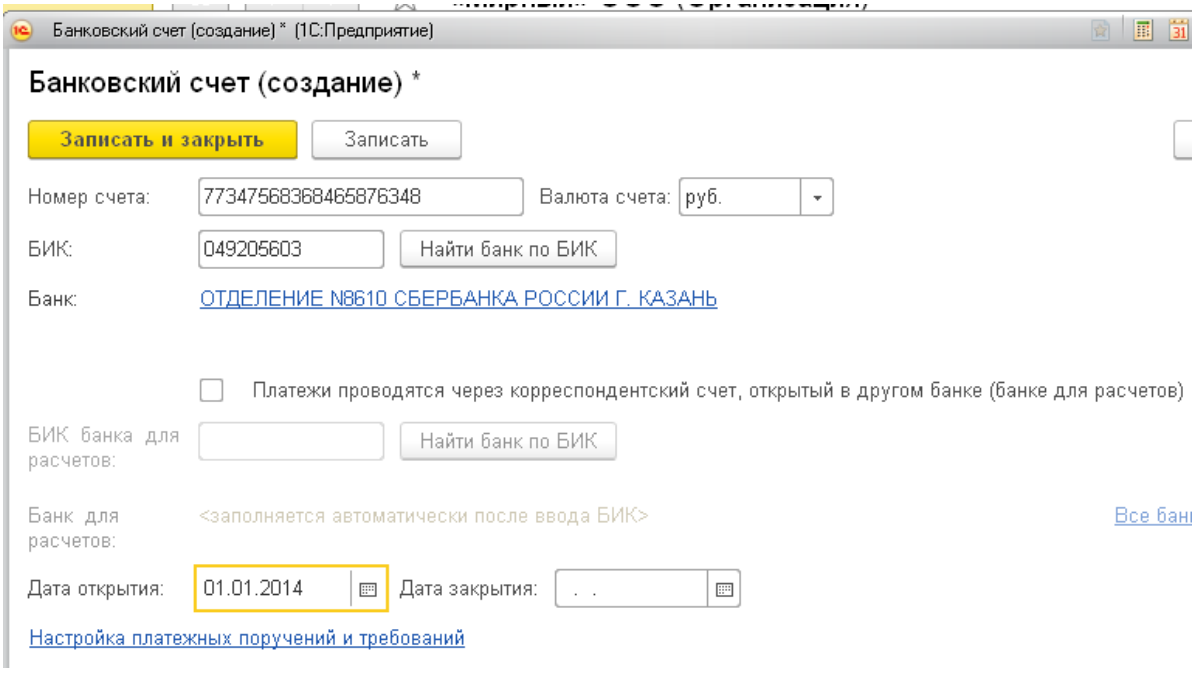


После регистрации сведений об ИФНС (кнопка «Записать и закрыть»), вводятся данные о банковском счёте в справочник «Банковские счета». В справочнике хранятся сведения о банковских счетах предприятия. На бухгалтерских счетах 51 "Расчетные счета", 52 "Валютные счета", 55 "Специальные счета в банках" ведется синтетический учет денежных средств на расчётных счетах в банках. Аналитический учет организован отдельно по каждому расчётному счету.

Для ввода наименования и данных банка следует заполнить поле «Банковский идентификационный код» или «Корреспондентский счет». После ввода значения в эти поля осуществляется поиск банка в справочнике «Банки» и подстановка значений в остальные поля.

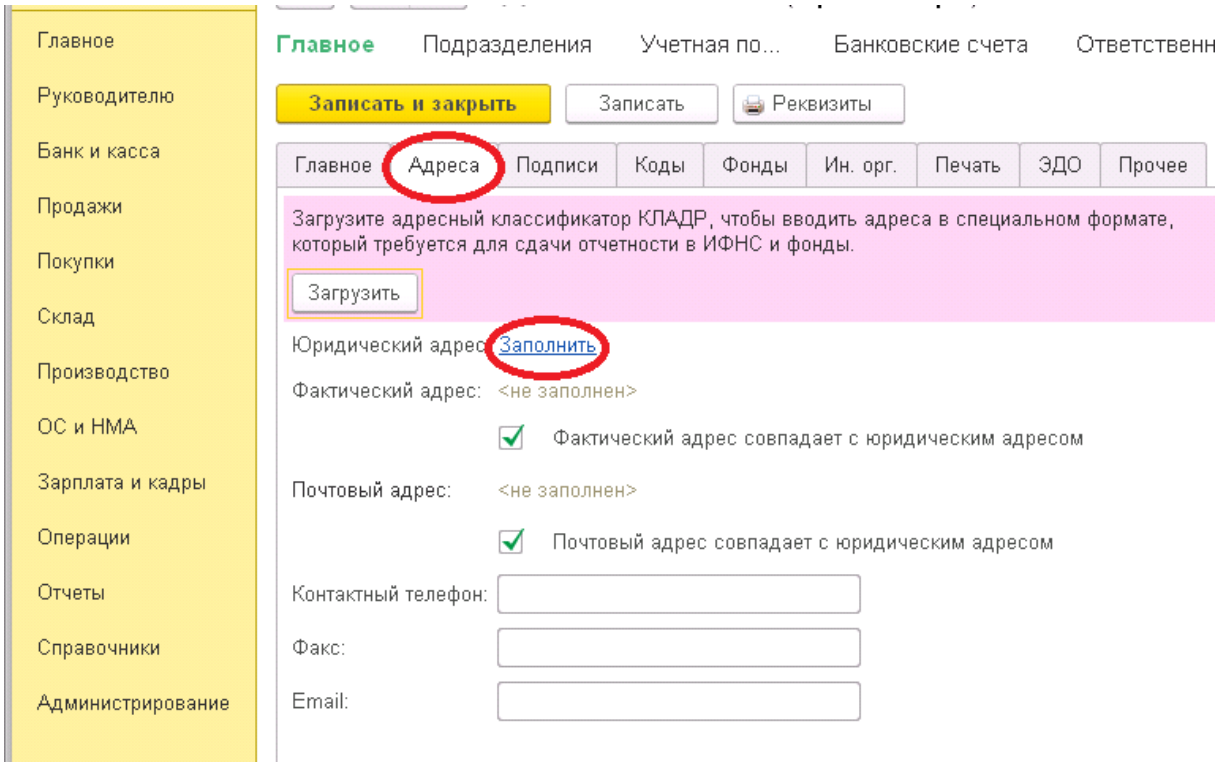
Предусмотрена возможность выбора для каждого контрагента основного банковского счета. Этот счет будет использоваться по умолчанию в платежных документах.



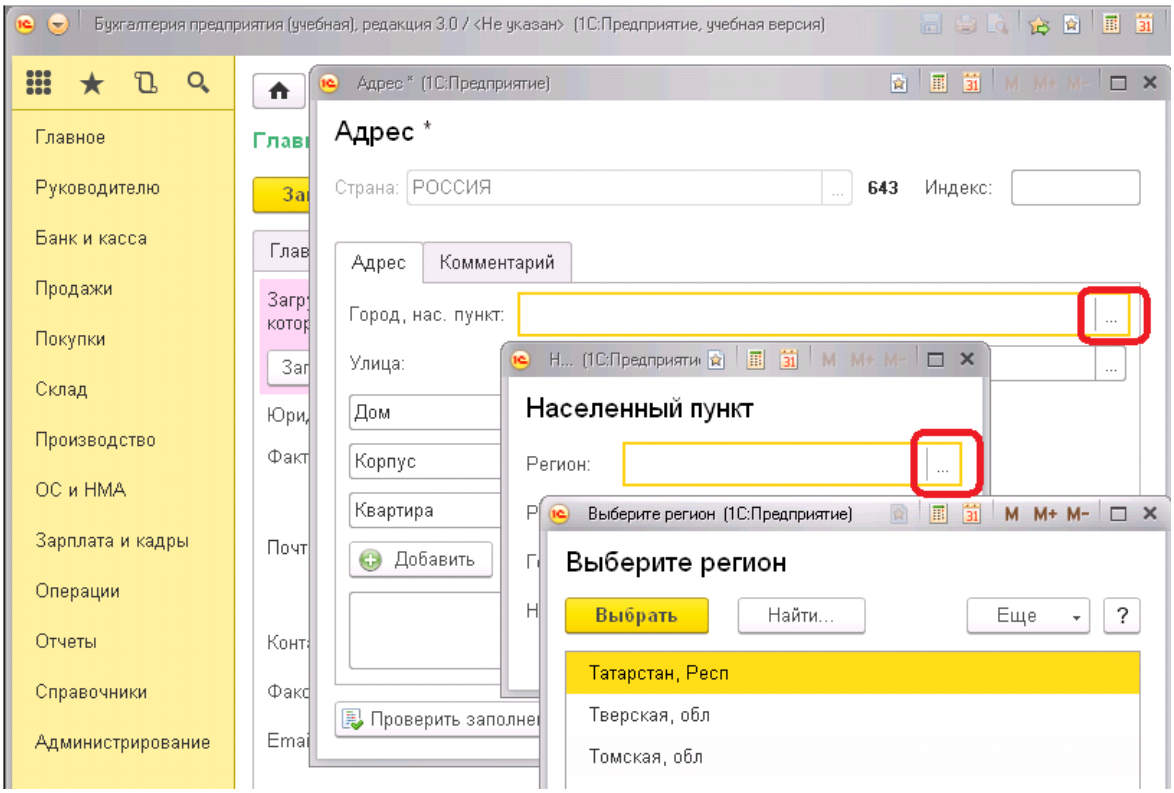


После заполнения формы следует нажать кнопку «Записать и закрыть».

На вкладке «Адреса» через кнопку «Заполнить» вносятся сведения о юридическом адресе организации.

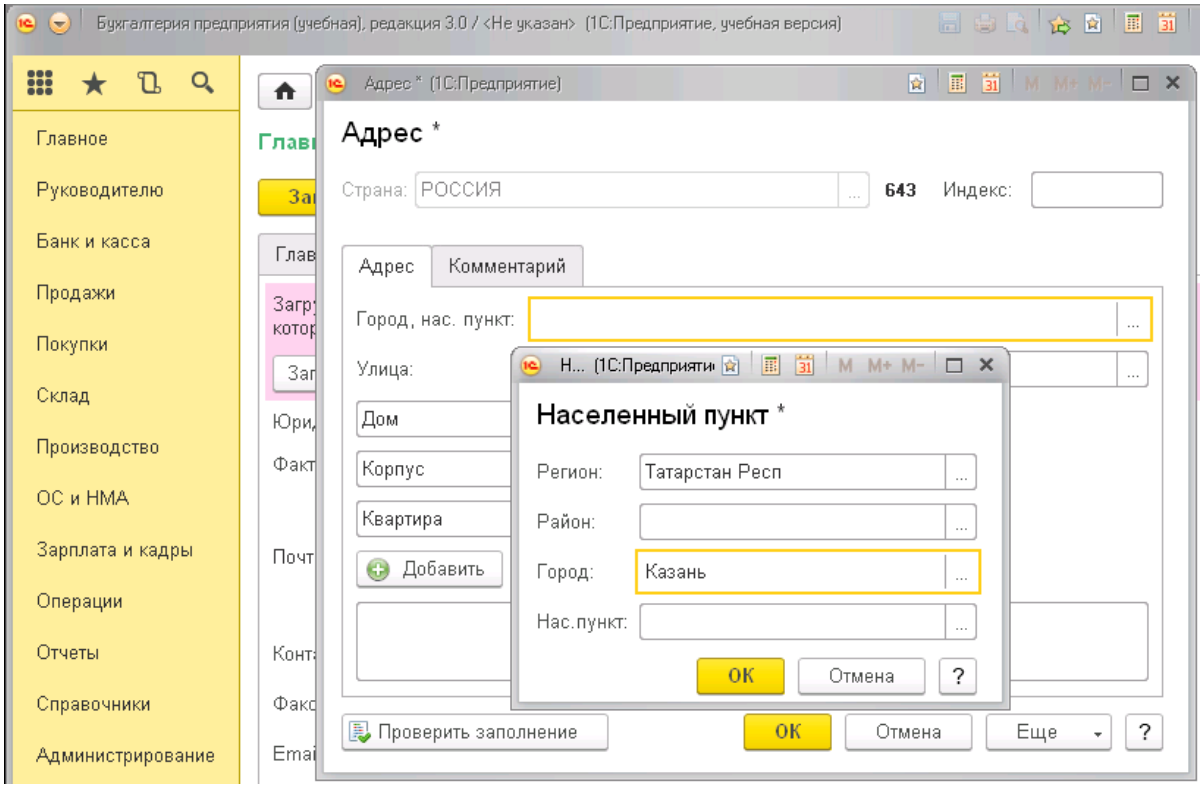


Регион записывается через кнопку «Выбрать (F4)» из адресного классификатора (в части регионов).

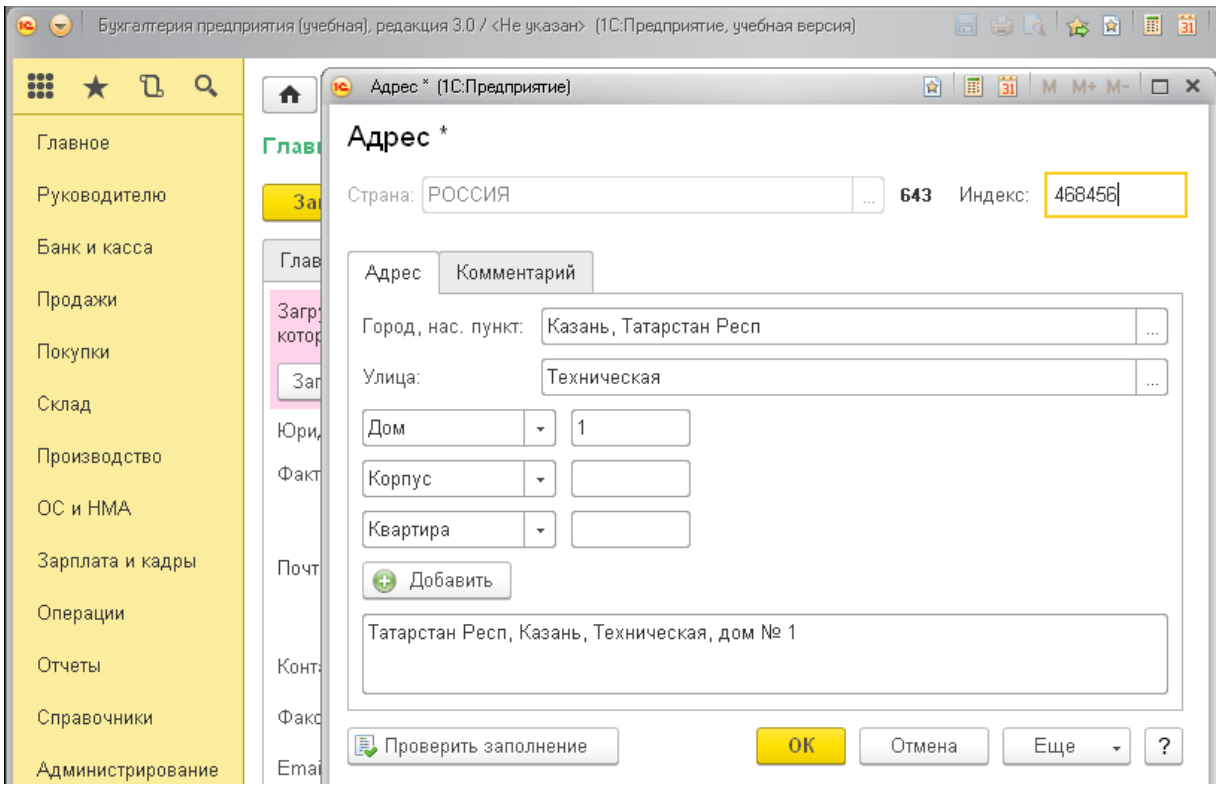


Далее программа предложит загрузить адресный классификатор (данные для Республики Татарстан) с диска 1С:ИТС, следует ответить «Нет».

Вручную записывается город Казань и сохраняются данные (кнопка «ОК»).

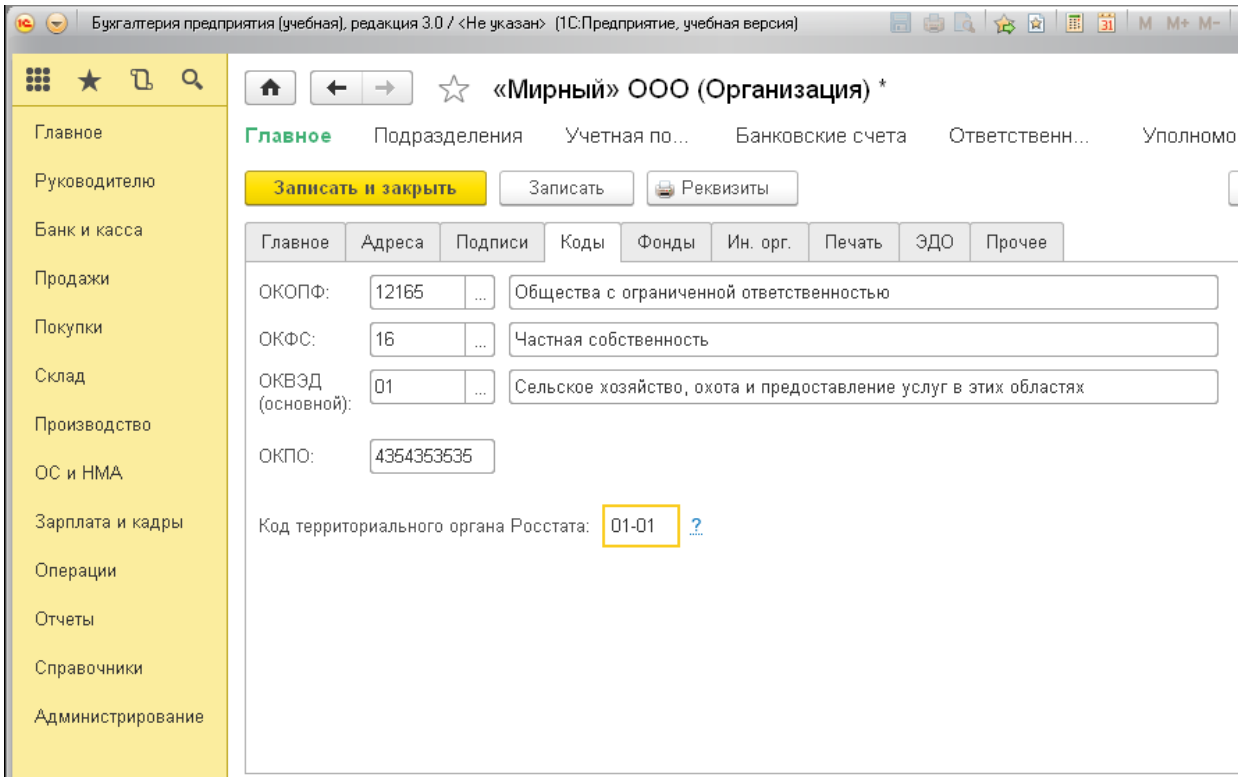


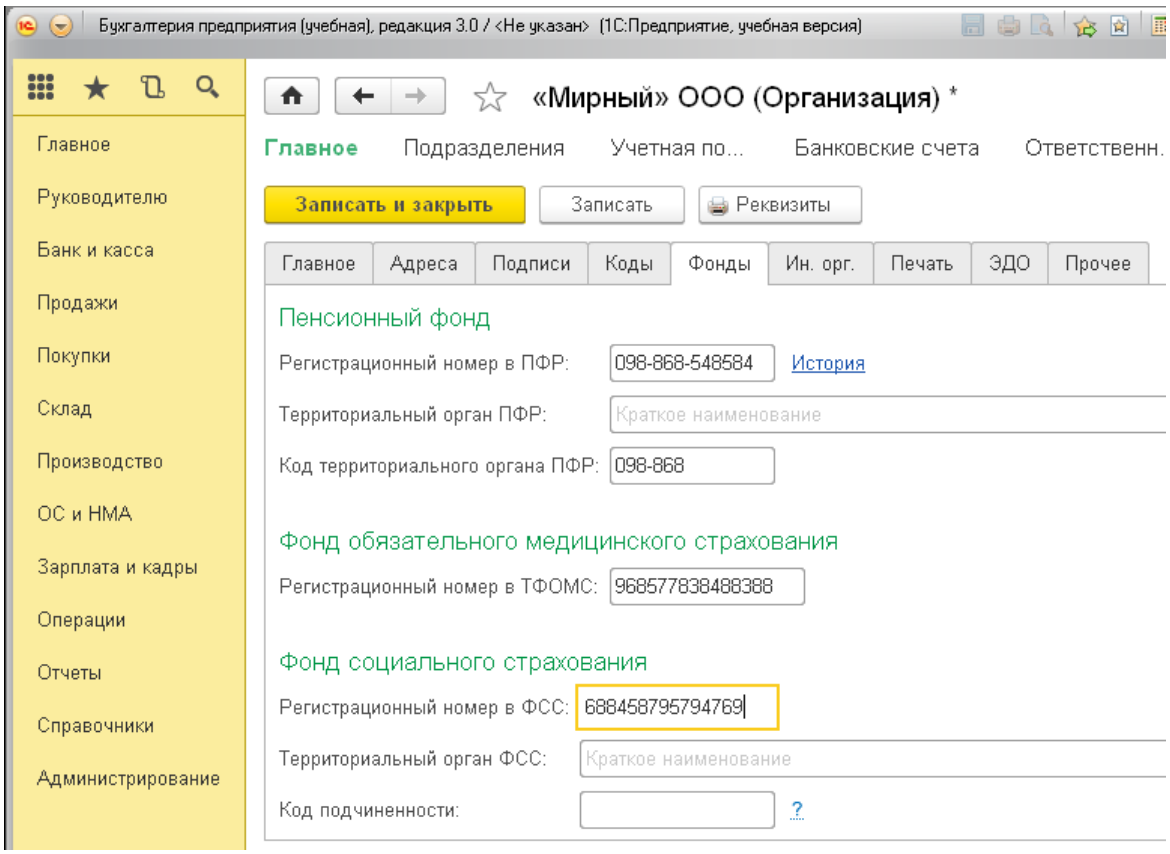
В форму заносятся остальные реквизиты юридического адреса.



Вкладка «Подписи» заполняется после оформления приказа о приёме сотрудников на работу.

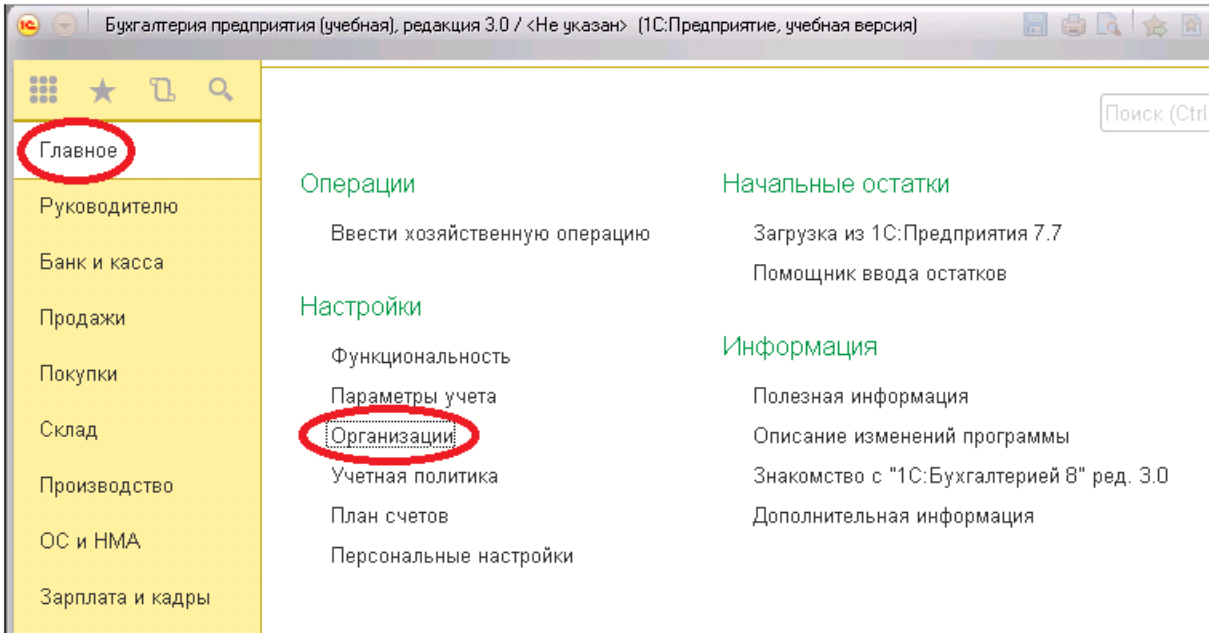
Далее заполняются вкладки «Коды», «Фонды».



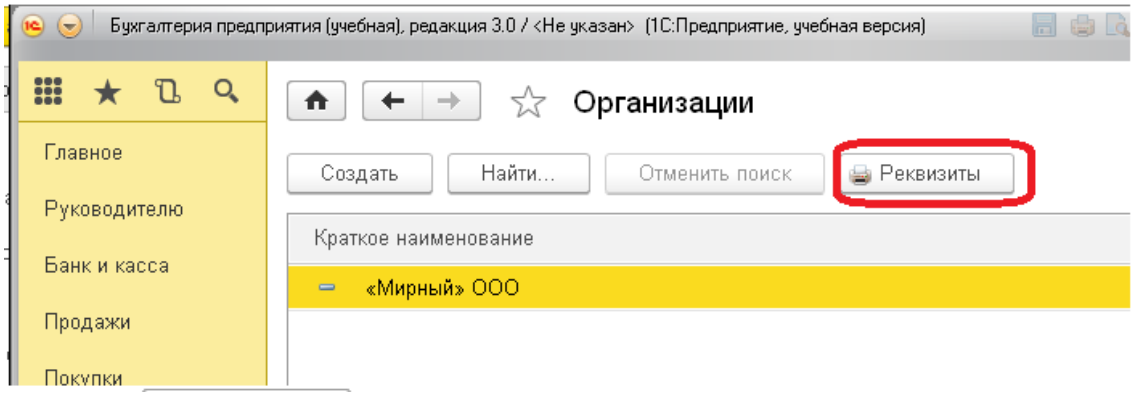


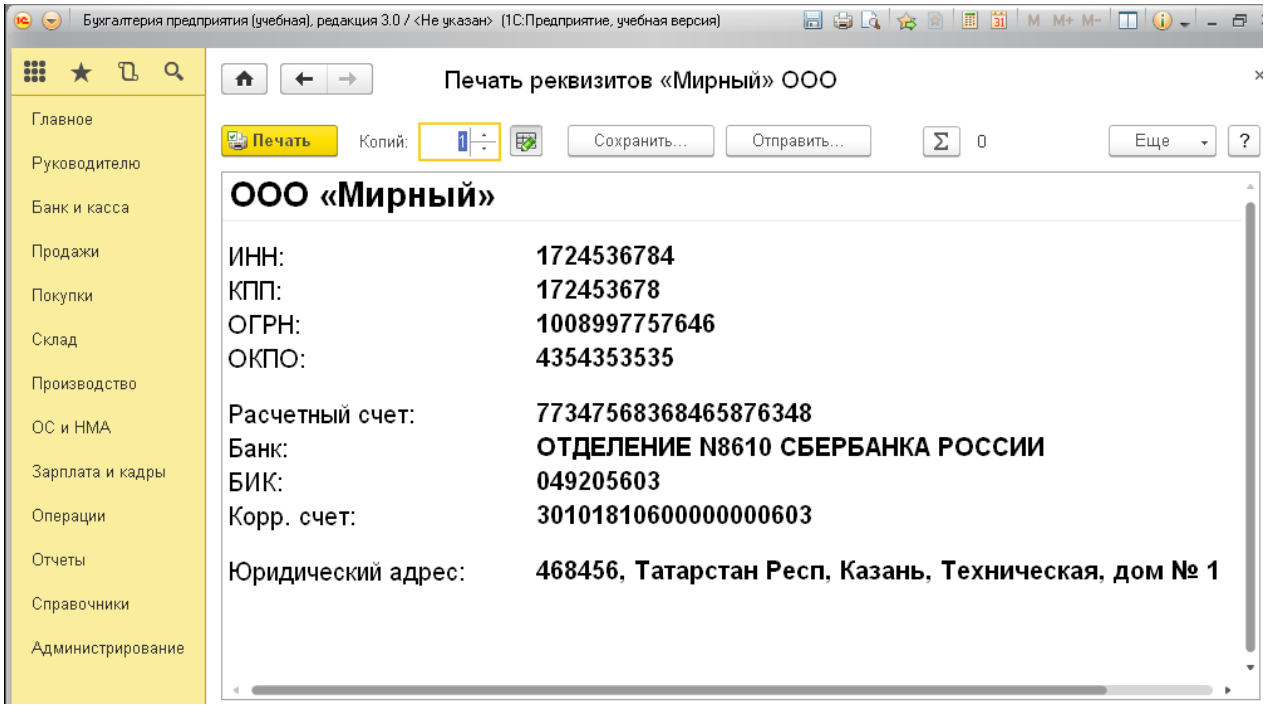
Информация сохраняется («Записать и закрыть»).

Если возникнет необходимость в корректировке информации в справочнике «Организации», то справочник можно открыть через меню «Главное»:



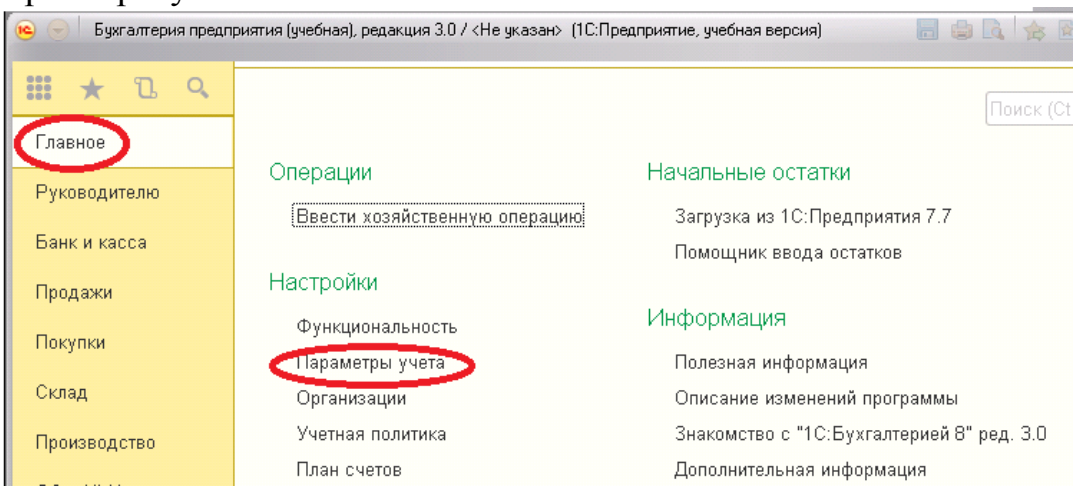
Программа предоставляет возможность просмотра и проверки реквизитов организации. Данная операция выполняется через кнопку «Реквизиты».





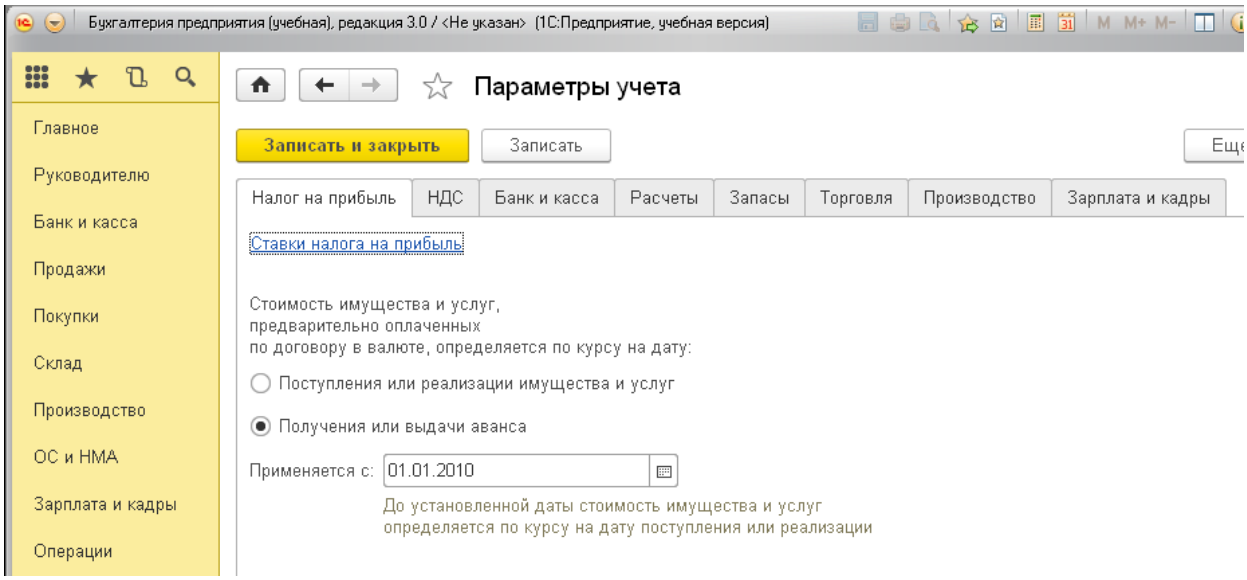
1.4. Настройка параметров учёта.

Для установки параметров ведения учета предназначена форма «Параметры учёта».

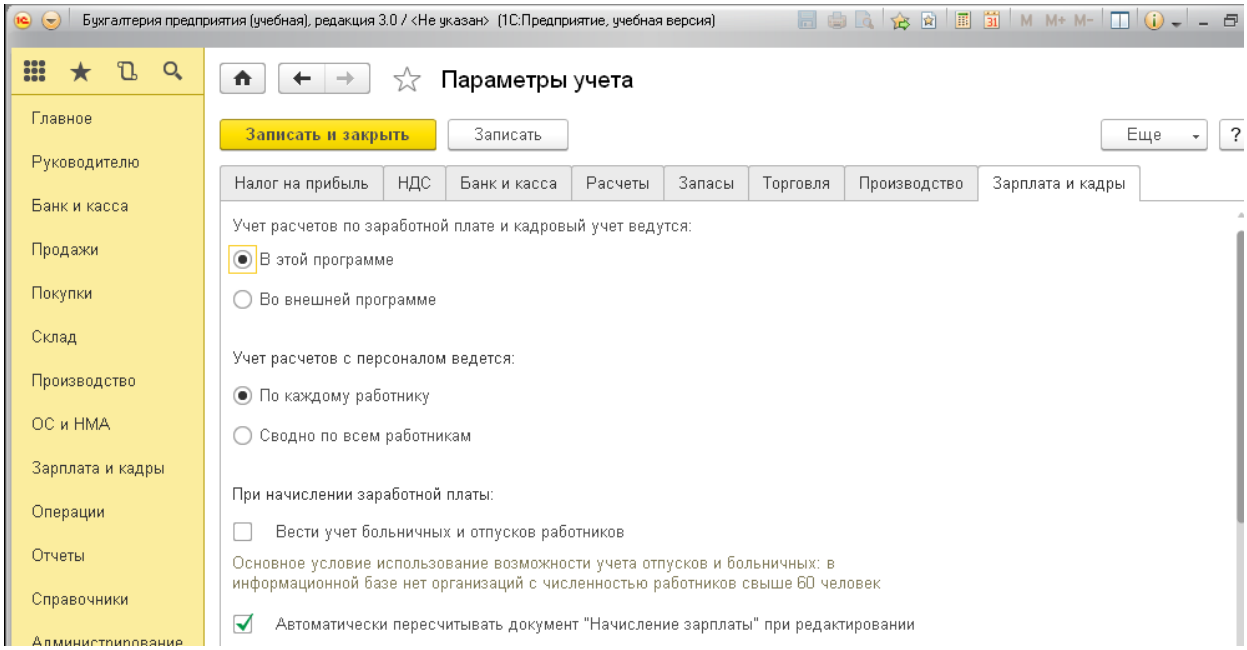


На соответствующих вкладках устанавливаются параметры учёта налога на прибыль, НДС, кассовых операций и расчётов через банк, расчетов с контрагентами, запасов, торговых операций, производства, зарплаты и кадров.

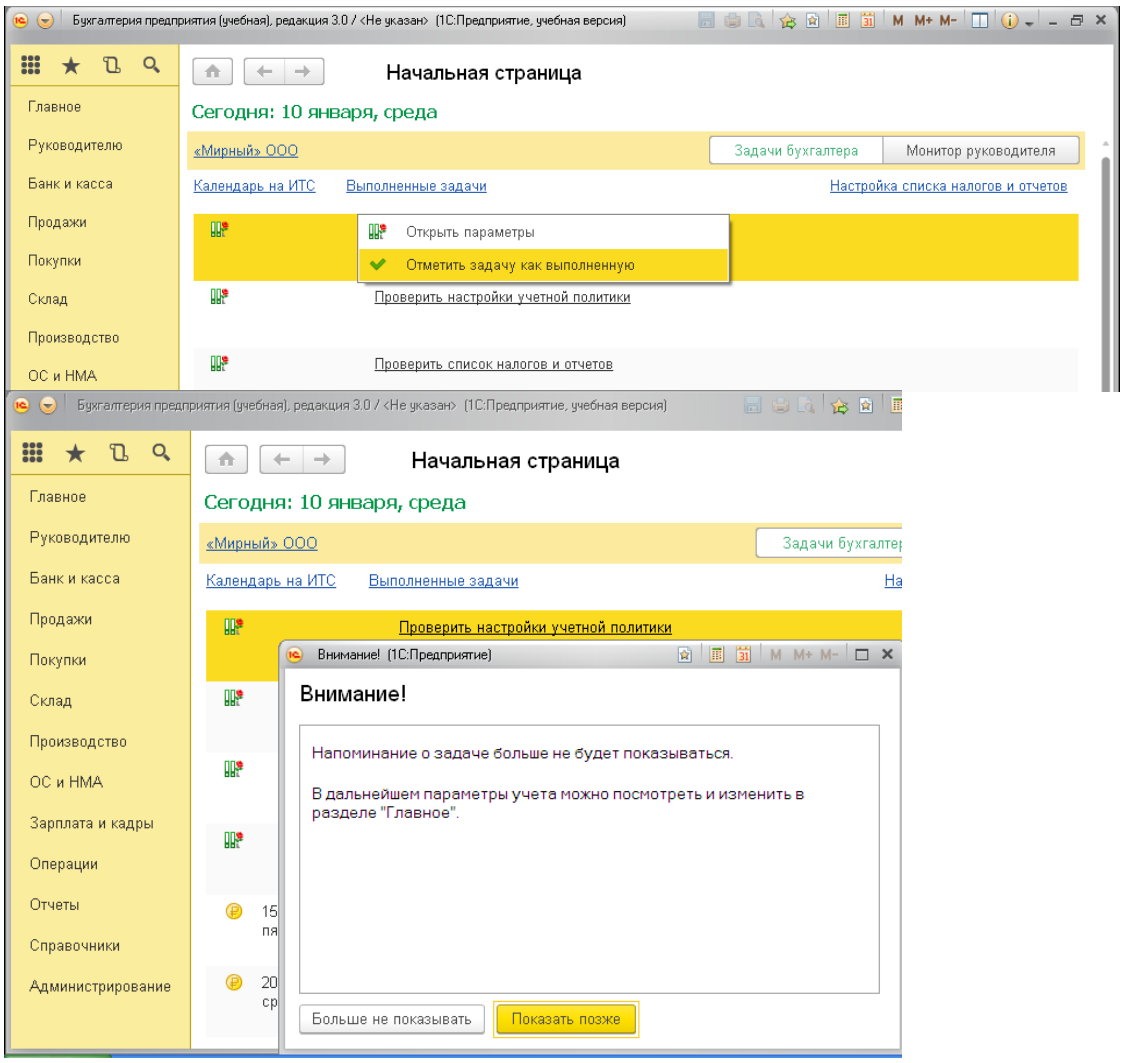
Указать ставки налога на прибыль в федеральный бюджет и бюджеты субъектов РФ можно по ссылке «Ставки налога на прибыль».



Предприятие может вести кадровый учет и учёт расчётов по оплате труда работников в конфигурации «Бухгалтерия предприятия» или в программе «1С:Зарплата и управление персоналом». Выбранный вариант учета указывается на вкладке «Зарплата и кадры».

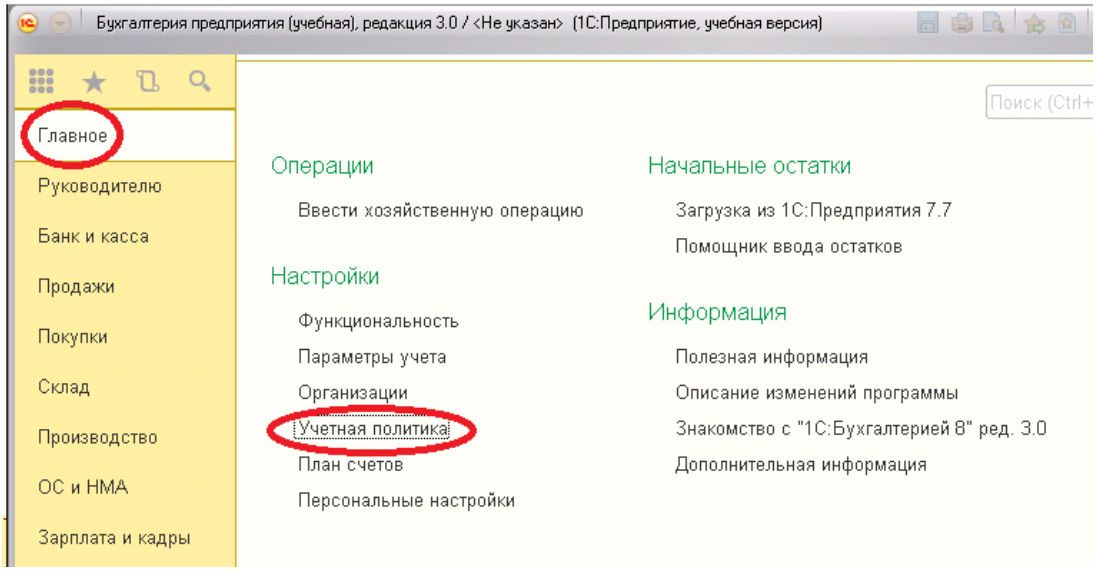


Можно проверить параметры учёта и отметить данную операцию как выполненную (на начальной странице).

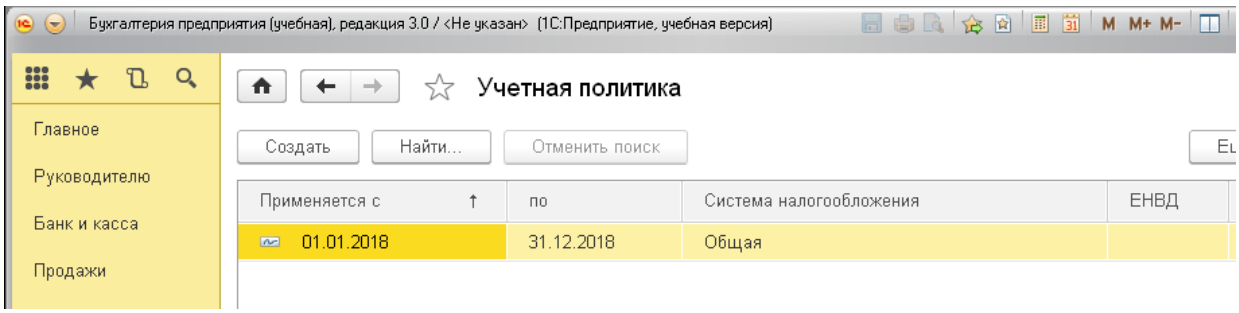


1.5. Учётная политика.

Учётная политика предприятия формируется главным бухгалтером в соответствии с законодательством сроком на 1 год.

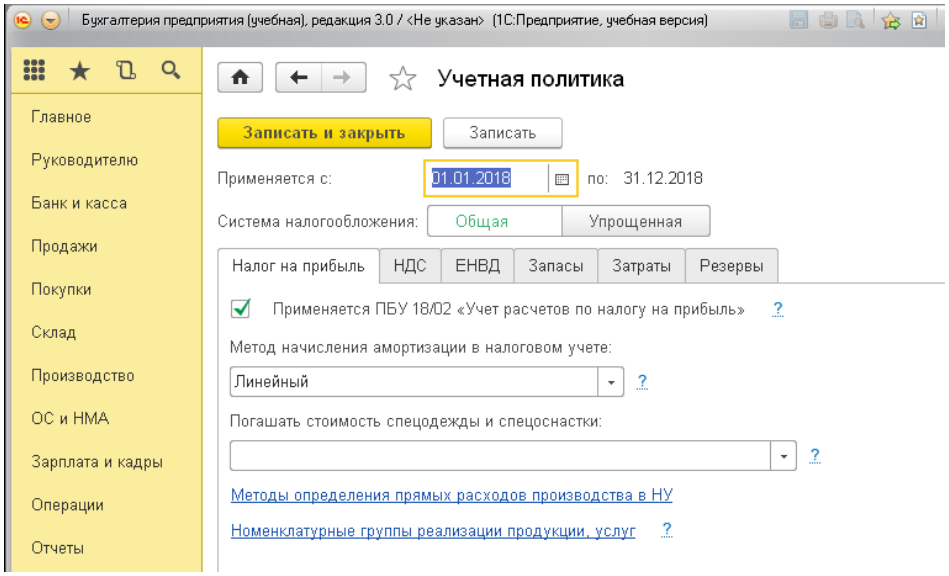


Форма учётной политики открывается двойным щелчком левой кнопки мыши по записи в списке.

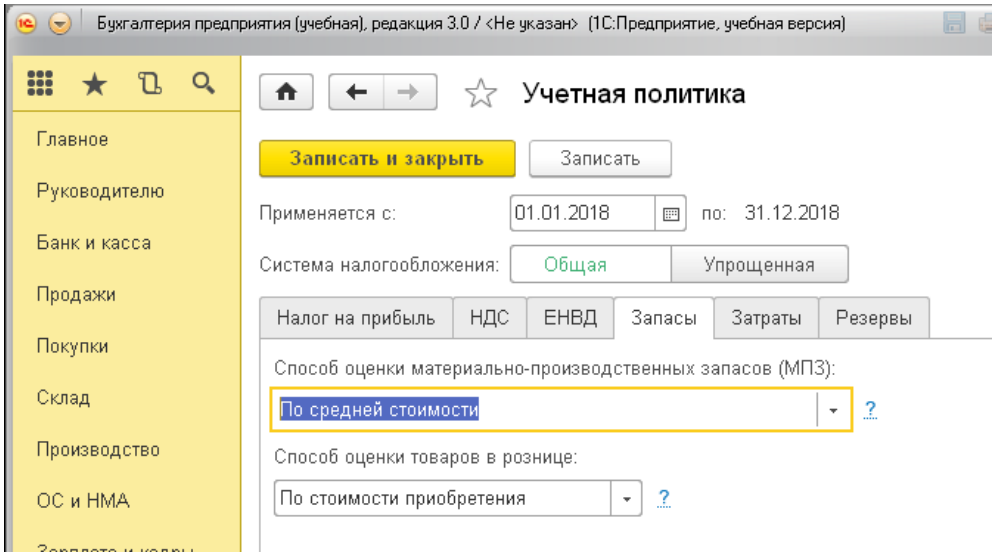


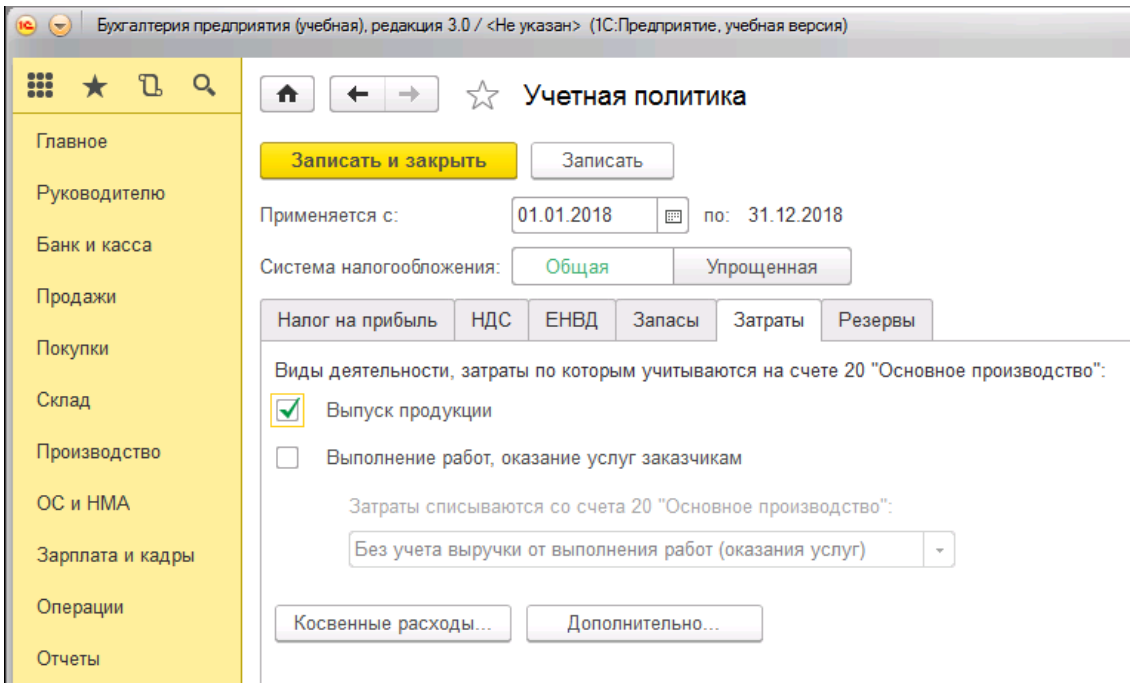
Вне зависимости от системы налогообложения, в соответствии с настройками учета будут доступны в общем случае следующие закладки: налог на прибыль, НДС, ЕНВД, запасы, затраты, резервы.

Период задается начальной датой периода - 01 января текущего года.

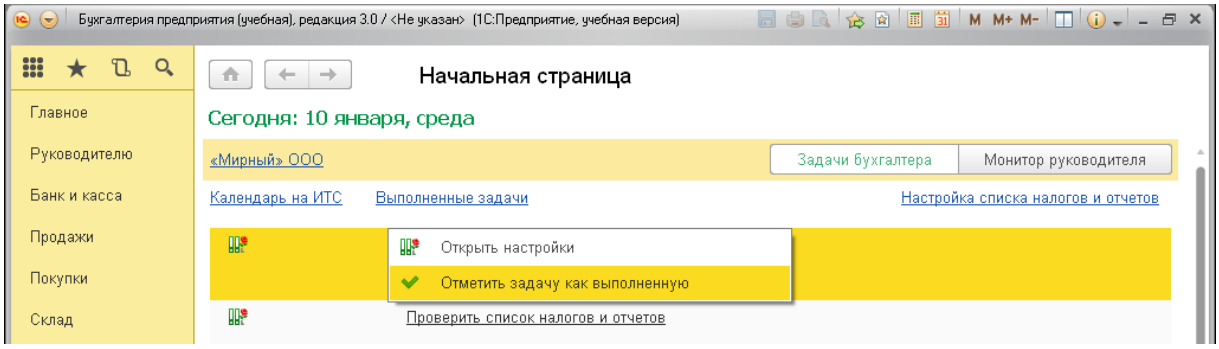


Выбирается способ оценки материально-производственных запасов (МПЗ) при выбытии: по средней стоимости или ФИФО.





Можно проверить параметры учётной политики и отметить данную операцию как выполненную (на начальной странице).



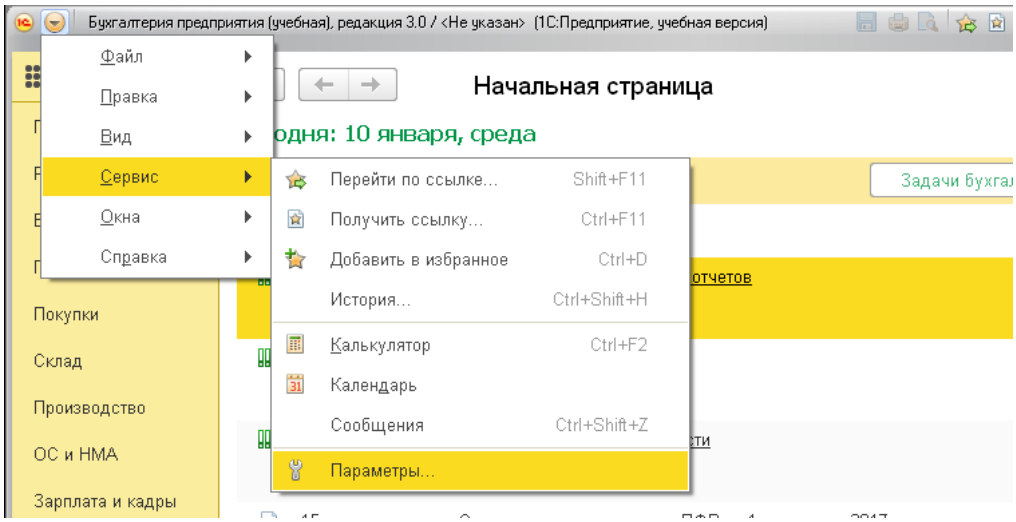
1.6. Интерфейс программы.

В дополнение к уже ставшим привычными вариантам интерфейса “в отдельных окнах” и “в закладках” в программе «1С:Предприятие 8.3» заложен новый интерфейс – «Такси». В последнее время наблюдается тенденция ориентации платформы на работу с различными мобильными устройствами, с вводом данных при помощи сенсорного экрана. Связано это с тем, что появилась возможность работы с программами фирмы «1С» через интернет при помощи обычного веб-браузера. Отличительными визуальными особенностями нового интерфейса являются: крупный шрифт, большие размеры элементов управления, изменение цветовой гаммы, выделение цветом активизированных элементов управления и т.д.

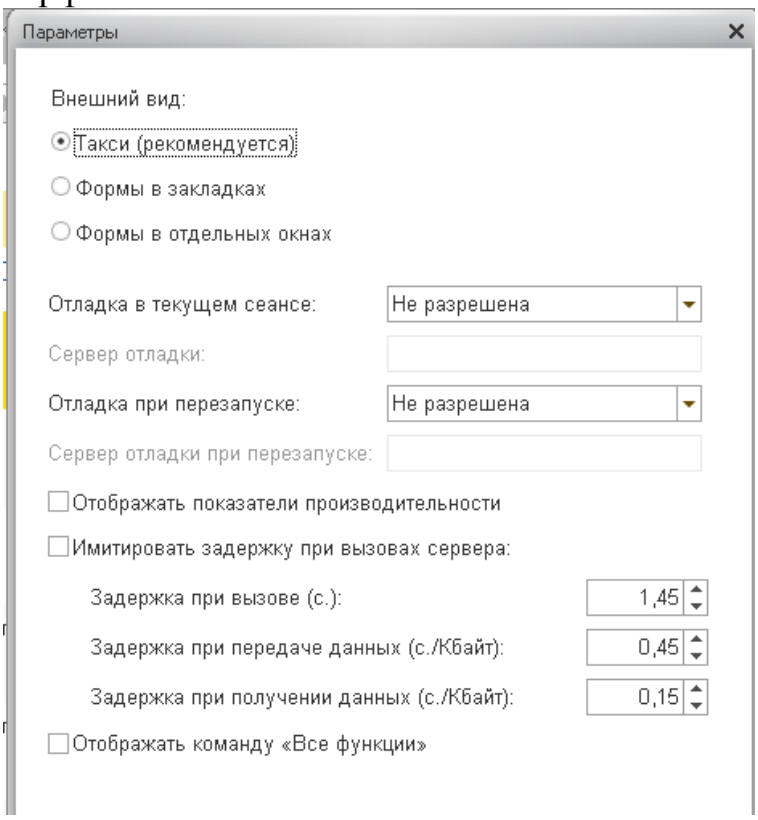
При использовании интерфейса Такси, приложение представляет собой основное окно, внутри рабочей области которого, открываются все остальные окна. Окна не отображаются отдельно на панели задач Windows, даже если визуально рисуются поверх основного окна (например, формы выбора элемента

справочника). Работа начинается с начальной страницы. Эту страницу невозможно закрыть. На ней должны быть расположены наиболее часто используемые формы конфигурации.

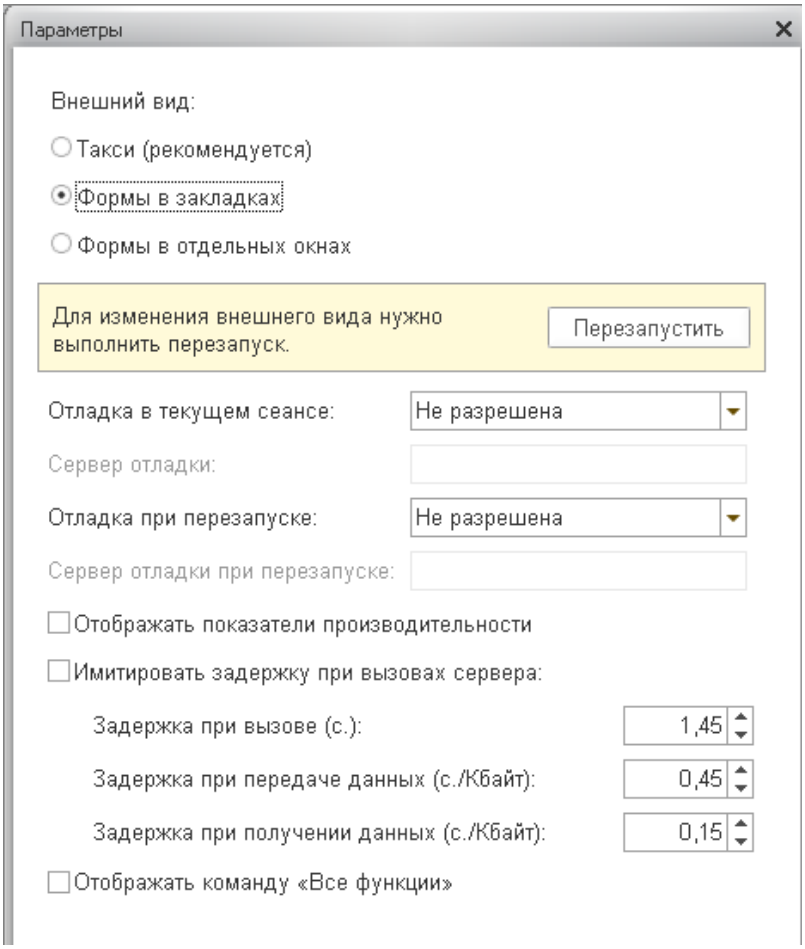
Интерфейс программы устанавливается через главное меню программы («Сервис», «Параметры»).



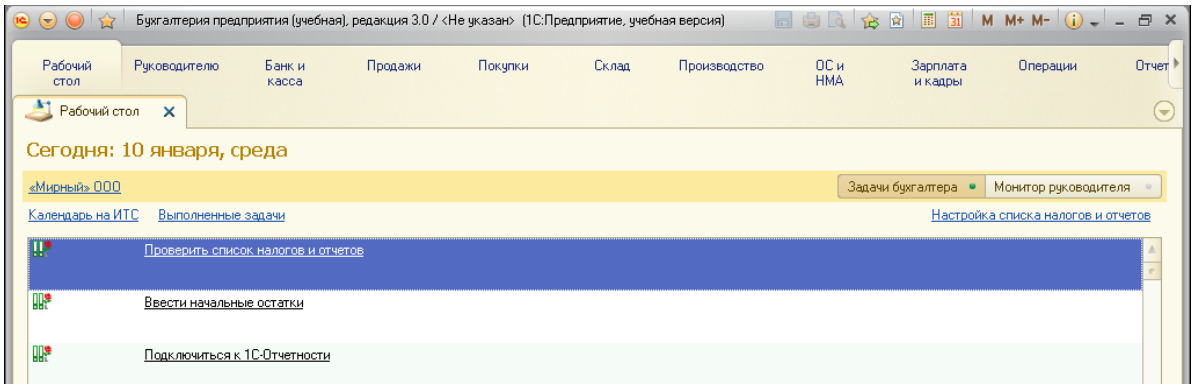
Все предыдущие действия выполнялись при установленном интерфейсе «Такси». В дальнейшем описание работы в программе будет приведено в соответствии с интерфейсом «Формы в закладках». При выполнении самостоятельных задач пользователь может выбрать любой удобный для него интерфейс.



Для изменения интерфейса необходимо выполнить перезапуск программы.



После запуска, программа откроется в новом интерфейсе.



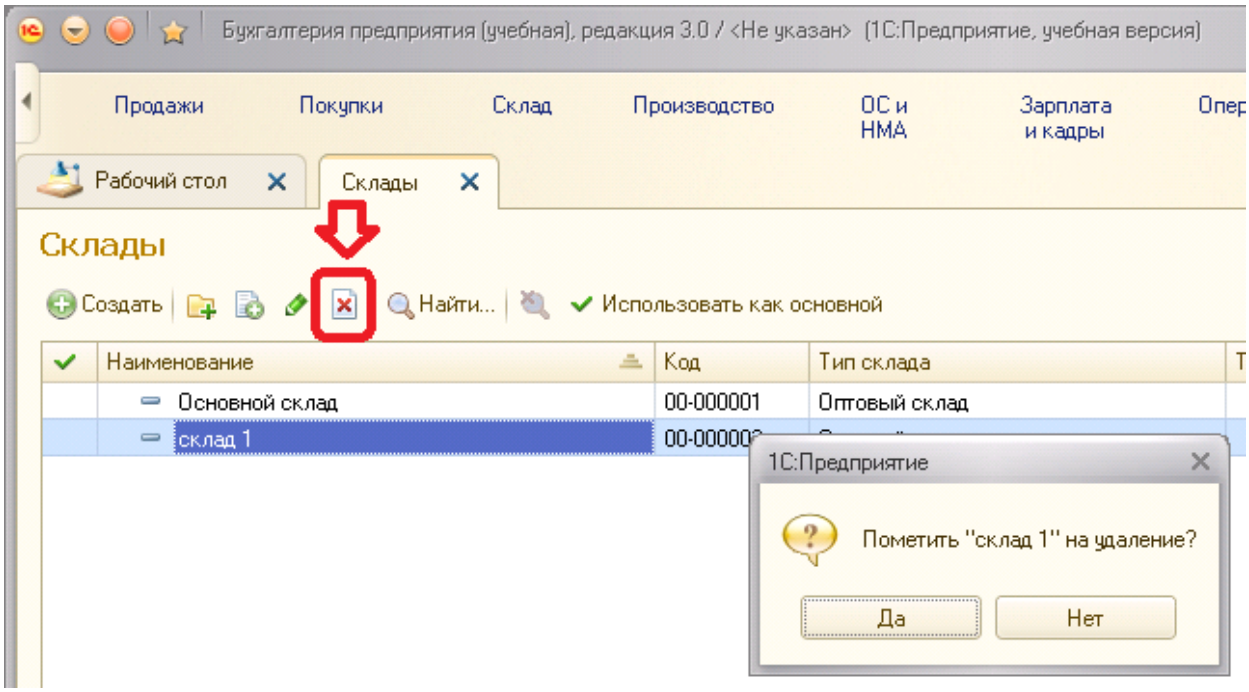
1.7. Удаление объектов программы.

Данный пункт пособия применяется в случае ввода в информационную базу объекта, не предусмотренного заданием.

Предусмотрено два режима удаления: пометка на удаление и удаление объекта из информационной базы.

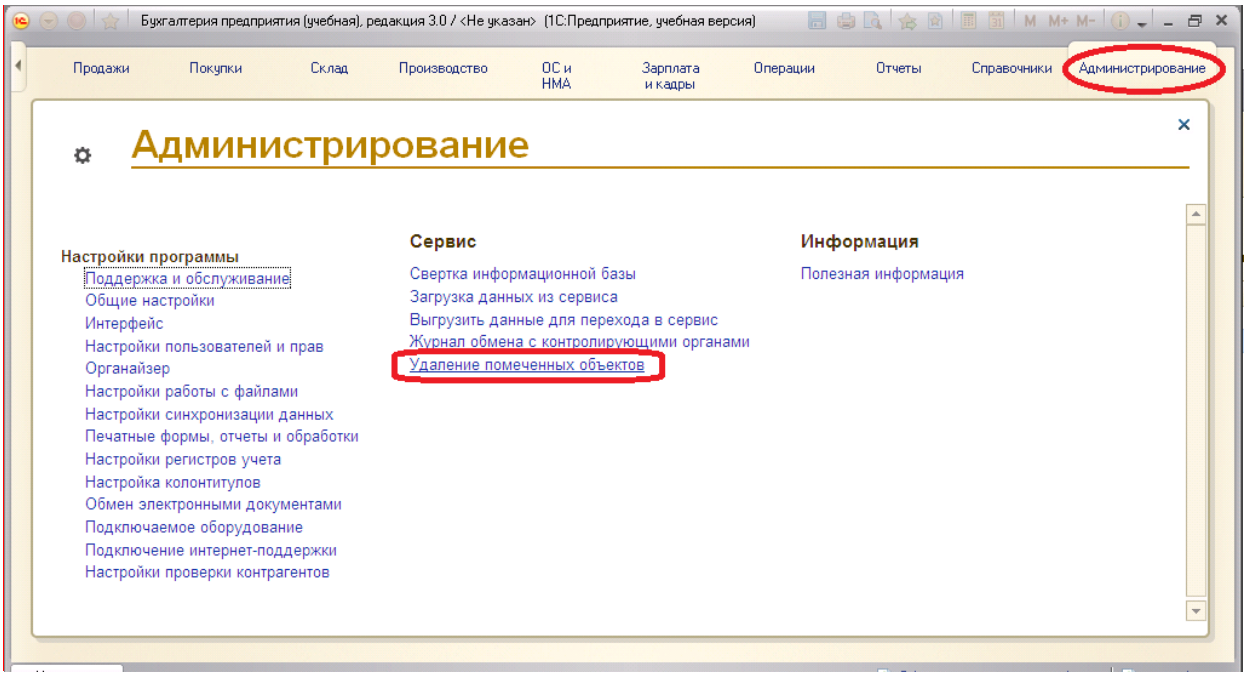
Для установки пометки на удаление объекта следует поместить курсор на строку с элементом и выбрать команду "Пометить текущий элемент на

удаление/Снять пометку (Del)". Для отмены пометки на удаление используется эта же команда.

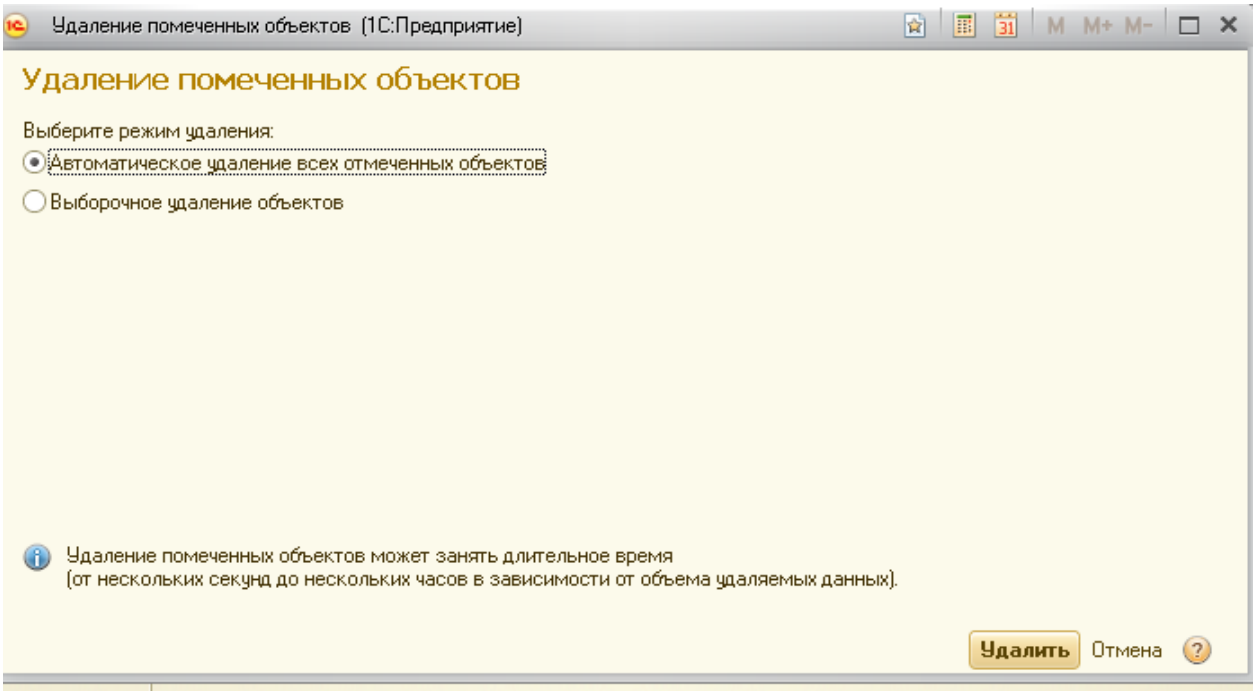


При применении пометки на удаление изменяется иконка объекта (добавляется перечеркивание), но фактически данные не удаляются и продолжают отображаться.

Если для текущего пользователя разрешено непосредственное удаление, то используется команда "Удаление помеченных объектов" (меню «Администрирование»).



Далее предлагается выбрать режим удаления и нажать кнопку «Удалить».



Вопросы для самоконтроля.

1. Из каких частей состоит программный комплекс «1С:Бухгалтерия предприятия 8.3»?
2. Этапы создания информационной базы.
3. Назначение справочника «Организации».
4. Какой объект программы предназначен для хранения информации о регистрации организации в налоговом органе?
5. Какой объект программы предназначен для хранения информации о расчётном счёте организации?
6. Структура учётной политики.
7. Интерфейс программы. Виды и особенности.
8. Порядок удаления объектов программы.

Глава 2. УЧЁТ ОПЛАТЫ ТРУДА.

Основным сборником законодательных установлений по вопросам организации и оплаты труда является Трудовой Кодекс РФ.

Заработная плата (оплата труда работника) - вознаграждение за труд в зависимости от квалификации работника, сложности, количества, качества и условий выполняемой работы, компенсационные выплаты, премии и иные поощрительные выплаты.

Заработная плата работника может быть уменьшена на сумму различных удержаний. Согласно Трудовому и Налоговому Кодексу РФ, различают несколько групп удержаний из заработной платы сотрудников:

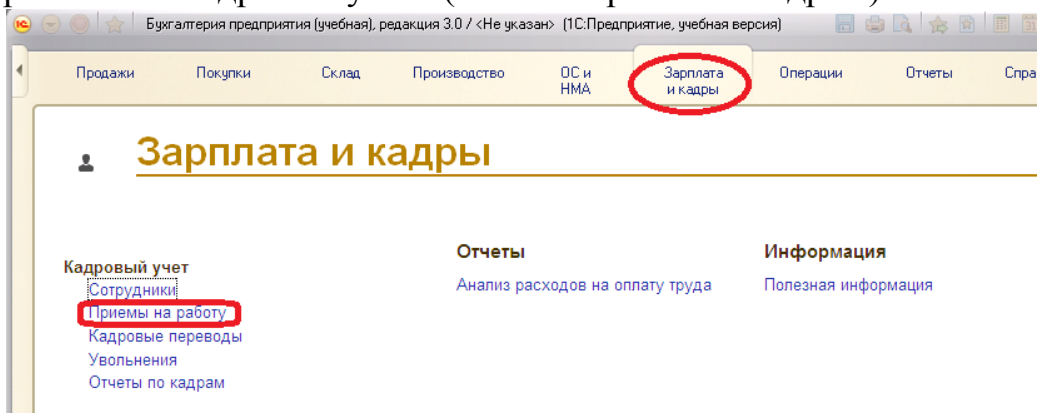
- обязательные: в бюджет (налог на доходы физических лиц), в пользу третьих лиц (алименты; суммы, предназначенные для возмещения причиненного вреда, и т.д.).
- по инициативе работника: уплата профсоюзных взносов, добровольные пожертвования в благотворительные фонды, погашение займов;
- по инициативе организации, в которой работает работник (невозвращенные подотчетные суммы, материальный ущерб и т.д.).

При приёме сотрудника на работу оформляется приказ (распоряжение) о приёме работника на работу (форма Т-1). Заработная плата начисляется в бухгалтерии предприятия с использованием расчетных ведомостей (форма Т-51). Для учета выплат заработной платы применяется платежная ведомость (форма N Т-53).

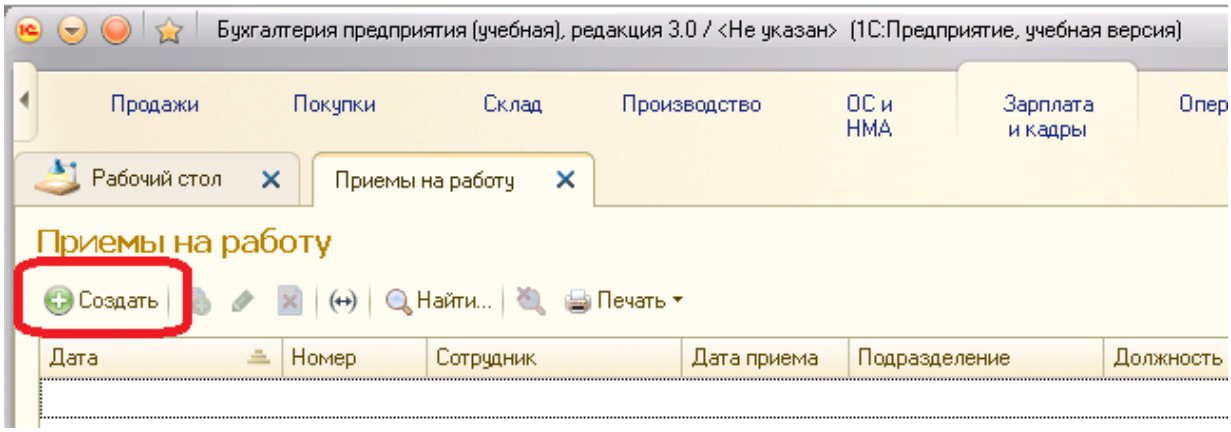
Для отражения операций по начислению и выдаче заработной плате используется счет 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда». Начисление заработной платы отражается по кредиту счета 70, а все удержания и выплата заработной платы – по дебету счета 70.

2.1. Приём на работу.

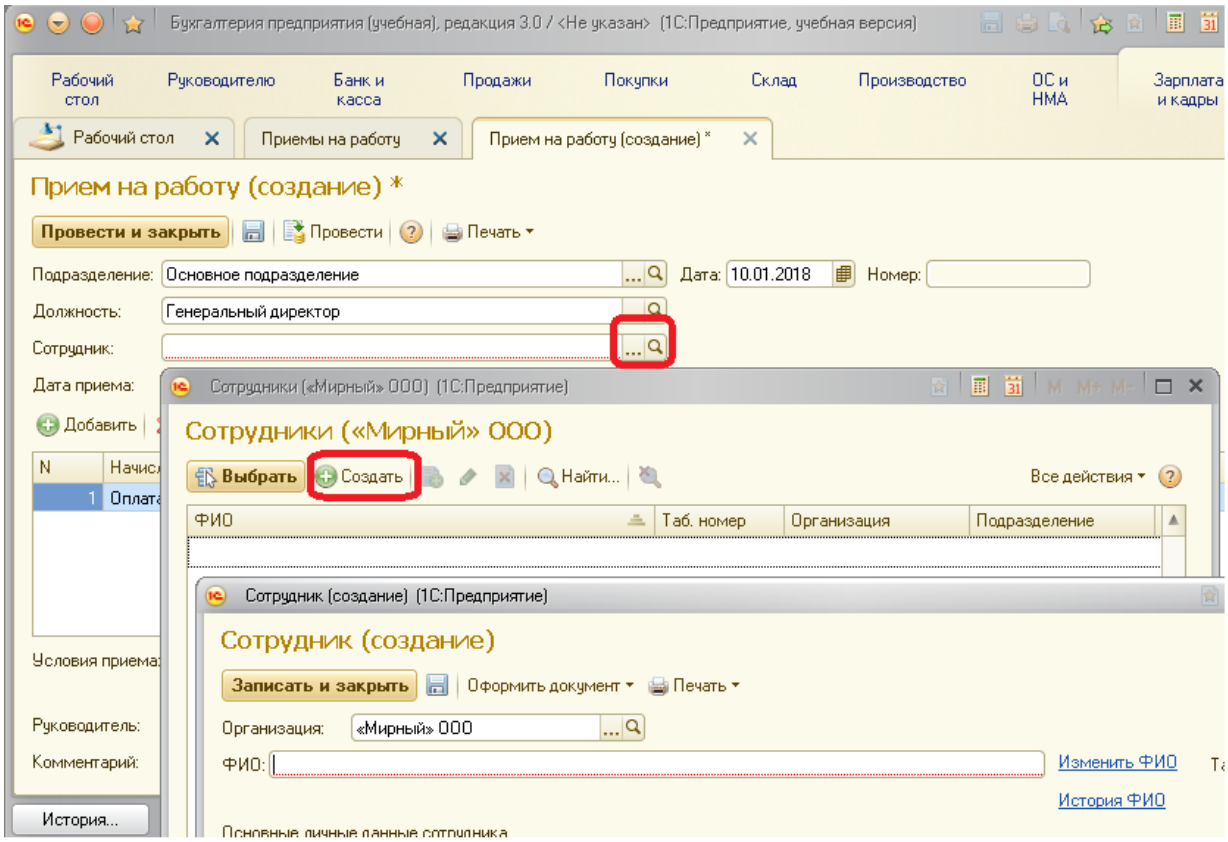
При приёме сотрудника на работу в информационной базе формируется документ «Прием на работу». Экранная форма нового документа открывается через меню “Кадровый учёт” (меню «Зарплата и кадры»).



По кнопке «Создать» открывается новая форма документа «Приём на работу», которую заполняют сведениями о сотрудниках организации.



Поле «Сотрудник» заполняется через справочник «Сотрудники».



По ссылке «Личные данные» открывается окно, в котором указываются место рождения, гражданство, документ, удостоверяющий личность.

Сотрудник (создание) * (1С:Предприятие)

Сотрудник (создание) *

Записать и закрыть | Оформить документ | Печать

Организация: «Мирный» ООО

ФИО: Осокин Олег Османович

Фамилия: Осокин Имя: Олег Отчество

Основные личные данные сотрудника

Дата рождения: 06.07.1969 ИНН:

Пол: Мужской СНИЛС: - -

Оформить прием на работу

Дата приема: . . Сотрудник не принят на работу, зарплата по н

Дата увольнения: . .

Текущее место работы

Подразделение:

Должность:

Вид занятости:

Представление сотрудника в отчетах и документах

Дополнять представление

Личные данные Страхование

Личные данные * (1С:Предприятие)

Личные данные *

Место рождения: Тверь

Гражданство

Страна РОССИЯ

Лицо без гражданства

Сведения о гражданстве действуют с: . .

История изменения сведений о гражданстве

Документ, удостоверяющий личность

Вид документа: Паспорт гражданина РФ

Серия: 45 98

Номер: 729791

Кем выдан: отделом УФМС России

Дата выдачи: 04.06.2010 Код подразд.:

Срок действия: . .

Запись действует с: 04.06.2010

История изменения документа, удостоверяющего личность

Все документы этого человека

Адреса, телефоны

Телефон домашний:

Телефон рабочий:

Адрес по прописке: Дата регистрации: . .

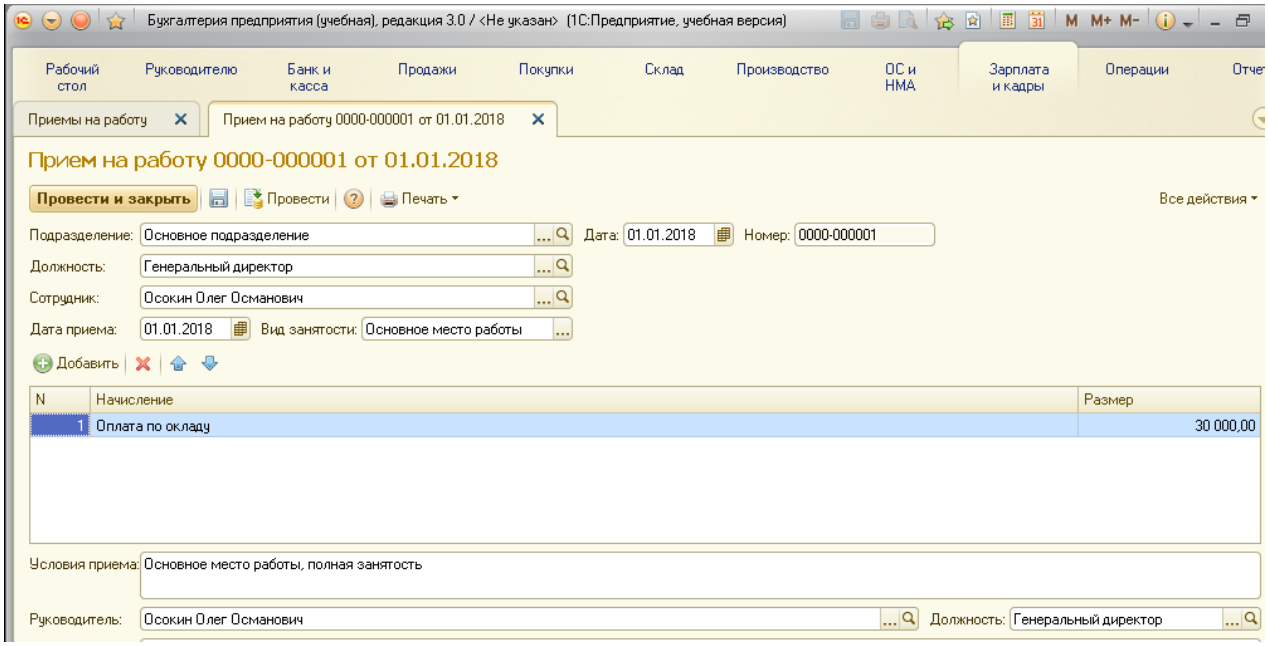
Адрес места проживания:

Адрес за пределами РФ:

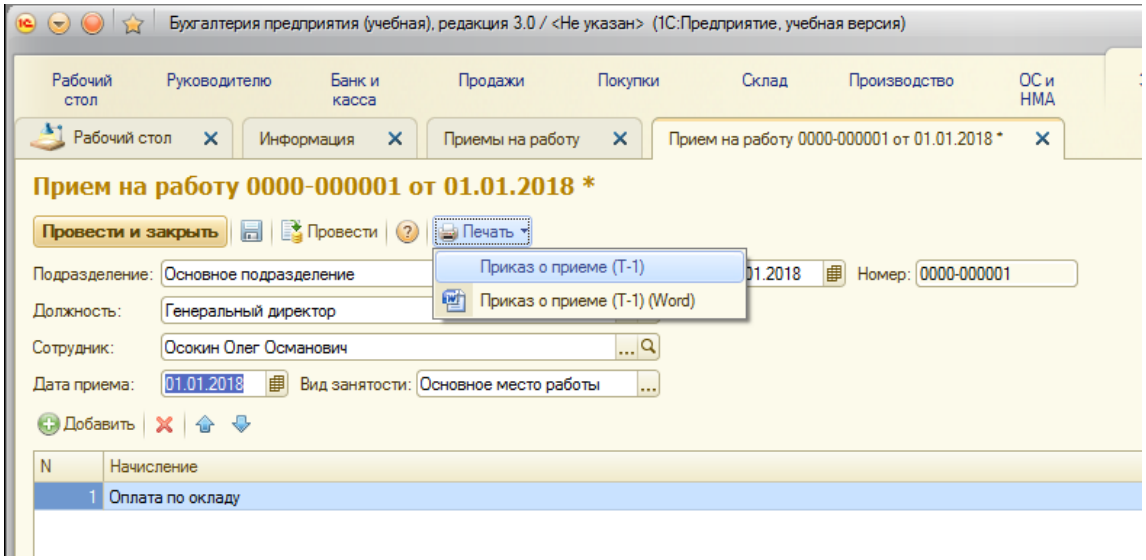
Адрес для информирования:

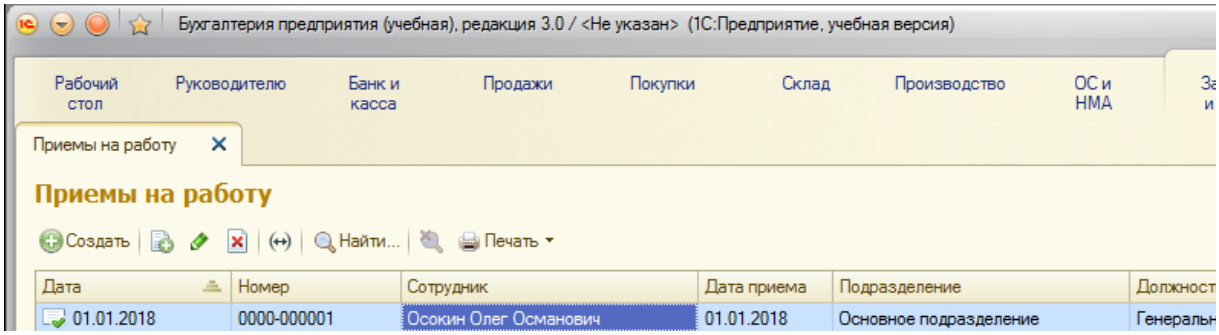
OK Отмена

Далее указываются дата приёма, оклад, руководитель организации.



После заполнения документа по кнопке «Печать» выбирается форма «Т-1» и формируется приказ, который выводится на бумажный носитель, затем по кнопке «Провести и закрыть» проводится документ. При этом форма документа закрывается.





Унифицированная форма № Т-1
Утверждена Постановлением Госкомстата
России от 05.01.2004 № 1

	Код
Форма по ОКУД	0301001
по ОКПО	4354353535

Общество с ограниченной ответственностью "«Мирный»"
наименование организации

Номер документа	Дата составления
1	01.01.2018

ПРИКАЗ
(распоряжение)
о приеме работника на работу

Принять на работу

	Дата
с	01.01.2018
по	

Табельный номер
00001

Осокина Олега Османовича
фамилия, имя, отчество

в **Основное подразделение**
структурное подразделение

Генеральный директор
должность (специальность, профессия), разряд, класс (категория) квалификации

Основное место работы, полная занятость
условия приема на работу, характер работы

с тарифной ставкой (окладом) **30 000** руб. **00** коп.
цифрами

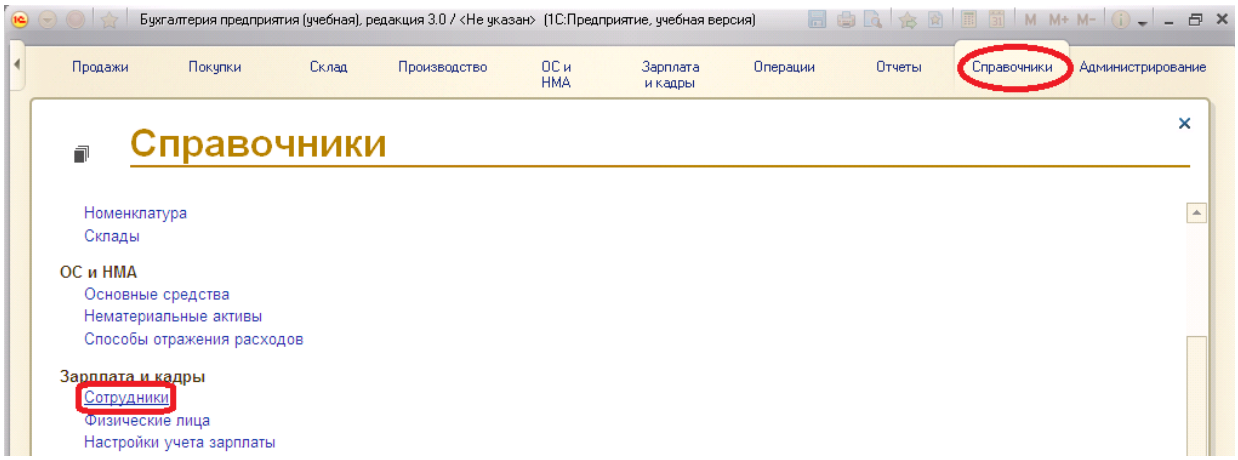
надбавкой _____

с испытанием на срок _____ - _____ месяца (ев)

Основание:

Трудовой договор от " " _____ 20__ № _____
Генеральный

После записи документа, открывают справочник «Сотрудники» (меню «Справочники») и вводят сведения о вычетах по НДФЛ.



Осокин Олег Османович (Сотрудник)

Записать и закрыть | Оформить документ | Печать

ФИО: Осокин Олег Османович — Изменить ФИО

Фамилия: Осокин Имя: Олег Отчество: Османович — История ФИО

Основные личные данные сотрудника

Дата рождения: 06.07.1969 ИНН:

Пол: Мужской СНИЛС: - -

Дата приема: 01.01.2018 Сотрудник принят на работу. Месяц, с которого начисляется зарплата: Январь 20

Дата увольнения: . .

Текущее место работы

Подразделение: Основное подразделение

Должность: Генеральный директор

Вид занятости: Основное место работы

Представление сотрудника в отчетах и документах

Дополнять представление Осокин Олег О

Личные данные | Выплата зарплаты | Налог на доходы | Учет затрат | Страхование

Налог на доходы (1С:Предприятие)

Налог на доходы

Вычеты сотруднику не предоставляются. Для того чтобы начать применение вычетов, введите заявление о предоставлении стандартных вычетов или уведомление о праве на имущественные вычеты

Ввести новое заявление на стандартные вычеты

Ввести новое уведомление о праве на имущественный вычет

Все заявления на вычеты

Ввести новое заявление на предоставление стандартных вычетов

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА | Зарплата и кадры

Сотрудники | Осокин Олег Османович (Сотрудник) | Заявление на вычеты по НДФЛ (создание) *

Заявление на вычеты по НДФЛ (создание) *

Провести и закрыть | Провести

Сотрудник: Осокин Олег Османович Дата: 01.01.2018 Номер:

Месяц: Январь 2018 Месяц, с которого применяются стандартные вычеты по данному заявлению

Вычеты на детей

Изменить вычеты на детей

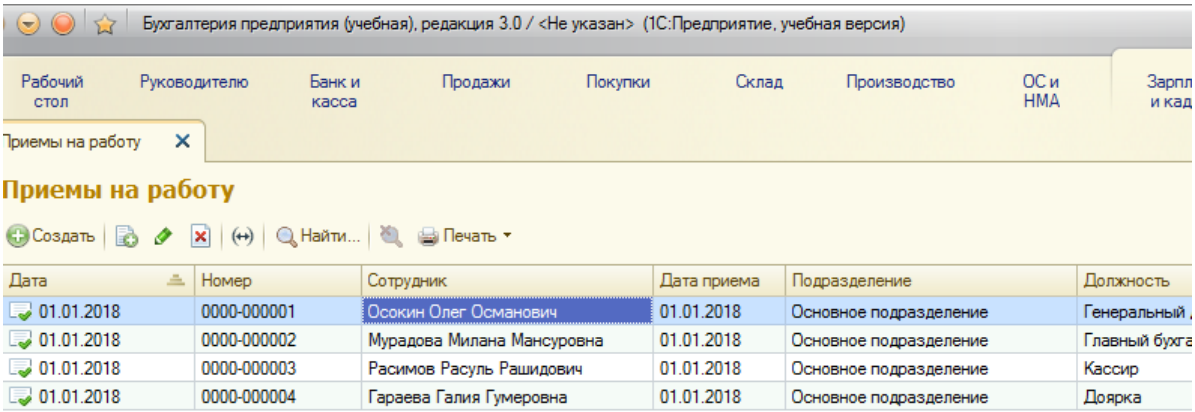
Добавить

N	Вычет		Предоставляется
1	114 (108)	На первого ребенка в возрасте до 18 лет, на учащегося очной формы обучения, аспиранта, ординатора, ...	Декабрь 2018
2	115	На второго ребенка в возрасте до 18 лет, а также на каждого учащегося очной формы обучения, аспира...	Декабрь 2018
3	116	На третьего и каждого последующего ребенка в возрасте до 18 лет, а также на каждого учащегося очн...	Декабрь 2018
4	116	На третьего и каждого последующего ребенка в возрасте до 18 лет, а также на каждого учащегося очн...	Декабрь 2018

Аналогично оформляются приказы о приёме на работу для других сотрудников.

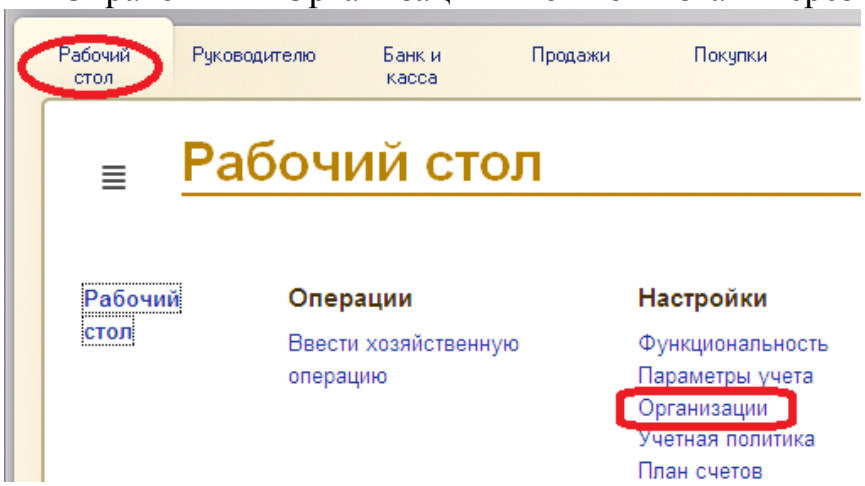
Сведения о работниках:

ФИО	Мурадова Милана Мансуровна	Расимов Расуль Рашидович	Гараева Галия Гумеровна
Должность	Гл. бухгалтер	Кассир	Доярка
Дата приёма на работу	01.01.2018	01.01.2018	01.01.2018
Дата рождения	06.07.1981	02.03.1992	02.03.1990
Место рождения	Астрахань	Казань	Казань
Паспорт	Серия 46 01 номер 729721 Выдан отделом УФМС России 04.06.2009	Серия 37 05 номер 033791 Выдан отделом УФМС России 01.04.2014	Серия 45 10 номер 200786 Выдан отделом УФМС России 01.04.2014
Оклад	32000	28000	28000
Дети (до 18 лет и т.д.)	2	0	0

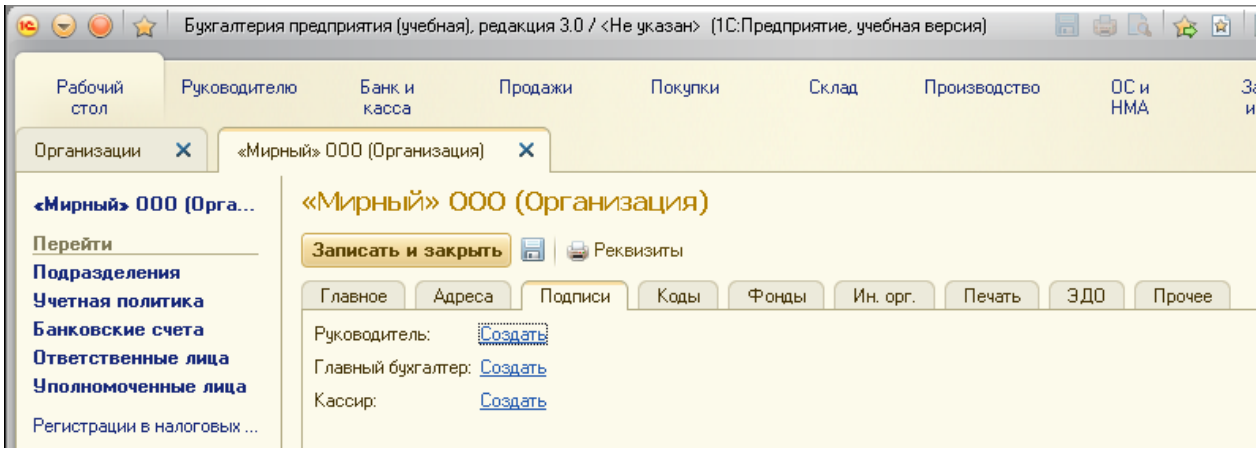


2.2. Заполнение вкладки «Подписи» в справочнике «Организации».

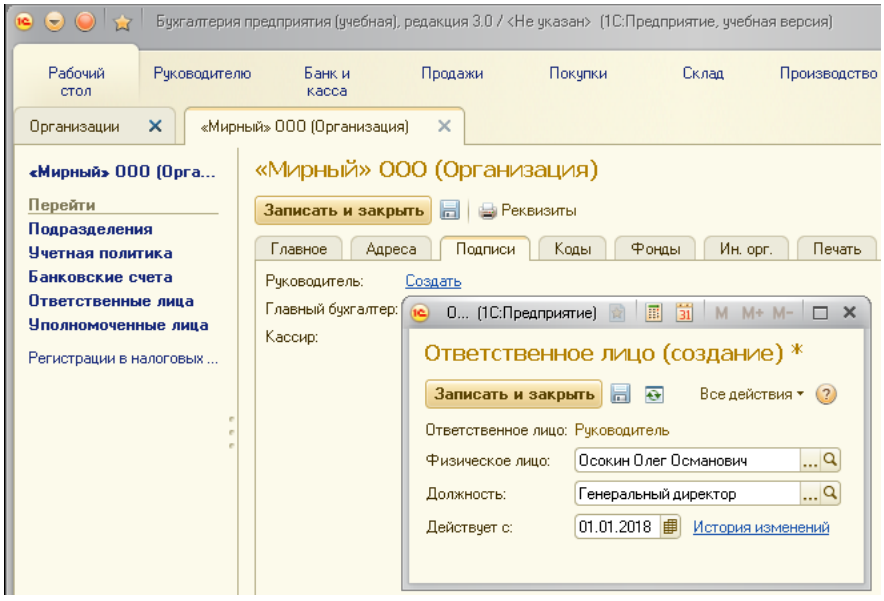
Справочник «Организации» можно вызвать через меню «Рабочий стол».

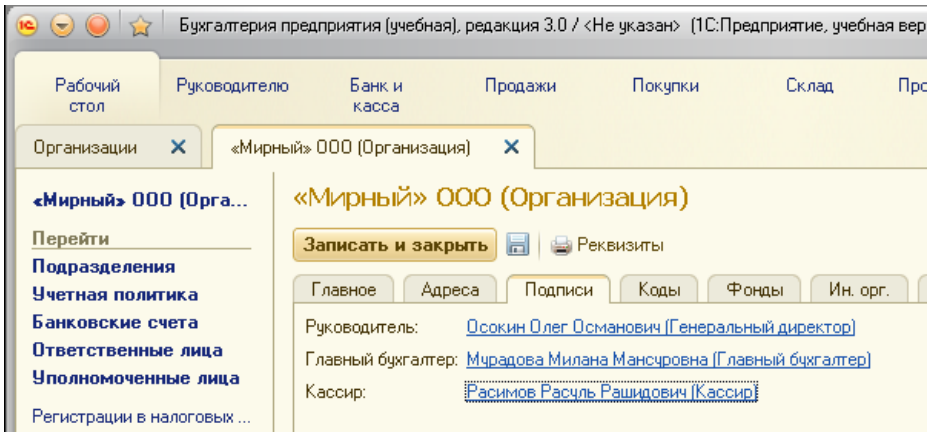


На вкладке подписи показываются ссылки на основных ответственных лиц: руководителя, главного бухгалтера и кассира. При первоначальном заполнении ссылки пустые.



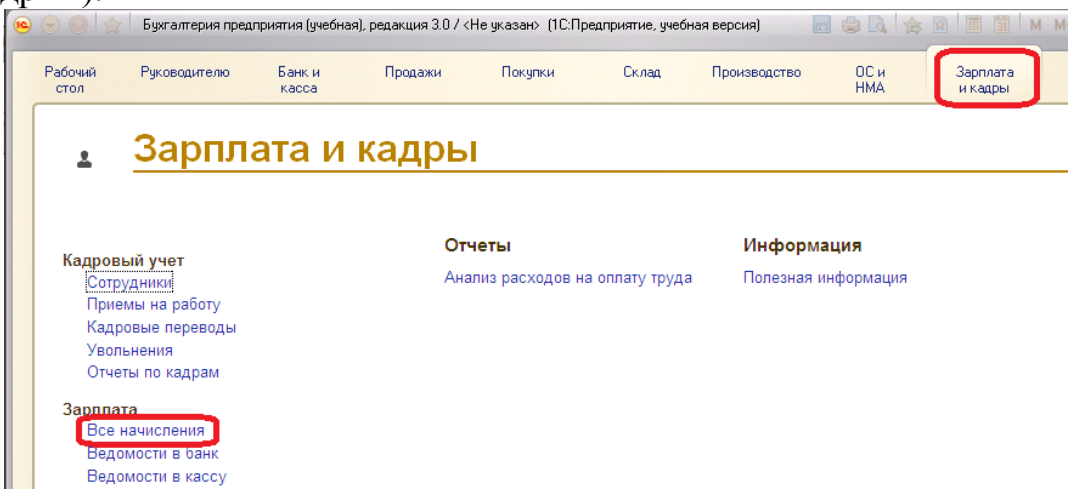
После нажатия на «Создать» откроется список ответственных лиц, в который через справочник физических лиц добавляются данные руководителя, главного бухгалтера, кассира.

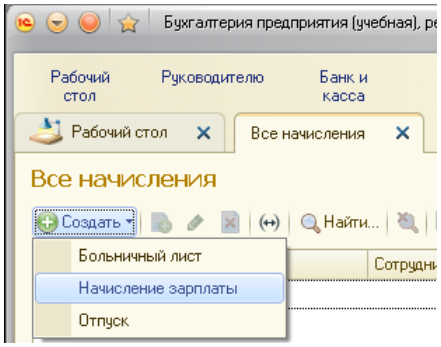




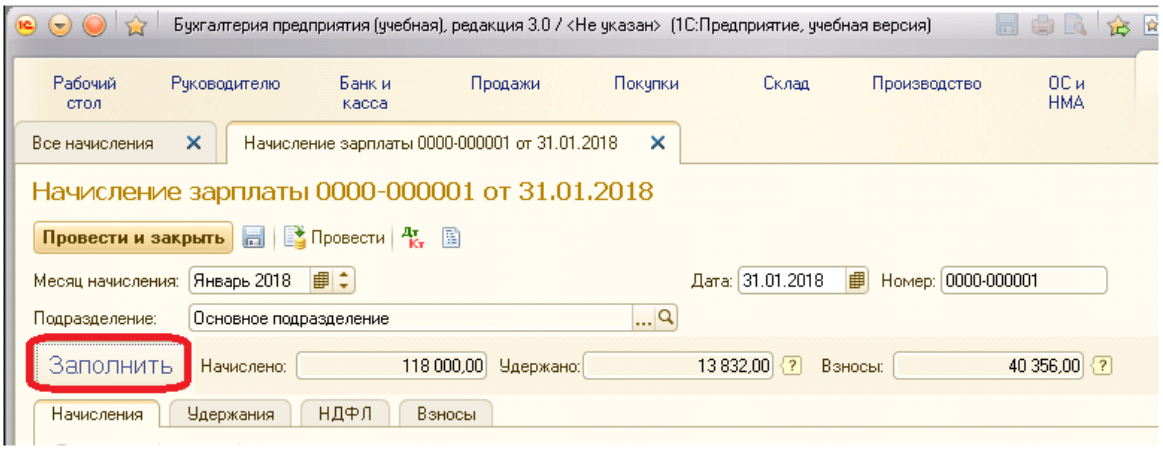
2.3. Начисление зарплаты.

Для начисления сотрудникам заработной платы и других выплат предназначен документ «Начисление заработной платы» (меню «Зарплата и кадры»).

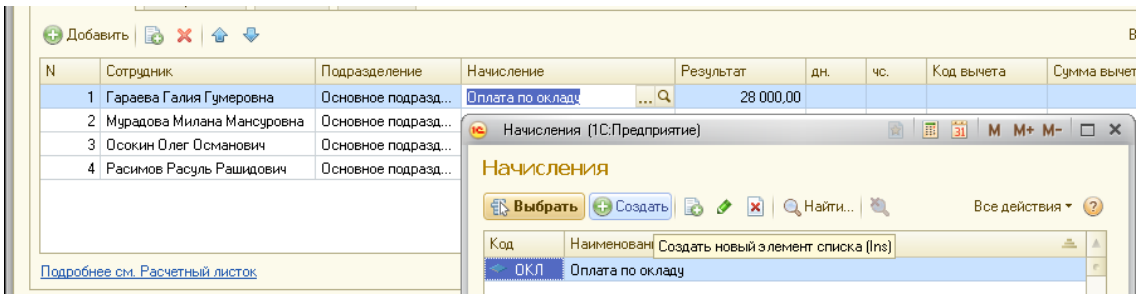




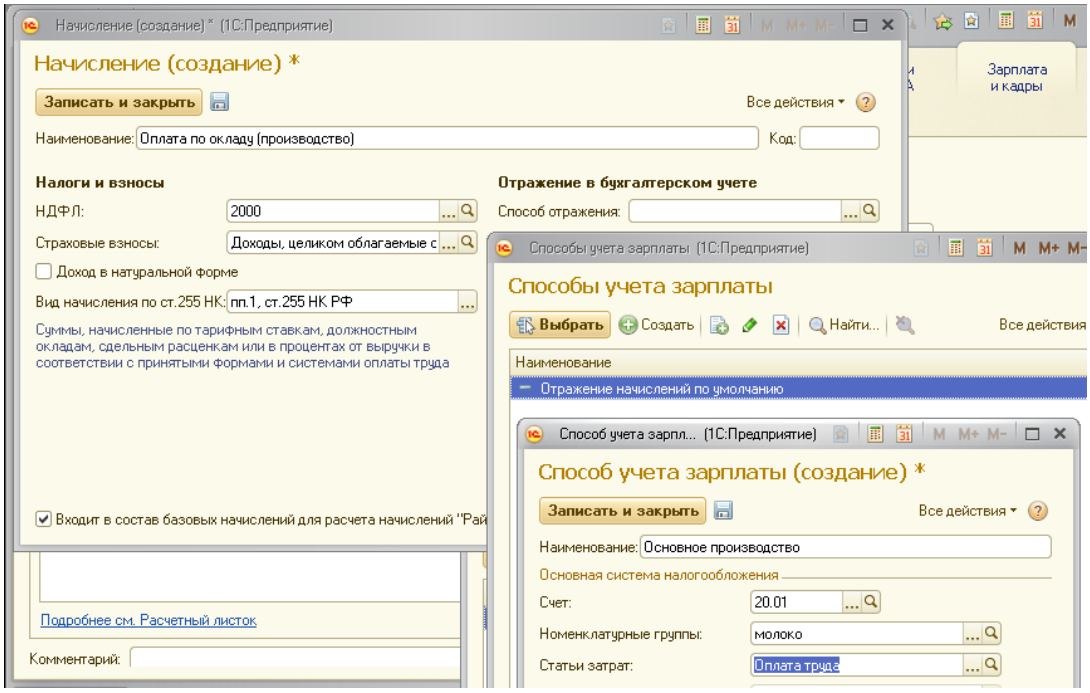
Для заполнения вкладок «Начисления», «НДФЛ» и «Взносы» следует нажать на кнопку «Заполнить» командной панели.



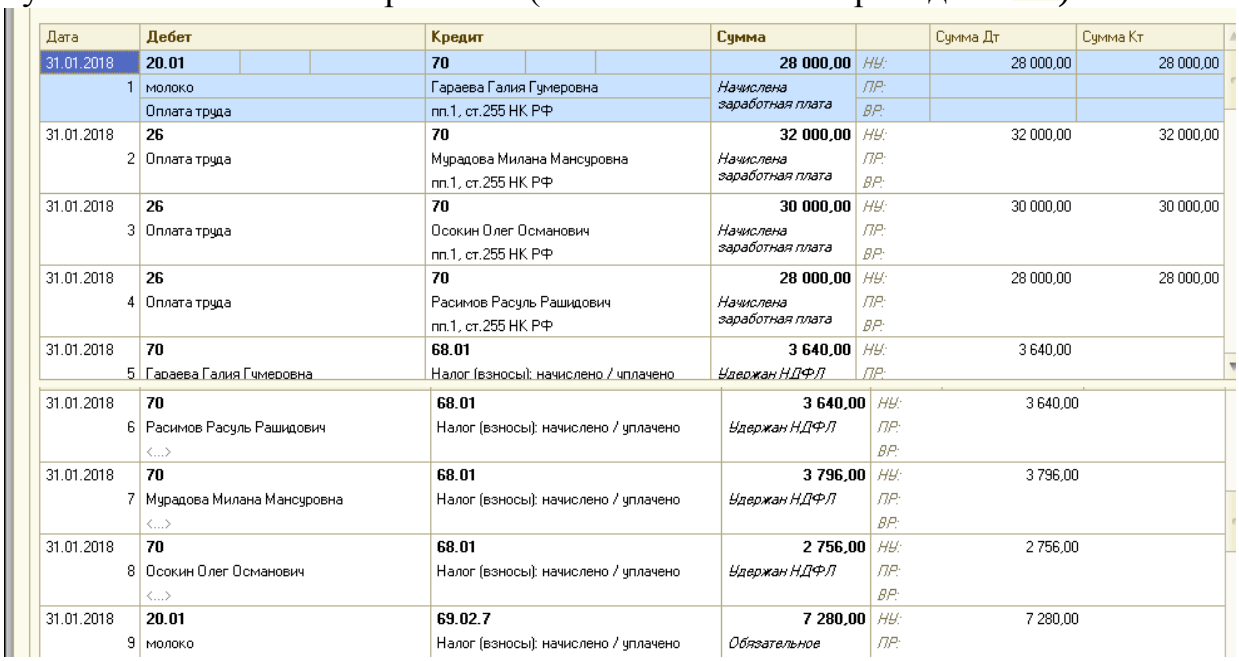
По умолчанию, для каждого сотрудника выбирается вид начисления «Оплата по окладу» с отражением начислений на счёте 26. Для доярки Гараевой Г.Г. следует создать новый вид начисления.



Добавить способ отражения в бухгалтерском учёте.



В результате проведения документа (кнопка «Провести») происходит формирование проводок, которые можно проверить в форме «Движения документа: Начисление зарплаты» (кнопка «Показать проводки» Дт Кт).

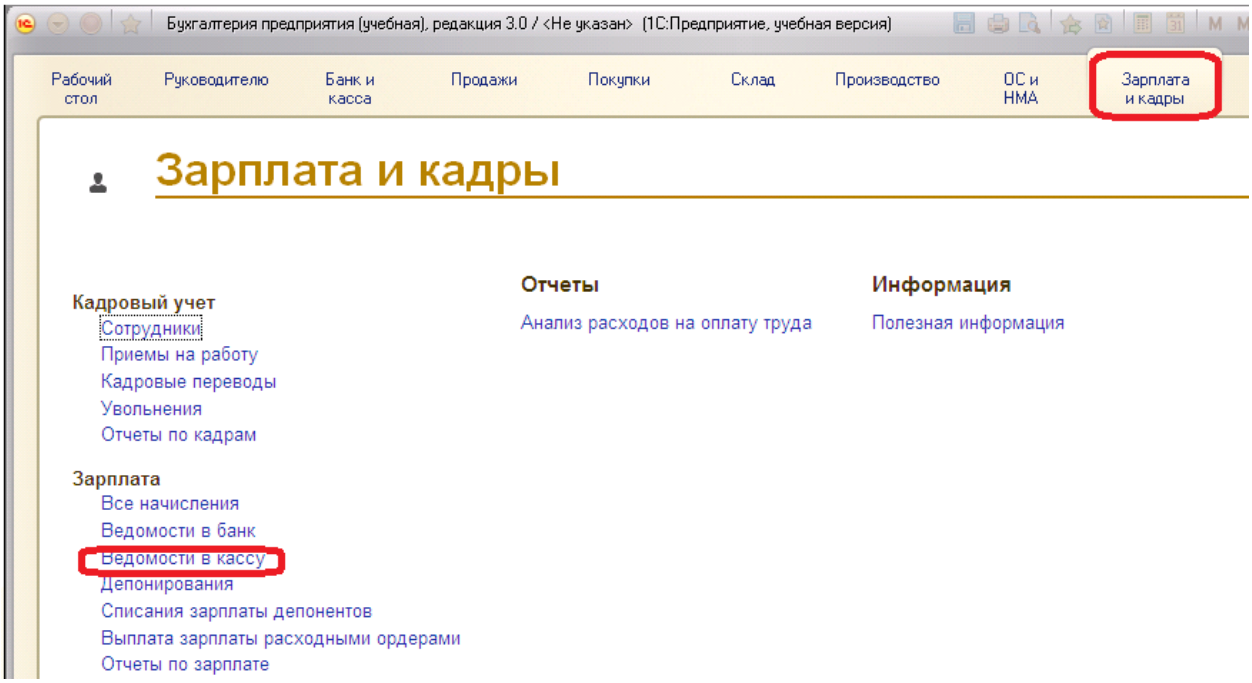


Дата	Дебет	Кредит	Сумма		Сумма Дт	Сумма Кт
31.01.2018	**20.01**	**70**	**28 000,00**	НУ:	28 000,00	28 000,00
1	молоко	Гараева Галия Гумеровна	*Начислена заработная плата*	ПР:		
	Оплата труда	пп.1, ст.255 НК РФ		ВР:		
31.01.2018	**26**	**70**	**32 000,00**	НУ:	32 000,00	32 000,00
2	Оплата труда	Мурадова Милана Мансуровна	*Начислена заработная плата*	ПР:		
		пп.1, ст.255 НК РФ		ВР:		
31.01.2018	**26**	**70**	**30 000,00**	НУ:	30 000,00	30 000,00
3	Оплата труда	Осокин Олег Османович	*Начислена заработная плата*	ПР:		
		пп.1, ст.255 НК РФ		ВР:		
31.01.2018	**26**	**70**	**28 000,00**	НУ:	28 000,00	28 000,00
4	Оплата труда	Расимов Расуль Рашидович	*Начислена заработная плата*	ПР:		
		пп.1, ст.255 НК РФ		ВР:		
31.01.2018	**70**	**68.01**	**3 640,00**	НУ:	3 640,00	
5	Гараева Галия Гумеровна	Налог (взносы): начислено / уплачено	*Удержан НДФЛ*	ПР:		
31.01.2018	**70**	**68.01**	**3 640,00**	НУ:	3 640,00	
6	Расимов Расуль Рашидович	Налог (взносы): начислено / уплачено	*Удержан НДФЛ*	ПР:		
	<...>			ВР:		
31.01.2018	**70**	**68.01**	**3 796,00**	НУ:	3 796,00	
7	Мурадова Милана Мансуровна	Налог (взносы): начислено / уплачено	*Удержан НДФЛ*	ПР:		
	<...>			ВР:		
31.01.2018	**70**	**68.01**	**2 756,00**	НУ:	2 756,00	
8	Осокин Олег Османович	Налог (взносы): начислено / уплачено	*Удержан НДФЛ*	ПР:		
	<...>			ВР:		
31.01.2018	**20.01**	**69.02.7**	**7 280,00**	НУ:	7 280,00	
9	молоко	Налог (взносы): начислено / уплачено	*Обязательное*	ПР:		

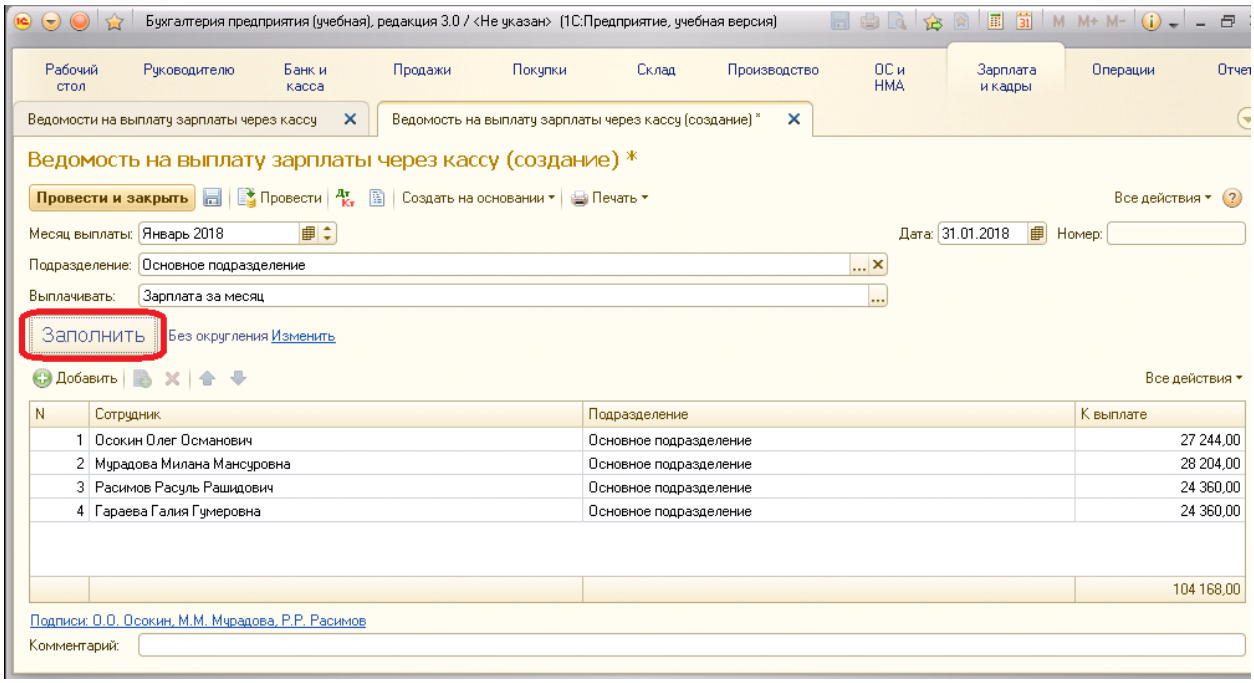
2.4. Выплата зарплаты.

Подготовка платежных ведомостей по форме № Т-53 и регистрация произведенных по ней выплат производится с помощью документа «Ведомость в кассу» (или «Ведомость в банк»)

Для ввода нового документа открывается список документов «Зарплата и кадры».



Для заполнения табличной части целесообразно использовать кнопку “Заполнить”. Далее документ проводят («Провести»).



По кнопке «Печать» формируют платежную ведомость по унифицированной форме № Т-53.

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА

Приемы на работу | Ведомости на выплату зарплаты через кассу | Печать документа

Печать документа

Печать | Копий: 1 | Сохранить... | Отправить...

Унифицированная форма № Т-53
Утверждена Постановлением Госкомстата
России от 5 января 2004 г. № 1

	Код
Форма по ОКУД	0301011
по ОКПО	4354353535
Корреспондирующий счет	

Общество с ограниченной ответственностью "«Мирный»"
наименование организации

Основное подразделение
структурное подразделение

В кассу для оплаты в срок с " " _____ 20 г. по " " _____ 20 г.

Сумма Сто четыре тысячи сто шестьдесят восемь рублей 00 копеек
прописью

(104 168 руб. 00 коп.)
цифрами

Руководитель организации Генеральный директор (должность) _____ (личная подпись) О.О. Осокин (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (личная подпись) М.М. Мурадова (расшифровка подписи)

" " _____ 20 г.

ПЛАТЕЖНАЯ ВЕДОМОСТЬ	Номер документа	Дата составления
	1	31.01.2018

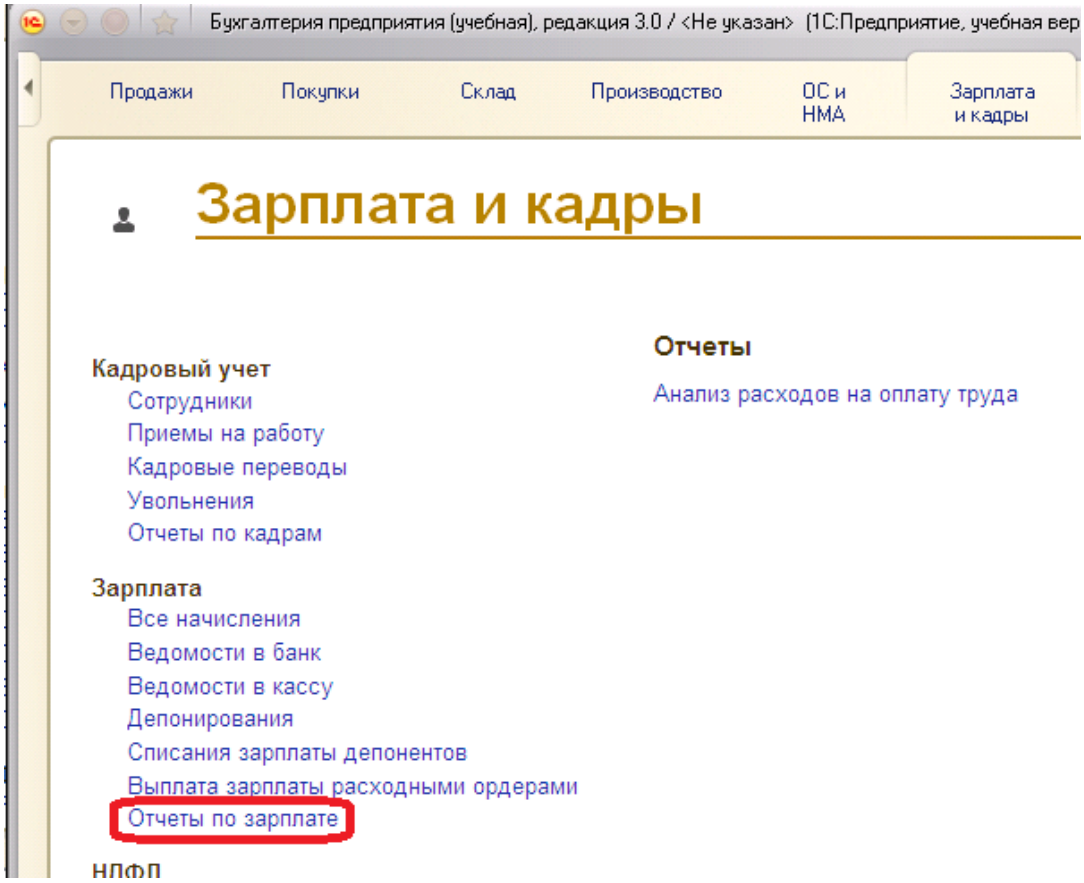
Расчетный период	
с	по
01.01.2018	31.01.2018

Номер по порядку	Табельный номер	Фамилия, инициалы	Сумма, руб.	Подпись в получении денег (запись о депонировании суммы)	Примечание
1	2	3	4	5	6
1	00001	Осокин О.О.	27 244,00		
2	00002	Мурадова М.М.	28 204,00		
3	00003	Расимов Р.Р.	24 360,00		
4	00004	Гараева Г.Г.	24 360,00		

Порядок выписки расходного кассового ордера на зарплату будет рассмотрен в главе 5 «Учёт денежных средств в кассе».

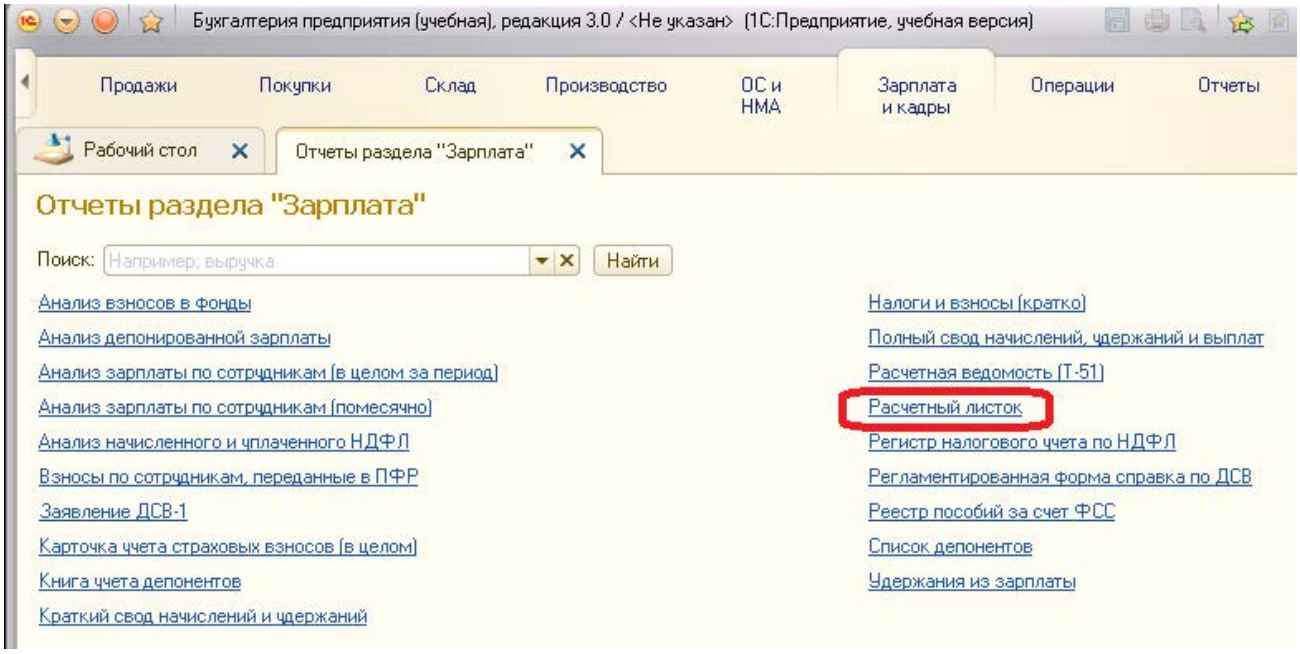
2.5. Формирование отчётов.

Данные о работниках и результатах расчетов находят отражение в различных отчетах, доступ к которым осуществляется через пункты меню «Зарплата и кадры»-«Отчёты по зарплате».



Можно сформировать следующие виды отчетов: расчетные листки, расчетная ведомость, анализ взносов в фонды, анализ начисленного и уплаченного НДФЛ и др.

Для формирования расчётных листков необходимо выбрать соответствующий пункт меню отчётов раздела «Зарплата», заполнить предлагаемую форму и нажать кнопку сформировать.



Отчеты раздела "Зарплата" | Расчетный листок

Расчетный листок

Период: Месяц | Январь 2018 | Организация: «Мирный» ООО

Разбивать по подразделениям: Нет | Сотрудник:

Сформировать | Настройки... | Найти...

Организация: «Мирный» ООО

Расчетный листок за Январь 2018

Осокин Олег Османович

К выплате: 27 244,00

Табельный номер:	00001
Организация:	«Мирный» ООО
Подразделение:	Основное подразделение
Должность:	Генеральный директор
Оклад (тариф):	30 000,00

Общий облагаемый доход:	30 000,00
Применено вычетов по НДФЛ	
- стандартных:	0
- на детей:	8 800
- имущественных:	0
- социальных:	0

Вид	Период	Отработано Дни	Отработано Часы	Оплачено	Сумма	Вид	Период	Сумма
1.Начислено						**2. Удержано**		
Оплата по окладу	янв. 2018				30 000,00	НДФЛ	янв. 2018	2 756,00
Всего начислено					30 000,00	Всего удержано		2 756,00
3. Справочно						**4. Выплачено**		
						Выплата зарплаты		27 244,00
Всего справочно						Всего выплат		27 244,00
Долг за предприятием на начало месяца						Долг за предприятием на конец месяца		
в том числе: излишне удержанного НДФЛ на начало периода						в том числе: излишне удержанного НДФЛ на конец периода		

Расчетный листок за Январь 2018

Мурадова Милана Мансуровна

К выплате: 28 204,00

Табельный номер:	00002
Организация:	«Мирный» ООО
Подразделение:	Основное подразделение
Должность:	Главный бухгалтер
Оклад (тариф):	32 000,00

Общий облагаемый доход:	32 000,00
Применено вычетов по НДФЛ	
- стандартных:	0
- на детей:	2 800
- имущественных:	0
- социальных:	0

Вид	Период	Отработано Дни	Отработано Часы	Оплачено	Сумма	Вид	Период	Сумма
1.Начислено						**2. Удержано**		
Оплата по окладу	янв. 2018				32 000,00	НДФЛ	янв. 2018	3 796,00
Всего начислено					32 000,00	Всего удержано		3 796,00
3. Справочно						**4. Выплачено**		
						Выплата зарплаты		28 204,00
Всего справочно						Всего выплат		28 204,00
Долг за предприятием на начало месяца						Долг за предприятием на конец месяца		
в том числе: излишне удержанного НДФЛ на начало периода						в том числе: излишне удержанного НДФЛ на конец периода		

Расчетный листок за Январь 2018

Расимов Расуль Рашидович

К выплате: 24 360,00

Табельный номер:	00003
Организация:	«Мирный» ООО
Подразделение:	Основное подразделение
Должность:	Кассир
Оклад (тариф):	28 000,00

Общий облагаемый доход:	28 000,00
Применено вычетов по НДФЛ	
- стандартных:	
- на детей:	
- имущественных:	
- социальных:	

Вид	Период	Отработано Дни	Отработано Часы	Оплачено	Сумма	Вид	Период	Сумма
1.Начислено						**2. Удержано**		
Оплата по окладу	янв. 2018				28 000,00	НДФЛ	янв. 2018	3 640,00
Всего начислено					28 000,00	Всего удержано		3 640,00
3. Справочно						**4. Выплачено**		
						Выплата зарплаты		24 360,00
Всего справочно						Всего выплат		24 360,00
Долг за предприятием на начало месяца						Долг за предприятием на конец месяца		
в том числе: излишне удержанного НДФЛ на начало периода						в том числе: излишне удержанного НДФЛ на конец периода		

Расчетный листок за Январь 2018

Гараева Галия Гумеровна **К выплате: 24 360,00**

Табельный номер:	00004	Общий облагаемый доход:	28 000,00
Организация:	«Мирный» ООО	Применено вычетов по НДФЛ	
Подразделение:	Основное подразделение	- стандартных:	
Должность:	Доярка	- на детей:	
Оклад (тариф):	28 000,00	- имущественных:	
		- социальных:	

Вид	Период	Отработано		Оплачено	Сумма	Вид	Период	Сумма
		Дни	Часы					
1.Начислено						**2. Удержано**		
Оплата по окладу (производство)	янв. 2018				28 000,00	НДФЛ	янв. 2018	3 640,00
Всего начислено					28 000,00	Всего удержано		3 640,00
3. Справочно						**4. Выплачено**		
						Выплата зарплаты		24 360,00
Всего справочно						Всего выплат		24 360,00
Долг за предприятием на начало месяца						Долг за предприятием на конец месяца		
в том числе: излишне удержанного НДФЛ на начало периода						в том числе: излишне удержанного НДФЛ на конец периода		

Вопросы для самоконтроля.

1. Основные документы подсистемы «Зарплата и кадры».
2. В каком объекте программы хранятся личные данные сотрудников (место рождения, гражданство, документ, удостоверяющий личность)?
3. Порядок формирования в программе приказа о приёме на работу по форме Т-1.
4. В каком объекте программы хранятся сведения о вычетах по НДФЛ?
5. Какой справочник используется для заполнения вкладки «Подписи» справочника «Организации»?
6. Какой документ программы предназначен для начисления сотрудникам заработной платы и других выплат?
7. Каким документом производится расчёт НДФЛ?
8. Каким документом производится расчёт взносов в фонды?
9. Какие действия производятся при выполнении процедуры проведения документа?
10. Просмотр и редактирование проводок документа «Начисление зарплаты».
11. Порядок формирования в программе платежной ведомости по форме № Т-53.
12. Формирование расчётной ведомости в программе.

Глава 3. УЧЁТ МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ.

Материально-производственные запасы — часть имущества, используемая при производстве продукции, выполнении работ и оказании услуг, а также используемая для управленческих нужд предприятия.

Готовая продукция — часть материально-производственных запасов организации, предназначенная для продажи, являющаяся конечным результатом производственного процесса, законченной обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которой соответствуют условиям договора или требованиям иных документов в случаях, установленных законодательством.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 5/01 "Учет материально-производственных запасов" в зависимости от той роли, которую играют товарно-материальные ценности в процессе производства, их подразделяют на следующие группы: сырье и материалы, покупные полуфабрикаты, возвратные отходы, топливо, тара и тарные материалы, запасные части, малоценные и быстроизнашивающиеся предметы.

При поступлении материальных ценностей от поставщиков, заведующий складом проверяет соответствие фактического их количества данным сопроводительных документов поставщика. Если расхождений нет, то выписывается приходный ордер (ф. № М-4) на все количество поступивших материальных ценностей.

Материальные ценности могут поступать на предприятие (в организацию) от подотчетных лиц. При составлении авансового отчета о суммах, израсходованных на приобретение материальных ценностей, к нему следует приложить оправдательные документы, подтверждающие покупку: чеки магазинов, а также акты, если покупки сделаны на рынке.

Отпуск материалов в производство оформляется требованием-накладной (ф. № М-11). При продаже материалов выписывается накладная (ф. № М-15).

Для отражения операций по учёту материалов используется счет 10 «Материалы». По дебету счета 10 отражается поступление материалов, по кредиту счета 10– списание в производство, продажа или иное выбытие материалов.

Выпущенная из производства готовая продукция поступает на склад на основании приемо-сдаточной накладной.

В бухгалтерском учете движение и остатки готовой продукции учитываются на счете 43 "Готовая продукция" по фактической производственной себестоимости, определившейся на счете 20 "Основное производство". По дебету счета 43 отражается поступление готовой продукции из производства, по кредиту счета 43– продажа или иное выбытие готовой продукции.

При продаже предприятие-продавец выставляет счёт-фактуру, который удостоверяет фактическую отгрузку продукции или оказание услуг.

Счёт-фактура – документ строго установленного формата, выписываемый продавцом товаров (работ, услуг) на которого, в соответствии с Налоговым Кодексом РФ, возложена обязанность уплаты в бюджет НДС. Счета-фактуры являются основанием для принятия предъявленных покупателю продавцом сумм налога к вычету. Покупатели-налогоплательщики обязаны вести учет счетов-фактур. Все приобретенные товары, работы, услуги отражаются в книге покупок. Счета-фактуры, выписанные предприятием в налоговом периоде, фиксируются в книге продаж.

3.1. Учёт материалов.

Условие задачи:

На предприятии ООО «Мирный» было принято решение с 1 января 2018 года вести бухгалтерский учёт в программе «1С:Бухгалтерия 8.3».

На 01.01.2018 г. в учёте на счёте 10 «Материалы» отражены следующие материалы:

Солома ячменная – 1000 кг по 1 руб. за 1 кг.

Сено - 5000 кг по цене 3 руб. за 1 кг.

Силос - 10000 кг по цене 15 руб. за 1 кг.

В течение января 2018 года были совершены хозяйственные операции:

02.01.2018 г. было приобретено у ООО «Родники» (номер расчётного счёта – 79875645453636366547, БИК – 049205603) по договору №46 от 20.12.2017 г., счёт-фактура № 38 от 02.01.2018 г.:

Свекла сахарная - 4000 кг по цене 1,5 руб. за 1 кг.

Жмых подсолнечный - 500 кг по цене 10 руб. за 1 кг.

Транспортно-заготовительные расходы составили 1000 руб.

02.01.2018 г. отпущено в производство:

Солома ячменная - 600 кг

Сено - 2000 кг

Силос – 3000 кг

Свекла сахарная - 3000 кг

Жмых подсолнечный - 300 кг

02.01.2018 г. была получена из производства следующая продукция:

Молоко цельное с м.д.ж. 3,4% - 4000 кг по себестоимости 15 руб. за 1 кг.

02.01.2018 г. продана продукция ООО «Саламат» (номер расчётного счёта – 73564756465365353435, БИК – 049205603) по договору №24 от 25.01.2018 г.:

Молоко цельное с м.д.ж. 3,4% - 4000 кг по цене 22 руб. за 1 кг.

Выписан счёт-фактура № 1 от 02.01.2018 г.

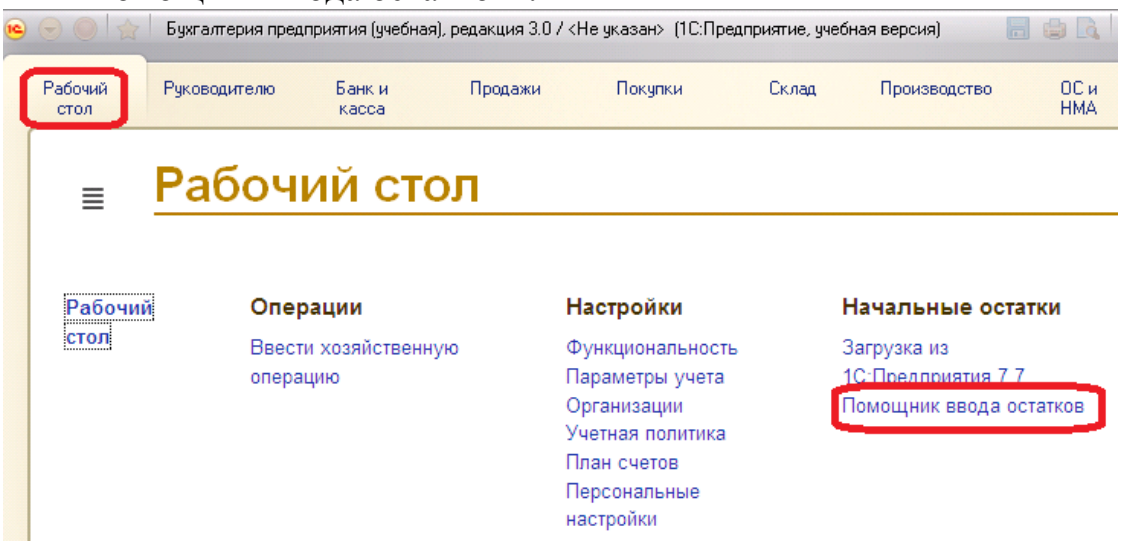
3.1.1. Ввод начальных остатков.

Остатки по бухгалтерским счетам вводятся в корреспонденции со вспомогательным счётом 000. Данный счёт используется только один раз, при вводе начальных остатков.

Остатки на активных счетах и дебиторская задолженность вводятся по дебету соответствующего счёта и кредиту счёта 000.

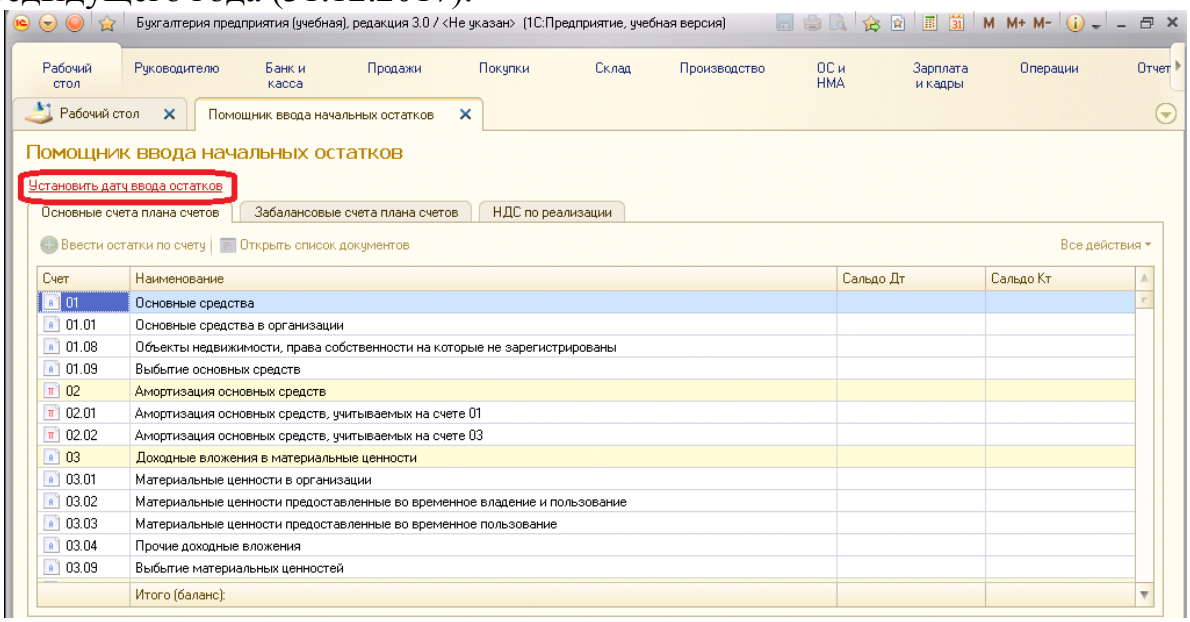
Остатки на пассивных счетах и кредиторская задолженность заносятся по кредиту соответствующего счёта и дебету счёта 000.

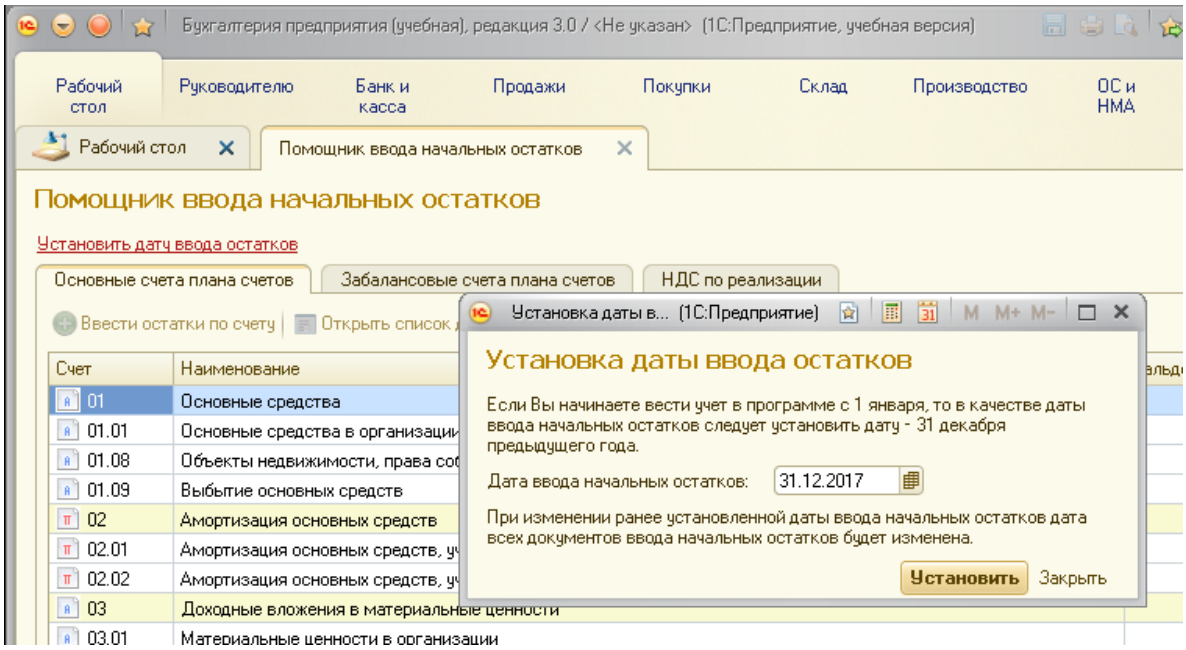
Для ввода входящих остатков следует через меню «Рабочий стол» → пункт «Помощник ввода остатков».

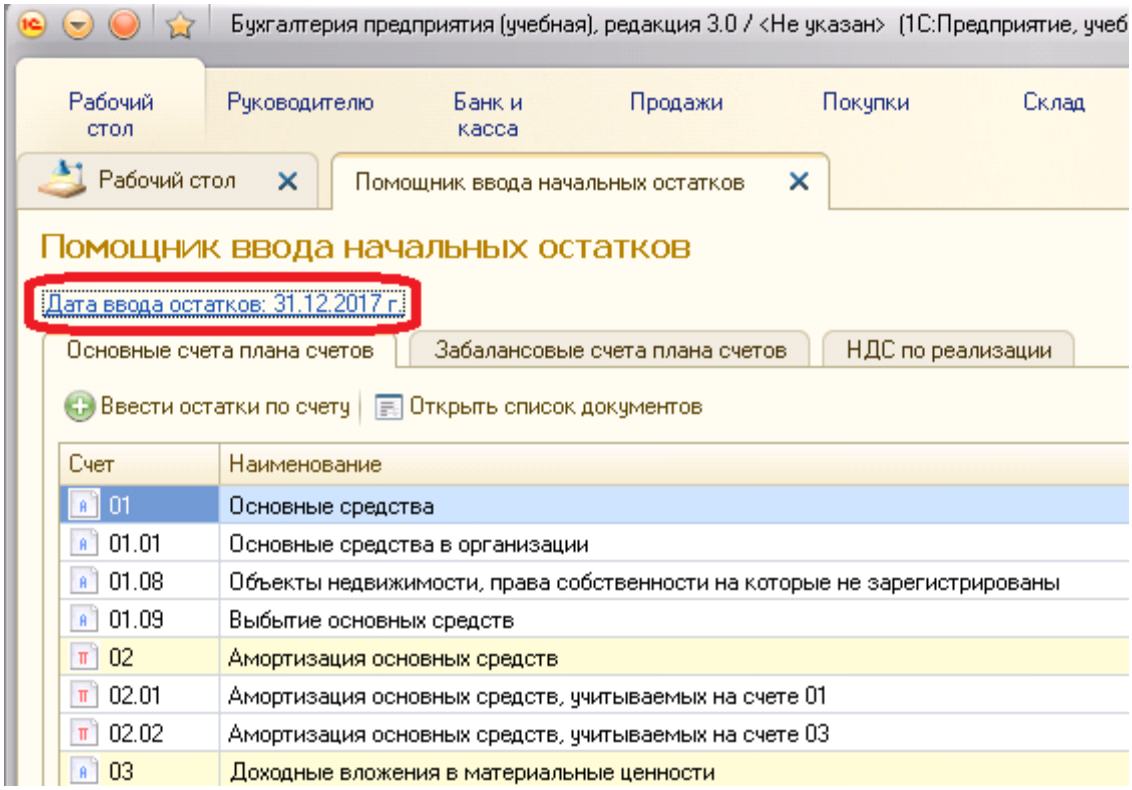


При вводе остатков по счетам устанавливается дата ввода входящих остатков. Начальные остатки будут отражаться в учете на указанную дату. На компьютерный учет можно переходить с начала любого отчетного периода: года, квартала, месяца, а также с любой произвольной даты. Предпочтительным является начало календарного года, так как это облегчает процесс освоения основных приемов работы с программой и позволяет проверить степень соответствия документов типовой конфигурации специфике деятельности предприятия.

При выборе даты начала учета предполагается, что по состоянию на эту дату заносятся входящие остатки, а уже в дальнейшем учет ведется в документах конфигурации. Например, если на предприятии осуществляется переход на автоматизированную форму учёта с начала календарного года (1 января 2018 г.), операции по начальным остаткам вводятся на последнюю дату предыдущего года (31.12.2017).

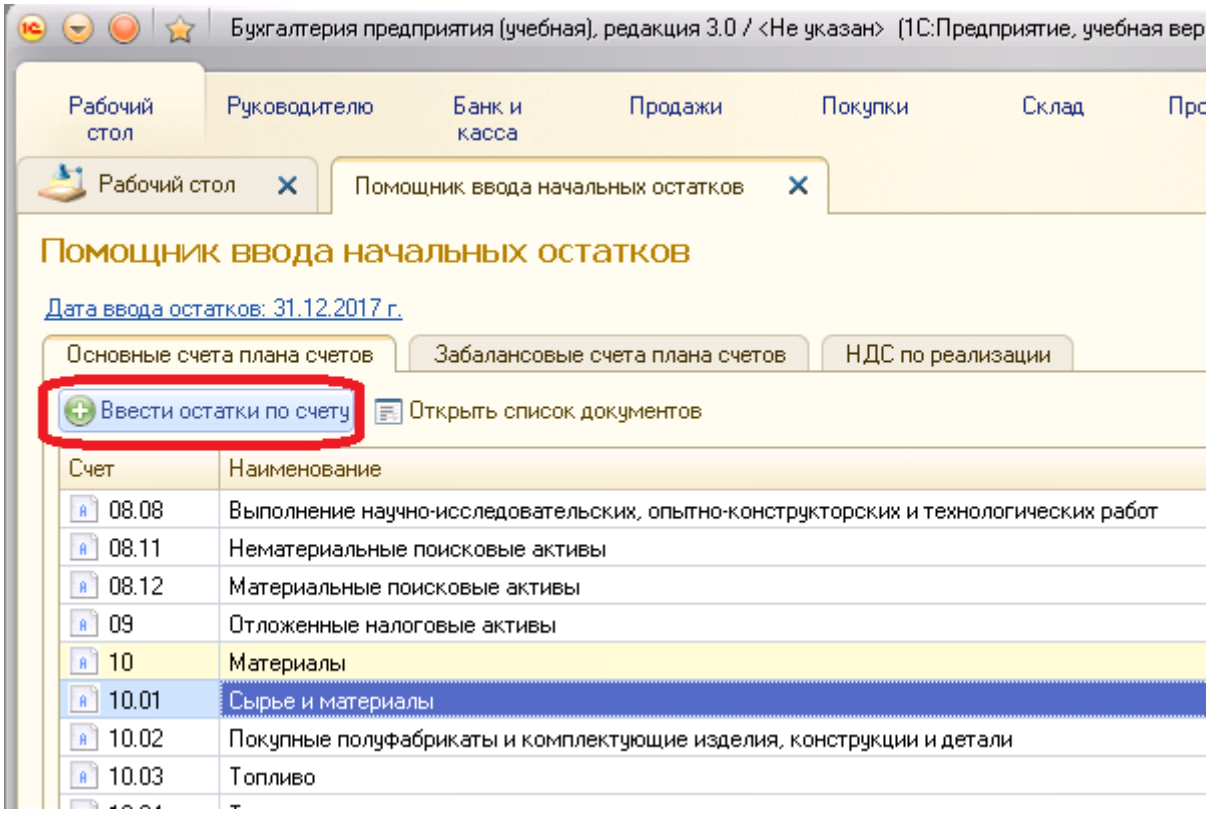




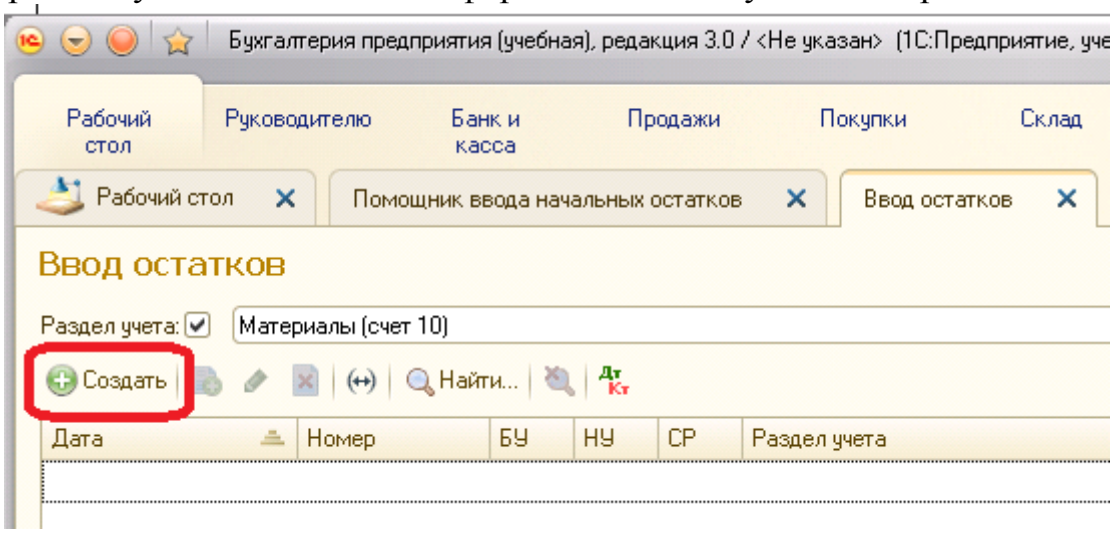


Для ввода входящих остатков надо выбрать счет 10 «Материалы» в списке счетов, и нажать на кнопку "Ввести остатки по счету" (или клавишу «Ins» на клавиатуре). В списке счетов можно выбрать как счет в целом, так и конкретный субсчет.

При нажатии на кнопку "Ввести остатки по счету" откроется документ "Ввод остатков".



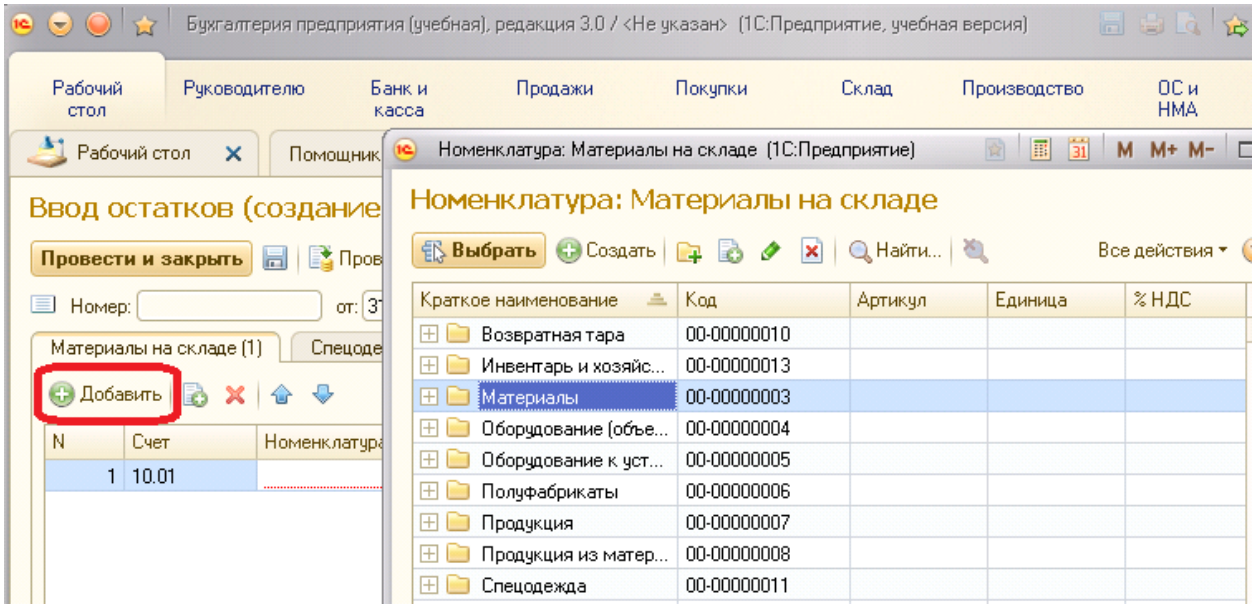
Документом "Ввод остатков" производится внесение начальных остатков на счёт в разрезе разделов учета. Нажатием кнопки «Создать» открывается форма документа для ввода информации по счёту 10 «Материалы».



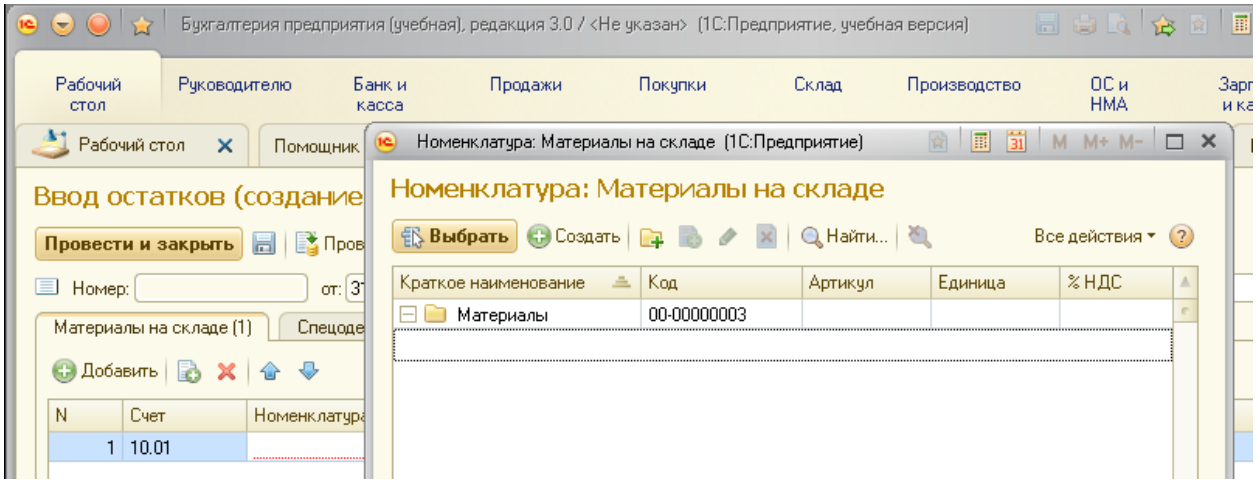
Через кнопку «Добавить» заполняется табличная часть формы. По условию задачи на счете 10 «Материалы» учитываются материалы, которые предназначены для использования в производстве продукции. Для учёта этих материалов следует выбрать субсчёт 1 «Сырьё и материалы».

На счёте 10 «Материалы» предусмотрен аналитический учёт по видам материалов. Для хранения информации о материалах, товарах, продукции, возвратной таре, услугах, оборудовании предназначен справочник «Номенклатура».

В справочнике по умолчанию уже созданы группы номенклатуры. Группы справочника можно создавать самостоятельно.



Для ввода новой номенклатуры предназначена кнопка «Создать».

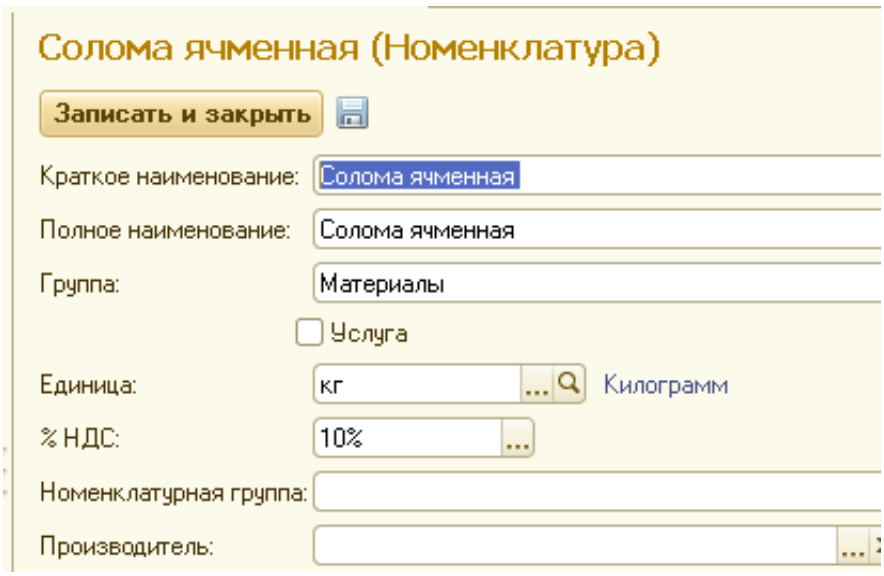


Для создания новой номенклатурной позиции следует обязательно указать:

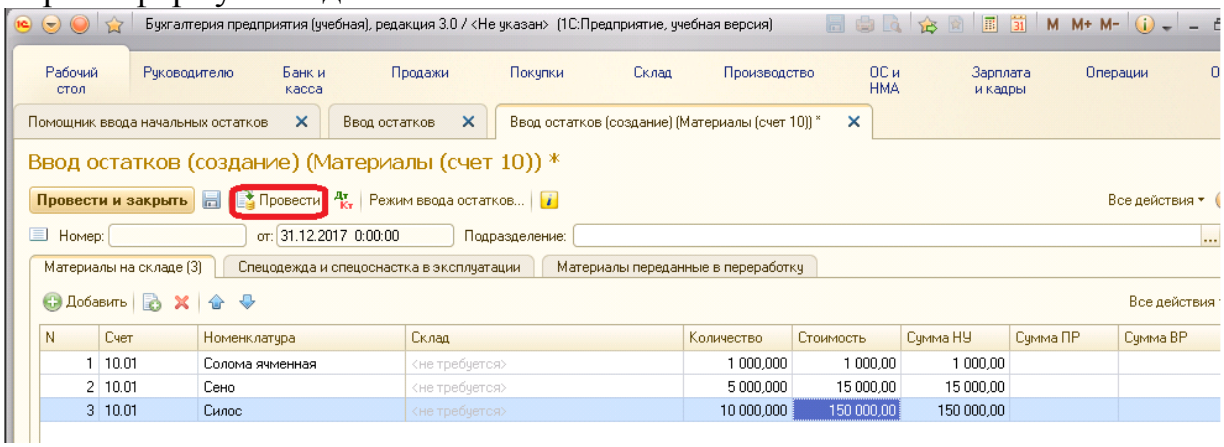
1. Краткое наименование, которое будет использоваться при возникновении необходимости поиска и выбора определённой номенклатуры из справочника.

2. Полное наименование - при выводе номенклатуры в печатных формах документов.

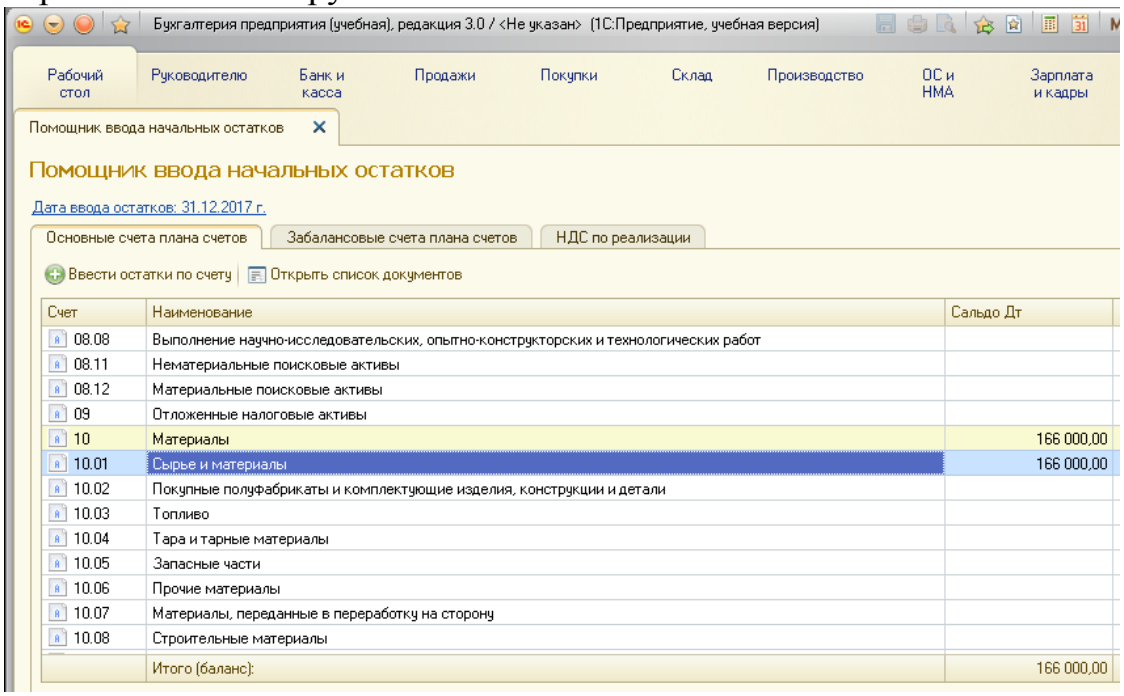
3. Единицу измерения. Каждая номенклатура характеризуется учетной единицей измерения, которая выбирается из справочника «Классификатор единиц измерения».



После заполнения всех полей (количество, стоимость), следует провести и закрыть форму «Ввод остатков».

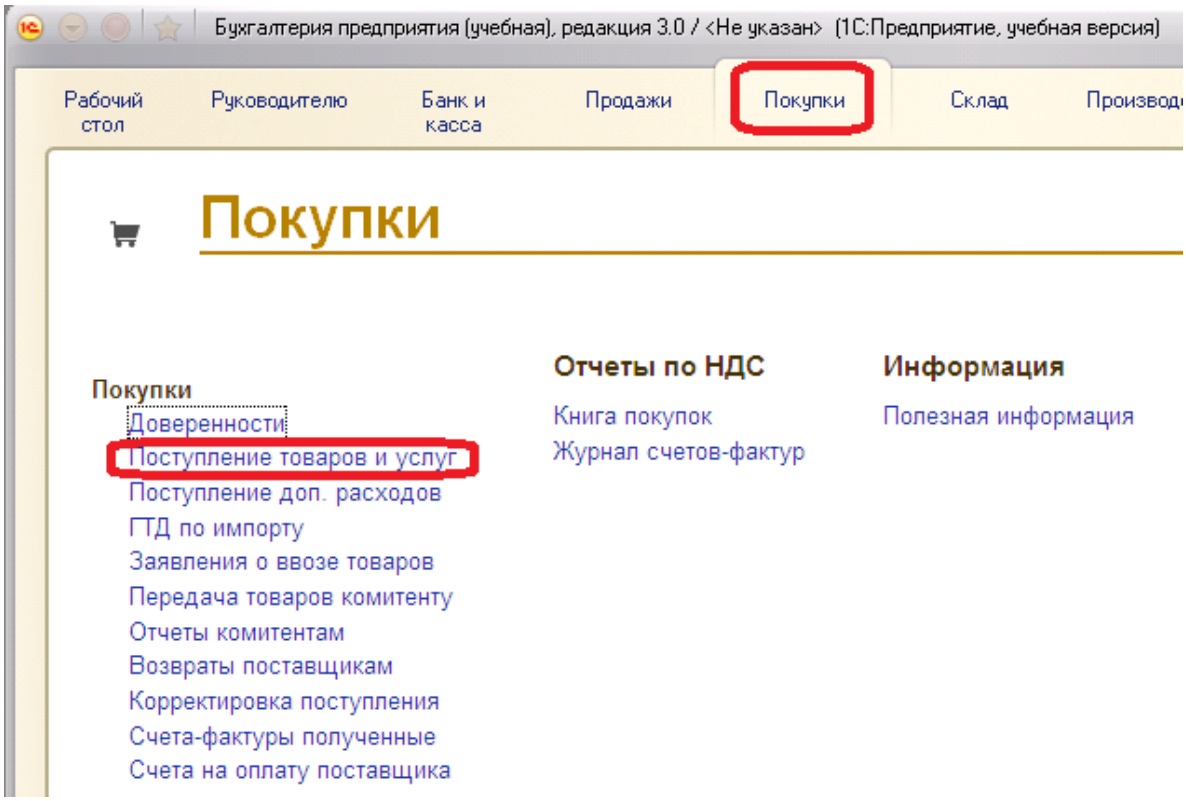


На счёте 10 «Материалы» будет отражена общая стоимость всех материалов – 166000 руб.

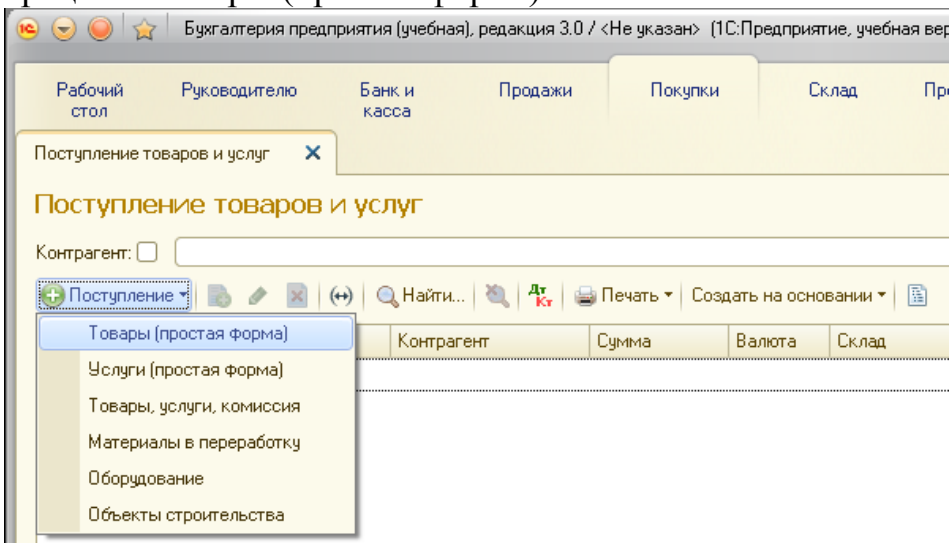


3.1.2. Покупка материалов.

Для отражения в учёте операций по приобретению материалов предназначен документ «Поступление товаров и услуг» (меню «Покупки»).

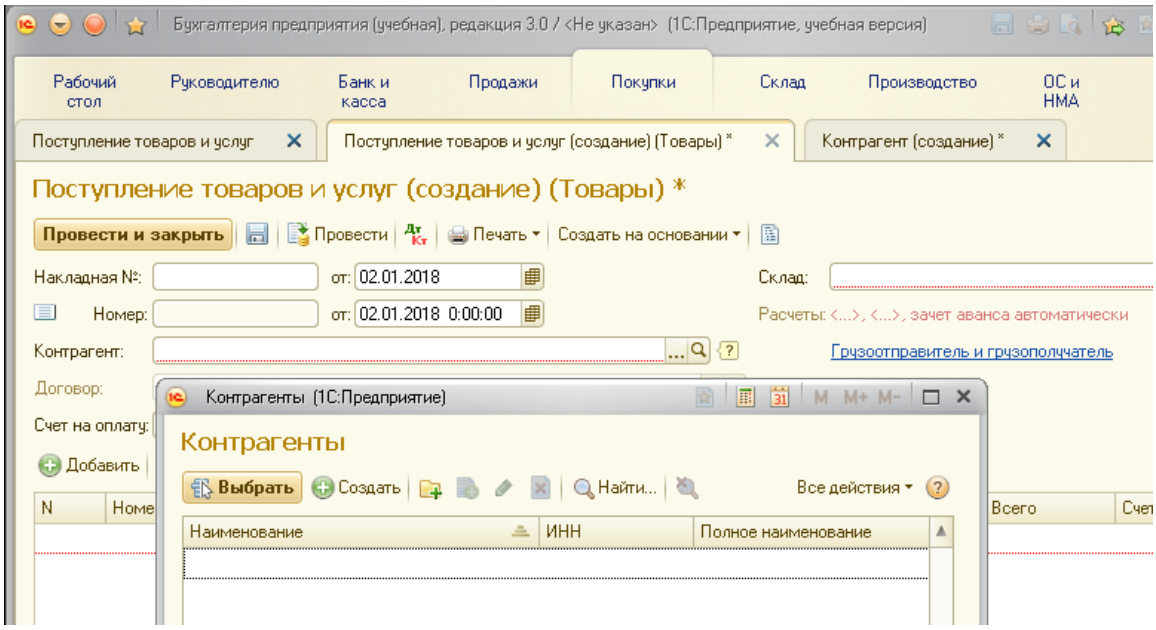


Для ввода документа «Поступление товаров и услуг» следует выбрать операцию «Товары (простая форма)».

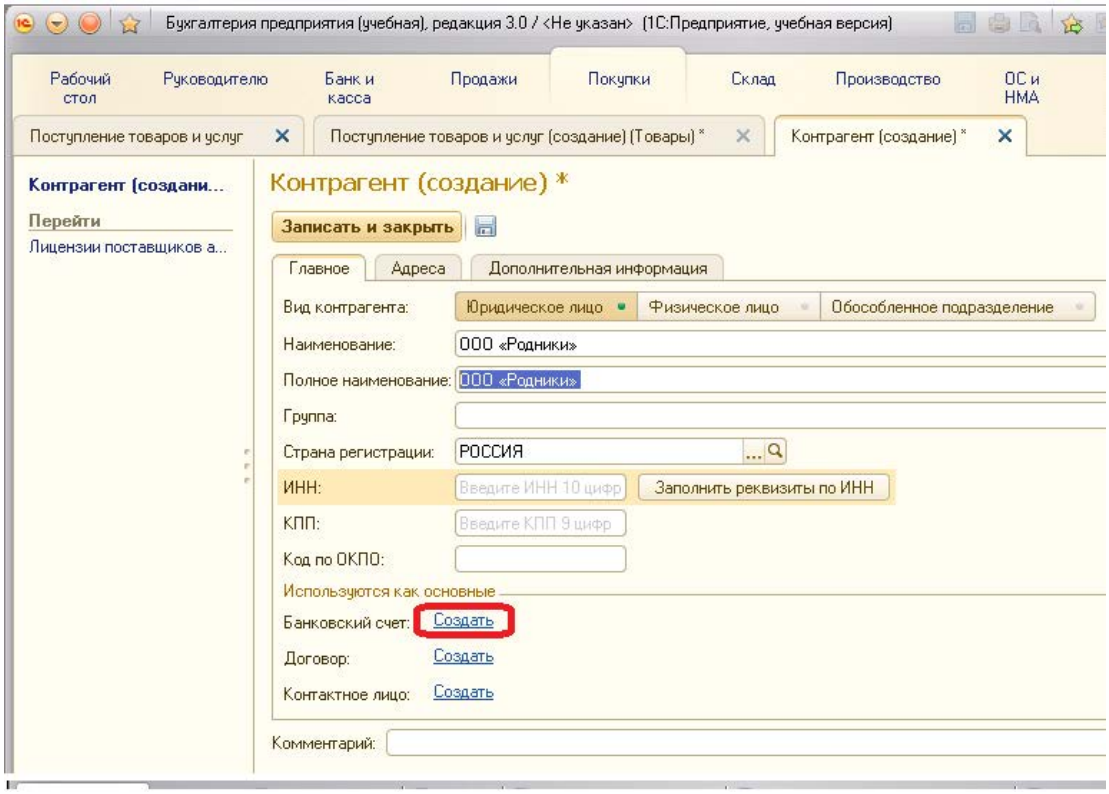


В открывшейся форме необходимо указать дату покупки материалов, затем в поле «Контрагент» открыть справочник «Контрагенты».

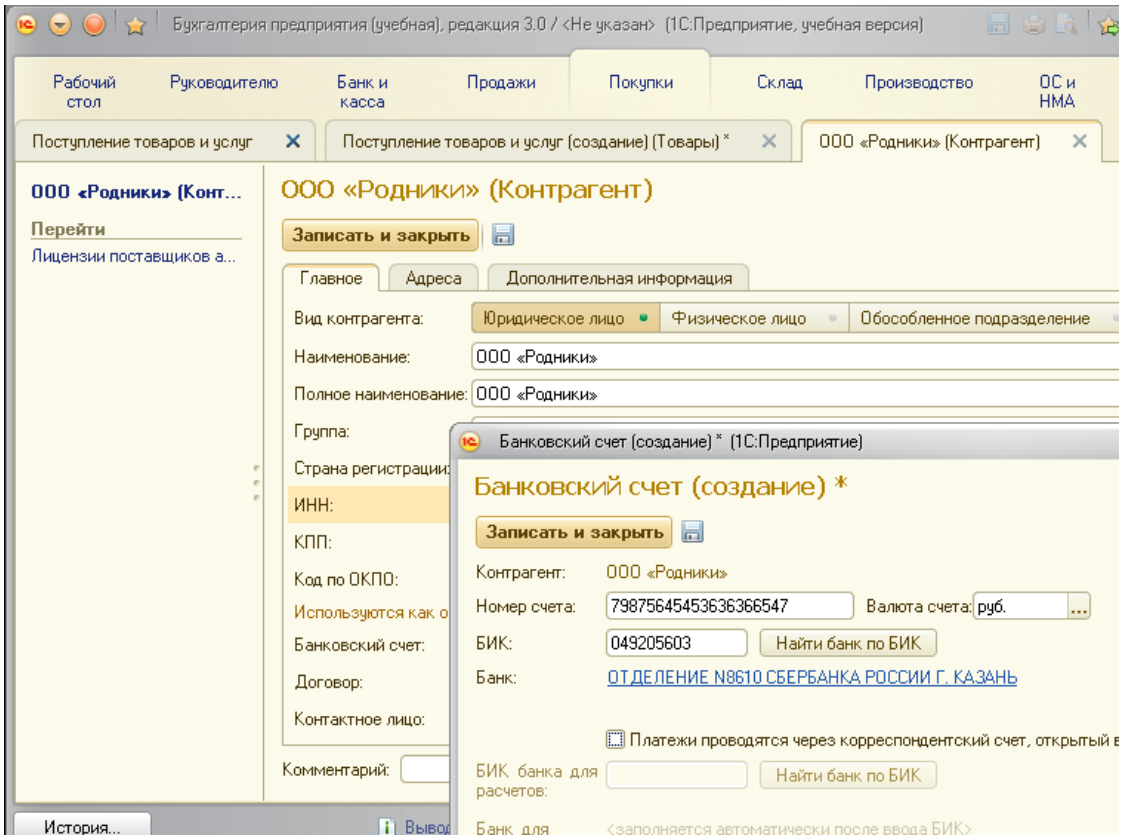
В справочнике содержится информация о контрагентах предприятия, к которым относятся учредители, поставщики, покупатели, организации, частные лица.



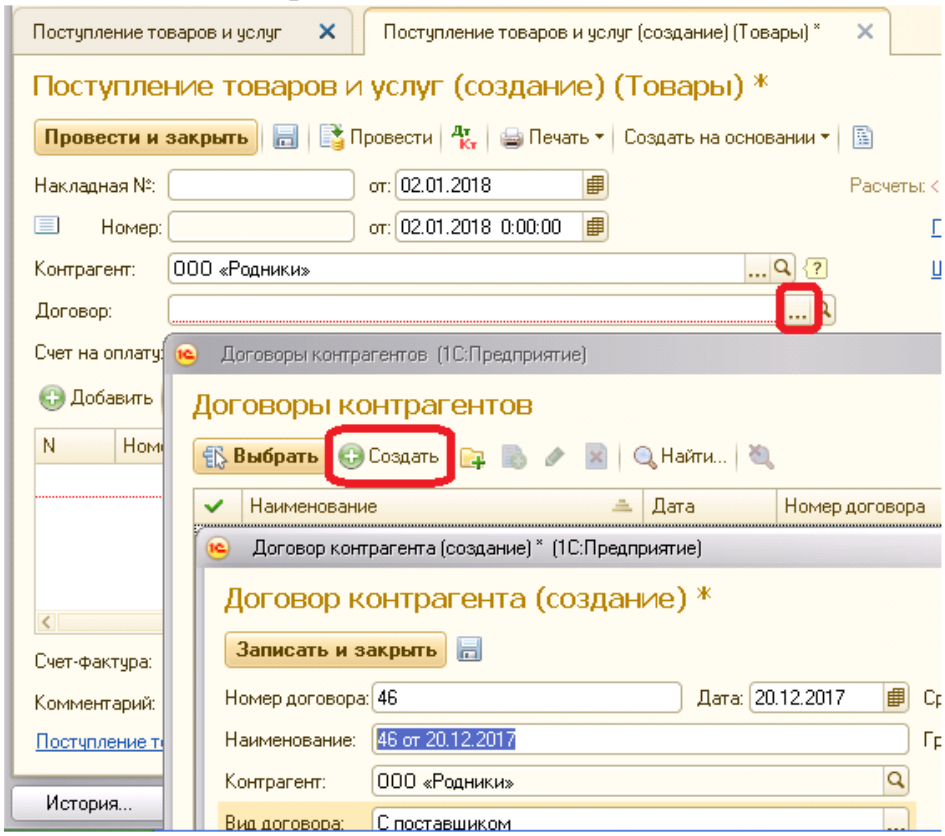
Для каждого контрагента определяется банковский счет, который проставляется в качестве значений по умолчанию при вводе текущих операций. Банковский счет подбирается из перечня банковских счетов контрагента. Создать новый банковский счет или просмотреть перечень всех расчётных счетов можно по ссылке «Банковские счета».



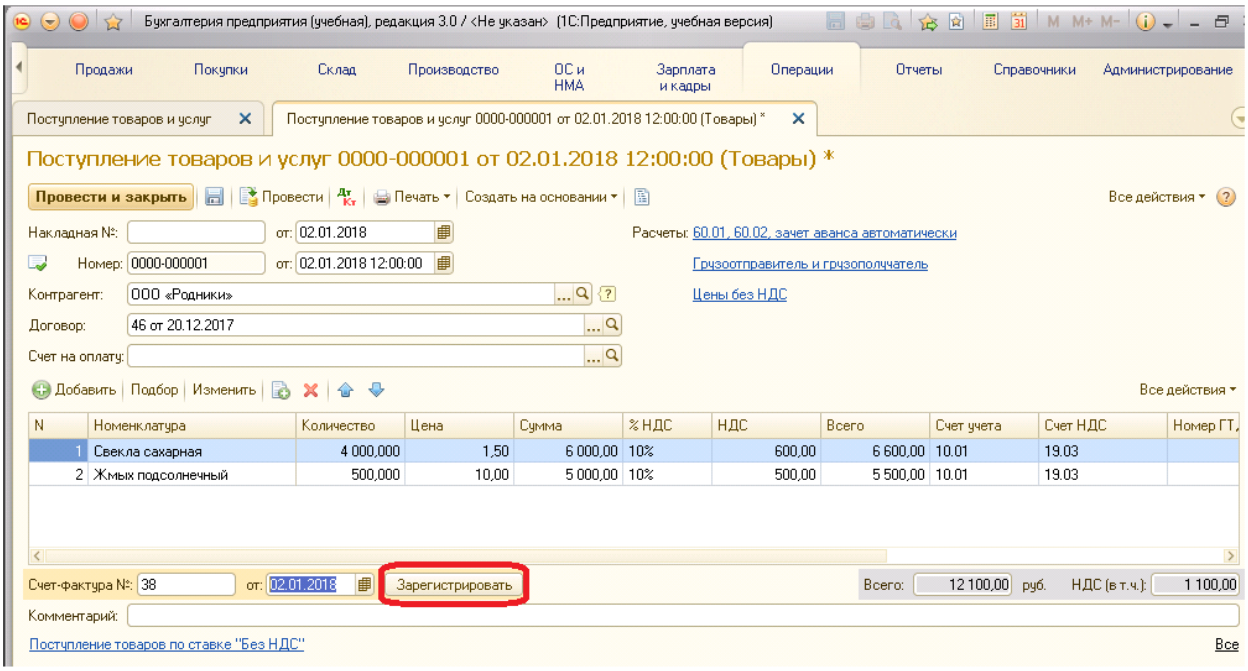
Для ввода наименования и данных банка следует заполнить поле «Банковский идентификационный код» или «Корреспондентский счет». После ввода значения в эти поля осуществляется поиск банка в справочнике «Банки» и подстановка значений в остальные поля.

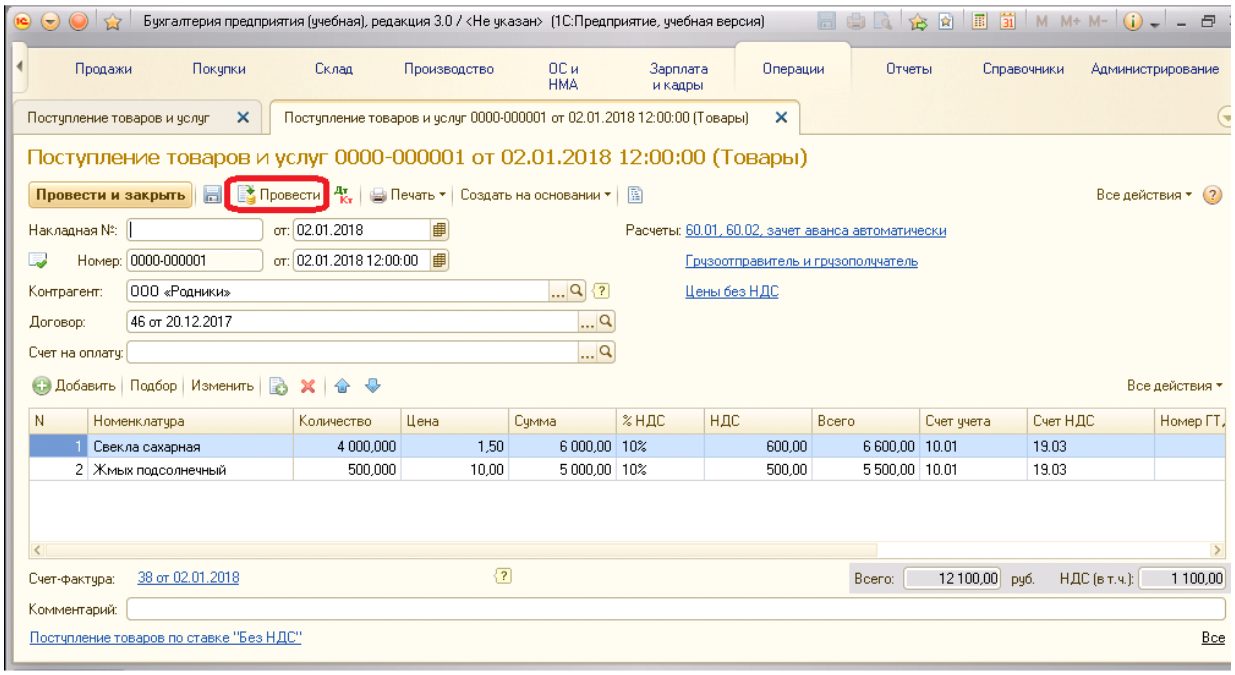


Следующее поле «Договор» заполняется значениями из справочника «Договоры контрагентов». Справочник предназначен для хранения договоров, заключенных с контрагентами.

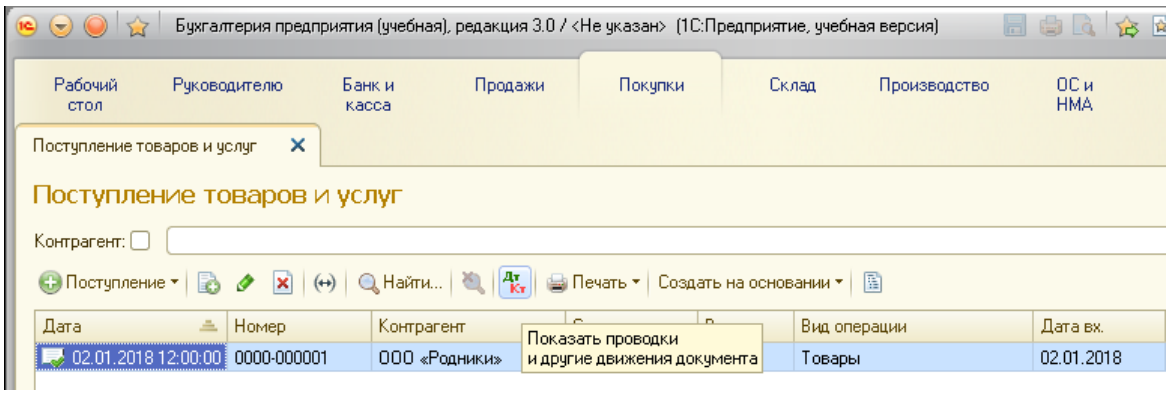


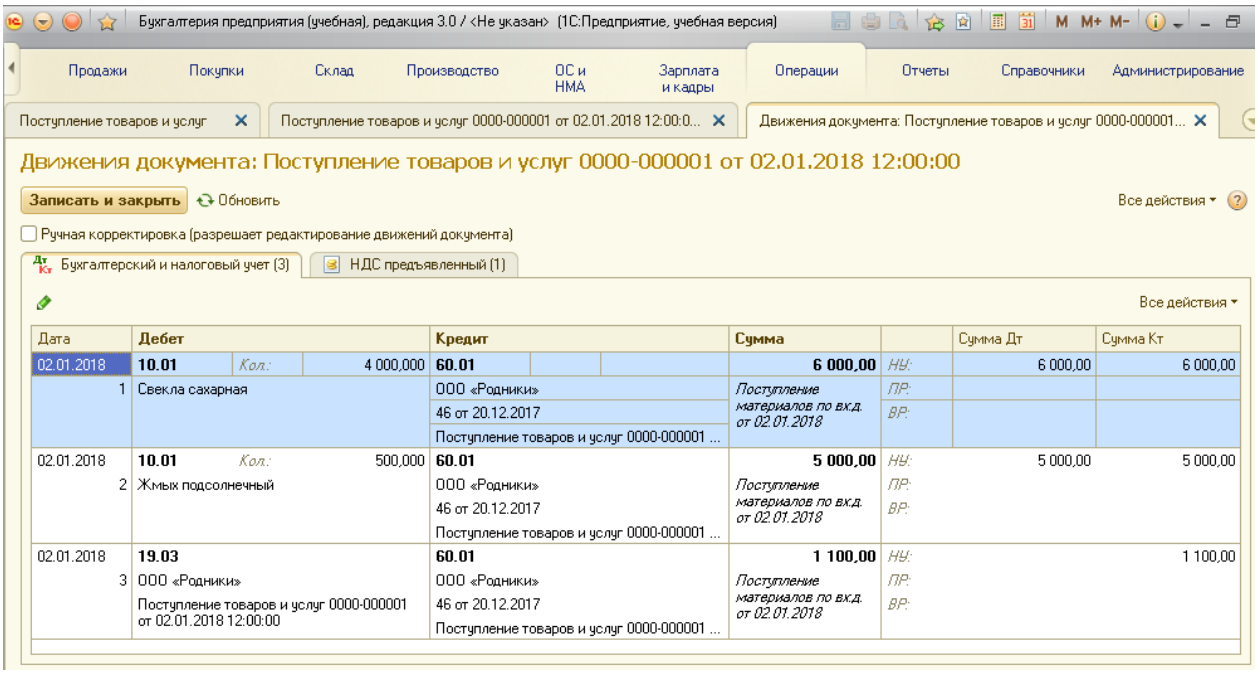
Далее заполняется табличная часть документа и регистрируется счёт-фактура.



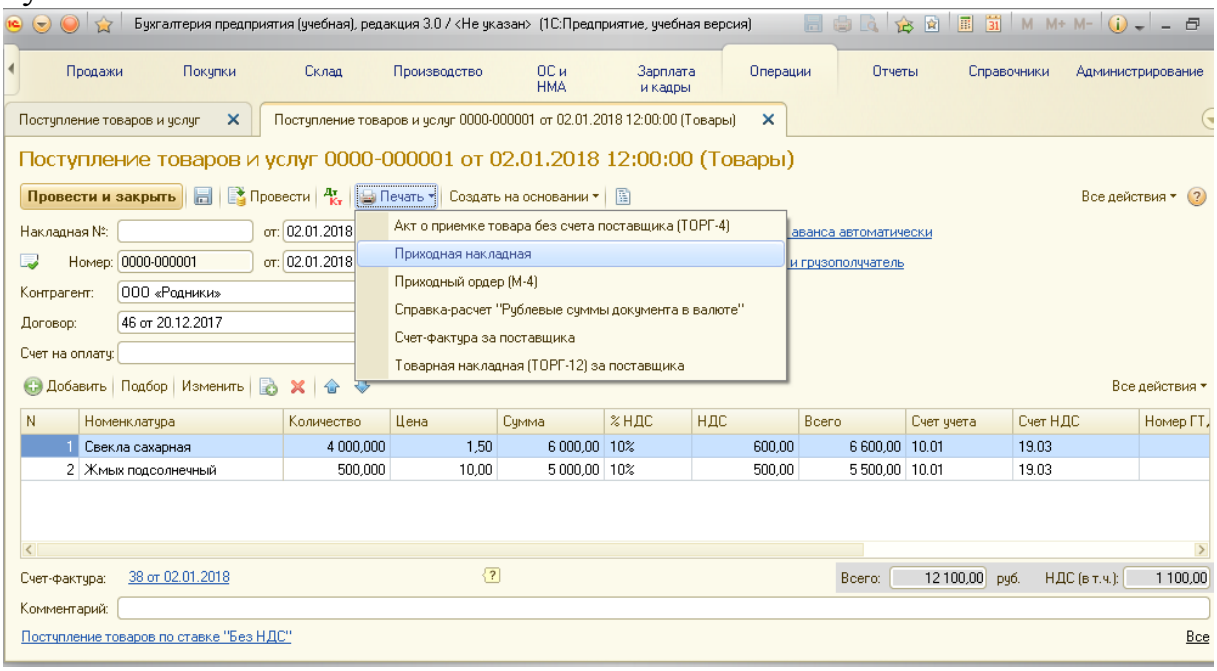


После нажатия на кнопку «Провести», формируются проводки, которые открываются через кнопку панели инструментов.

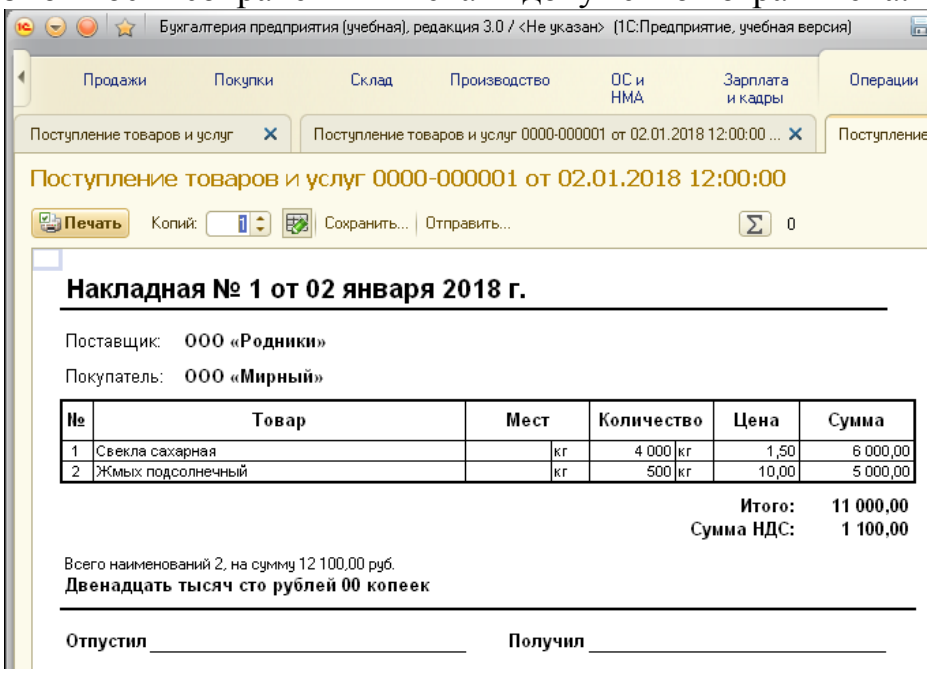




Печатная форма документа формируется нажатием на кнопку «Печать». Программой предлагаются четыре формы приходных накладных, а также печать счёта-фактуры поставщика и справки-расчёта «Рублёвые суммы документа в валюте».

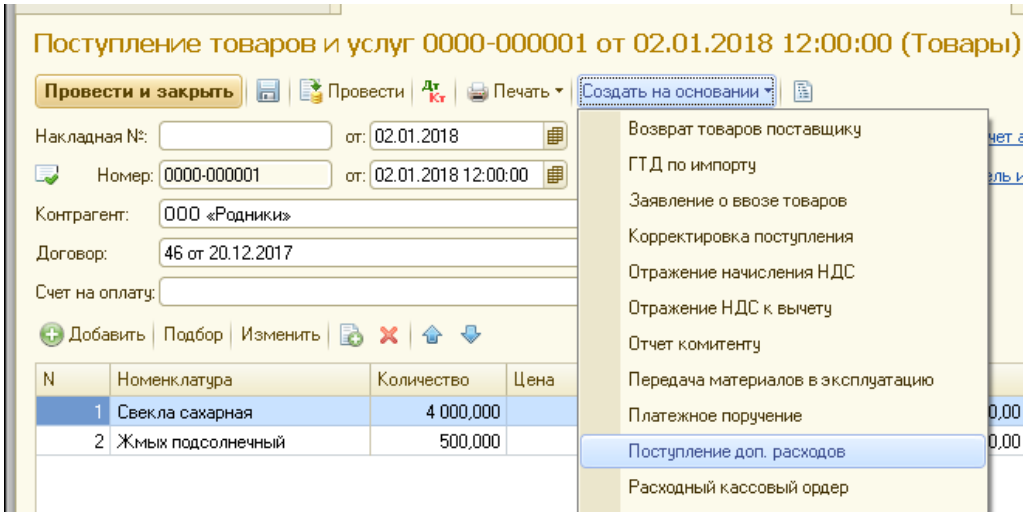


После формирования приходной накладной, возможно сохранение документа в нескольких форматах (Excel, Word и т.д.), а также вывод на печать на принтере. Вышеперечисленные функции доступны в рабочей версии программы. В данном случае программа является учебной, следовательно, возможность сохранения и печати документов ограничена.

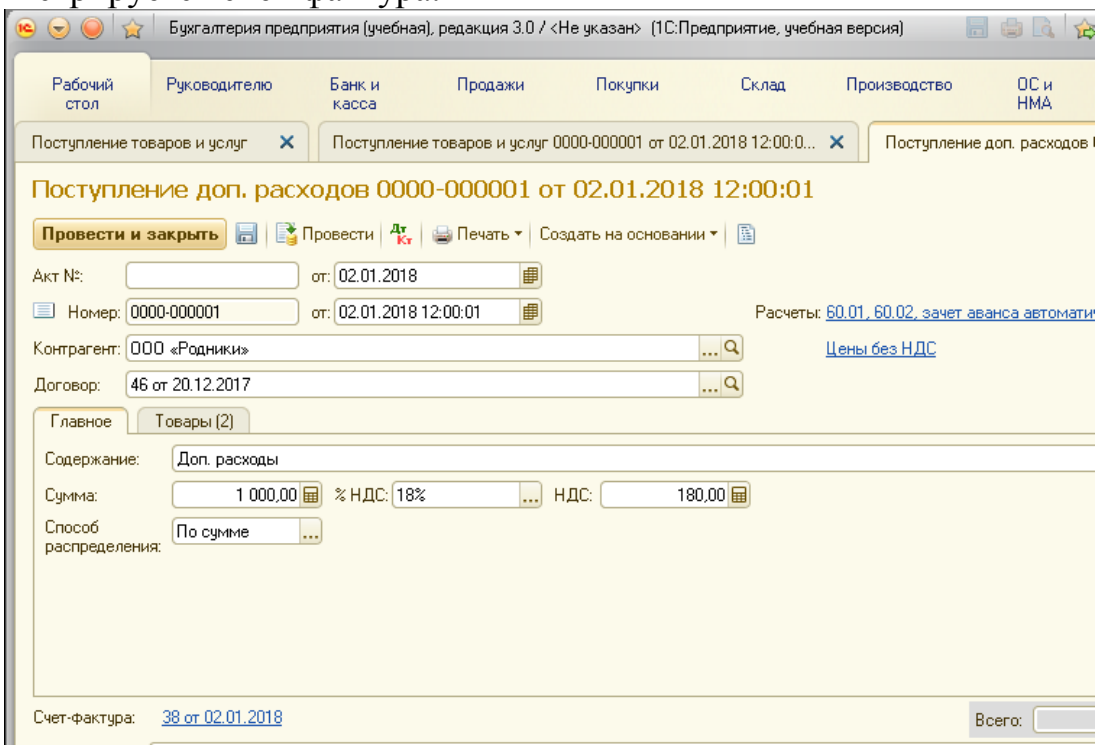


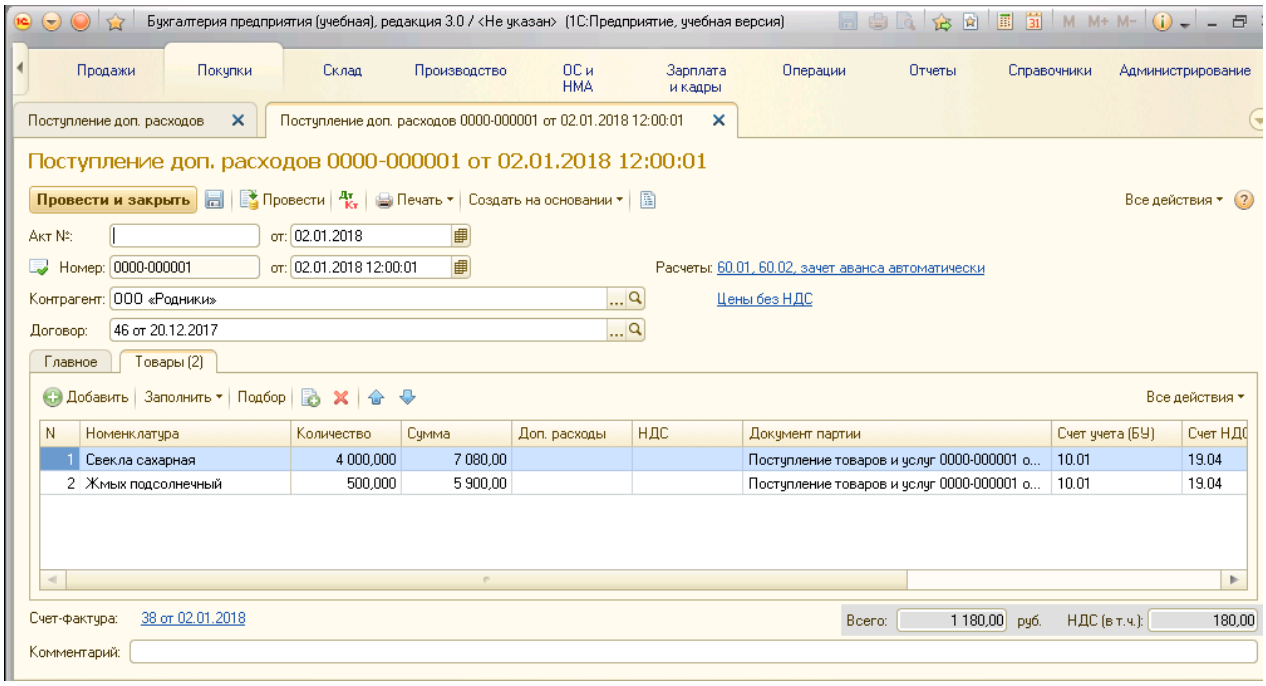
3.1.3. Транспортно-заготовительные расходы.

Ввод суммы транспортно-заготовительных расходов осуществляется в документе «Поступление доп. расходов». Для формирования документа предпочтительнее использовать функцию «Ввод на основании», используя в качестве документа-основания документ «Поступление товаров и услуг». Для этого следует выделить документ «Поступление товаров и услуг», далее нажимается кнопка «Создать на основании» и в списке предлагаемых документов выбирается документ «Поступление доп. расходов».

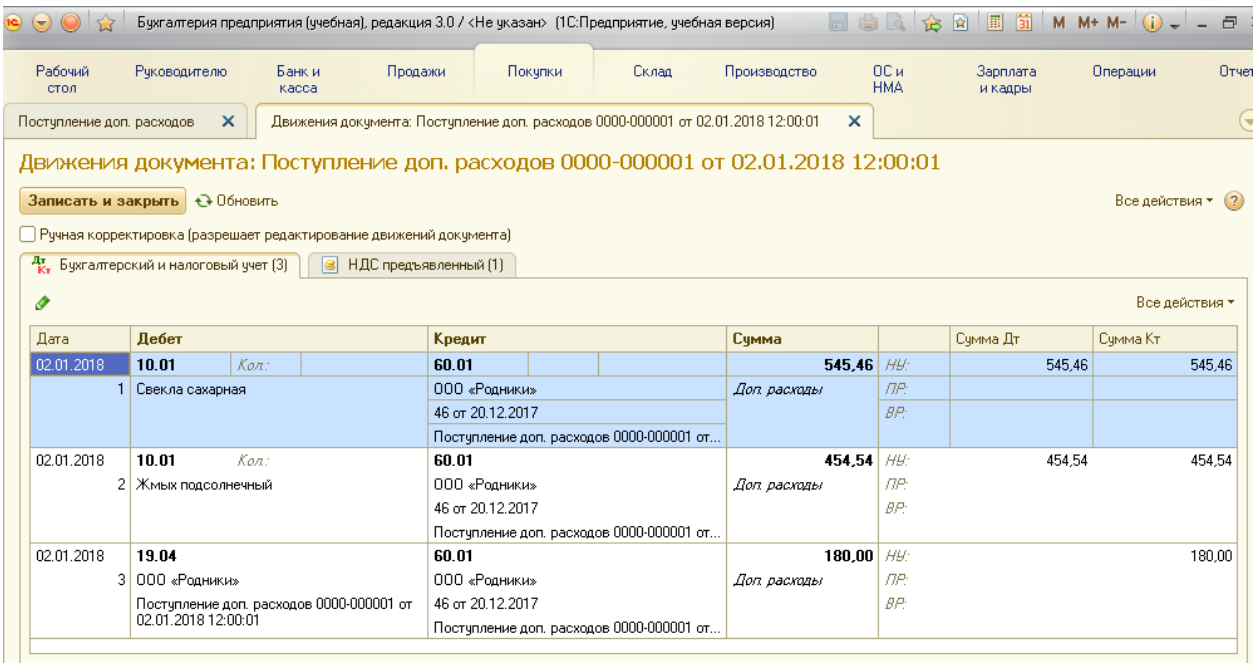


В первую очередь, вводится информация о дате поступления дополнительных расходов. Форма нового документа имеет 2 вкладки. Вкладка «Товары» уже заполнена данными из документа «Поступление товаров и услуг». Следует заполнить вкладку «Главное»: ввести сумму дополнительных расходов и указать способ распределения (по сумме или по количеству). Далее регистрируется счёт-фактура.

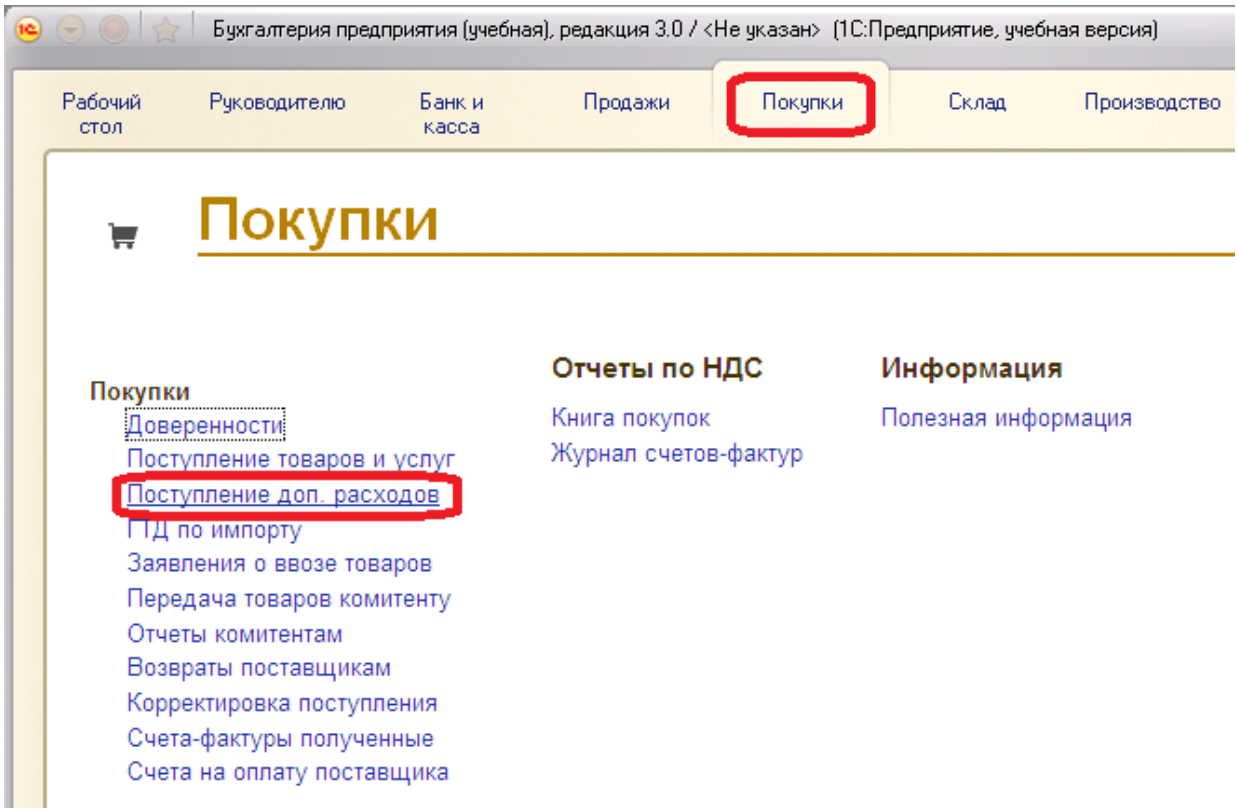




Сформировав проводки видно, что сумма дополнительных расходов (1000 руб.) была распределена пропорционально стоимости приобретённых материалов (545,46 руб. отнесено на стоимость материала «Свекла сахарная», 454,54 руб. включено в стоимость материала «Жмых подсолнечный»).

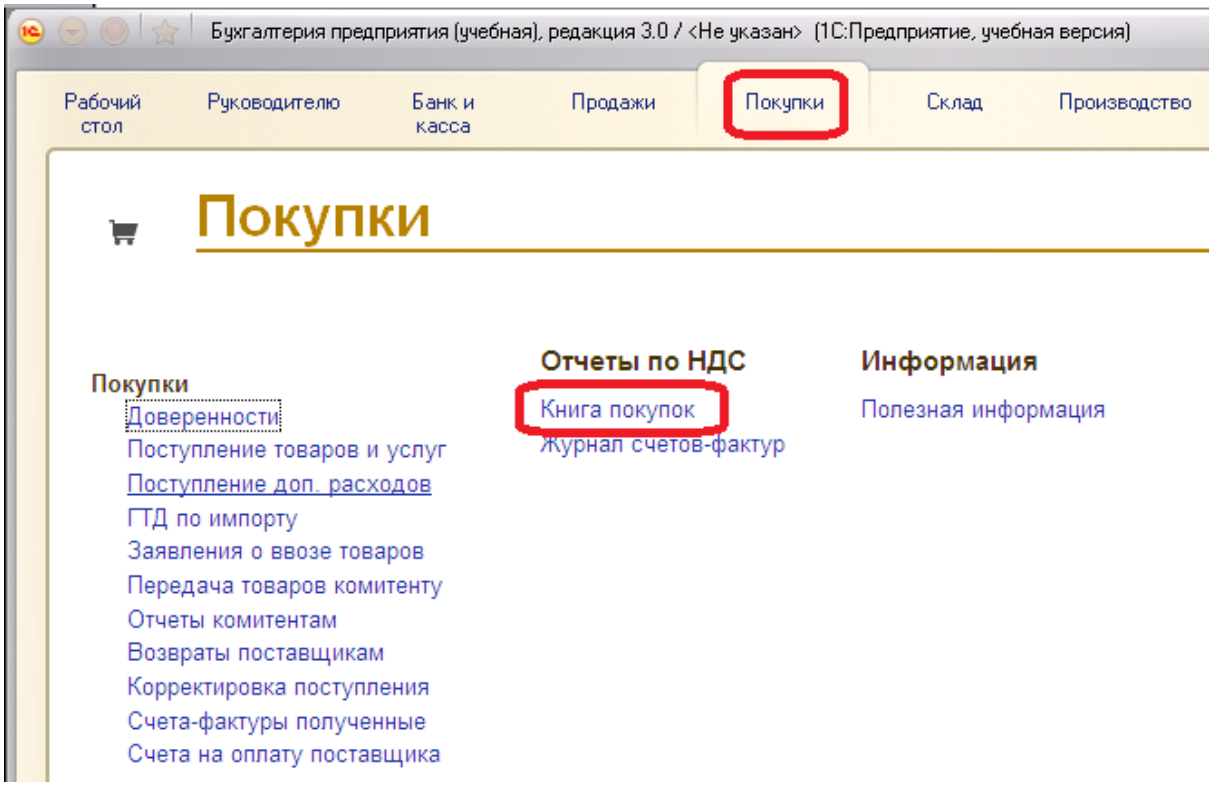


Для дальнейшего редактирования (если возникнет необходимость), документ можно открыть через меню «Покупки».

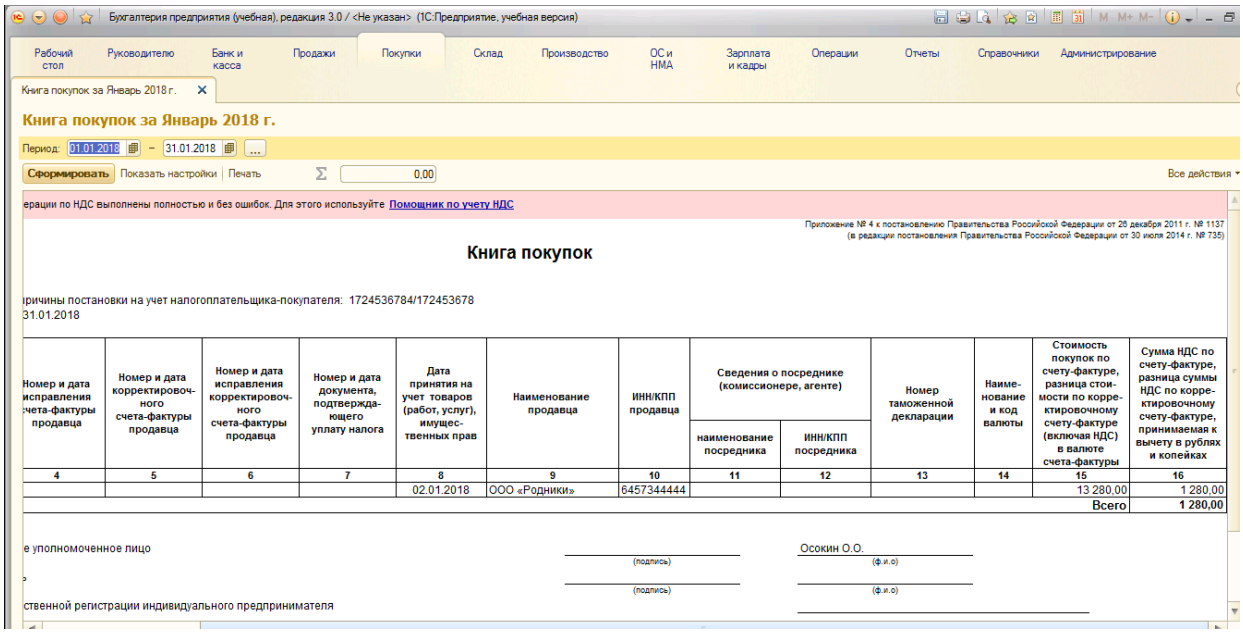


3.1.4. Книга покупок.

Счета-фактуры, полученные от поставщика, регистрируются в книге покупок у покупателя (меню «Покупки»).

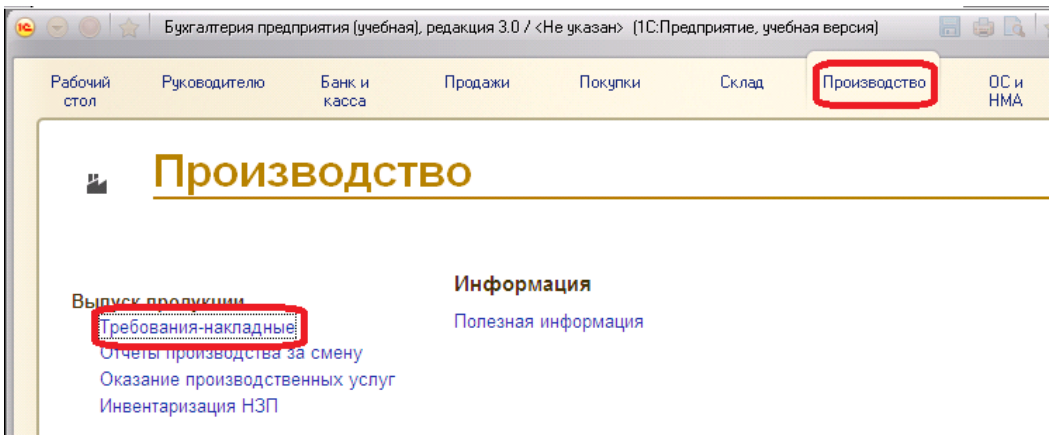


Для формирования книги покупок следует указать период и нажать кнопку «Сформировать».

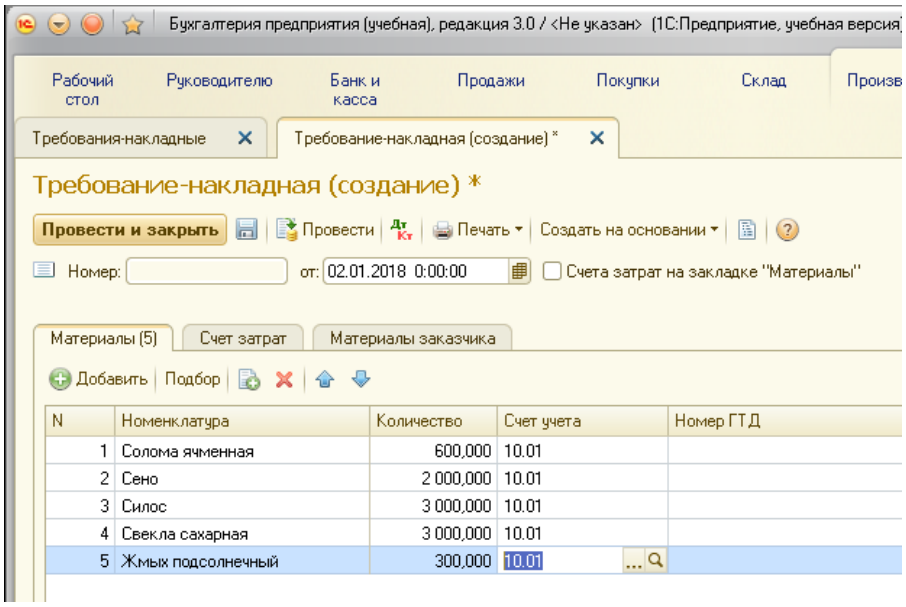


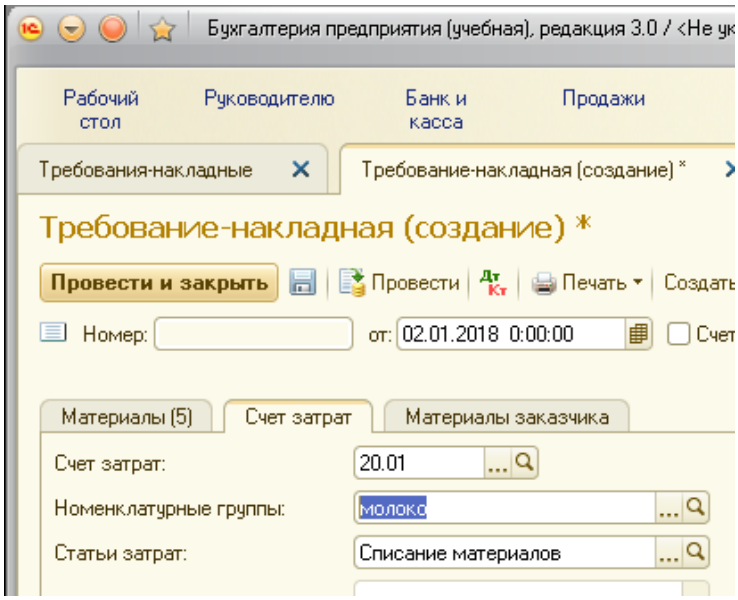
3.1.5. Передача материалов в производство.

Для отражения факта отпуска материалов на производство продукции предусмотрен документ программы «Требование-накладная» (меню «Производство»).



На вкладке «Материалы» указывается номенклатура и количество материалов, которые списываются в производство. На вкладке - счёт затрат, на котором отражаются все затраты на производство продукции, в том числе и стоимость материалов.





Требования-накладные | Движения документа: Требование-накладная 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:02

Движения документа: Требование-накладная 0000-000001 от 02.01.2018 12:00

Записать и закрыть | Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (5)

Дата	Дебет	Кредит			Сумма
02.01.2018	20.01	10.01	Кол.:	600,000	600,00
1	молоко Списание материалов	Солома ячменная			Списание материалов в ...
02.01.2018	20.01	10.01	Кол.:	2 000,000	6 000,00
2	молоко Списание материалов	Сено			Списание материалов в ...
02.01.2018	20.01	10.01	Кол.:	3 000,000	45 000,00
3	молоко Списание материалов	Силос			Списание материалов в ...
02.01.2018	20.01	10.01	Кол.:	3 000,000	4 909,10
4	молоко Списание материалов	Свекла сахарная			Списание материалов в ...
02.01.2018	20.01	10.01	Кол.:	300,000	3 272,72
5	молоко Списание материалов	Жмых подсолнечный			Списание материалов в ...

Для формирования печатной формы документа предлагаются два варианта: по форме М-11 и упрощённая (представлена на рисунке).

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА

Требования-накладные | Требование-накладная 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:02 | Требование-накладная 0000-000001 о

Требование-накладная 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:02

Печать | Копий: 1 | Сохранить... | Отправить... | Σ 0

Требование-накладная № 1 от 02 января 2018 г.

Организация: **ООО «Мирный»**

Склад: **Основной склад**

№	Код	Материал	Мест		Количество	
1	00-00000015	Солома ячменная		кг	600	кг
2	00-00000016	Сено		кг	2 000	кг
3	00-00000017	Силос		кг	3 000	кг
4	00-00000018	Свекла сахарная		кг	3 000	кг
5	00-00000019	Жмых подсолнечный		кг	300	кг

Отпустил _____ **Получил** _____

3.1.6. Формирование стандартных отчётов.

Заключительным этапом работы на отдельном участке учёта является обобщение учетных данных, накопленных в информационной базе, и формирование стандартных отчетных форм.

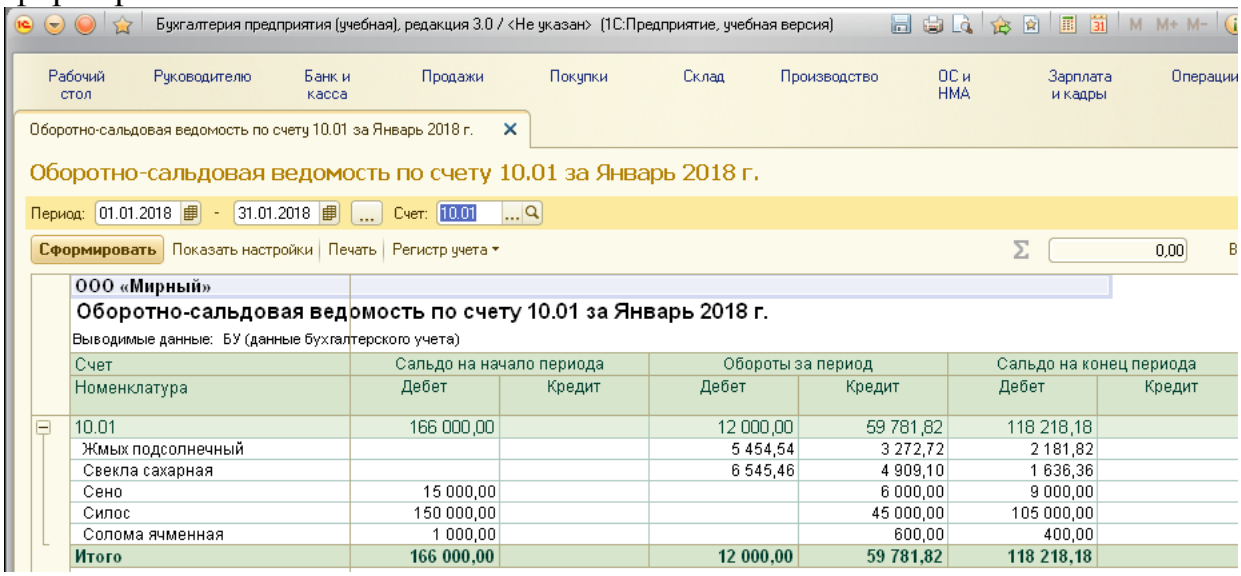
Отчёты в программе «1С:Бухгалтерия предприятия» разделяются на три вида: стандартные, регламентированные, специализированные.

Для получения информации об оборотах и бухгалтерских итогах за конкретный период времени по синтетическим и аналитическим счетам, как в стоимостном, так и в натуральном измерении используются стандартные отчеты.

Стандартными отчетами являются такие отчёты, как: карточка счёта, анализ счёта, оборотно-сальдовая ведомость по счету и т.д.

Отчёты формируются через меню программы «Отчёты».

В настройках оборотно-сальдовой ведомости следует указать периода формирования отчёта, счёт 10 «Материалы» субсчёт 01 и нажать кнопку «Сформировать».



Счет / Номенклатура	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10.01	166 000,00		12 000,00	59 781,82	118 218,18	
Жмых подсолнечный			5 454,54	3 272,72	2 181,82	
Свекла сахарная			6 545,46	4 909,10	1 636,36	
Сено	15 000,00			6 000,00	9 000,00	
Силос	150 000,00			45 000,00	105 000,00	
Солома ячменная	1 000,00			600,00	400,00	
Итого	**166 000,00**		**12 000,00**	**59 781,82**	**118 218,18**	

В отчёте «Оборотно-сальдовая ведомость по счёту» отражены остатки по счёту 10 на начало указанного периода (по условию задачи на 01.01.2018 г. на складе находились материалы на сумму 166000 руб), обороты за период (покупка и списание материалов в производство) и остатки по счёту на конец периода.

3.2. Учёт готовой продукции.

Условие задачи:

02.01.2018 г. была получена из производства следующая продукция:

Молоко цельное с м.д.ж. 3,4% - 4000 кг по себестоимости 15 руб. за 1 кг.

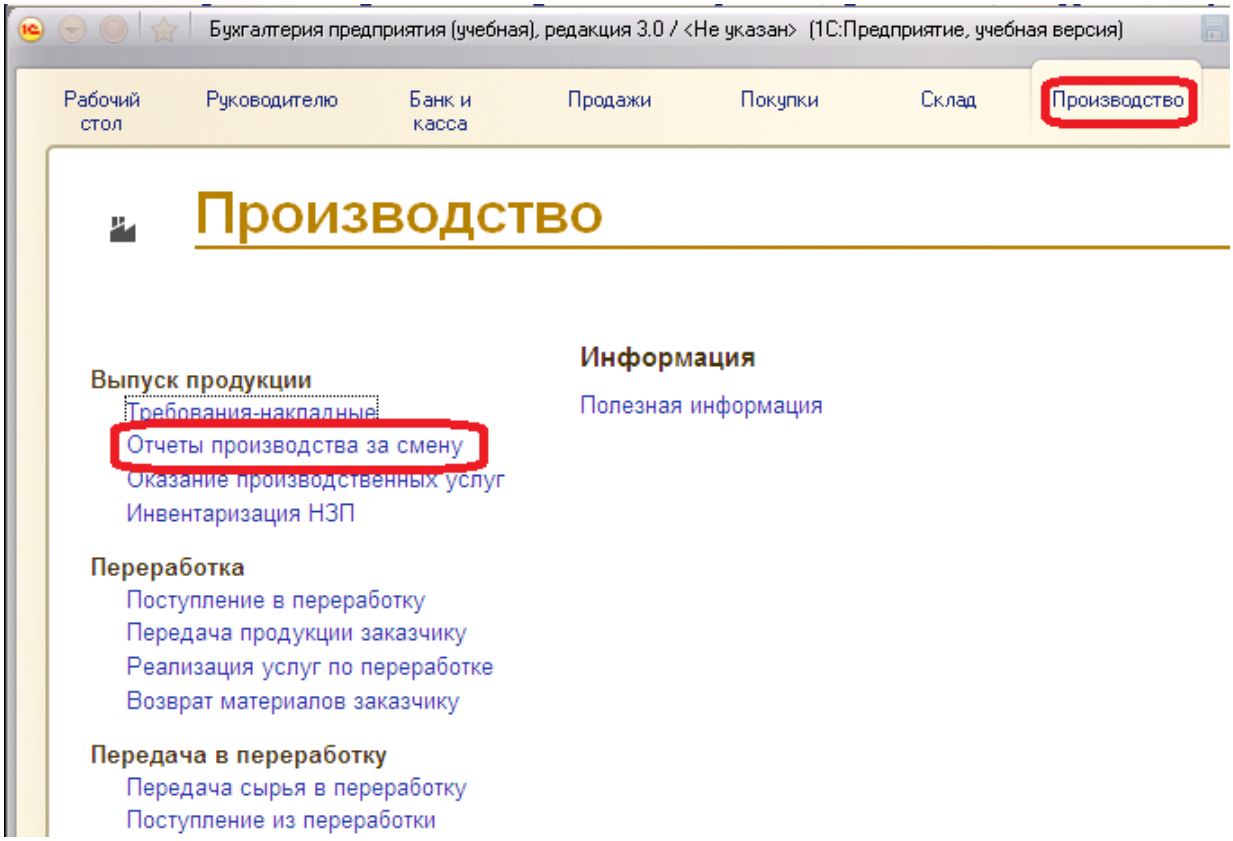
02.01.2018 г. продана продукция ООО «Саламат» (номер расчётного счёта – 73564756465365353435, БИК – 049205603) по договору №24 от 25.12.2017 г.:

Молоко цельное с м.д.ж. 3,4% - 4000 кг по цене 22 руб. за 1 кг.

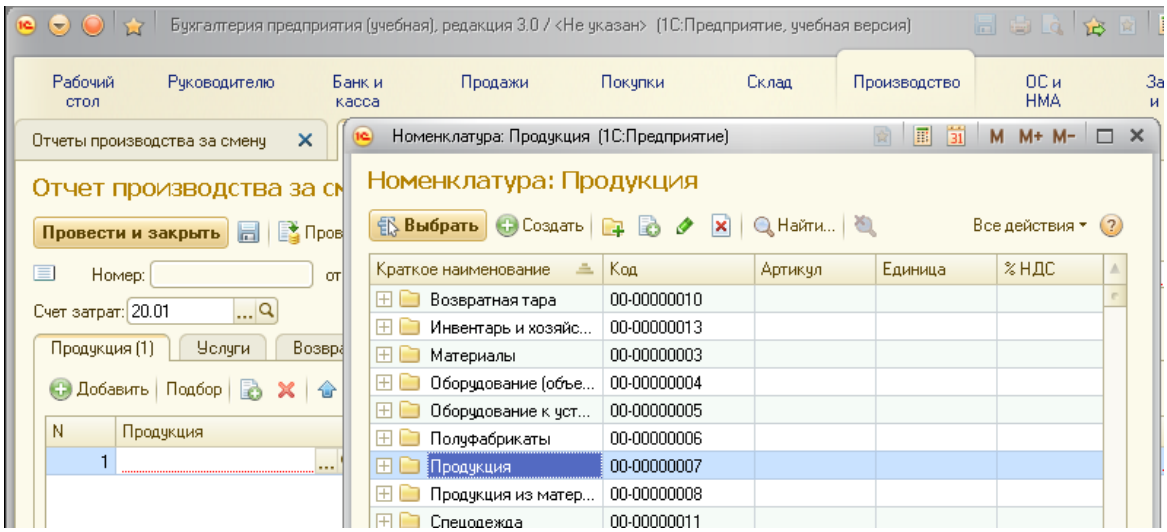
Выписан счёт-фактура № 1 от 02.01.2018 г.

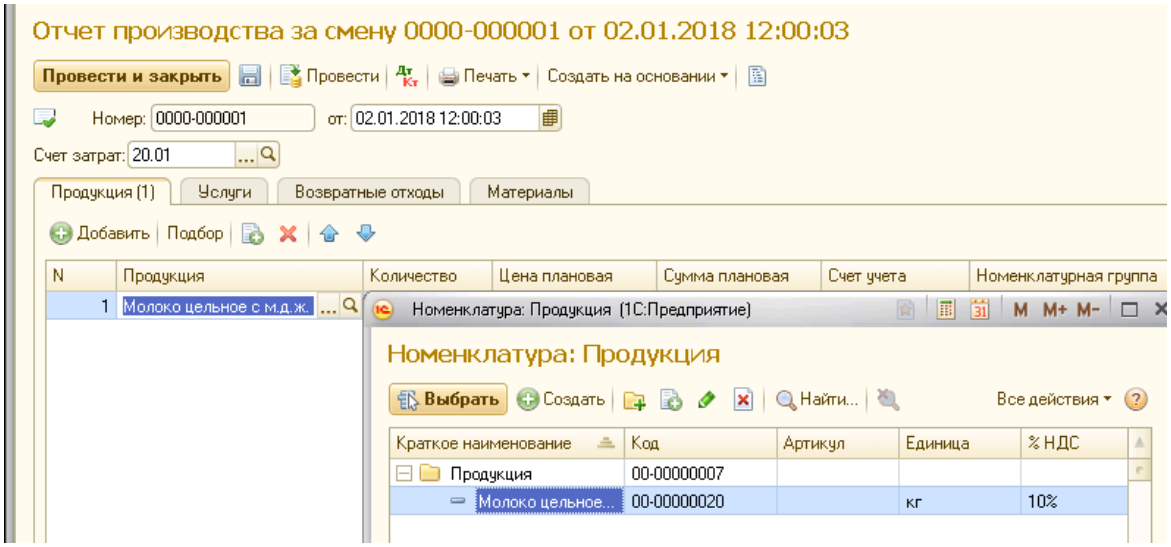
3.2.1. Выпуск готовой продукции из производства.

Для принятия к учёту готовой продукции, полученной из производства, предназначен документ «Отчёт производства за смену» (меню «Производство»).

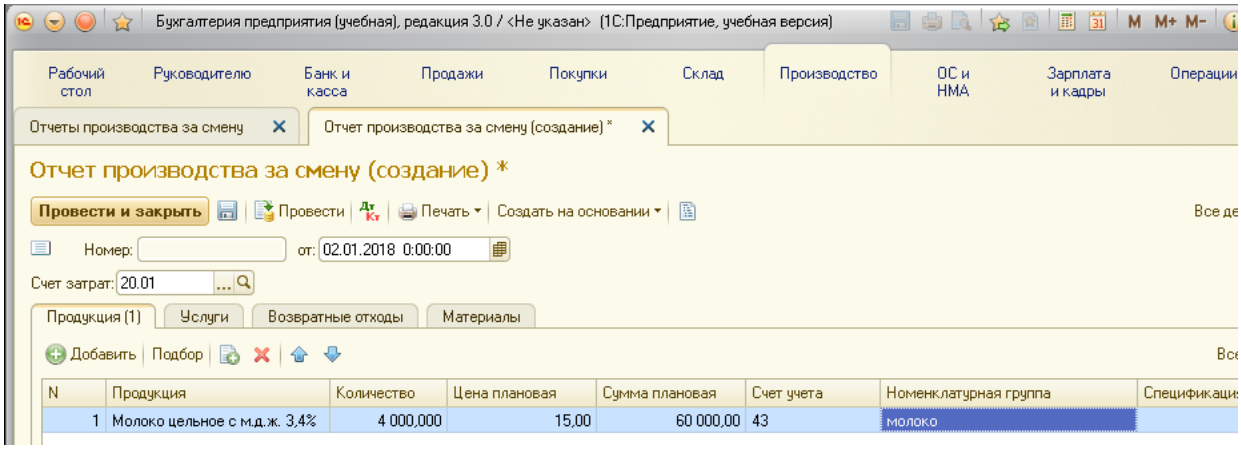


В открывшейся форме нового документа, после указания даты производства и склада, на который будет оприходована продукция, заполняется табличная часть. Во-первых, вводится наименование готовой продукции (Молоко цельное с м.д.ж. 3,4%) из справочника «Номенклатура».





Затем указывается количество, плановая цена и номенклатурная группа.



После этого документ проводится и формируется печатная форма документа (кнопка «Печать»).

Отчет производства за смену 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:03

Печать | Копий: 1 | Сохранить... | Отправить... | Σ 0

Унифицированная
Утверждена постановлением Госкомстата России от

	Код
Форма по ОКУД	0335
по ОКПО	435435
Вид деятельности по ОКДП	
Вид операции	

ООО «Мирный», ИНН 1724536784, 468456, Татарстан Респ, Казань, Техническая, дом № 1
организация, адрес, телефон, факс

Номер документа	Дата составления
1	02.01.2018

НАКЛАДНАЯ
на передачу готовой продукции в места хранения

Отправитель		Получатель		Корреспондирующий счет	
Структурное подразделение	Вид деятельности по ОКДП	Структурное подразделение	Вид деятельности по ОКДП	счет, субсчет	код аналитического учета
		Основной склад		20.01	

Продукция, товарно-материальные ценности		Характеристика				Единица измерения		Вид упаковки	Передано					
									Количество			масса брутто	коли-чество (масса нетто)	по учетны
наименование	код					наиме-нование	код		в одном месте	мест, штук				цена за единицу, руб. коп.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Молоко цельное с м.д.ж. 3,4%	00-00000020					кг	166	кг	1,000				4 000,000	15,00
									Всего по накладной				4 000,000	X

Отпустил продукцию, товарно - материальные ценности Один
прописью
на сумму Шестьдесят тысяч рублей 00 копеек
прописью

Материально-ответственное лицо _____ должность _____ подпись _____ расшифровка подписи

Контролер _____ должность _____ подпись _____ расшифровка подписи

Получил _____ должность _____ подпись _____ расшифровка подписи

В результате проведения документа (кнопка «Провести») происходит формирование проводок, которые можно проверить в форме «Движения документа: Отчёт производства за смену» (кнопка «Показать проводки» Дт Кт).

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА

тчеты производства за смену | Движения документа: Отчет производства за смену 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:03

Движения документа: Отчет производства за смену 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:03

Записать и закрыть | Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

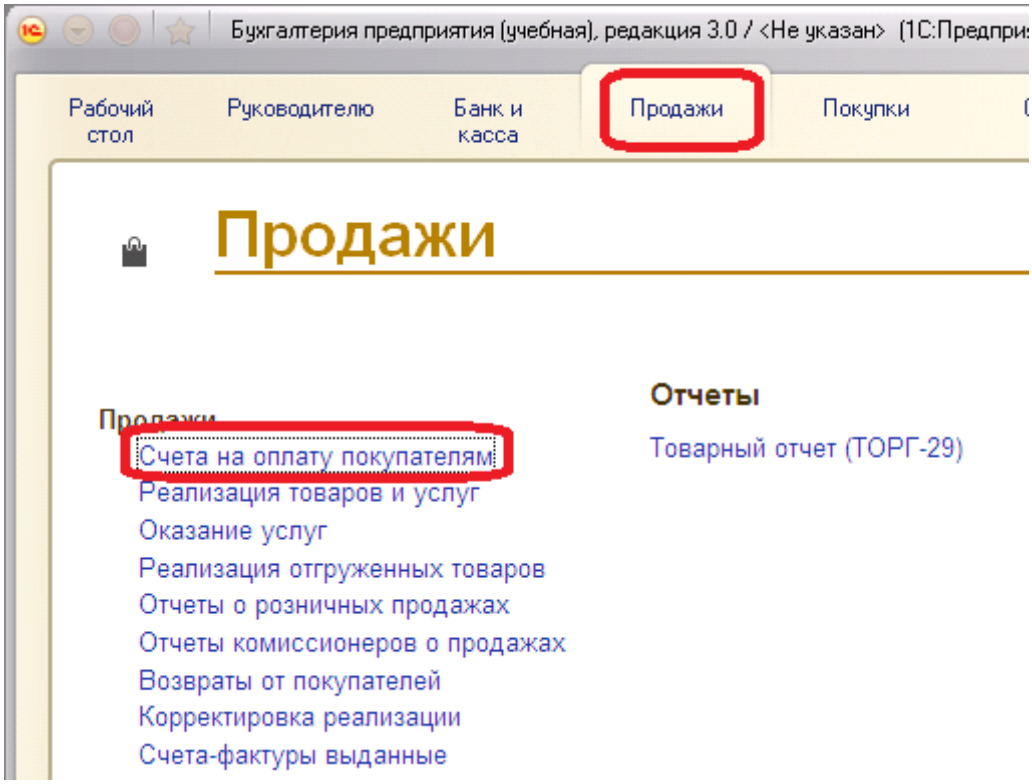
Бухгалтерский и налоговый учет (1) | Выпуск продукции и услуг в плановых ценах (1)

Дата	Дебет			Кредит			Сумма		
02.01.2018	43	Кол.:	4 000,000	20.01			60 000,00	НУ:	
1	Молоко цельное с м.д.ж. 3,4%			молоко			Выпуск продукции	ПР:	
				<...>				ВР:	

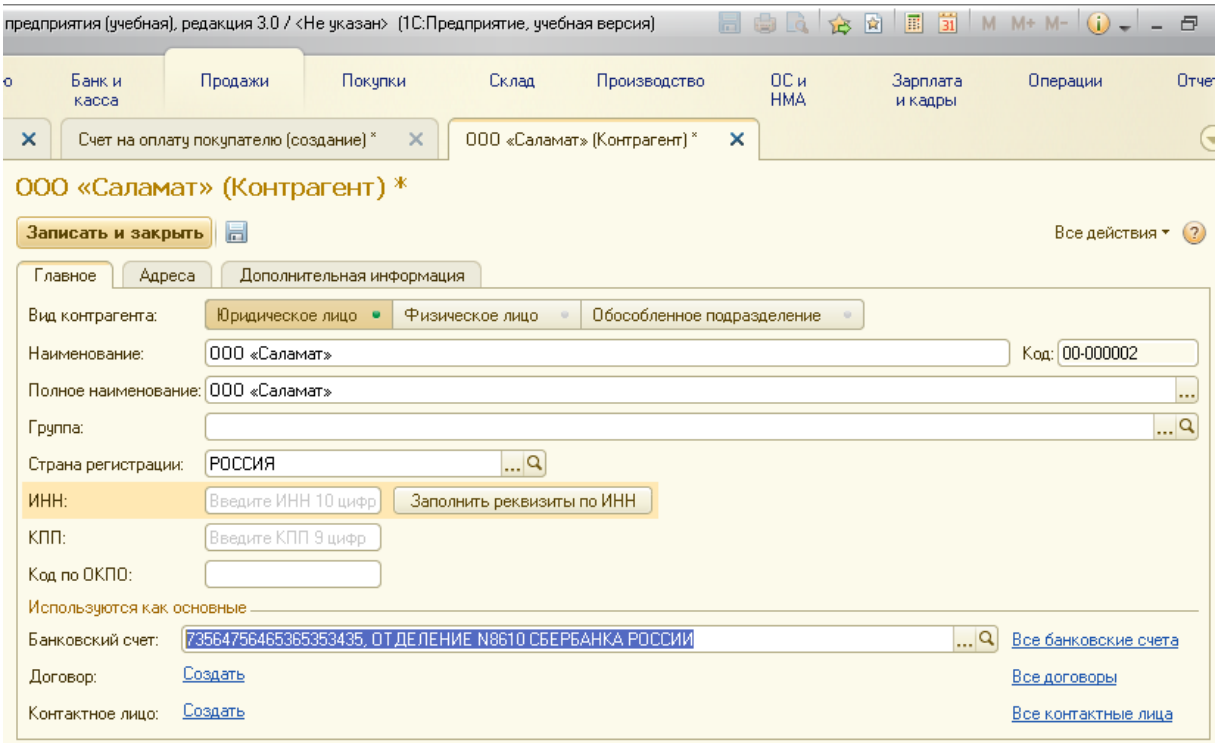
3.2.2. Продажа готовой продукции.

При продаже материально-производственных запасов применяется схема формирования документов, при которой сначала выписывается «Счёт на оплату покупателю», затем, на основании счёта – документ «Реализация товаров и услуг».

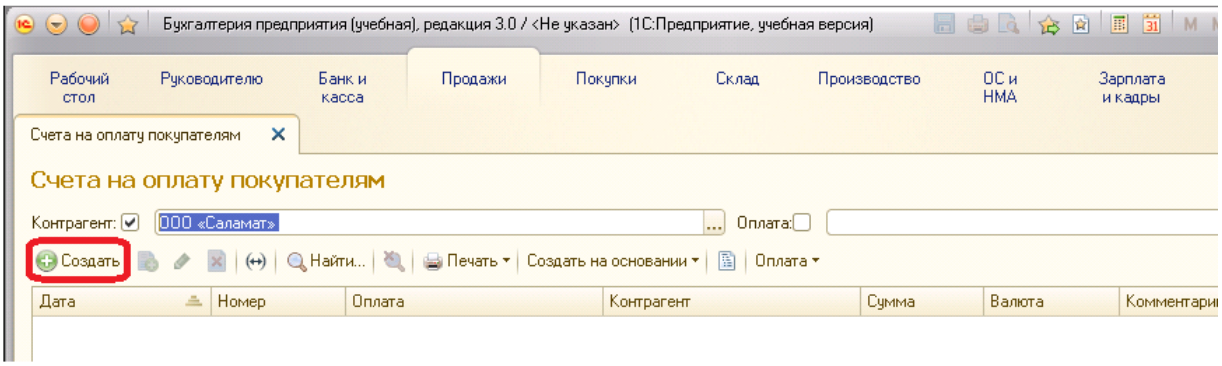
«Счёт на оплату покупателю» открывается через меню «Продажи».



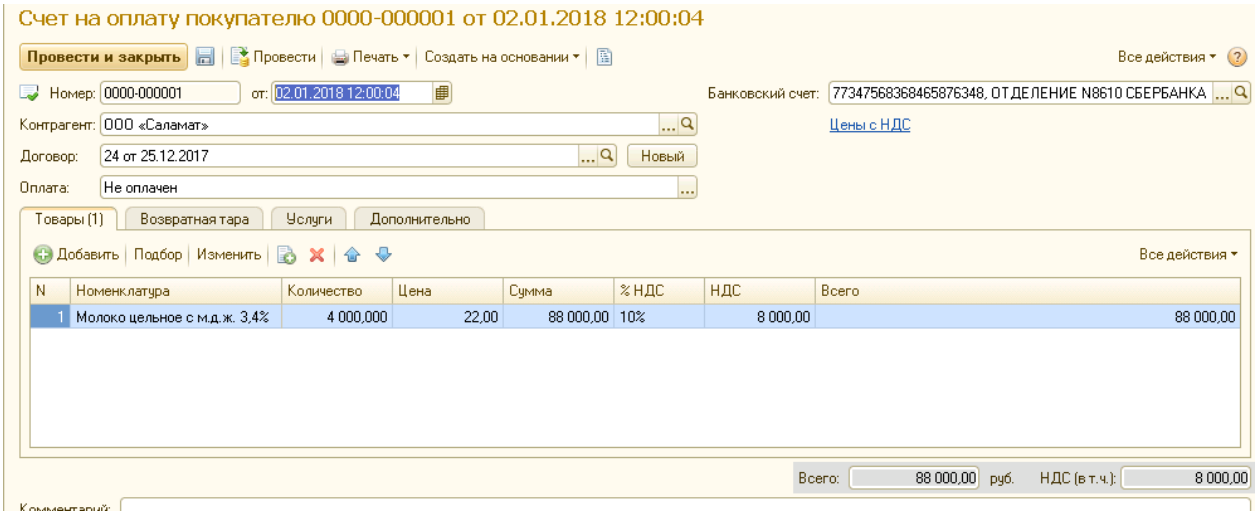
В шапке документа в поле «Контрагент» указывается покупатель из справочника «Контрагенты». Данные для банковского счёта следует брать из условия задачи.

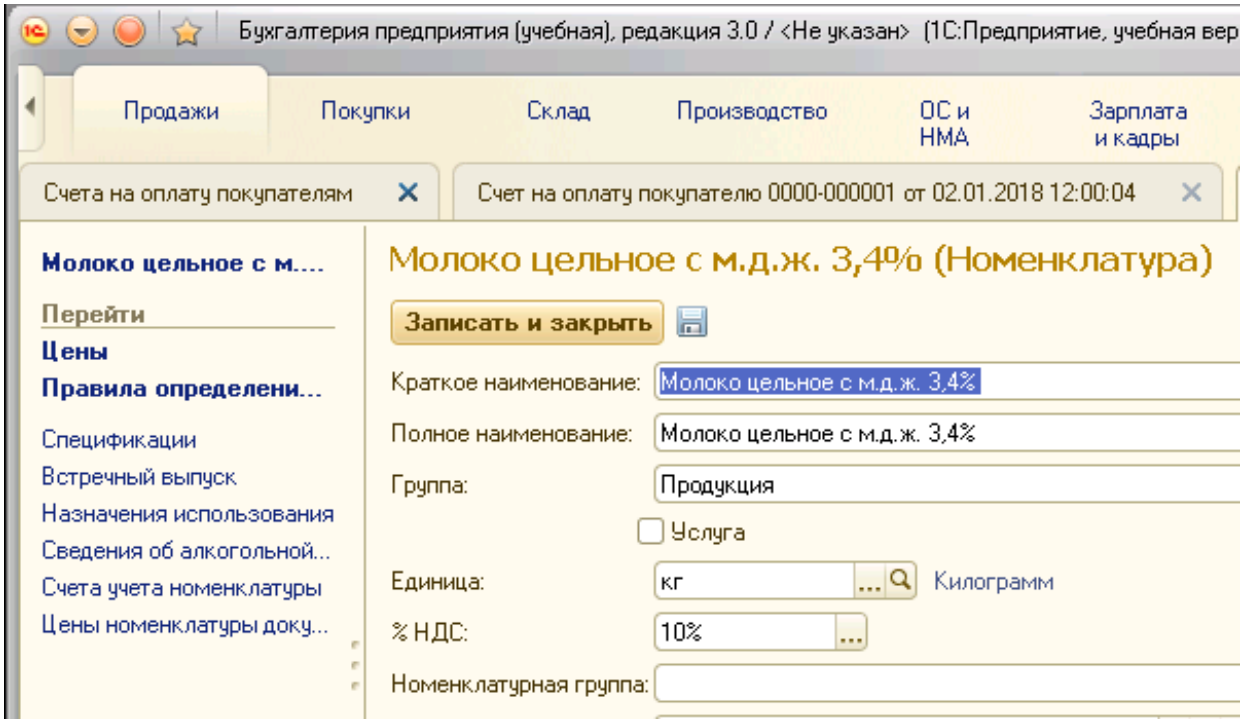


В табличной части через кнопку «Создать» вводятся данные о проданной продукции: номенклатура, количество, цена.

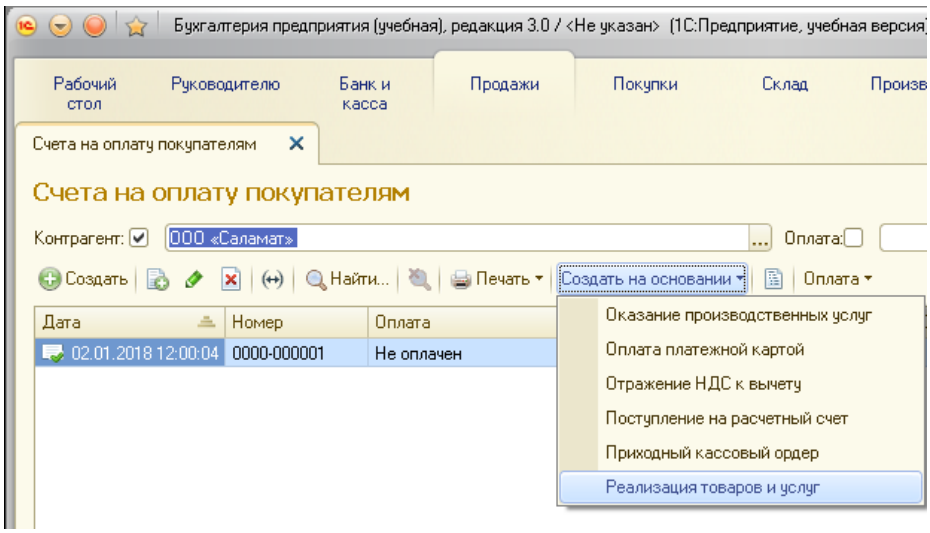


Затем документ проводится по кнопке «Провести».

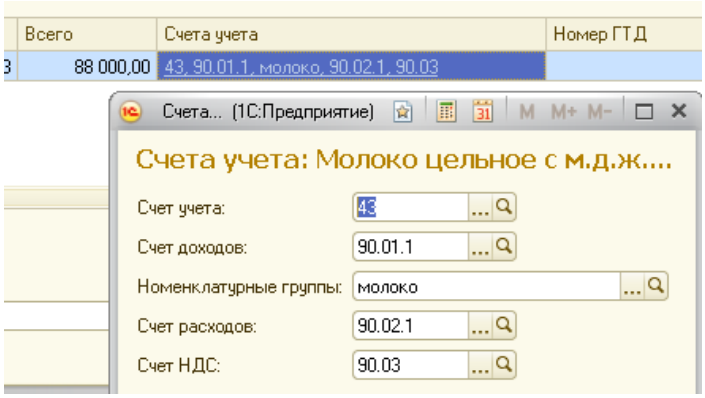




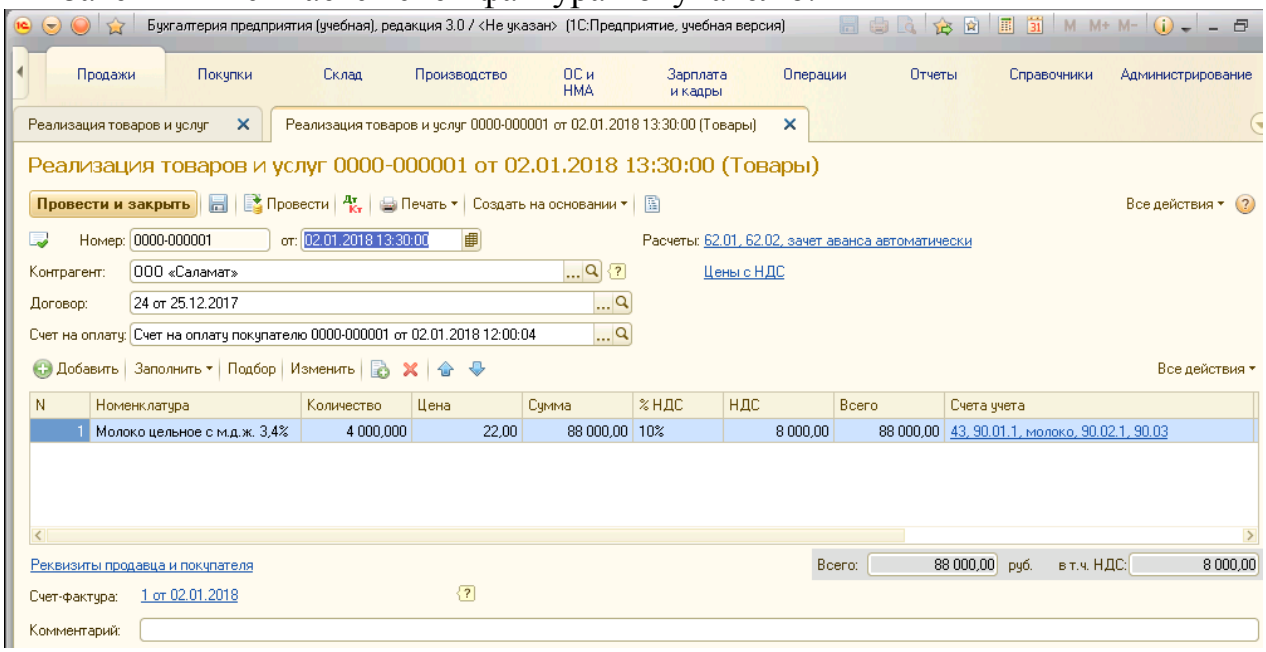
На следующем этапе, на основании документа «Счёт на оплату покупателю», вводится документ «Реализация товаров и услуг».



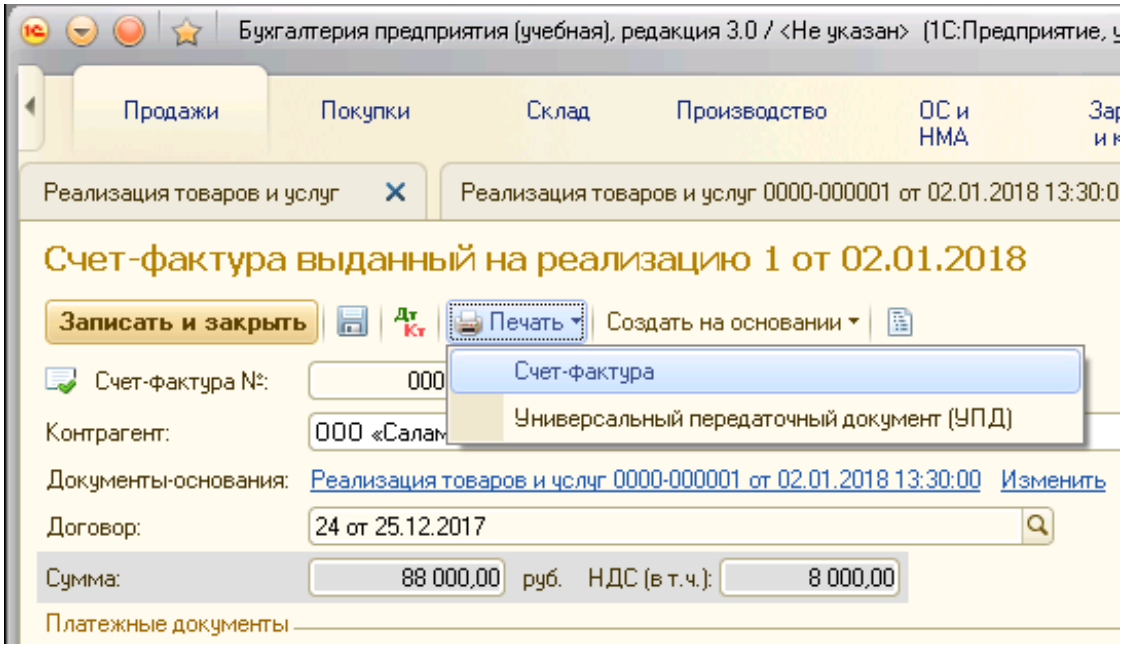
При этом поля документа заполняются автоматически информацией из документа «Счёт на оплату покупателю» (следует, при необходимости, редактировать дату документа). На счёте 90 указывается номенклатурная группа.

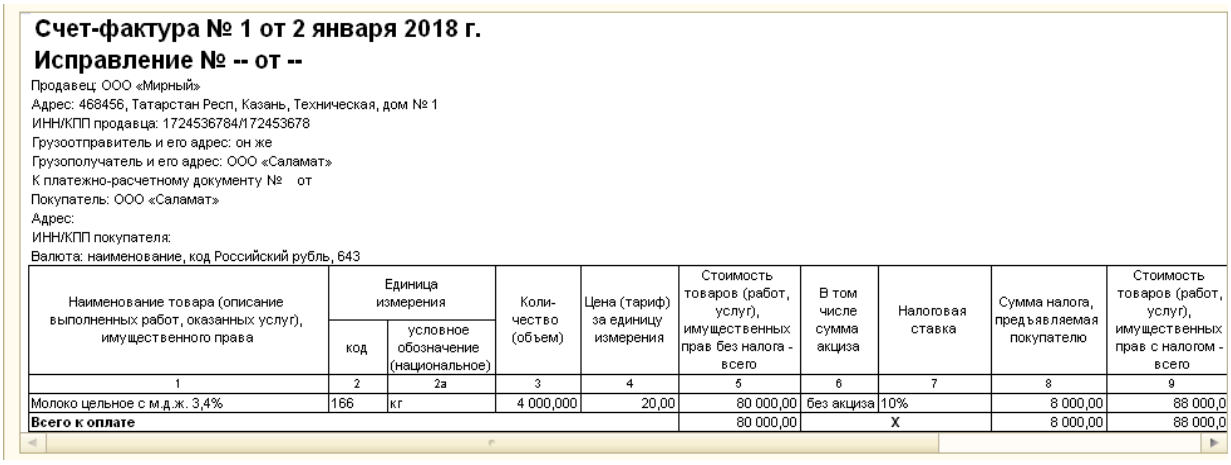


Затем выписывается счёт-фактура покупателю.



Печатная форма счёта-фактуры выводится на печать и передаётся покупателю вместе с накладной на отпуск материалов.



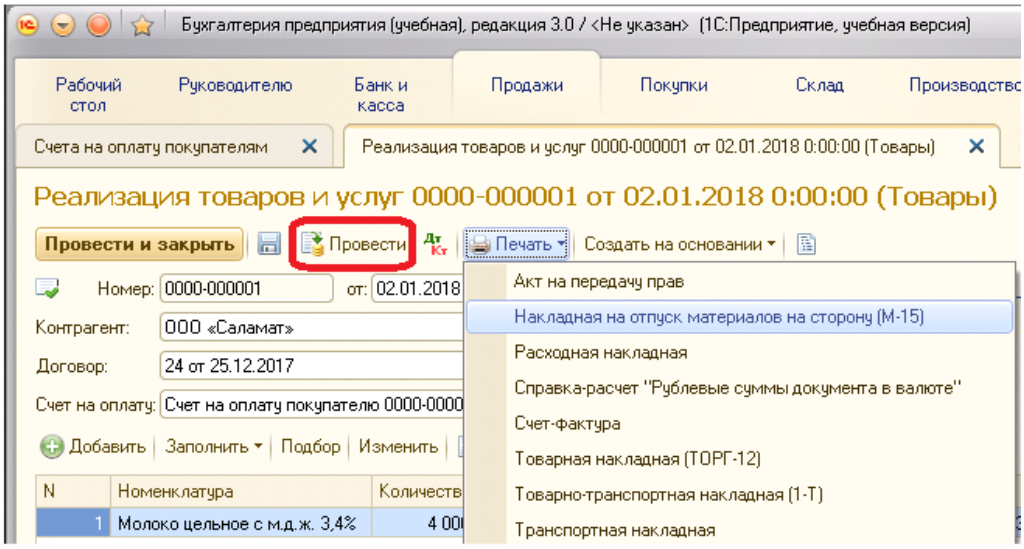


Счет-фактура № 1 от 2 января 2018 г.
Исправление № -- от --

Продавец: ООО «Мирный»
Адрес: 468456, Татарстан Респ, Казань, Техническая, дом № 1
ИНН/КПП продавца: 1724536784/172453678
Грузоотправитель и его адрес: он же
Грузополучатель и его адрес: ООО «Саламат»
К платежно-расчетному документу № от
Покупатель: ООО «Саламат»
Адрес:
ИНН/КПП покупателя:
Валюта: наименование, код Российский рубль, 643

Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг), имущественного права	Единица измерения		Коли-чество (объем)	Цена (тариф) за единицу измерения	Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без налога - всего	В том числе сумма акциза	Налоговая ставка	Сумма налога, предъявляемая покупателю	Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с налогом - всего
	код	условное обозначение (национальное)							
1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9
Молоко цельное с м.д.ж. 3,4%	166	кг	4 000,000	20,00	80 000,00	без акциза	10%	8 000,00	88 000,0
Всего к оплате					80 000,00	X		8 000,00	88 000,0

После проведения документа «Реализация товаров и услуг», формируется печатная форма «Накладная на отпуск материалов на сторону (М-16)».



Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА | Зарплата и кадры | Операции | Отчеты

Реализация товаров и услуг 0000-000001 от 02.01.2018 13:30:00 (Товары) | Реализация товаров и услуг 0000-000001 от 02.01.2018 13:30:00

Реализация товаров и услуг 0000-000001 от 02.01.2018 13:30:00

Печать | Копий: 1 | Сохранить... | Отправить...

Типовая межотраслевая форма № М-15
Утверждена постановлением Госкомстата России
от 30.10.97 № 71а

НАКЛАДНАЯ № 1
на отпуск материалов на сторону

	Коды
Форма по ОКУД	0315007
по ОКПО	4354353535

Организация ООО «Мирный», ИНН 1724536784, 468456, Татарстан Респ, Казань, Техническая, дом № 1, р/с 77347568368465876348, в банке ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ, БИК 049205603, к/с 30101810600000000603

Дата составления	Код вида операции	Отправитель: структурное подразделение	Отправитель: вид деятельности	Получатель: структурное подразделение	Получатель: вид деятельности	Ответственный за поставку: структурное подразделение	Ответственный за поставку: вид деятельности	Ответственный за поставку: код исполнителя
02.01.2018		Основной склад						

Основание Договор 24 от 25.12.2017
Кому ООО «Саламат» Через кого

Корреспондирующий счет: счет, субсчет	Корреспондирующий счет: код аналитического учета	Материальные ценности: наименование, сорт, марка, размер	Материальные ценности: номенклатурный номер	Единица измерения: код	Единица измерения: наименование	Количество: надлежит отпустить	Количество: отпущено	Цена, руб. коп.	Сумма без учета НДС, руб. коп.	Сумма НДС, руб. коп.	Всего с учетом НДС, руб. коп.	Номер: инвентарный	Номер: паспорта	Порядковый номер записи по складской картотеке
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
90.02.1		Молоко цельное с м.д.ж. 3,4%	00-00000020	166	кг	4 000,000	4 000,000	20,00	80 000,00	8 000,00	88 000,00			

Всего отпущено Одно наименований

на сумму Восемьдесят восемь тысяч рублей 00 копеек, в том числе сумма НДС 8 000 руб. коп.

Отпуск разрешил Генеральный директор (должность) _____ (подпись) Осокин О.О. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Главный бухгалтер (должность) _____ (подпись) Мурадова М.М. (расшифровка подписи)

Отпустил _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Получил _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Результаты проведения документа можно проверить в форме «Движения документа: Реализация товаров и услуг» (кнопка «Показать проводки» Дт Кт).

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА | Зарплата и кадры | Операции | Отчеты | Справочники | Администрирование

Реализация товаров и услуг 0000-000001 от 02.01.2018 13:30:00 (Товары) | Движения документа: Реализация товаров и услуг 0000-000001 от 02.01.2018 13:30:00

Движения документа: Реализация товаров и услуг 0000-000001 от 02.01.2018 13:30:00

Записать и закрыть | Обновить | Все действия

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

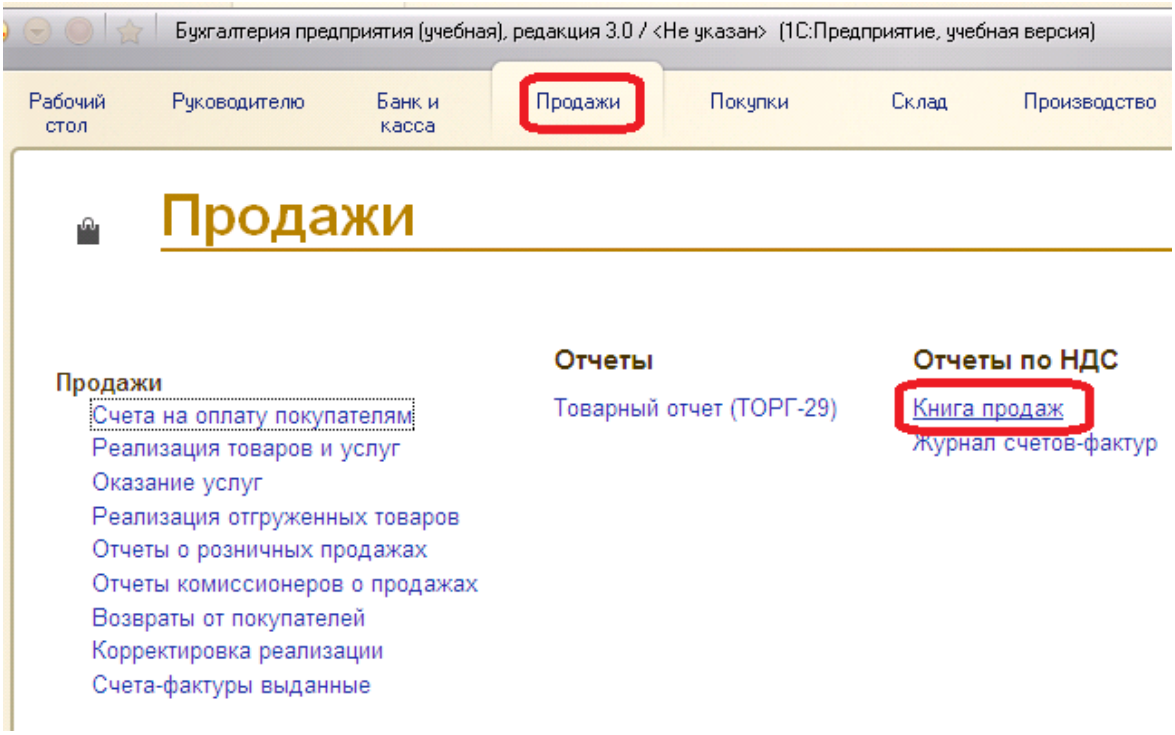
Бухгалтерский и налоговый учет (3) | НДС Продажи (1)

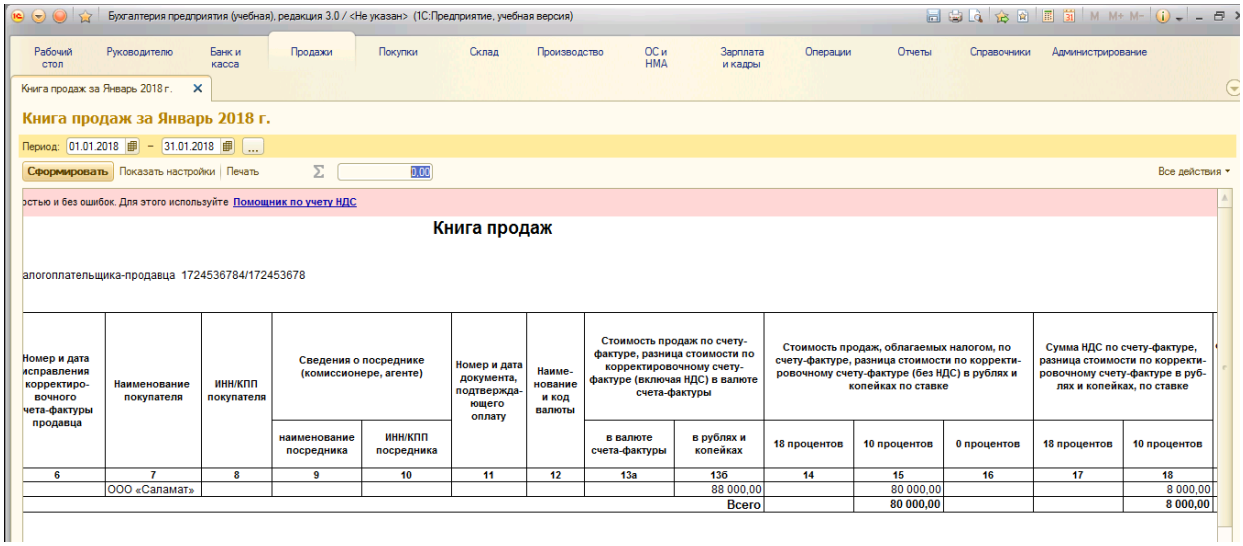
Все действия

Дата	Дебет	Кредит	Сумма		Сумма Дт	Сумма Кт
02.01.2018	**90.02.1**	**43** Кол.: 4 000,000	**60 000,00**	НУ:	60 000,00	60 000,00
1	молоко	Молоко цельное с м.д.ж. 3,4%	*Реализация продукции*	ПР:		
				ВР:		
02.01.2018	**62.01**	**90.01.1** Кол.: 4 000,000	**88 000,00**	НУ:	88 000,00	80 000,00
2	ООО «Саламат»	молоко	*Реализация товаров*	ПР:		
	24 от 25.12.2017	10%		ВР:		
	Реализация товаров и услуг 0000-000001 о...	Молоко цельное с м.д.ж. 3,4%				
02.01.2018	**90.03**	**68.02**	**8 000,00**	НУ:		
3	молоко	Налог (взносы): начислено / уплачено	*Реализация товаров*	ПР:		
	10%			ВР:		

3.2.3. Книга продаж.

Выписанные счета-фактуры находят отражение в книге продаж (меню «Продажи»).





3.2.4. Формирование стандартных отчётов.

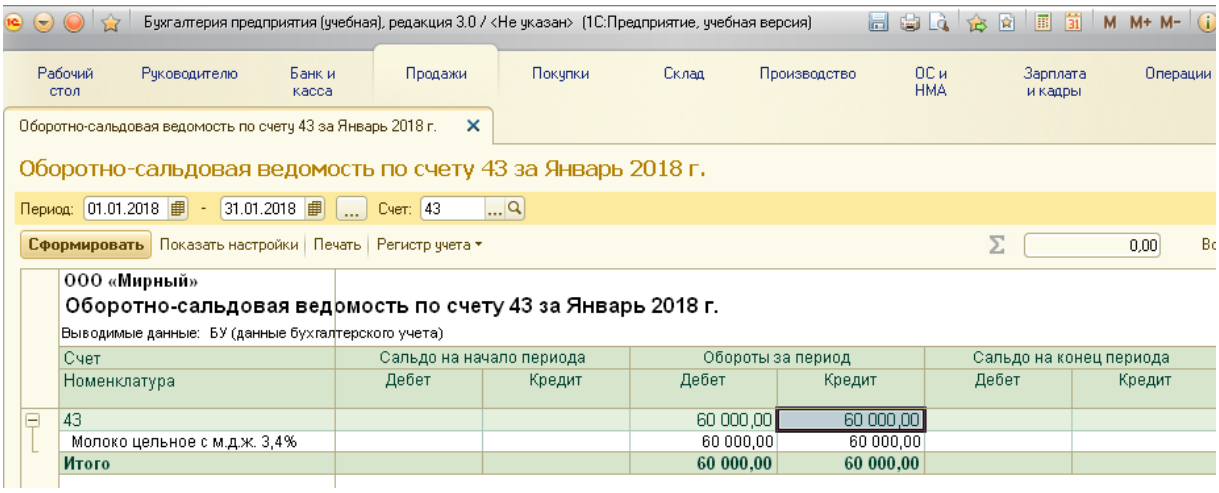
Для получения информации об оборотах и бухгалтерских итогах за январь 2018 года по синтетическому счету 43 «Готовая продукция» в стоимостном и в натуральном измерении предназначены отчёты:

- оборотно-сальдовая ведомость по счету;
- карточка счёта.

Отчёты формируются через меню программы «Отчёты».

В настройках оборотно-сальдовой ведомости следует указать периода формирования отчёта, счёт 43 «Готовая продукция» и нажать кнопку «Сформировать».

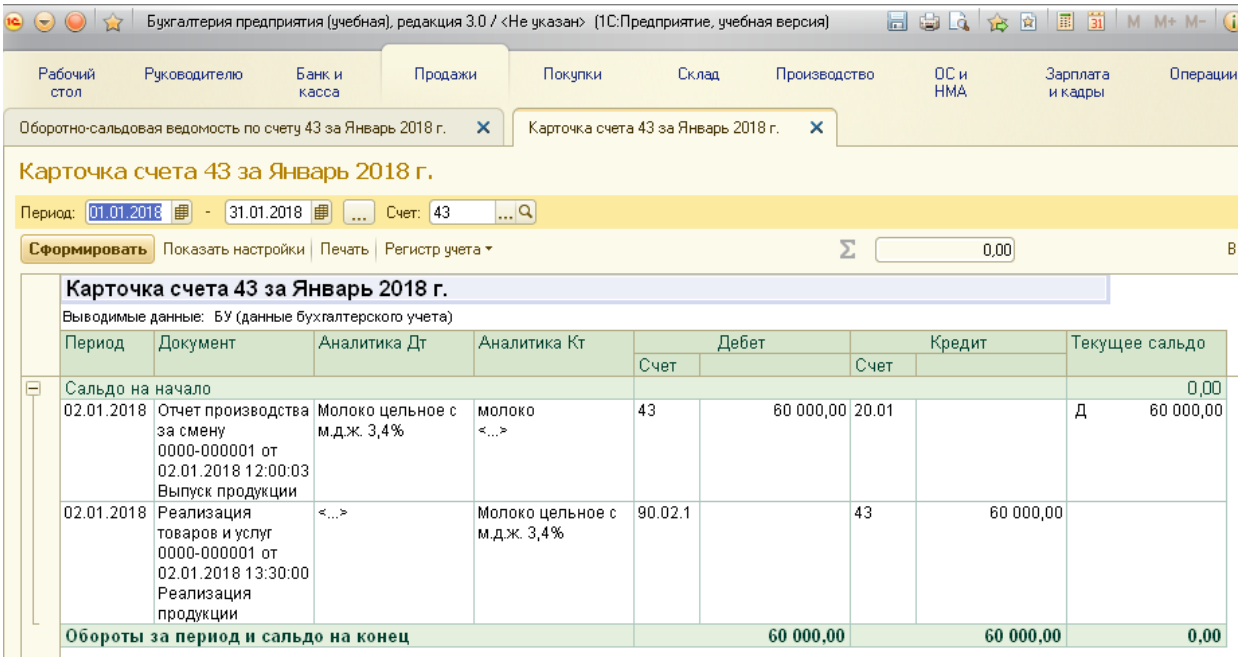
В отчёте «Оборотно-сальдовая ведомость» отражены обороты за период по счёту 43 (поступление готовой продукции из производства и продажа продукции покупателям).



В настройках карточки счёта также указывается период формирования отчёта, счёт 43 «Готовая продукция» и нажимается кнопка «Сформировать».

В отчёте отражена информация о движении готовой продукции с отображением документов, которыми были зарегистрированы хозяйственные операции в информационной базе.

Из отчета “Карточка счета” можно перейти в режим просмотра и редактирования документа (операции), при проведении которого сформирована проводка. Для этого достаточно дважды щелкнуть левой кнопкой мыши в любой ячейке интересующей записи.



Вопросы для самоконтроля.

1. Выбор и установка даты входящих (начальных) остатков.
2. В каком справочнике хранится информация о наименованиях и единицах измерения материалов?
3. Какой документ предназначен для отражения в учёте операций по приобретению материалов?
4. Назначение справочника «Контрагенты».
5. Регистрация счёта-фактуры поставщика.
6. Формирование приходного ордера по форме М-4.
7. Учёт транспортно-заготовительных расходов в программе.
8. Книга покупок в программе «1С:Бухгалтерия 8.3».
9. Какой документ предназначен для отражения факта отпуска материалов на производство продукции?
10. Какую информацию можно получить из отчёта «Оборотно-сальдовая ведомость по счёту», представленному на рисунке?

ООО «Азимов»

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 10.01 за Январь 2018 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Номенклатура	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10.01	2 750,00		19 562,00	21 297,00	1 015,00	
Закваска	450,00			255,00	195,00	
Молоко обезжиренное			1 280,97	1 280,97		
Молоко цельное с м.д.ж. 3,4%			18 281,03	18 281,03		
Проростки злаков	800,00			480,00	320,00	
Сироп шиповника	1 500,00			1 000,00	500,00	
Итого	**2 750,00**		**19 562,00**	**21 297,00**	**1 015,00**	

11. Какой документ предназначен для принятия к учёту готовой продукции, полученной из производства?
12. В каком справочнике хранится информация о наименованиях и единицах измерения готовой продукции?
13. Схема формирования документов при продаже материально-производственных запасов.
14. Выписка счёта-фактуры покупателю.
15. Формирование документа «Накладная на отпуск материалов на сторону (М-16)».
16. Книга продаж в программе «1С:Бухгалтерия 8.3».

Глава 4. УЧЁТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ.

Основным нормативным документом, регламентирующим порядок учета основных средств, является ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

В соответствии с п.4 ПБУ 6/01 актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие четыре условия:

1) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

2) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

3) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

4) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

К основным средствам относятся: здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности, рабочий, продуктивный и племенной скот, многолетние насаждения, внутрихозяйственные дороги, прочие соответствующие объекты.

Единицей учета основных средств признается инвентарный объект.

Период, в течение которого основные средства призваны приносить экономические выгоды (доход), называют сроком полезного использования. Это базовый показатель для расчета амортизации. Сроки полезного использования устанавливаются для целей бухгалтерского учета в соответствии с ПБУ 6/01.

Оценка основных средств – представляет собой денежное выражение стоимости, в которой они находят отражение в бухучете. Применяются три вида их оценки:

1. первоначальную стоимость,
2. восстановительную стоимость,
3. остаточную стоимость.

Основные средства принимаются к бухучету по первоначальной стоимости.

Восстановительная стоимость – это стоимость аналогичных объектов основных средств в действующих условиях воспроизводства, т.е. стоимость всех затрат на приобретение (строительство) основных средств, включая затраты на транспортировку, установку и т.п. по действующим рыночным ценам и тарифам на определенную дату.

Восстановительная стоимость определяется при проведении переоценки основных средств.

Остаточная стоимость основных средств – это первоначальная стоимость за вычетом суммы начисленной амортизации. По остаточной стоимости основные средства отражаются в бухгалтерском балансе.

Для оформления операций, связанных с включением объектов в состав основных средств и их выбытием (при передаче, продаже, мене и пр.) применяются: акт о приеме-передаче объекта основных средств (кроме зданий, сооружений) (форма № ОС-1); акт о приеме-передаче здания (сооружения) (форма № ОС-1а); акт о приеме-передаче групп объектов основных средств (форма №ОС-1б).

Если основное средство выбывает из организации в результате списания из-за непригодности для дальнейшего использования или из-за невозможности или неэффективности его восстановления, то заполняются:

- акт о списании объекта основных средств (кроме автотранспортных средств) (форма № ОС-4) – для списания отдельного объекта основных средств;
- акт о списании автотранспортных средств (форма № ОС-4а) – для списания автотранспортного средства;
- акт о списании групп объектов основных средств (кроме автотранспортных средств) (форма № ОС-4б) – для списания группы объектов основных средств.

Основным аналитическим регистром учета основных средств является Инвентарная карточка учета основных средств (форма № ОС-6).

Для обобщения данных о наличии и движении основных средств организации, находящихся в эксплуатации, запасе, на консервации, в аренде, доверительном управлении, залоге предназначен активный счет 01 «Основные средства».

По дебету счета 01 – отражают постановку основных средств на баланс или ввод в эксплуатацию. По кредиту счета 01 – списание и выбытие основных средств.

На счете 01 организации учитывают объекты основных средств, принадлежащих им на правах собственности. Основные средства, не принадлежащие организации на праве собственности, учитываются на забалансовых счетах (001 и 011).

Вся информация о поступлении основных средств в организацию сначала отражается на активном калькуляционном счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

На затраты текущего периода стоимость основного средства списывается ежемесячно равными частями. Данный процесс называется амортизацией.

В соответствии с п.18 ПБУ 6/01 начисление амортизации объектов основных средств производится одним из следующих способов:

1. линейный способ;
2. способ уменьшаемого остатка;
3. способ списания стоимости по сумме чисел лет срока полезного

использования;

4. способ списания стоимости пропорционально объему продукции (работ).

Применение одного из способов начисления амортизации по группе однородных объектов основных средств производится в течение всего срока полезного использования объектов, входящих в эту группу. Для погашения стоимости объектов основных средств определяется годовая сумма амортизационных отчислений.

В большинстве случаев используется линейный способ.

Для учета начисленной амортизации используется пассивный счет 02 «Амортизация основных средств». Счет 02 предназначен для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств. По кредиту счета 02 отражается начисленная сумма амортизации основных средств. По дебету счета 02 – списание суммы начисленной амортизации при выбытии объектов основных средств (продаже, списании, частичной ликвидации, передаче безвозмездно и др.).

Условие задачи:

На предприятии ООО «Мирный» было принято решение с 1 января 2018 года вести бухгалтерский учёт в программе «1С:Бухгалтерия 8.3».

На 01.01.2018 г. в учёте на счёте 01 «Основные средства» отражены следующие основные средства:

- Погрузчик-раздатчик-смеситель кормов ПРСК-12:

дата ввода в эксплуатацию: 01.05.2016 г.

первоначальная стоимость: 1450000 руб.

сумма начисленной амортизации: 327976 руб.

СПИ:7лет

- Раздатчик смеситель кормов РСК-12:

дата ввода в эксплуатацию: 01.11.2009 г.

первоначальная стоимость: 1232000 руб.

сумма начисленной амортизации: 1232000 руб.

СПИ:7 лет

В течение января 2018 года были совершены хозяйственные операции:

- 27 января 2018 г. у ООО «КОРПтехника» (номер расчётного счёта – 42583459846596956943, БИК – 049205603) по договору №26 от 21.12.2017 г., счёт-фактура № 28 от 27.01.2018 г. приобретен и введен в эксплуатацию Доильный аппарат АИД 20.4 стоимостью 29500 руб.(срок полезного использования 7 лет).

- 28 января 2018 г. продан Погрузчик-раздатчик-смеситель кормов ПРСК-12 за 1500000 руб. ООО «ГорПри» (номер расчётного счёта – 72567658787987989808, БИК – 049205603) по договору №27 от 25.12.2017 г., выписан счёт-фактура № 2 от 28.01.2018 г.

- 30 января 2018 г. списан Раздатчик смеситель кормов РСК-12 по причине физического износа.

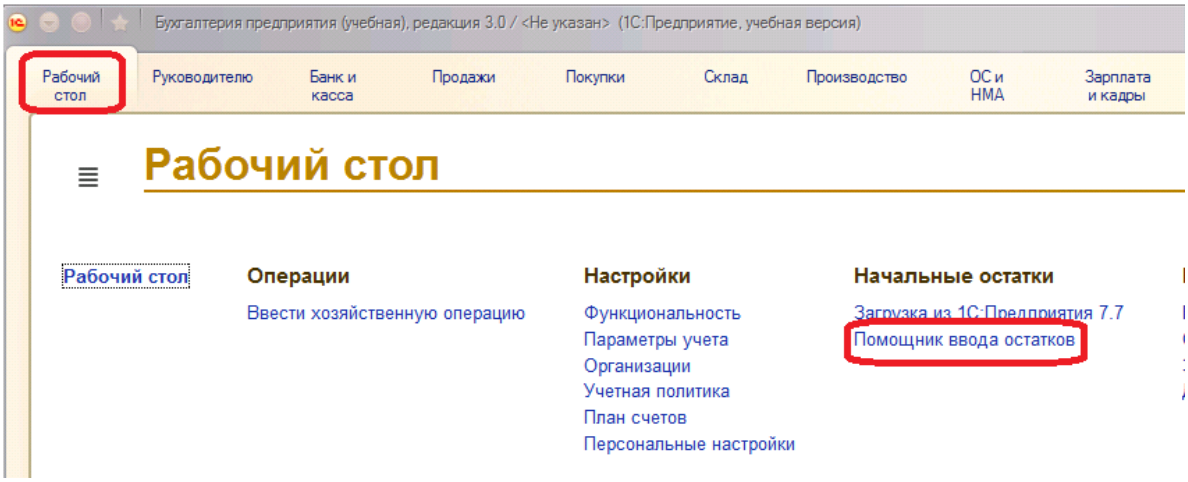
4.1. Ввод начальных остатков.

Остатки по бухгалтерским счетам вводятся в корреспонденции со вспомогательным счётом 000. Данный счёт используется только один раз, при вводе начальных остатков.

Остатки на активных счетах и дебиторская задолженность вводятся по дебету соответствующего счёта и кредиту счёта 000.

Остатки на пассивных счетах и кредиторская задолженность заносятся по кредиту соответствующего счёта и дебету счёта 000.

Для ввода входящих остатков следует через меню «Рабочий стол» → пункт «Помощник ввода остатков».



Для ввода входящих остатков надо выбрать счет 01 «Основные средства» в списке счетов, и нажать на кнопку "Ввести остатки по счету" (или клавишу «Ins» на клавиатуре). В списке счетов можно выбрать как счет в целом, так и конкретный субсчет.

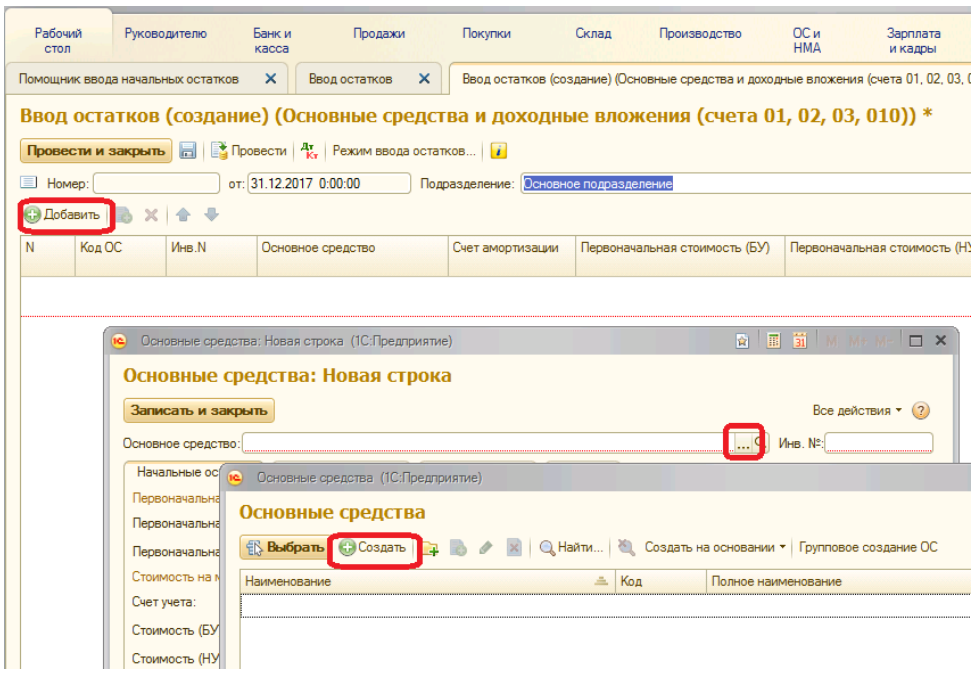
При нажатии на кнопку "Ввести остатки по счету" откроется документ "Ввод остатков".

Документом "Ввод остатков" производится внесение начальных остатков на счёт в разрезе разделов учета. Нажатием кнопки «Создать» открывается форма документа для ввода информации по счёту 01 «Основные средства». Через кнопку «Добавить» заполняется табличная часть формы.

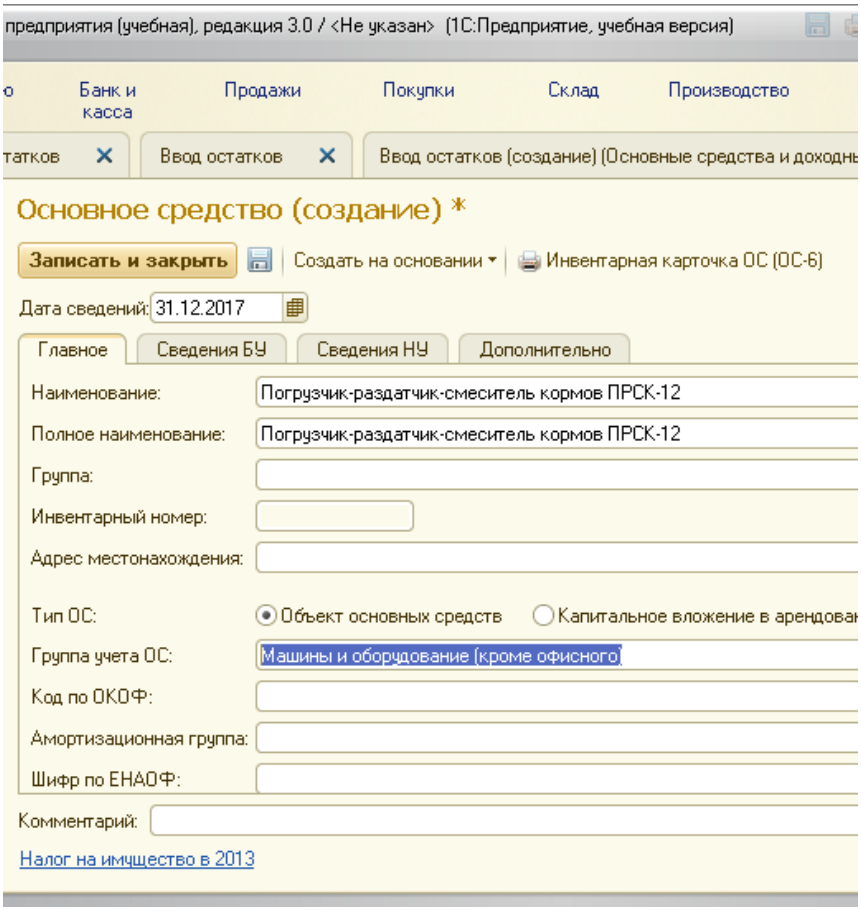
На счёте 01 «Основные средства» предусмотрен аналитический учёт по видам основных средств.

Для хранения информации об основных средствах предназначен справочник «Основные средства».

Для ввода нового объекта основных средств, предназначена кнопка «Создать».



Информация вводится только на вкладке «Главное». Далее нажимается кнопка «Записать и закрыть».



Следует заполнить вкладки «Начальные остатки», «Бухгалтерский учёт», «Налоговый учёт», «События».

Основные средства: Новая строка * (1С:Предприятие)

Основные средства: Новая строка *

Записать и закрыть | Все действия

Основное средство: Погрузчик-раздатчик-смеситель кормов ПРСК-12 | Инв. №: 00-000001

Начальные остатки | Бухгалтерский учет | Налоговый учет | События

Первоначальная стоимость

Первоначальная стоимость (БУ): 1 450 000,00

Первоначальная стоимость (НУ): 1 450 000,00

Стоимость на момент ввода остатков

Счет учета: 01.01

Стоимость (БУ): 1 450 000,00

Стоимость (НУ): 1 450 000,00

Стоимость (ПР): 0,00

Стоимость (ВР): 0,00

Накопленная амортизация (износ)

Счет амортизации (износа): 02.01

Амортизация (износ) (БУ): 327 976,00

Амортизация (износ) (НУ): 327 976,00

Амортизация (износ) (ПР): 0,00

Амортизация (износ) (ВР): 0,00

Параметры амортизации

Способ отражения расходов по амортизации: Амортизация (счет 20.01)

Основные средства: Новая строка * (1С:Предприятие)

Основные средства: Новая строка *

Записать и закрыть | Все действия

Основное средство: Погрузчик-раздатчик-смеситель кормов ПРСК-12 | Инв. №: 00-000001

Начальные остатки | Бухгалтерский учет | Налоговый учет | События

Общие сведения

Способ поступления: Приобретение за плату | Материально-ответственное лицо:

Порядок учета: Начисление амортизации

Начисление амортизации

Способ начисления амортизации: Линейный способ

Параметры амортизации | Сведения о модернизации

Срок полезного использования (в месяцах): 84 (7 лет)

Начислять амортизацию: ☑

Сезонный характер производства: ☐

График амортизации по году:

Основные средства: Новая строка * (1С:Предприятие)

Основные средства: Новая строка *

Записать и закрыть | Все действия

Основное средство: Погрузчик-раздатчик-смеситель кормов ПРСК-12 | Инв. №: 00-000001

Начальные остатки | Бухгалтерский учет | Налоговый учет | События

Общие сведения

Порядок включения стоимости в состав расходов: Начисление амортизации

Параметры амортизации | ОС введенное до 2009 г. | ОС введенное до 2002 г. | Сведения о модернизации

Начисление амортизации

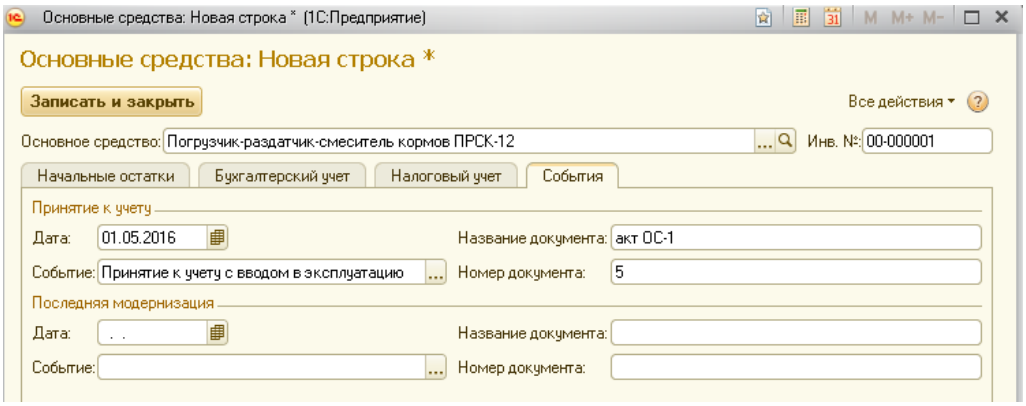
Срок полезного использования (в месяцах): 84 (7 лет)

Специальный коэффициент НУ: 1,00

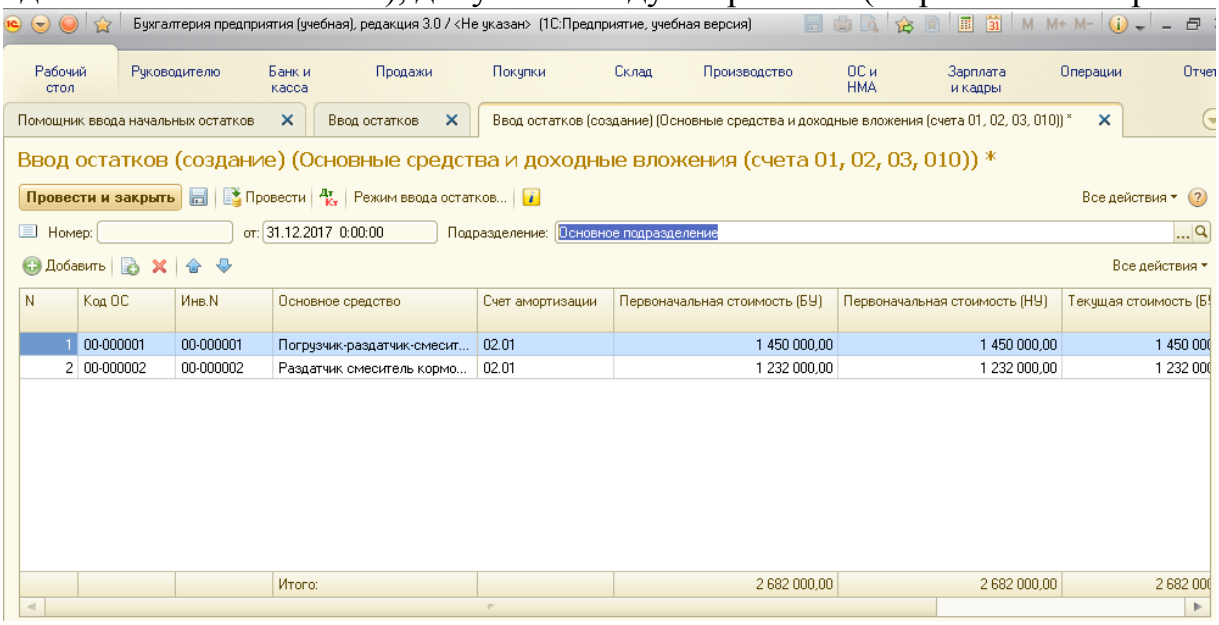
Начислять амортизацию: ☑

Сведения для начисления амортизации

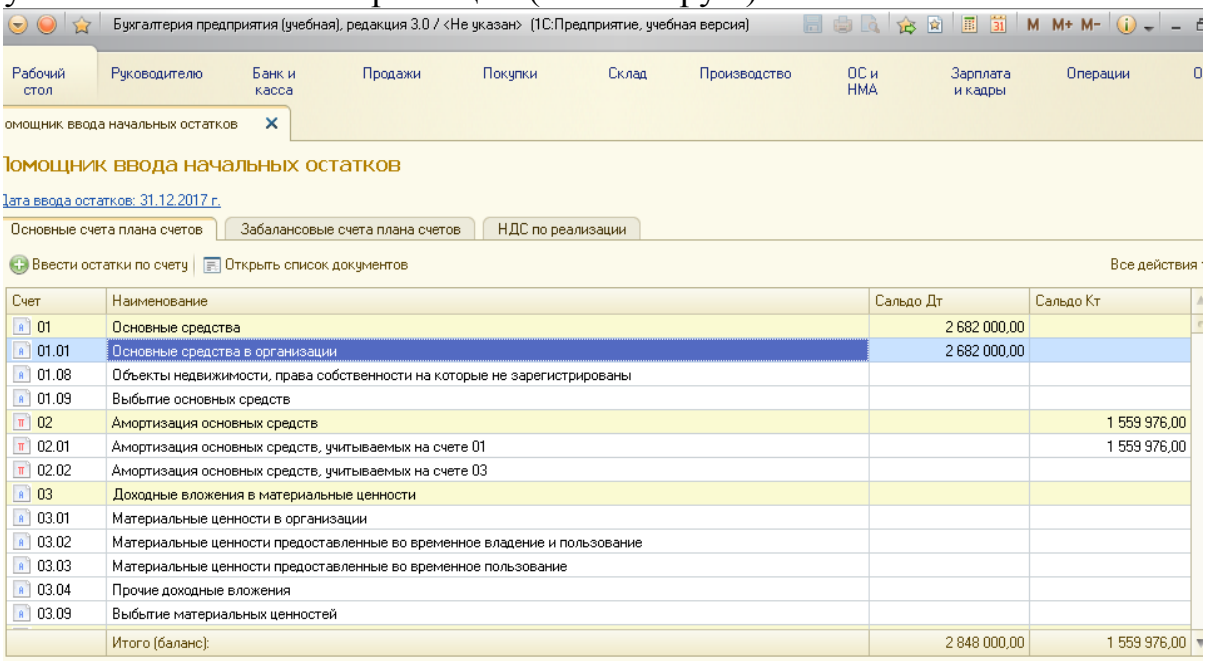
Постоянные разницы в стоимости для расчета амортизации: 0,00



После ввода всех основных средств (учтённых на счёте 01 на момент ввода начальных остатков), документ следует провести («Провести и закрыть»).



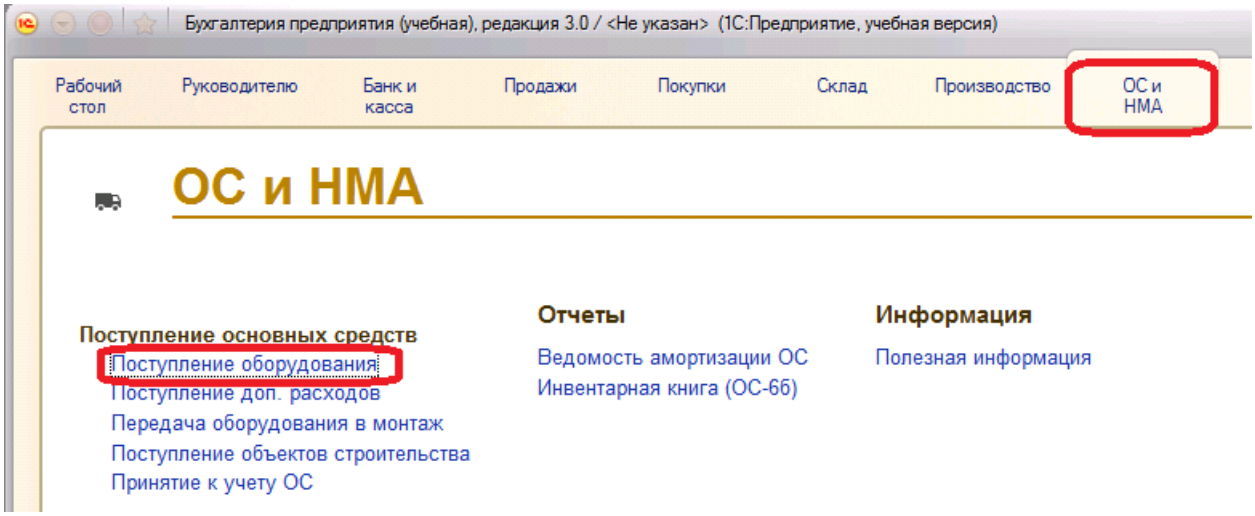
На счёте 01 «Основные средства» будет отражена общая стоимость всех основных средств – 2682000 руб. На счёте 02 «Амортизация основных средств» - сумма накопленной амортизации (1559976 руб.).



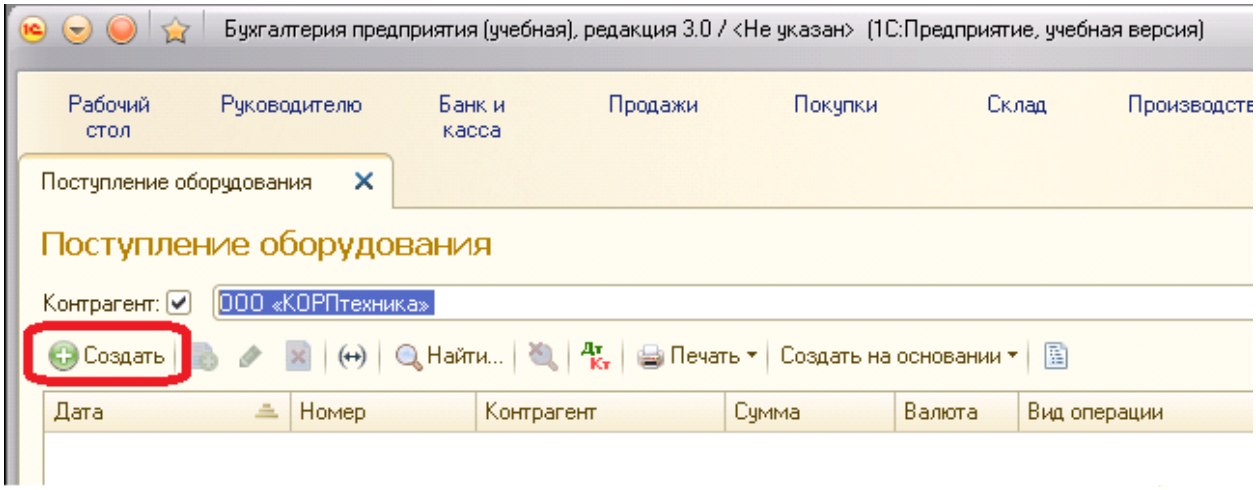
4.2. Покупка и ввод в эксплуатацию основных средств.

4.2.1. Приобретение основных средств.

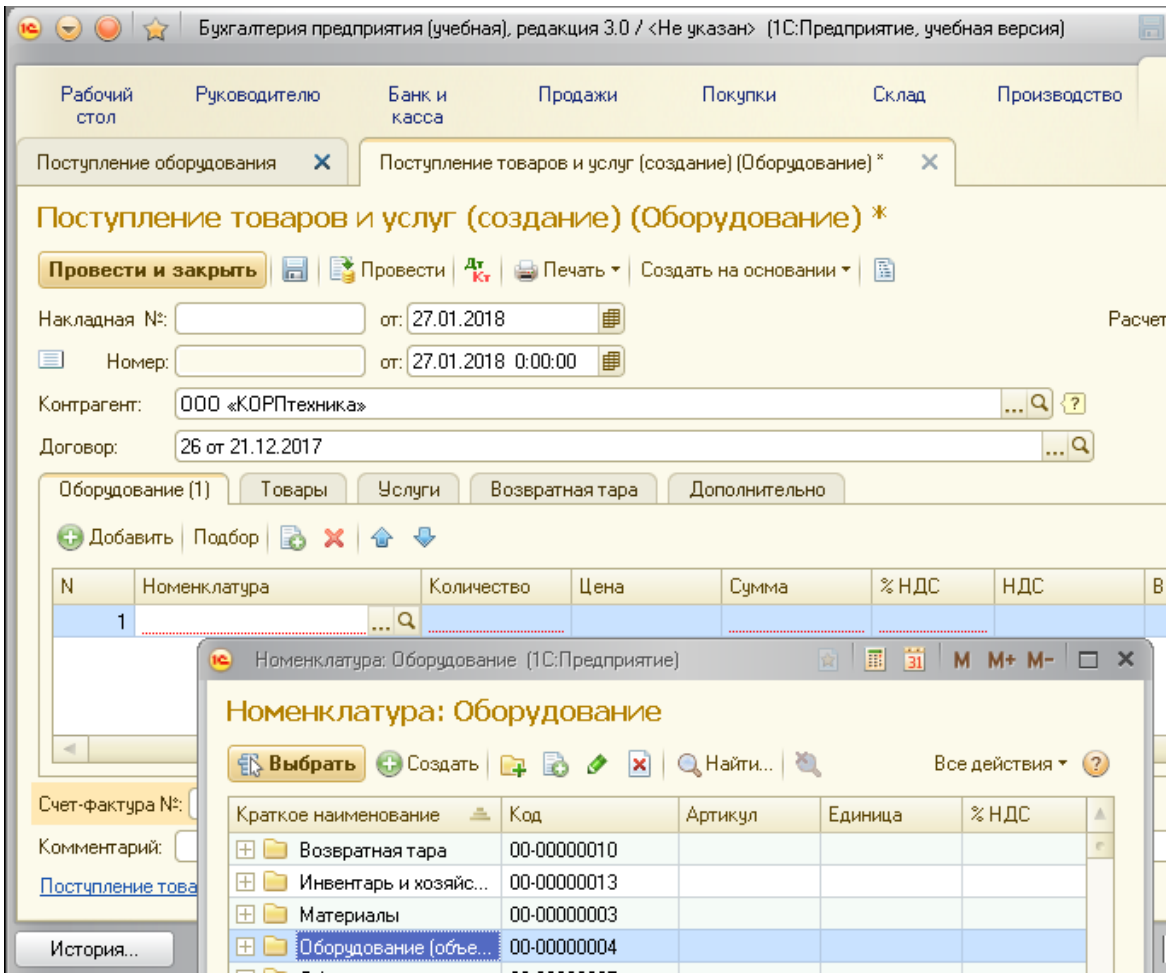
Для отражения в учёте операции по приобретению основных средств предназначен документ «Поступление товаров и услуг (оборудование)» (меню «ОС и НМА»).



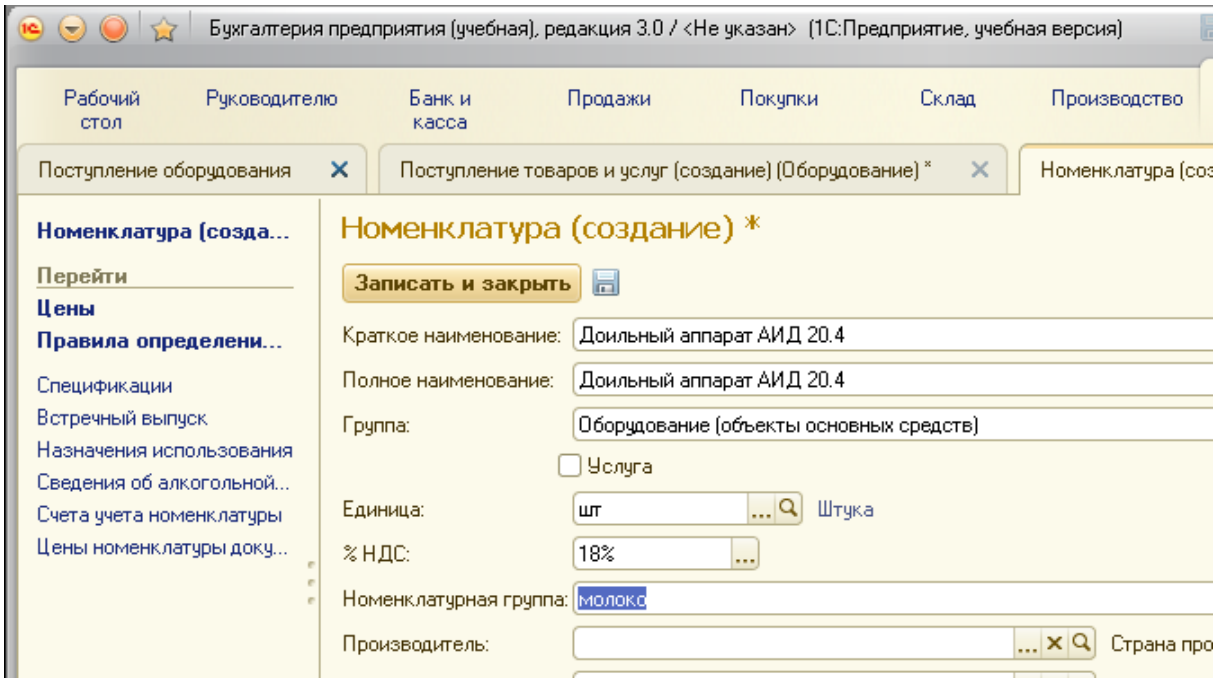
После ввода сведений о контрагенте (см. условие задачи), переходят к заполнению табличной части.



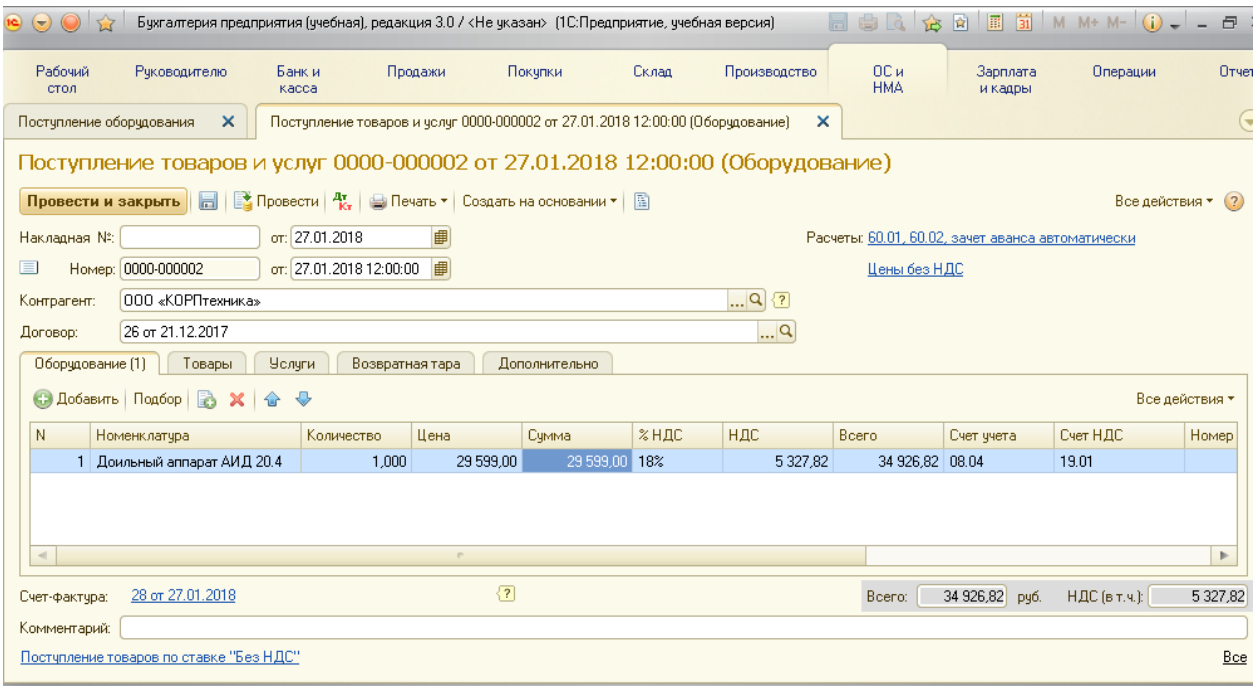
На счёте 08 предусмотрен аналитический учёт по объектам внеоборотных активов. Для хранения информации об объектах внеоборотных активов предназначен справочник «Номенклатура» (группа «Оборудование(объекты основных средств)».



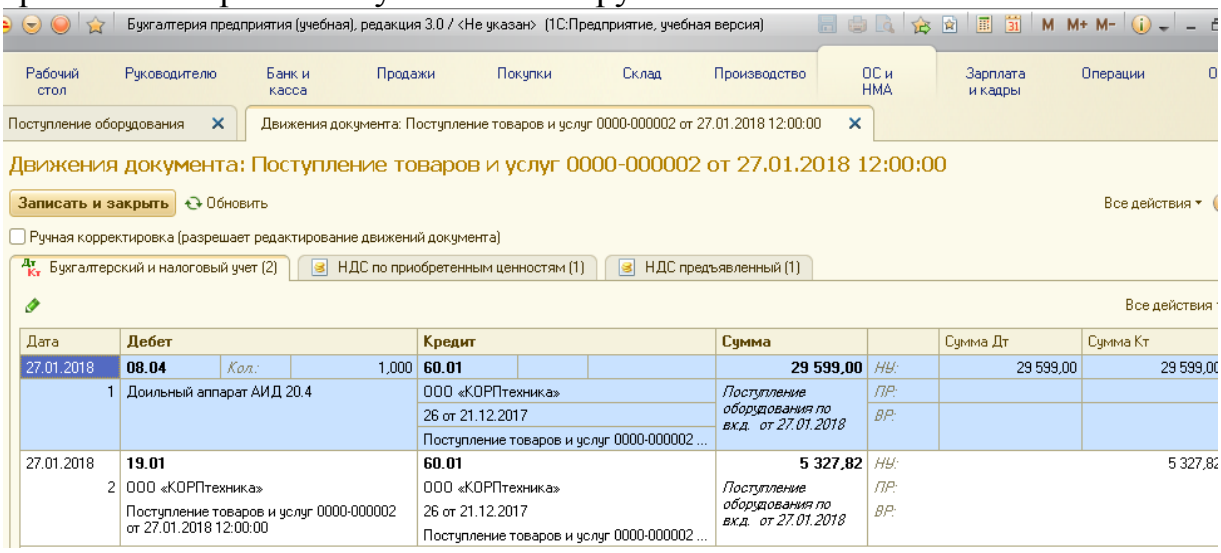
В справочнике указывается наименование объекта и единица измерения.



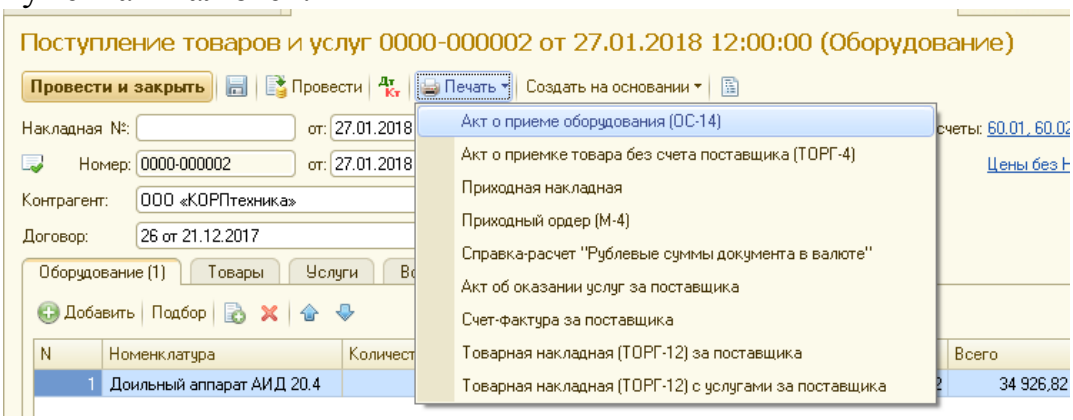
После ввода в табличную часть номенклатуры, следует ввести данные о количестве, цене и зарегистрировать счёт-фактуру.



После нажатия на кнопку «Провести», формируются проводки, которые открываются через кнопку панели инструментов.



Печатная форма документа формируется нажатием на кнопку «Печать». Программой предлагается несколько форм приходных накладных, а также печать счёта-фактуры поставщика и справки-расчёта «Рублёвые суммы документа в валюте».



Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА | Зарплата и кадры | Операции | Отчеты | Справочники | Администрирова

Поступление оборудования | Поступление товаров и услуг 0000-000002 от 27.01.2018 12:00:00 (Оборудование) | Поступление товаров и услуг 0000-000002 от 27.01.2018 12:00:00

Поступление товаров и услуг 0000-000002 от 27.01.2018 12:00:00

Печать | Копий: 1 | Сохранить... | Отправить...

АКТ о приеме (поступлении) оборудования

Номер документа	Дата составления
0000-000002	27.01.2018

Номер амортизационной группы

УТВЕРЖДАЮ
Руководитель Генеральный директор (должность) _____ (подпись) Осокин О.О. (расшифровка подписи)
"___" _____ ____ г.

Организация-поставщик (продавец) ООО «КОРПтехника» (наименование) по ОКПО

(телефон, факс)

р/с 42583459846596956943, в банке ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ, БИК 049205603, к/с 30101810600000000603 (банковские реквизиты)

Организация-изготовитель (наименование) по ОКПО

Организация-грузоотправитель (организация-перевозчик) ООО «КОРПтехника» (наименование) по ОКПО

р/с 42583459846596956943, в банке ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ, БИК 049205603, к/с 30101810600000000603 (телефон, факс, банковские реквизиты)

Место приема (нахождения) оборудования Основной склад

Способ доставки (вид транспортного средства) № Транспортная накладная

серия	
номер	
дата	

Наличие пломбы

1. Сведения о времени приемки оборудования

Дата, время, ч., мин.						
отправления оборудования (груза)		прибытия оборудования (груза)	приема (поступления) оборудования (груза)			
со станции (пристани, порта) отправителя	со склада отправителя	место приема				
наименование пункта			начала	приостановления	возобновления	окончания
1	2	3	4	5	6	7

Оборотная сторона формы № ОС-14

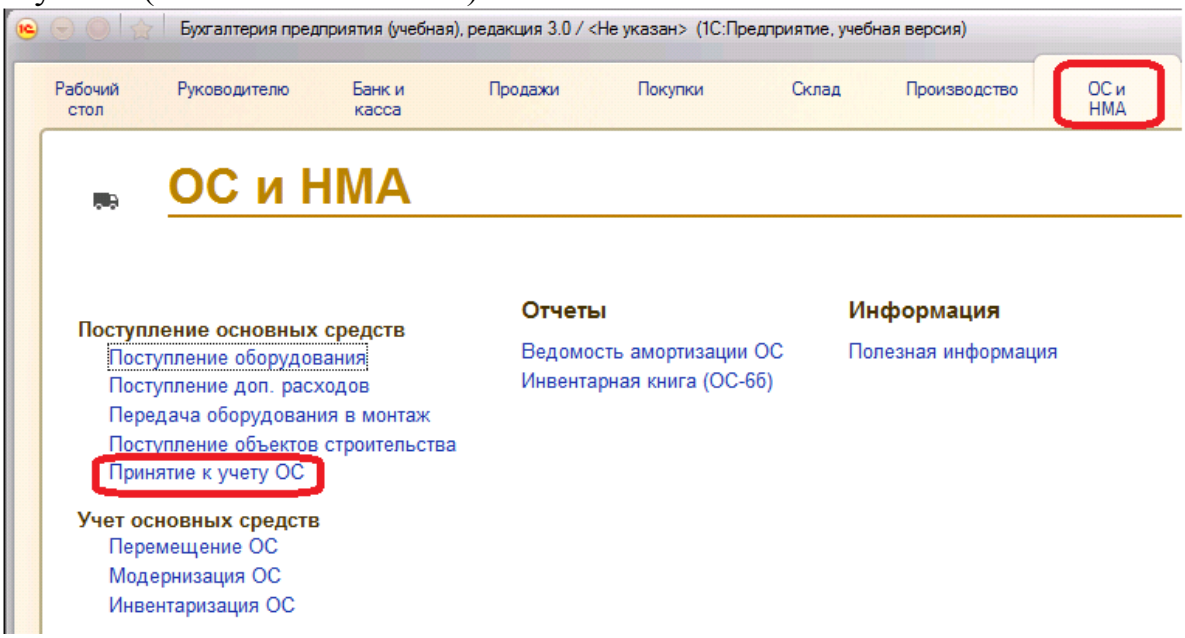
2. Сведения о поступившем оборудовании

Оборудование			Вид упаковки	Единица изме-рения	По документам организаций, поставивших оборудование						Фактически принято			Примечание
наименование	заводской(номенклатурный) номер	Тип, марка, знак			количество мест, шт	масса груза		стоимость, руб		особые отметки по накладной	количество мест, шт	масса груза	обнаруженные дефекты	
						отправителя	дороги (пристани и др.)	за единицу	всего					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Доильный аппарат АИД 20.4				шт	1.000			29 599.00	29 599.00					

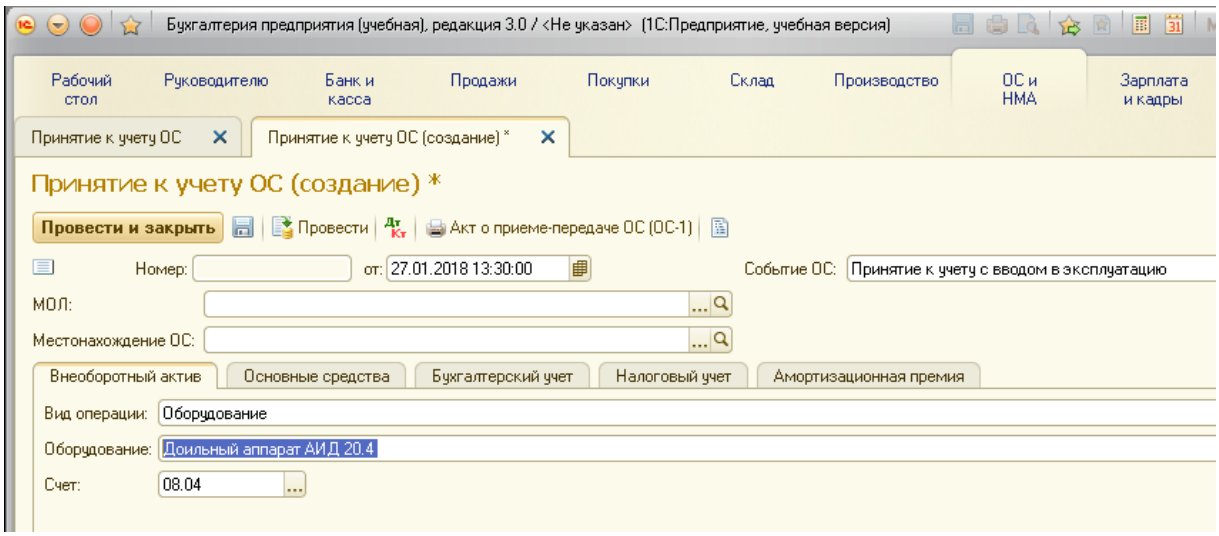
поврежденa 2. Оборудование комплектно

4.2.2. Принятие к учёту.

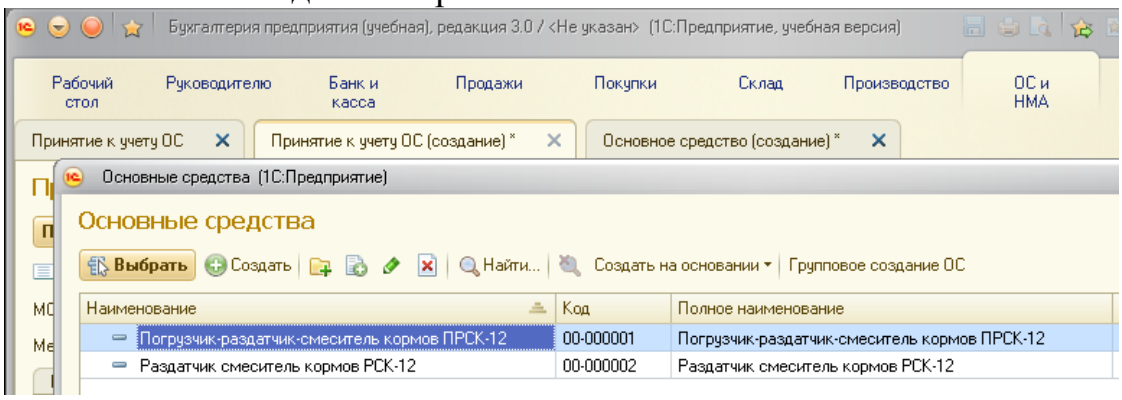
При вводе в эксплуатацию приобретённого объекта внеоборотных активов в компьютерной бухгалтерии составляется документ «Принятие к учёту ОС» (меню «ОС и НМА»).



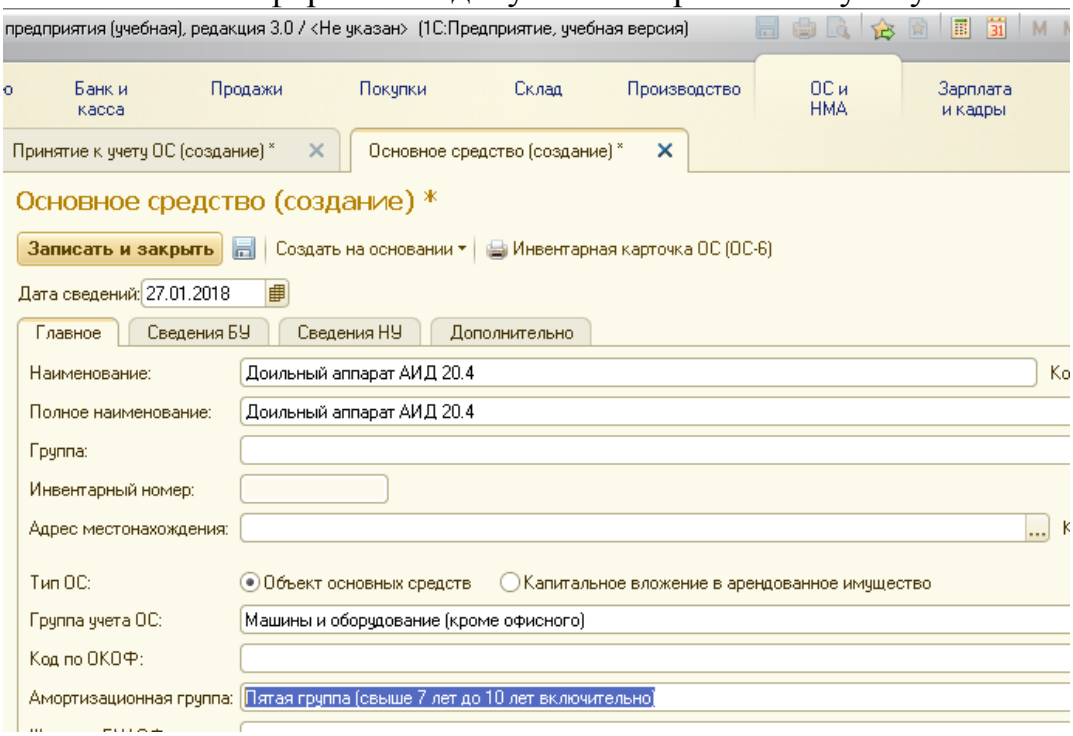
Вкладка «Внеоборотные активы» заполняется данными из справочника «Номенклатура».



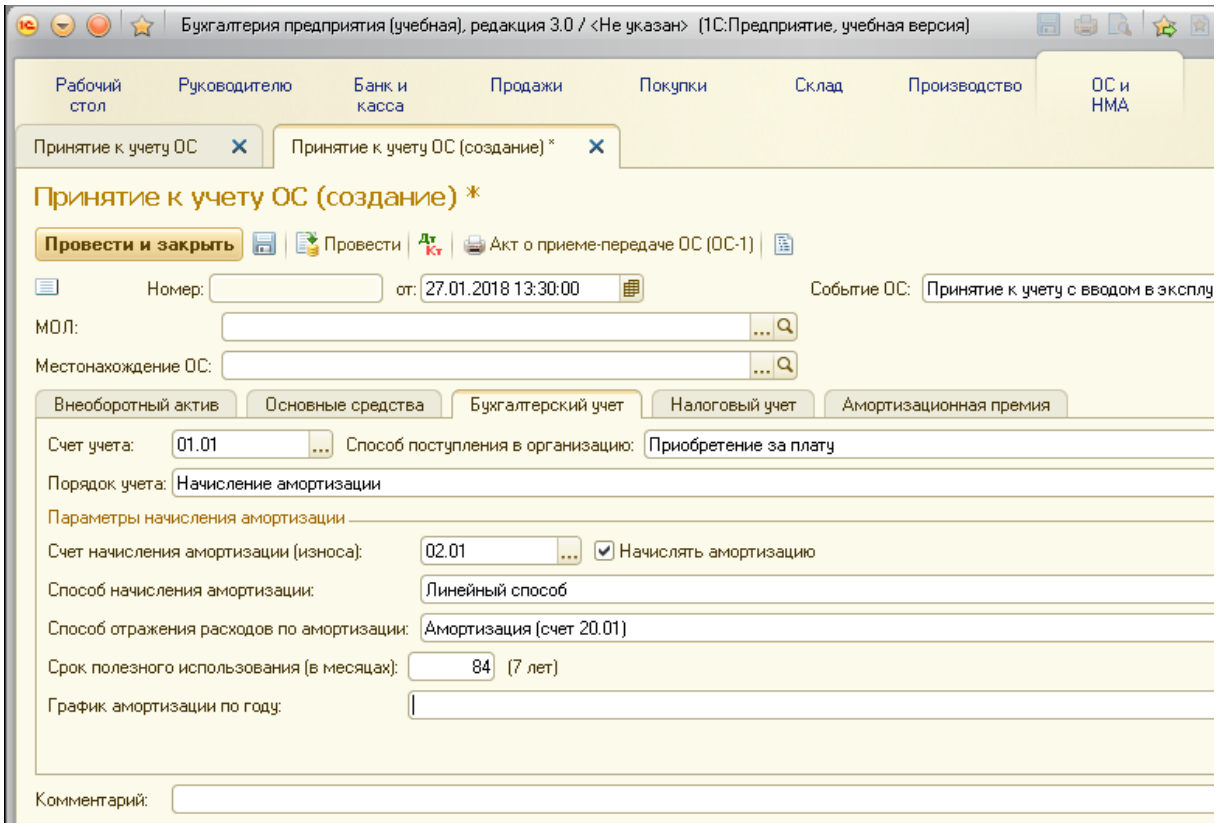
Вкладка «Основные средства» заполняется данными из справочника «Основные средства». Необходимо ввести данные о новом основном средстве «пластинчатый охладитель Протемол ООЛ-25».



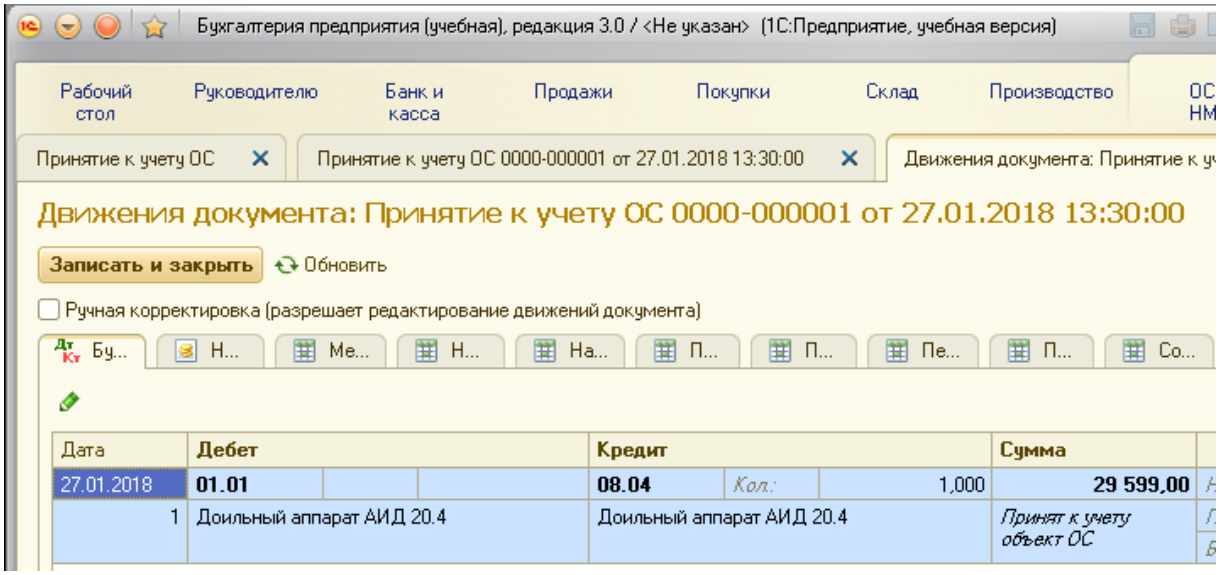
Данные вводятся только на вкладке «Главное». Другие вкладки будут заполнены после оформления документа «Принятие к учёту ОС».



Информация для ведения бухгалтерского и налогового учёта вводится на вкладках «Бухгалтерский учёт» и «Налоговый учёт» документа «Принятие к учёту ОС».



После нажатия на кнопку «Провести», формируются проводки, которые открываются через кнопку панели инструментов.



Печатная форма документа формируется нажатием на кнопку «Акт о приёме-передаче ОС (ОС-1)».

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учеб

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад

Принятие к учету ОС | Принятие к учету ОС (создание) *

Принятие к учету ОС (создание) *

Провести и закрыть | Провести | Дт Кт | Акт о приеме-передаче ОС (ОС-1)

Номер: от: 27.01.2018 0:00:00

МОЛ:

Местонахождение ОС:

Внеоборотный актив | Основные средства | Бухгалтерский учет | Налоговый учет | Амор

Порядок включения стоимости в состав расходов: Начисление амортизации

Параметры начисления амортизации

☑ Начислять амортизацию

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА | Зарплата и кадры | Операции | Отче

Принятие к учету ОС | Принятие к учету ОС 0000-000001 от 27.01.2018 13:30:00

Принятие к учету ОС 0000-000001 от 27.01.2018 13:30:00

Печать | Копий: 1 | Сохранить... | Отправить... | Σ 0

УТВЕРЖДАЮ
Руководитель организации-сдатчика
_____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
" " 20 г.
М.П.

УТВЕРЖДАЮ
Руководитель организации-получателя
Генеральный директор _____ (подпись) Осокин О.О. (расшифровка подписи)
" " 20 г.
М.П.

Унифицированная форма №ОС-1
Утверждена постановлением Госкомстата России от 21.01.2003 №7

	Код
Форма по ОКУД	0306001
по ОКПО	4354353535

Организация-получатель ООО «Мирный» (наименование)

468456, Татарстан Респ, Казань, Техническая, дом № 1 (адрес, телефон, факс)

р/с 77347568368465876348, в банке ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ, БИК 049205603, к/с 30101810600000000603 (банковские реквизиты)

(наименование структурного подразделения) по ОКПО

Организация-сдатчик (наименование)

(адрес, телефон, факс)

(банковские реквизиты)

(наименование структурного подразделения)

Основание для составления акта (приказ, распоряжение, договор (с указанием его вида, основных обязательств)) номер / дата

Дата		
	принятия к бухгалтерскому учету	27.01.2018
	списания с бухгалтерского учета	

	Номер документа	Дата составления
АКТ	**0000-000001**	**27.01.2018**

о приеме-передаче объекта основных средств (кроме зданий, сооружений)

Счет, субсчет, код аналитического учета		01.01
по ОКОФ		
Номер	амортизационной группы	5
	инвентарный	00-000003
	заводской	
Государственная регистрация прав на недвижимость	номер	
	дата	

Объект основных средств Доильный аппарат АИД 20.4 (наименование, назначение, модель, марка)

Место нахождения объекта в момент приема-передачи

Организация-изготовитель (наименование)

Справочно: 1. Участники долевой собственности | Доля в праве общей собственности, %

2. Иностранная валюта*

1. Сведения о состоянии объекта основных средств на дату передачи | **2. Сведения об объекте основных средств на дату принятия к бухгалтерскому учету**

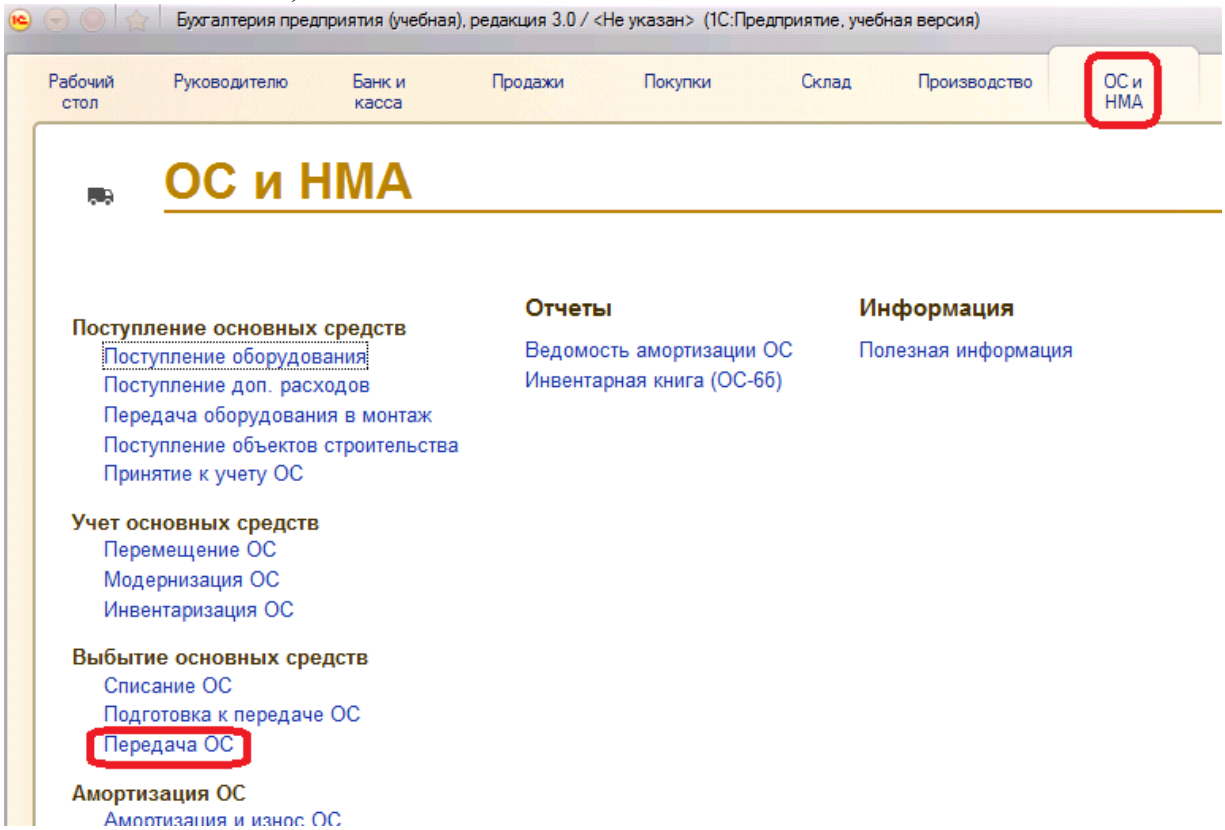
Дата			Фактический срок эксплуатации (лет, месяцев)	Срок полезного использования	Сумма начисленной амортизации (износа), руб.	Остаточная стоимость, руб.	Стоимость приобретения (договорная стоимость), руб.	Первоначальная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету, руб.	Срок полезного использования	Способ начисления амортизации	
выпуска (год)	ввода в эксплуатацию (первоначальная)	последнего капитального ремонта								наименование	норма
1	2	3	4	5	6	7	8	1	2	3	4
	27.01.2018							29 599,00	84	Линейный способ	

3. Краткая индивидуальная характеристика объекта основных средств

Объект основных средств, приспособления, принадлежности		Содержание драгоценных материалов (металлов, камней и т.д.)				
наименование	количество	наименование драгоценных материалов	номенклатурный номер	единица измерения	количество	масса
1	2	3	4	5	6	7

4.3. Продажа основных средств.

Продажа основных средств оформляется документом «Передача ОС» (меню «ОС и НМА»).



После внесения всех данных о продаже основного средства, выписывают счёт-фактуру и проводят документ.

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА | Зарплата и кадры | Операции | Отч

Передача ОС | Передача ОС 0000-000001 от 28.01.2018 12:00:00 | Движения документа: Передача ОС 0000-000001 от 28.01.2018 12:00:00

Передача ОС 0000-000001 от 28.01.2018 12:00:00

Провести и закрыть | Провести | Печать | Создать на основании | Все действия

Номер: 0000-000001 от: 28.01.2018 12:00:00

Местонахождение ОС: Основное подразделение

Контрагент: ООО «ГорПри»

Событие ОС: Передача

Договор: 27 от 25.12.2017

Расчеты: 62.01, 62.02, зачет аванса автоматически

Документ подготовки:

Цены с НДС

Основные средства (1) | Дополнительно

Добавить | Заполнить | Подбор | Все действия

N	Основное средство	Инв. №	Единица измерения	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего
1	Погрузчик-раздатчик-смеситель ко...	00-000001	шт	1,000	1 500 000,00	1 500 000,00	18%	228 813,56	1 500 000,0

Счет-фактура: 2 от 28.01.2018

Всего: 0,00 руб. НДС (в т.ч.): 228 813,56

Комментарий:

В результате формируются проводки.

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство

Передача ОС | Движения документа: Передача ОС 0000-000001 от 28.01.2018 12:00:00

Движения документа: Передача ОС 0000-000001 от 28.01.2018 12:00:00

Записать и закрыть | Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налого... | НДС Продажи (1) | Начисление амортизац... | Начисление амортизац...

Дата	Дебет	Кредит	Сумма
28.01.2018 1	62.01 ООО «ГорПри» 27 от 25.12.2017 Передача ОС 0000-000001 от 28.01.2018 ...	91.01 Кол.: Реализация основных средств Погрузчик-раздатчик-смеситель кормов ПРСК-12	1 500 000,00 *Реализация прочего имущества*
28.01.2018 2	20.01 Основная номенклатурная группа Амортизация	02.01 Погрузчик-раздатчик-смеситель кормов ПРСК-12	17 261,90 *Амортизация*
28.01.2018 3	02.01 Погрузчик-раздатчик-смеситель кормов ПРСК-12	01.09 Погрузчик-раздатчик-смеситель кормов ПРСК-12	345 237,90 *Передача ОС*
28.01.2018 4	01.09 Погрузчик-раздатчик-смеситель кормов ПРСК-12	01.01 Погрузчик-раздатчик-смеситель кормов ПРСК-12	1 450 000,00 *Передача ОС*
28.01.2018 5	91.02 Реализация основных средств Погрузчик-раздатчик-смеситель кормов ...	01.09 Погрузчик-раздатчик-смеситель кормов ПРСК-12	1 104 762,10 *Передача ОС*
28.01.2018 6	91.02 Реализация основных средств Погрузчик-раздатчик-смеситель кормов ...	68.02 Налог (взносы): начислено / уплачено	228 813,56 *Реализация основных средств*

Печатная форма документа формируется нажатием на кнопку «Печать».

Передача ОС 0000-000001 от 28.01.2018 12:00:00

Печать | Копий: 1 | Сохранить... | Отправить... | Σ 0

(адрес, телефон, факс)

р/с 77347568368465876348, в банке ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ, БИК 049205603, к/с 30101810600000000603

(банковские реквизиты)

Основное подразделение

(наименование структурного подразделения)

Основание для составления акта 27 от 25.12.2017 — номер 27

(приказ, распоряжение, договор (с указанием его вида, основных обязательств)) — дата 25.12.2017

Дата		
	принятия к бухгалтерскому учету	01.05.2016
	списания с бухгалтерского учета	28.01.2018

Номер документа	Дата составления
0000-000001	28.01.2018

АКТ

о приеме-передаче объекта основных средств

(кроме зданий, сооружений)

Объект основных средств Погрузчик-раздатчик-смеситель кормов ПРСК-12

(наименование, назначение, модель, марка)

Счет, субсчет, код аналитического учета		
по ОКОФ		
Номер	амортизационной группы	
	инвентарный	00-000001
	заводской	
Государственная регистрация прав на недвижимость	номер	
	дата	

Место нахождения объекта в момент приема-передачи Основное подразделение

Организация-изготовитель

(наименование)

Справочно: 1. Участники долевой собственности — Доля в праве общей собственности, %

2. Иностранная валюта* (наименование) (курс) (на дату) (сумма)

* Заполняется в случае, когда стоимость объекта основных средств при приобретении была выражена в иностранной валюте.

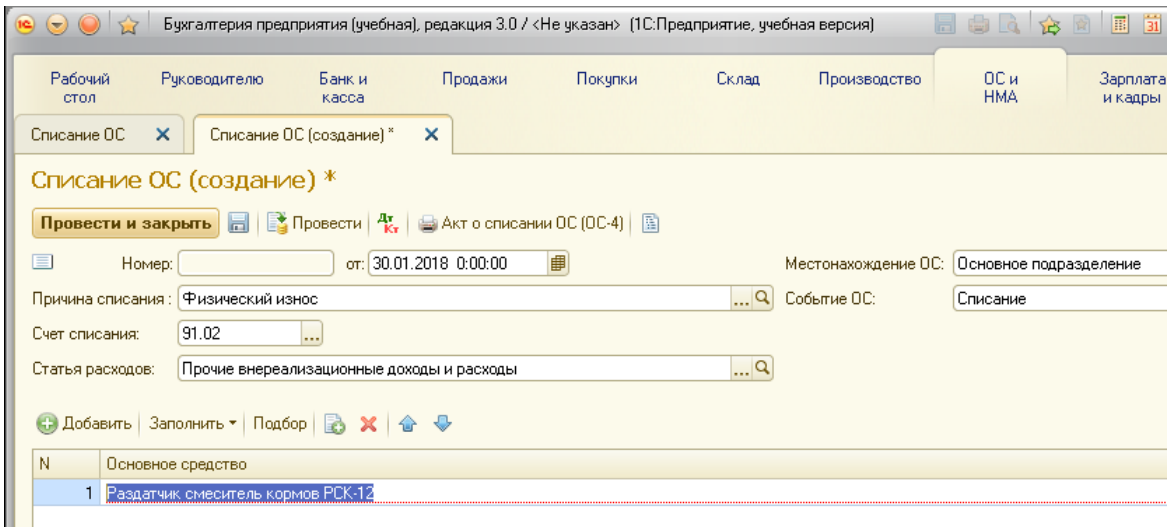
2-я страница формы №ОС-1

1. Сведения о состоянии объекта основных средств на дату передачи / **2. Сведения об объекте основных средств на дату принятия к бухгалтерскому учету**

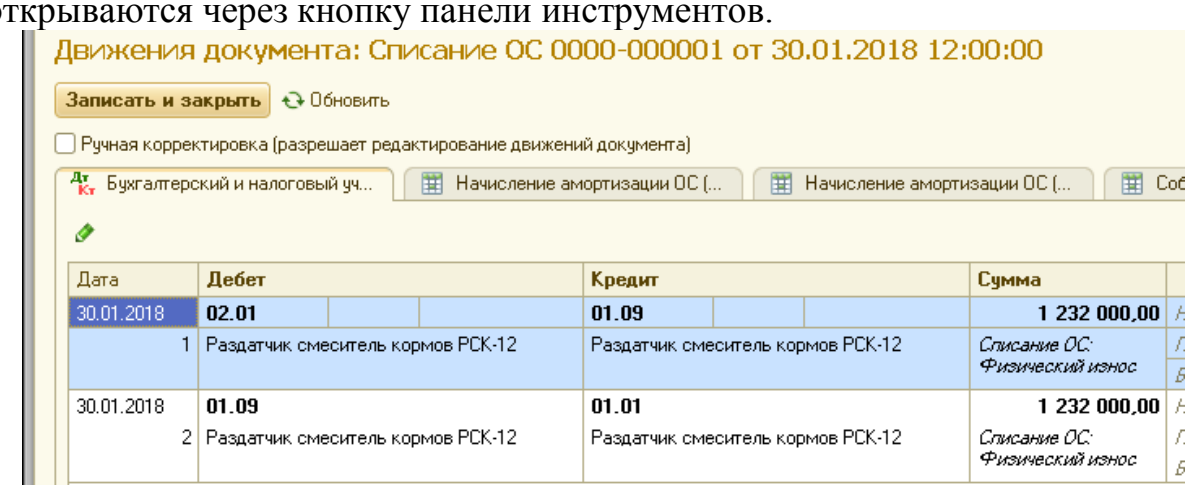
Дата выпуска (год)	Дата ввода в эксплуатацию (первоначальная)	Дата последнего капитального ремонта	Фактический срок эксплуатации (лет, месяцев)	Срок полезного использования	Сумма начисленной амортизации (износа), руб.	Остаточная стоимость, руб.	Стоимость приобретения (договорная стоимость), руб.	Первоначальная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету, руб.	Срок полезного использования	Способ начисления амортизации: наименование	Способ начисления амортизации: норма
1	2	3	4	5	6	7	8	1	2	3	4
	01.05.2016		20 мес.	84	345 237,90	1 104 762,10	1 500 000,00	1 450 000,00	84	Линейный способ	

4.4. Списание основных средств.

Для списания основных средств применяется документ «Списание ОС» (меню «ОС и НМА»).



После нажатия на кнопку «Провести», формируются проводки, которые открываются через кнопку панели инструментов.



Акт о списании объекта основных средств (кроме автотранспортных средств) по форме ОС-4 формируется нажатием на кнопку «Печать».

Унифицированная форма № ОС-4
Утверждена постановлением Госкомстата России
от 21.01.2003 № 7

		Код
	Форма по ОКУД	0306003
«Мирный» ООО (наименование организации)	по ОКПО	4354353535
Основное подразделение (структурное подразделение)		
	Дата списания с бухгалтерского учета	30.01.2018
Основание для составления акта (приказ, распоряжение)	номер	
	дата	
Материально ответственное лицо (фамилия, инициалы)	Табельный номер	

УТВЕРЖДАЮ
Руководитель Генеральный директор (должность) _____ (подпись) Осокин О.О. (расшифровка подписи)

Номер документа	Дата составления
0000-000001	30.01.2018

АКТ
о списании объекта основных средств
(кроме автотранспортных средств)

«___» _____ 20__ г

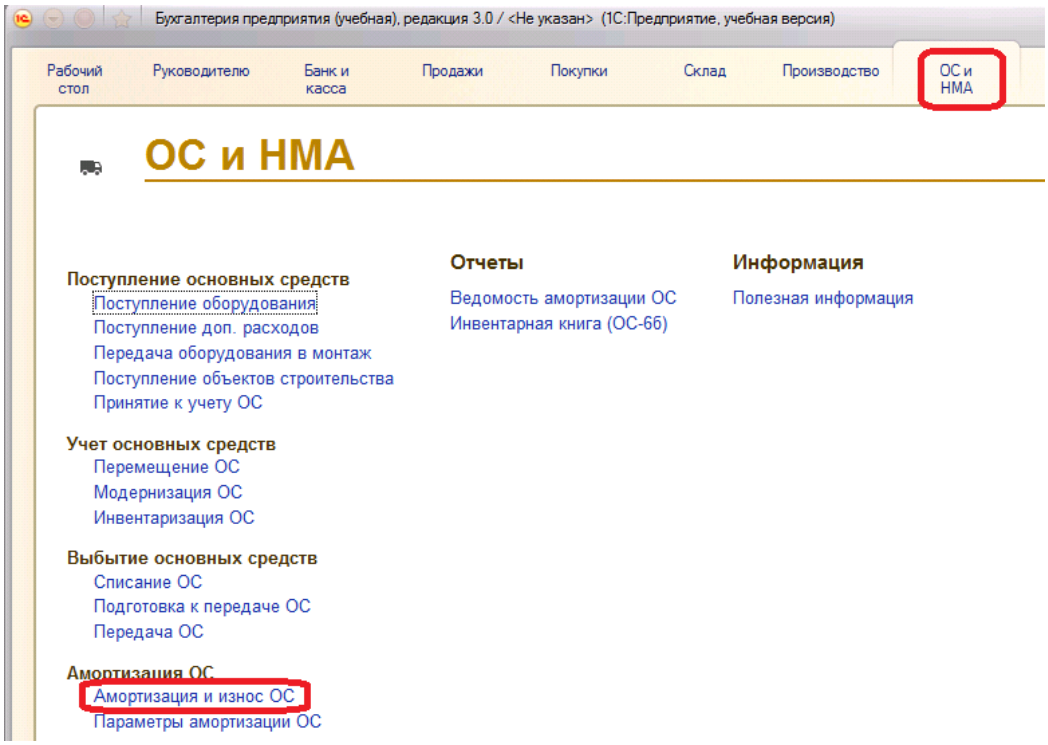
Причина списания Физический износ

1. Сведения о состоянии объекта основных средств на дату списания

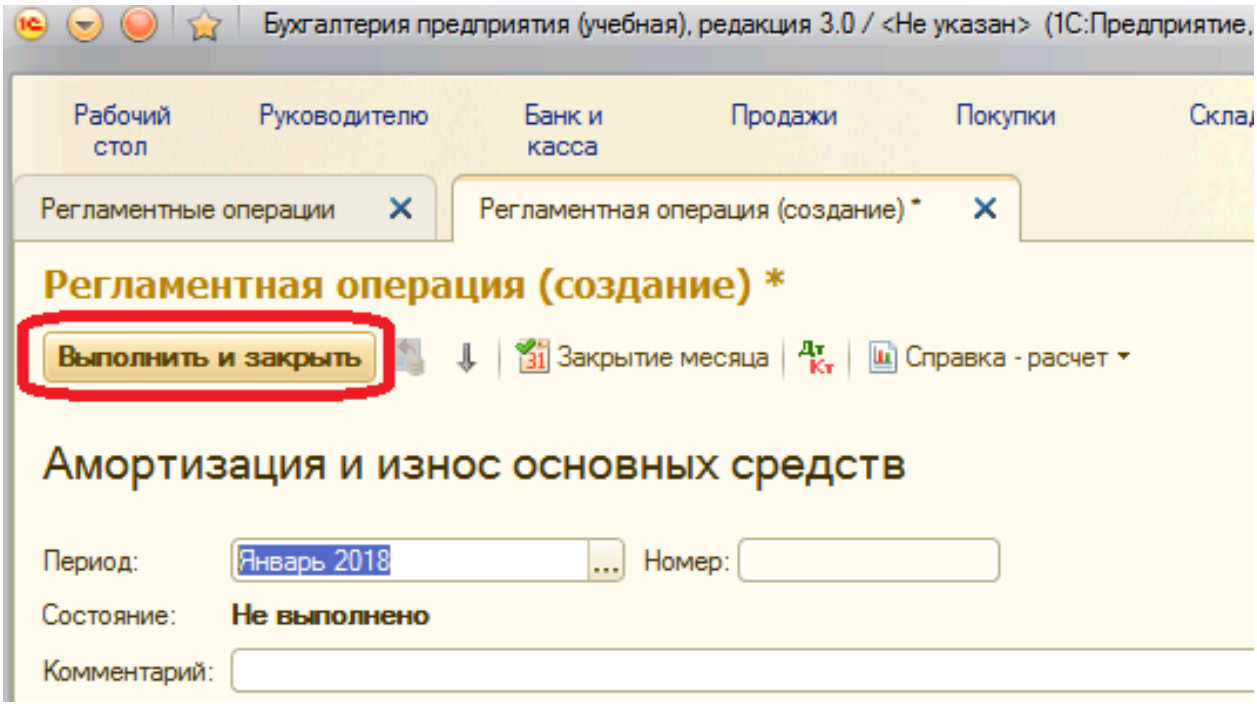
Наименование объекта основных средств	Номер		Дата		Фактический срок эксплуатации	Первоначальная стоимость на момент принятия к бухгалтерскому учету или восстановительная стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации (износа), руб.	Остаточная стоимость, руб.
	инвентарный	заводской	выпуска (постройки)	принятия к бухгалтерскому учету				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Раздатчик смеситель кормов РСК-12	00-000002			01.11.2009	98	1 232 000,00	1 232 000,00	

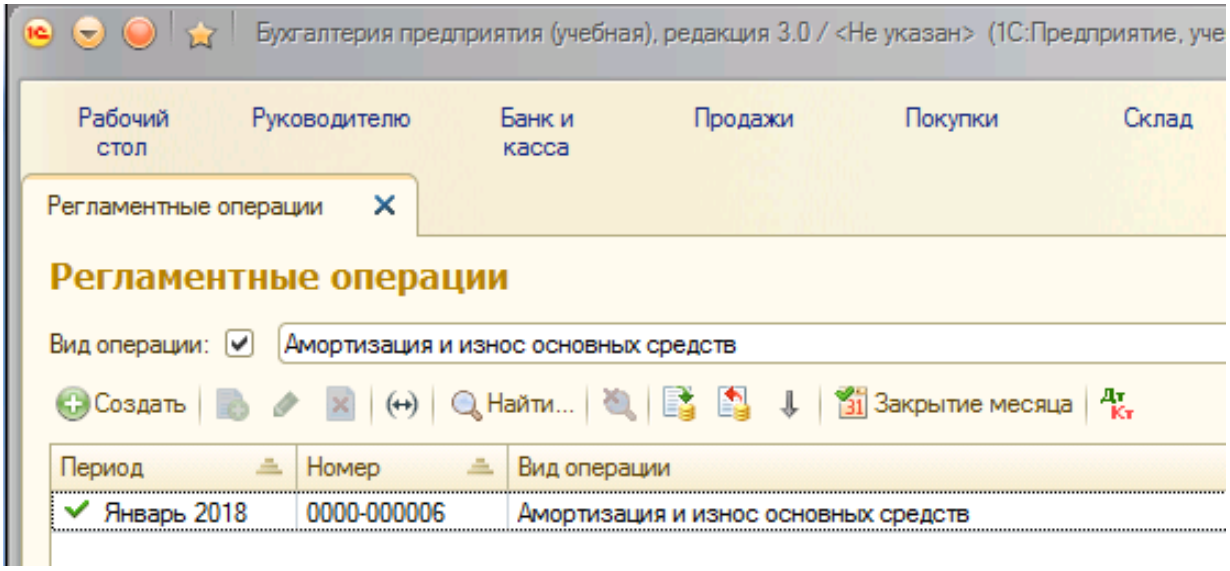
4.5. Начисление амортизации.

Начисление амортизации производится регламентной операцией «Амортизация и износ основных средств».

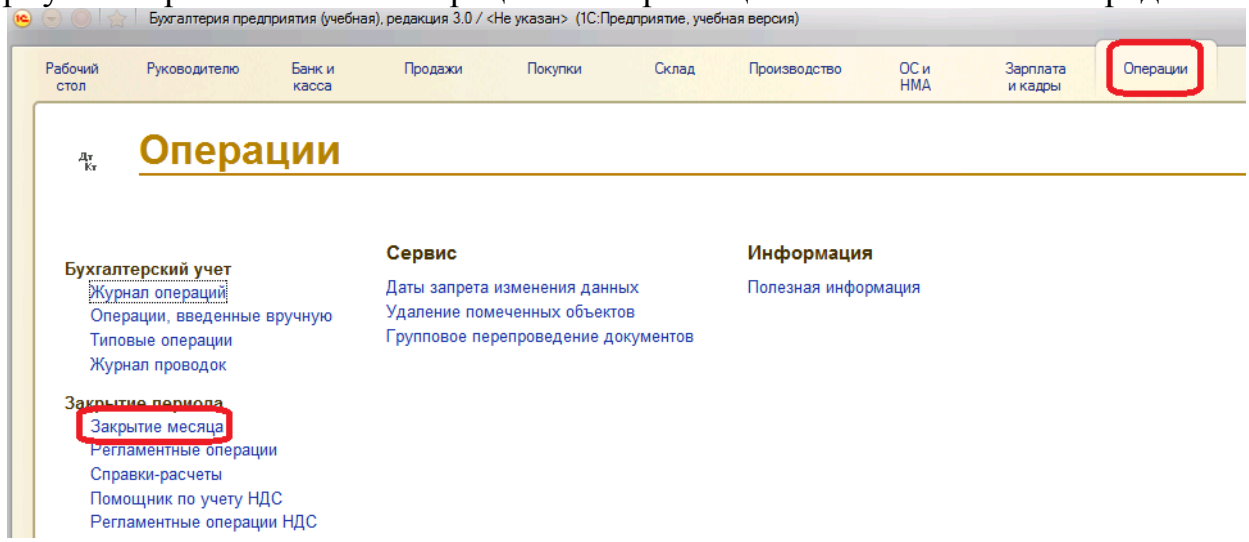


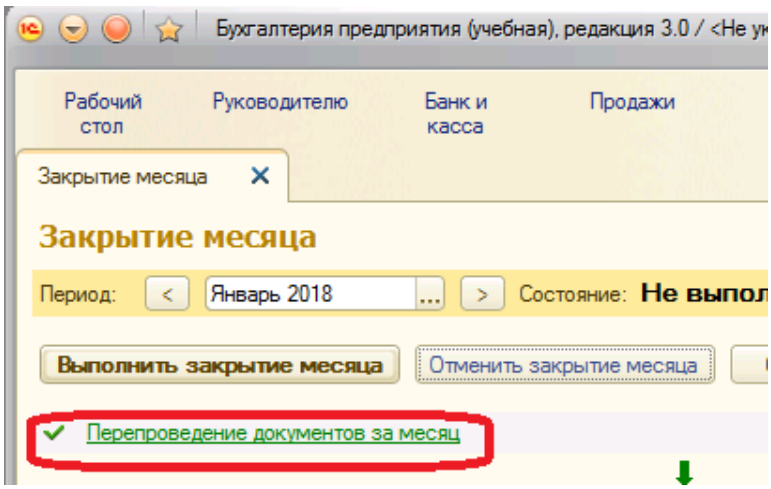
После установки периода (январь 2018 г.), следует нажать «Выполнить и закрыть».



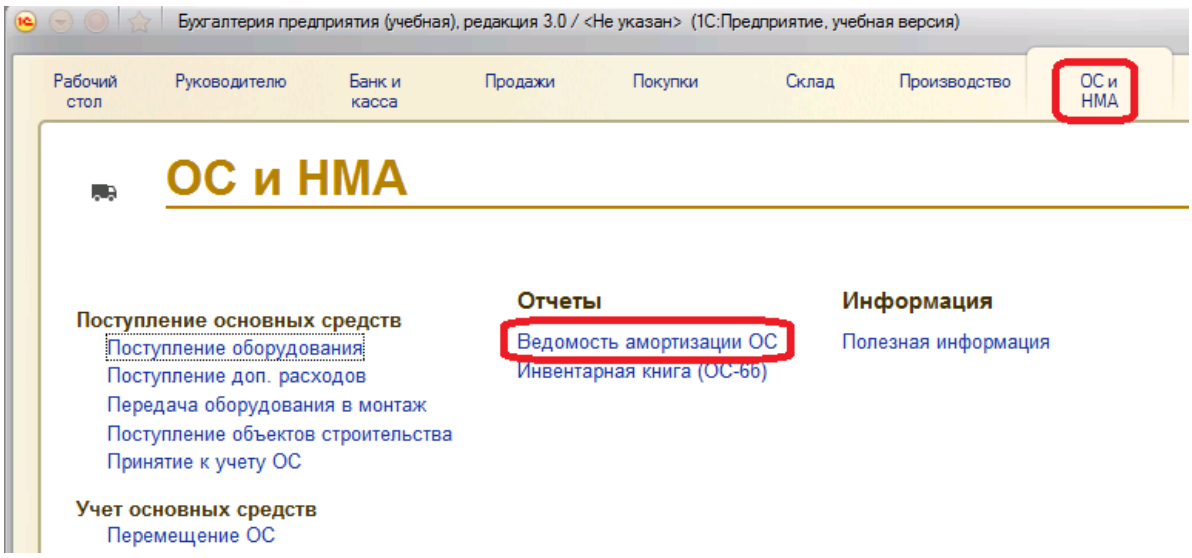


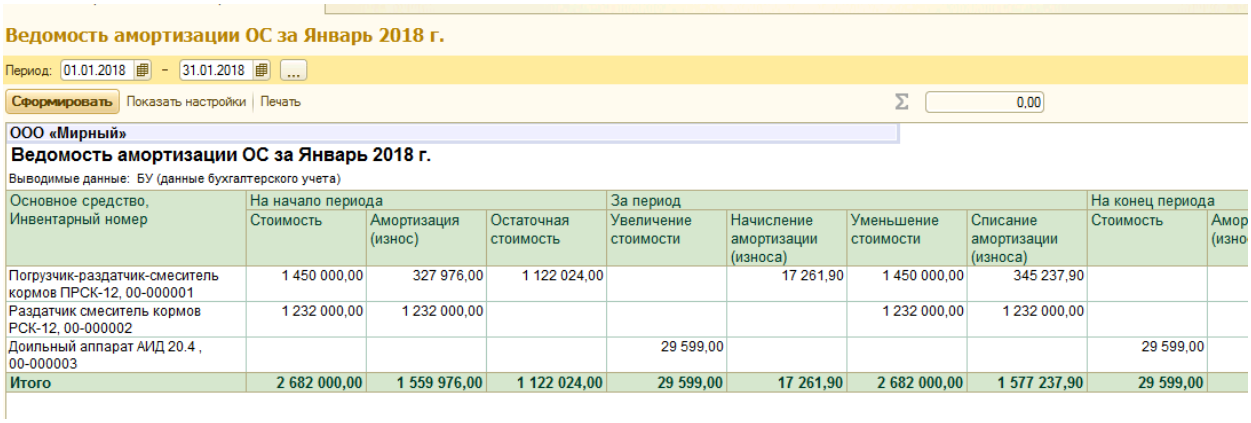
Если при проведении регламентной операции «Амортизация и износ основных средств» программа выдаёт сообщение об ошибке, то необходимо сделать перепроведение документов в документе «Закрытие месяца». Затем вернуться к регламентной операции «Амортизация и износ основных средств»





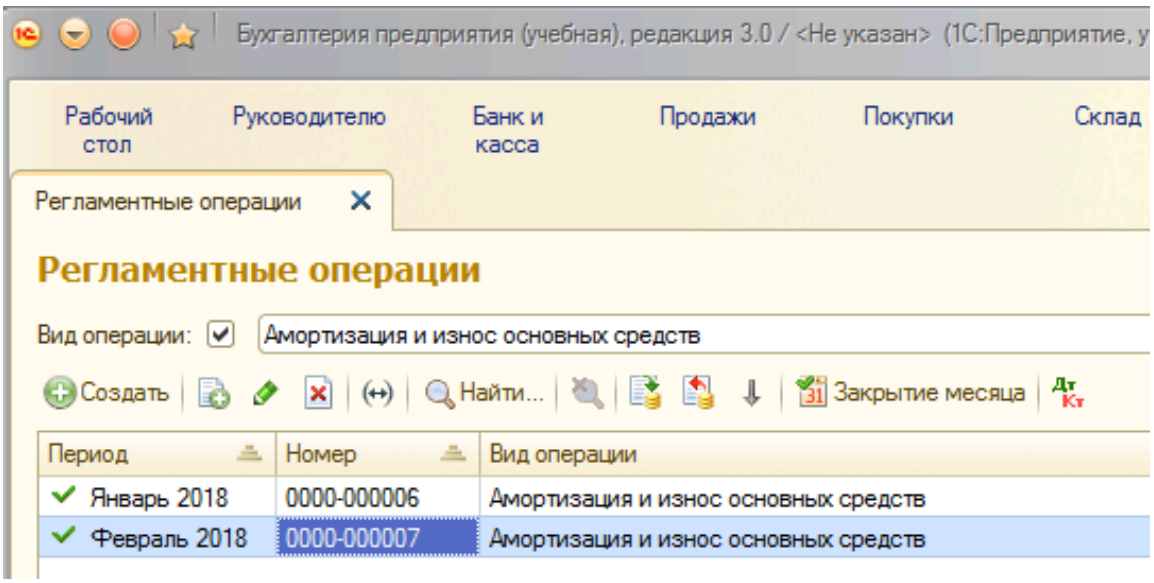
Результаты начисления амортизации отражены в ведомости амортизации ОС.





Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода	
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амор (изно
Погрузчик-раздатчик-смеситель кормов ПРСК-12, 00-000001	1 450 000,00	327 976,00	1 122 024,00		17 261,90	1 450 000,00	345 237,90		
Раздатчик смеситель кормов РСК-12, 00-000002	1 232 000,00	1 232 000,00				1 232 000,00	1 232 000,00		
Доильный аппарат АИД 20.4 , 00-000003				29 599,00				29 599,00	
Итого	**2 682 000,00**	**1 559 976,00**	**1 122 024,00**	**29 599,00**	**17 261,90**	**2 682 000,00**	**1 577 237,90**	**29 599,00**	

В феврале амортизация будет начисляться по приобретённым в январе основным средствам (Доильный аппарат АИД 20.4).



Ведомость амортизации ОС за Февраль 2018 г.

Период: 01.02.2018 - 28.02.2018

Сформировать | Показать настройки | Печать

ООО «Мирный»

Ведомость амортизации ОС за Февраль 2018 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период			
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списан амортиз (износа
Доильный аппарат АИД 20.4 , 00-000003	29 599,00		29 599,00		352,37		
Итого	**29 599,00**		**29 599,00**		**352,37**		

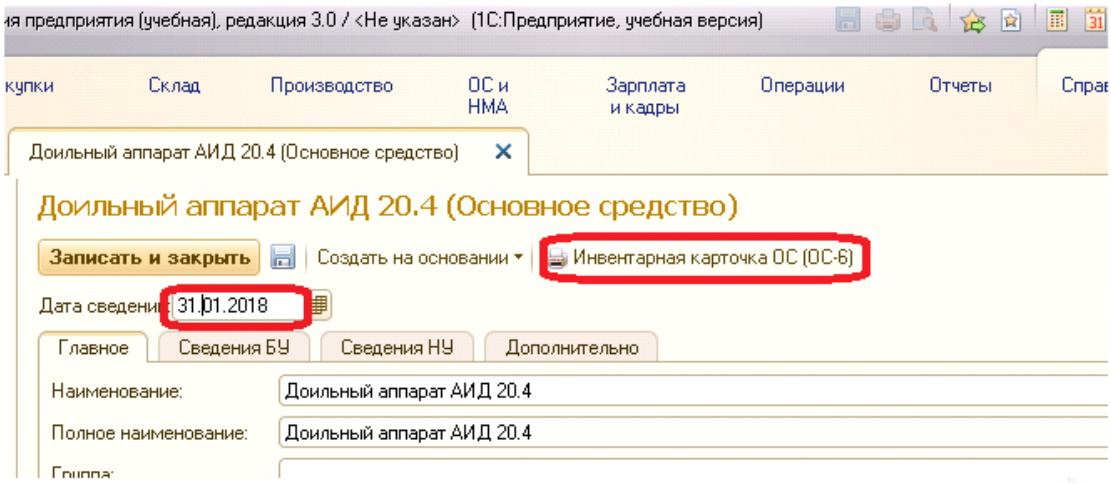
4.6. Инвентарная карточка.

Аналитический учёт основных средств ведётся по каждому объекту в инвентарных карточках ОС-6.

Формирование инвентарных карточек производится через справочник «Основные средства».

Важно установить дату сведений в соответствующем поле. На рассматриваемую дату данный объект основных средств должен быть принят к учёту.

Форма ОС-6 формируется нажатием на кнопку «Инвентарная карточка ОС (ОС-6)».



Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА | Зарп и ка

Основные средства | Доильный аппарат АИД 20.4 (Основное средство) | Доильный аппарат АИД 20.4

Доильный аппарат АИД 20.4

Печать | Копий: 1 | Сохранить... | Отправить... | Σ 0

		Код
	Форма по ОКУД	0306005
ООО «Мирный» (наименование организации)	по ОКПО	4354353535
(наименование структурного подразделения)	по ОКОФ	

Инвентарная карточка учета объекта основных средств

Номер документа	Дата составления
00-000003	31.01.2018

Номер	амортизационной группы	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
	паспорта (регистрационный)	
	заводской	
	инвентарный	00-000003
Дата	принятия к бухгалтерскому учету	27.01.2018
	списания с бухгалтерского учета	
	Счет, субсчет аналитического учета	01.01

Объект Доильный аппарат АИД 20.4
(серия, тип постройки или модель, марка)

Место нахождения объекта основных средств
Организация - изготовитель
(наименование)

1. Сведения об объекте основных средств на дату передачи								2. Сведения об объекте основных средств на дату принятия к бухгалтерскому учету	
Дата		Документ о вводе в эксплуатацию							
выпуска (постройки)	последнего капремонта, модернизации	наименование	номер	дата	Фактический срок эксплуатации	Сумма начисленной амортизации (износа), руб.	Остаточная стоимость, руб.	Первоначальная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету, руб.	Срок полезного использования
1	2	3	4	5	6	7	8	1	2
								29 599,00	84

3. Переоценка

Дата	Коэффициент пересчета (переоценки)	Восстановительная стоимость, руб.	Дата	Коэффициент пересчета (переоценки)	Восстановительная стоимость, руб.	Дата	Коэффициент пересчета (переоценки)	Восстановительная стоимость, руб.
1	2	3	1	2	3	1	2	3

4. Сведения о приемке, внутренних перемещениях, выбытии (списании) объекта основных средств

Документ, дата, номер	Вид операции	Наименование структурного подразделения	Остаточная стоимость, руб.	Фамилия, инициалы лица, ответственного за хранение
1	2	3	4	5
Принятие к учету ОС № 0000-000001 от 27.01.2018	Принятие к учету с вводом в эксплуатацию		29 599,00	

4.7. Формирование стандартных отчётов.

Для получения информации об оборотах и бухгалтерских итогах за январь 2018 года по синтетическому счету 01 «Основные средства» предназначены отчёты:

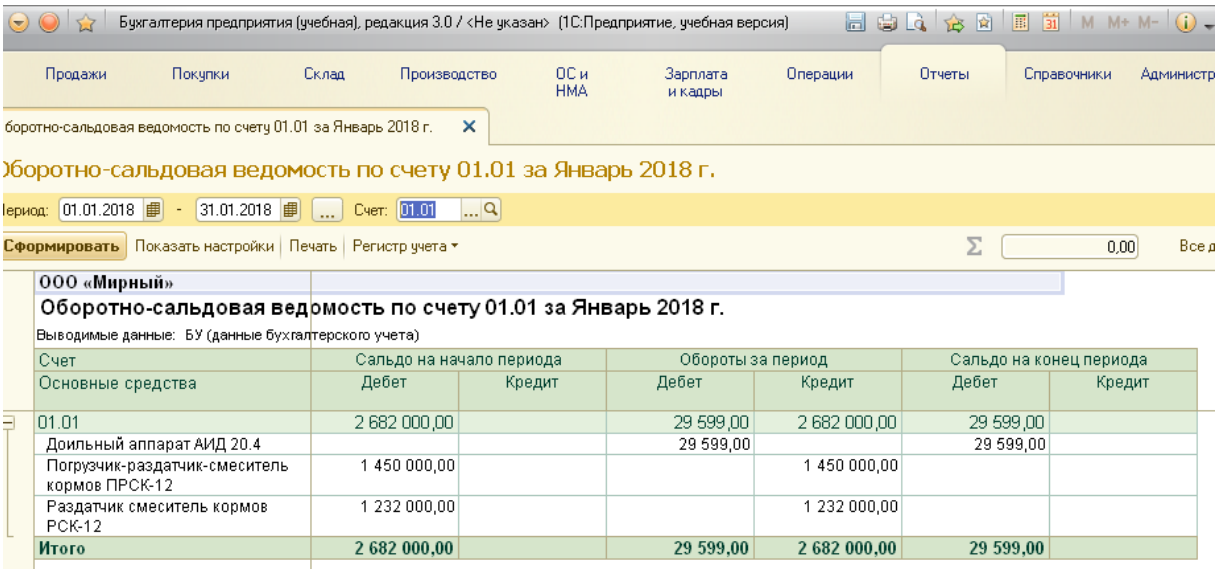
- оборотно-сальдовая ведомость по счету;
- карточка счёта.

Отчёты формируются через меню программы «Отчёты».

В настройках оборотно-сальдовой ведомости следует указать периода формирования отчёта, счёт 01 «Основные средства» и нажать кнопку «Сформировать».

В отчёте «Оборотно-сальдовая ведомость» отражены остатки по счёту 01 на начало указанного периода (по условию задачи на 01.01.2018 г. на

предприятии числились основные средства общей стоимостью 2682000 руб), обороты за период (покупка, продажа и списание основных средств) и остатки по счёту на конец периода.



Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Основные средства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01.01	2 682 000,00		29 599,00	2 682 000,00	29 599,00	
Доильный аппарат АИД 20.4			29 599,00		29 599,00	
Погрузчик-раздатчик-смеситель кормов ПРСК-12	1 450 000,00			1 450 000,00		
Раздатчик смеситель кормов РСК-12	1 232 000,00			1 232 000,00		
Итого	**2 682 000,00**		**29 599,00**	**2 682 000,00**	**29 599,00**	

В настройках карточки счёта также указывается период формирования отчёта, счёт 01 «Основные средства» и нажимается кнопка «Сформировать».

В отчёте отражена информация о движении основных средств с отображением документов, которыми были зарегистрированы хозяйственные операции в информационной базе.

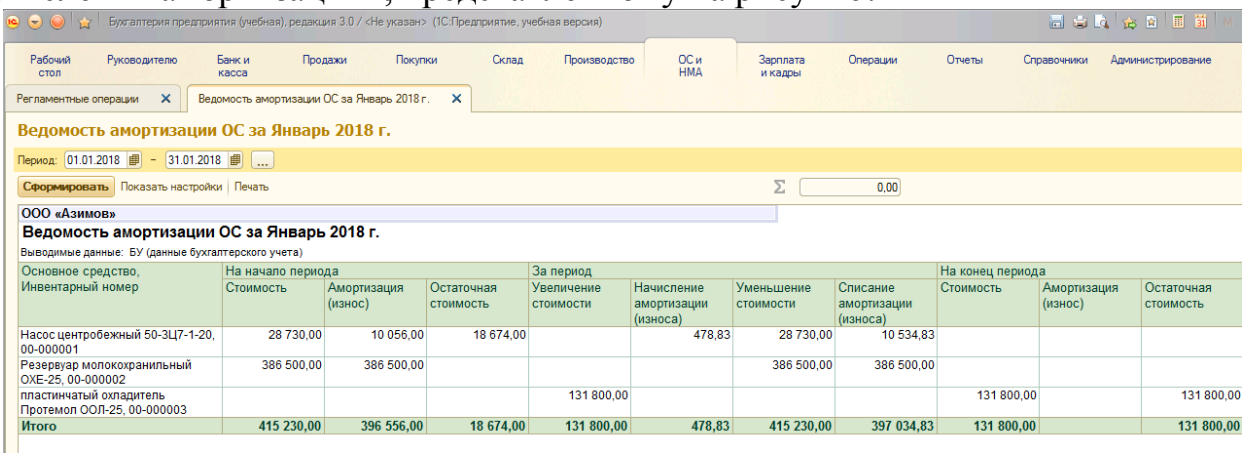
Из отчета “Карточка счета” можно перейти в режим просмотра и редактирования документа (операции), при проведении которого сформирована проводка. Для этого достаточно дважды щелкнуть левой кнопкой мыши в любой ячейке интересующей записи.

Вопросы для самоконтроля.

1. Какой объект программы применяется для организации аналитического учёта на счёте 01 «Основные средства»?
2. В каком справочнике хранится информация об основных средствах?
3. Какой документ предназначен для отражения в учёте операций по приобретению основных средств?
4. Какой объект программы применяется для организации аналитического учёта на счёте 08 «Вложения во внеоборотные активы»?
5. Формирование документа «Акт о приёме оборудования (ОС-14)».
6. Какой документ компьютерной бухгалтерии оформляется при вводе в эксплуатацию приобретённого объекта внеоборотных активов?
7. Какой документ предназначен для оформления продажи основных средств?
8. Какой документ предназначен для оформления списания основных средств в связи с физическим износом?

9. Какой объект программы предназначен для начисления амортизации основных средств?

10. Какую информацию можно получить из отчёта «Ведомость начисления амортизации», представленному на рисунке?



Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Насос центробежный 50-3Ц7-1-20, 00-000001	28 730,00	10 056,00	18 674,00		478,83	28 730,00	10 534,83			
Резервуар молокохранильный ОХЕ-25, 00-000002	386 500,00	386 500,00				386 500,00	386 500,00			
пластинчатый охладитель Протемол ООЛ-25, 00-000003				131 800,00				131 800,00		131 800,00
Итого	**415 230,00**	**396 556,00**	**18 674,00**	**131 800,00**	**478,83**	**415 230,00**	**397 034,83**	**131 800,00**		**131 800,00**

11. Формирование инвентарных карточек ОС-6».

Глава 5. УЧЕТ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ В КАССЕ И НА РАСЧЕТНОМ СЧЕТЕ.

Большую часть расчетов с юридическими и физическими лицами организации осуществляют безналичным путем. Для этого в обслуживающем банке открывается расчетный счет. В настоящее время организации вправе иметь неограниченное количество расчетных счетов.

Для работы с наличными денежными средствами (выдача заработной платы работникам, выдача денег под отчет на командировочные и другие расходы, закупка товарно-материальных ценностей и т.п.) организации обязаны иметь кассу.

Кассовые операции оформляют специальными документами — ордерами.

Прием наличных денег в кассу оформляют приходным кассовым ордером (формы № КО-1).

Выдача наличных денег из кассы производится по расходному кассовому ордеру (формы № КО-2).

До передачи в кассу приходные и расходные кассовые ордера регистрируются бухгалтерией в журнале регистрации приходных и расходных кассовых документов (формы № КО-3).

Все поступления и выдачи наличных денег кассир учитывает в кассовой книге (формы № КО-4).

Для учета наличия и движения денежных средств в кассе организации в Плане счетов предусмотрен активный счет 50 «Касса». По дебету счета 50 – отражается остаток денежных средств и денежных документов в кассе, а также все суммы поступления наличных денежных средств и денежных документов в кассу. По кредиту счета 50 — суммы выданных наличных денежных средств и денежных документов.

Движение денежных средств на расчетном счете оформляется платежными (банковскими) документами. К ним относятся:

1. Объявление на взнос наличными – используется для внесения наличных денежных средств из кассы на расчетный счет.

2. Денежный чек – используется для получения наличных денег с расчетного счета в кассу.

3. Платежное поручение – это поручение организации банку о перечислении соответствующей суммы с ее расчетного счета на расчетный счет получателя.

4. Платежное требование – выписывается организацией с целью снятия денег с расчетного счета должника (если это предусмотрено договором поставки).

Для учета денежных средств на расчетных счетах предназначен активный счет 51 «Расчетные счета». По дебету счета 51 – отражается поступление денежных средств на расчетные счета. По кредиту счета 51 – списание денежных средств с расчетных счетов организации.

Условие задачи:

На предприятии ООО «Мирный» было принято решение с 1 января 2018 года вести бухгалтерский учёт в программе «1С:Бухгалтерия 8.3».

На 01.01.2018 г. остаток на расчетном счете составил 100000 руб., в кассе – 3000 руб., в уставном капитале – 10000 руб., нераспределённая прибыль - 1381024 руб.

2 января по договору №46 от 20.12.2017 г. с расчетного перечислено 13280 руб. (счёт-фактура № 38 от 02.01.2018 г.) ООО «Родники».

2 января на расчетный счет было получено 88000 руб. от ООО «Саламат» (по договору №24 от 25.12.2017 г. за проданную им продукцию) по платёжному поручению №15 от 02.01.2018 г..

12 января с расчетного счета по чеку Ж07 №4666846 от 12 января 2018 г. получено в кассу 11000 руб. на хозяйственные расходы.

12 января из кассы было выдано 11000 руб. Расимову Расулю Рашидовичу на хозяйственные расходы.

14 января Расимов Расуль Рашидович внес в кассу предприятия 1000 руб. (возврат неиспользованных подотчетных сумм). На 10000 руб. были предоставлены чеки на приобретение канцтоваров.

14 января по приказу руководителя предприятия №7 от 14.01.2018 г. кассиром произведена сдача наличных денежных средств в размере 1000 руб. на расчетный счет.

31 января с расчетного счета по чеку Ж07 №4666847 от 31 января 2018 г. получено 104168 руб. на выплату зарплаты.

31 января из кассы выплачена заработная плата в сумме 104168 руб.

5.1. Ввод начальных остатков.

Остатки по бухгалтерским счетам вводятся в корреспонденции со вспомогательным счётом 000. Данный счёт используется только один раз, при вводе начальных остатков.

Остатки на активных счетах и дебиторская задолженность вводятся по дебету соответствующего счёта и кредиту счёта 000.

Остатки на пассивных счетах и кредиторская задолженность заносятся по кредиту соответствующего счёта и дебету счёта 000.

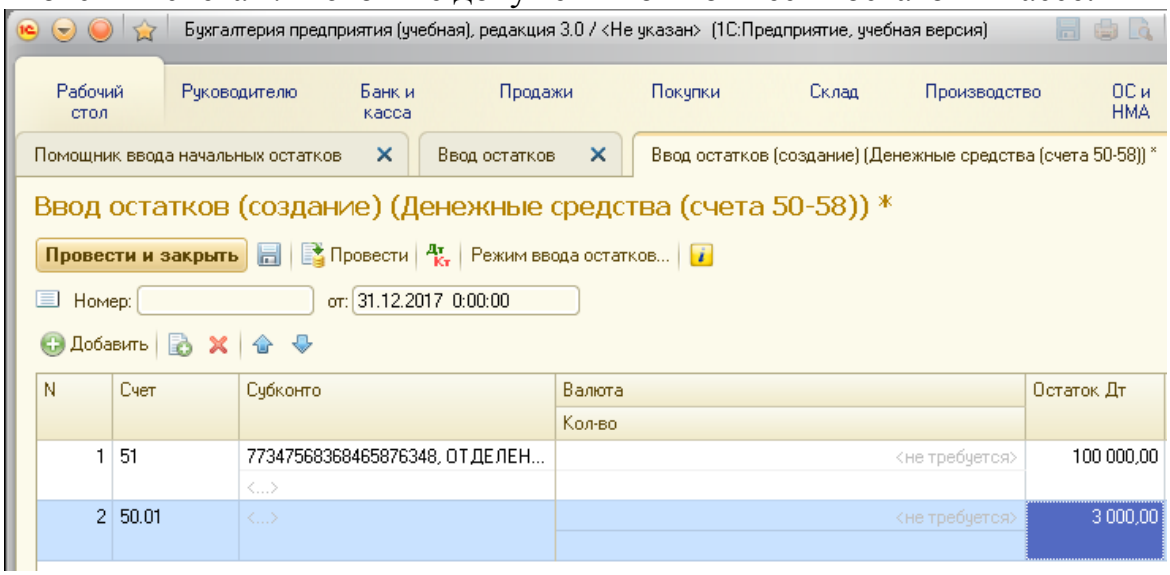
Для ввода входящих остатков следует через меню «Рабочий стол» → пункт «Помощник ввода остатков».

Для ввода входящего остатка на расчётном счёте надо выбрать счет 51 «Расчётный счёт» в списке счетов, и нажать на кнопку "Ввести остатки по счету" (или клавишу «Ins» на клавиатуре).

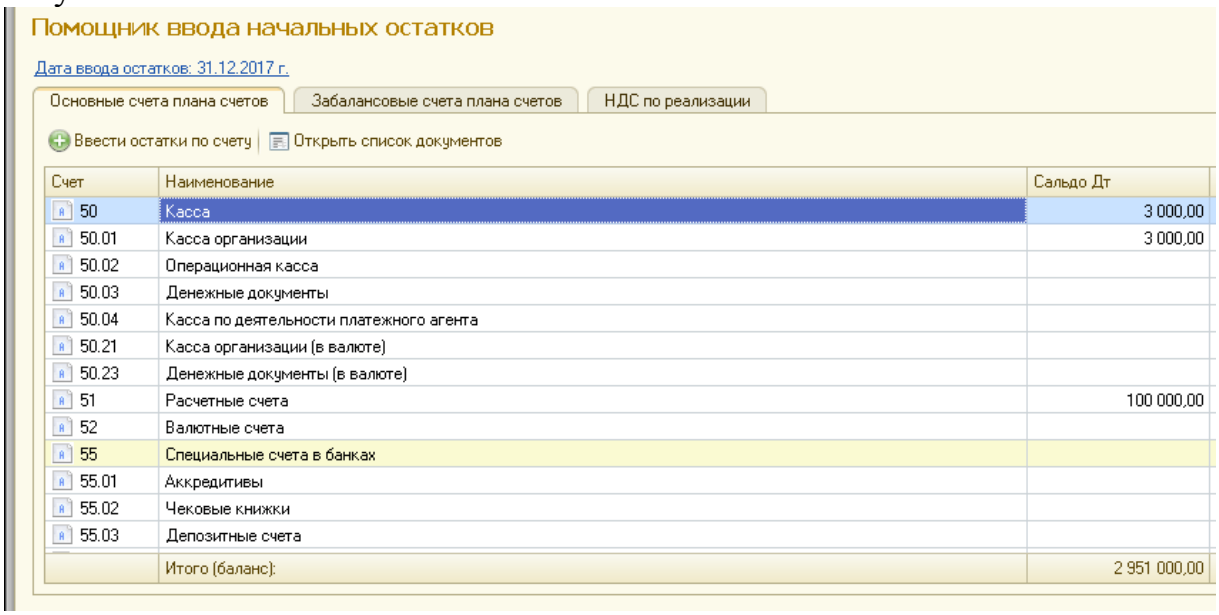
При нажатии на кнопку "Ввести остатки по счету" откроется документ "Ввод остатков".

Документом "Ввод остатков" производится внесение начальных остатков на счёт в разрезе разделов учета. Нажатием кнопки «Создать» открывается форма документа. Через кнопку «Добавить» заполняется табличная часть формы.

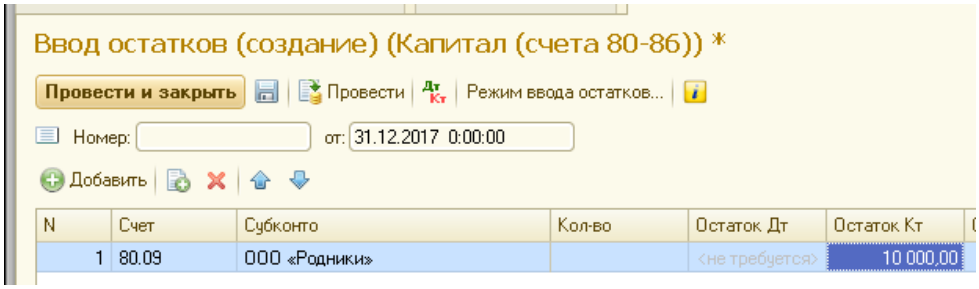
На счёте 51 «Расчётный счёт» предусмотрен аналитический учёт по банковским счетам. В этот же документ можно ввести остаток в кассе.



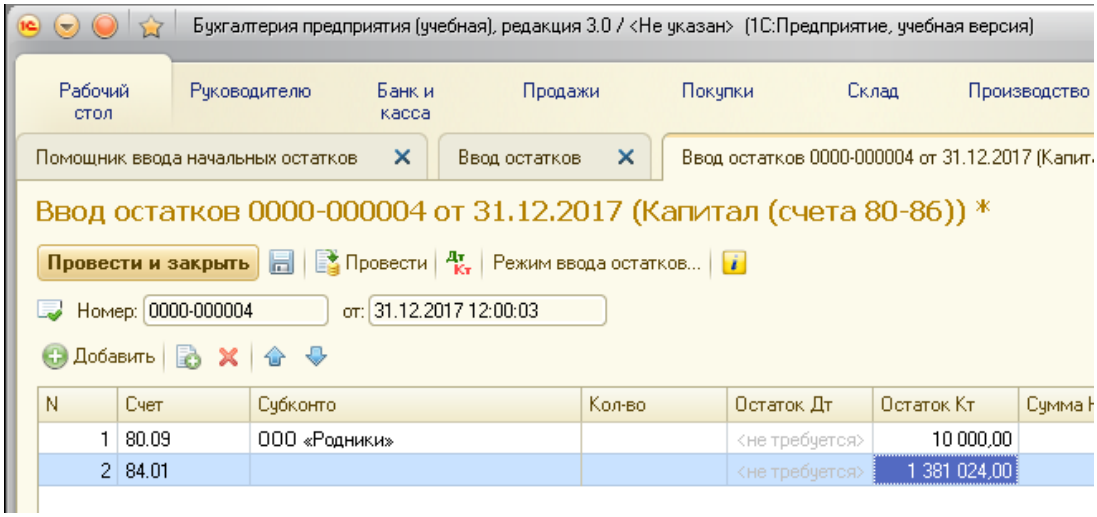
После проведения и закрытия документа, в форме помощника ввода начальных остатков, на счетах 50 и 51 отображаются начальные остатки по дебету.



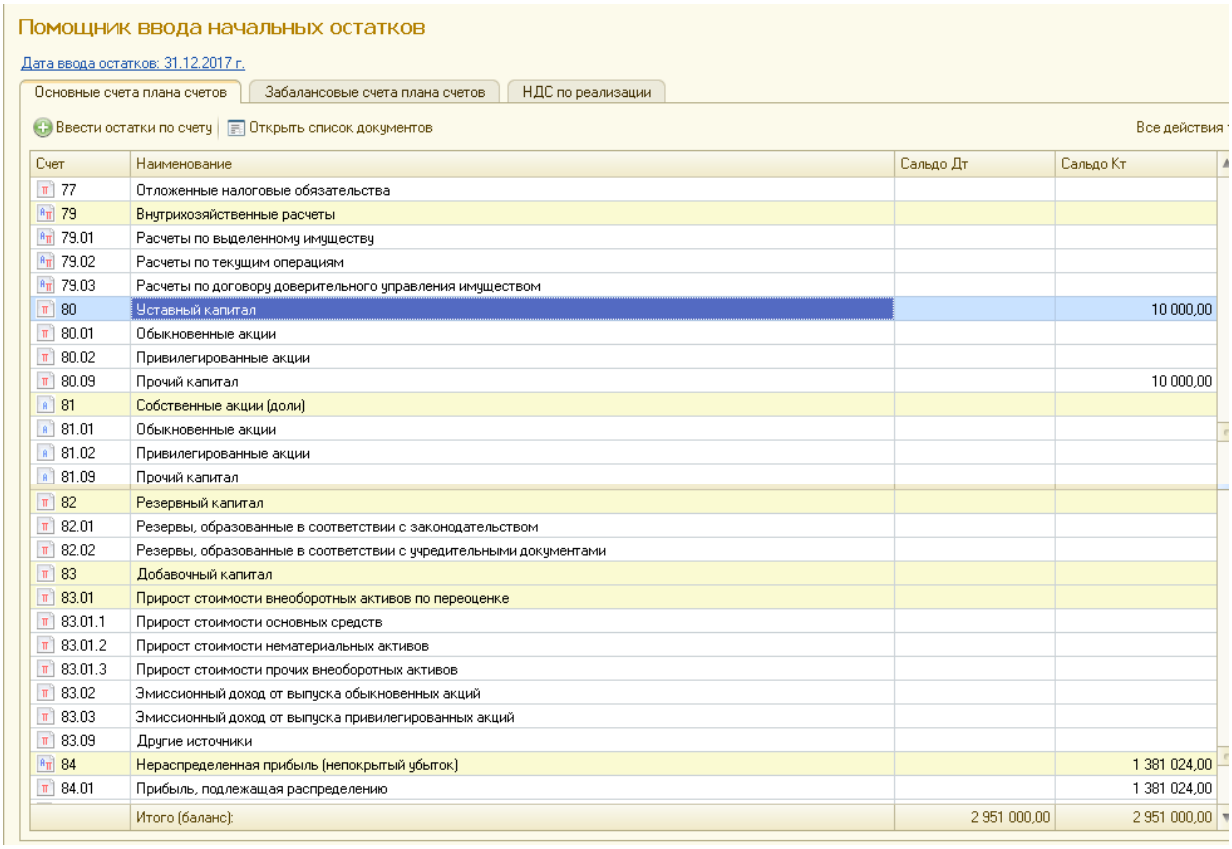
Начальный остаток уставного капитала вводится на счёт 80 «Уставный капитал».



Начальный остаток нераспределённой прибыли вводится на счёт 84 «Нераспределённая прибыль».



После проведения и закрытия документа, в форме помощника ввода начальных остатков, на счетах 80 и 84 отображаются начальные остатки по кредиту.

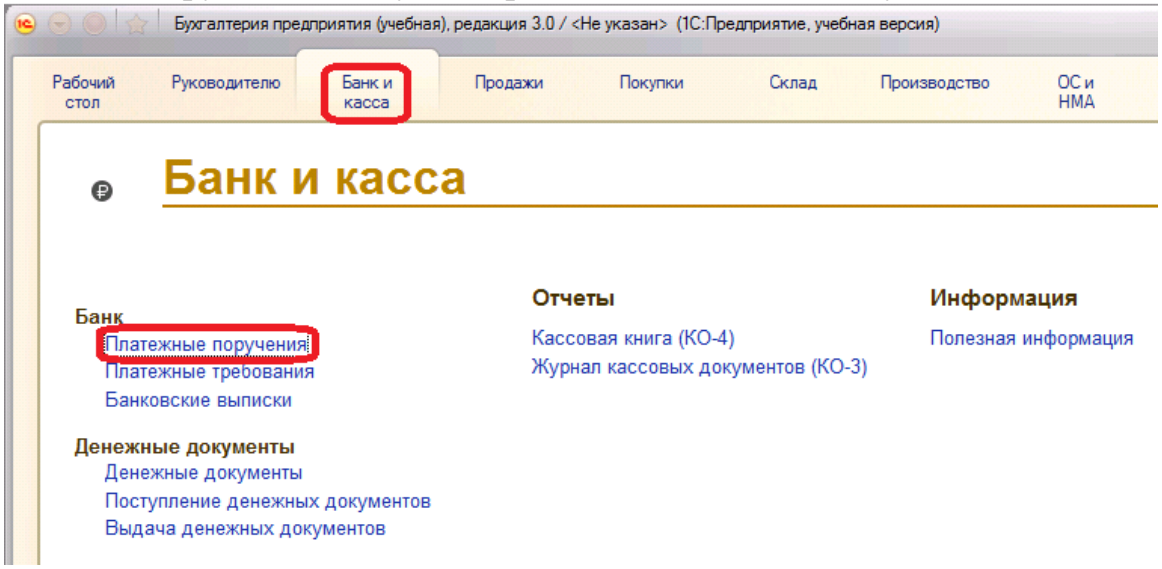


После ввода начальных остатков по всем счетам счёт итоговая сумма по дебету счетов становится равной итоговой сумме по кредиту. Таким образом, счёт 000 закрывается и остатков не имеет.

5.2. Учет операций на расчетном счете.

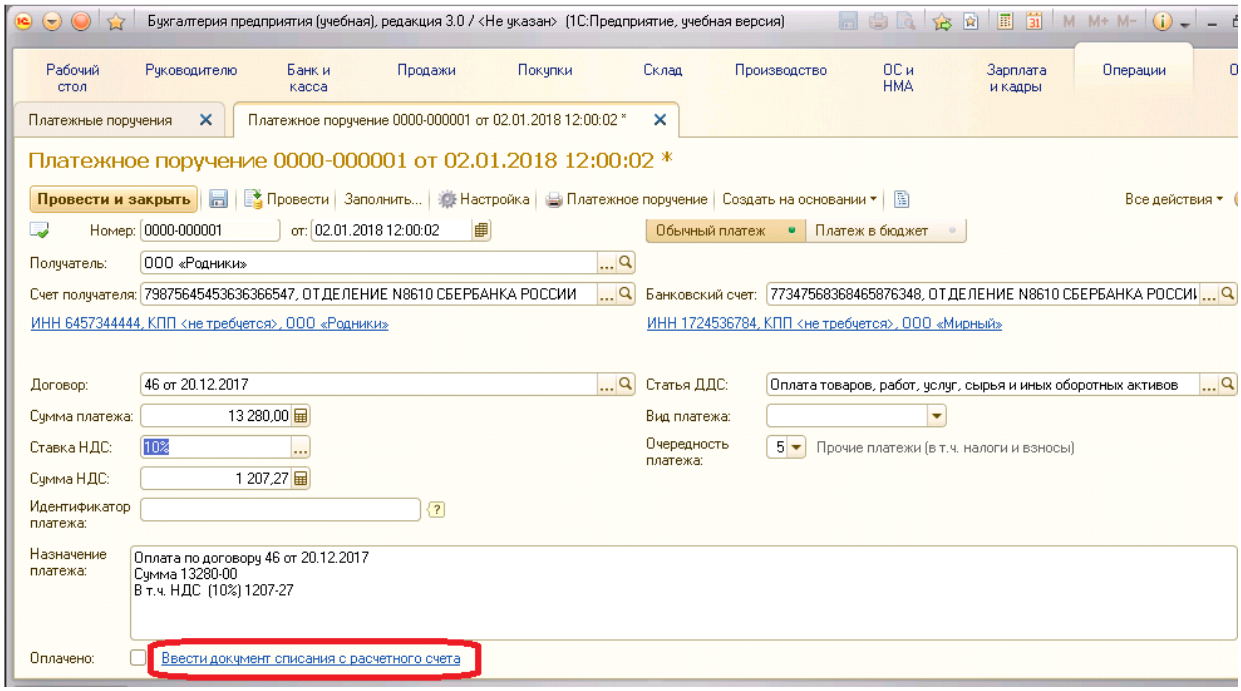
5.2.1. Платежное поручение. Перечисление денежных средств поставщику.

При перечислении денежных средств поставщику, выписывается платёжное поручение банку на перевод денег на счёт получателя.



Документ проводится лишь в том случае, если платежное поручение банком выполнено, т.е. установлен флажок в поле «Оплачено», и проведение осуществляется той датой, которая указана в качестве даты оплаты документа.

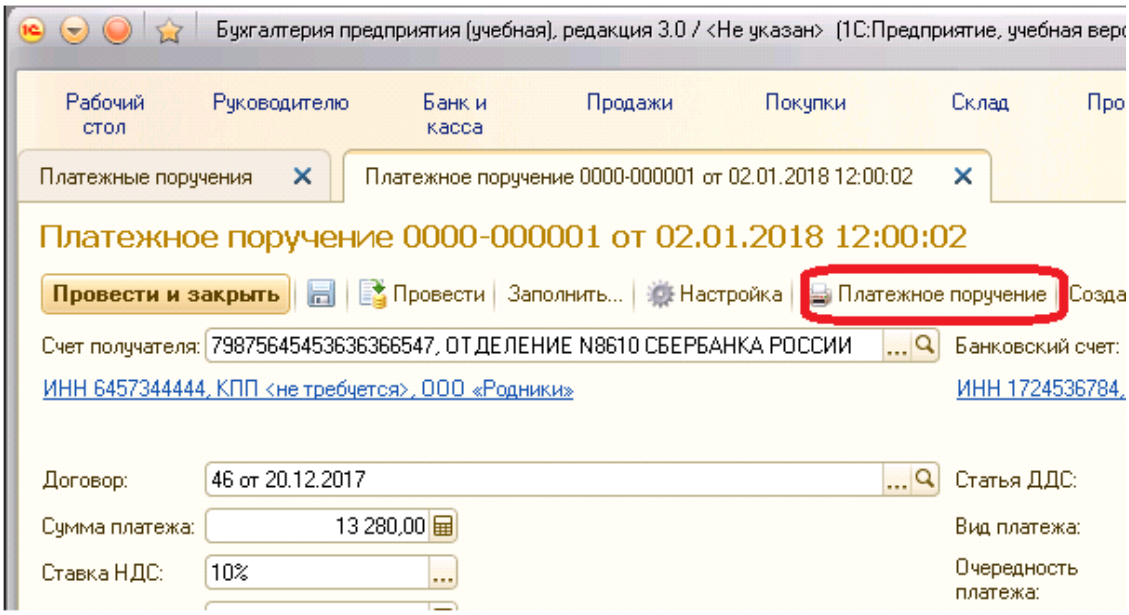
После заполнения всех необходимых полей, следует нажать на ссылку «Ввести документ списания с расчётного счёта».

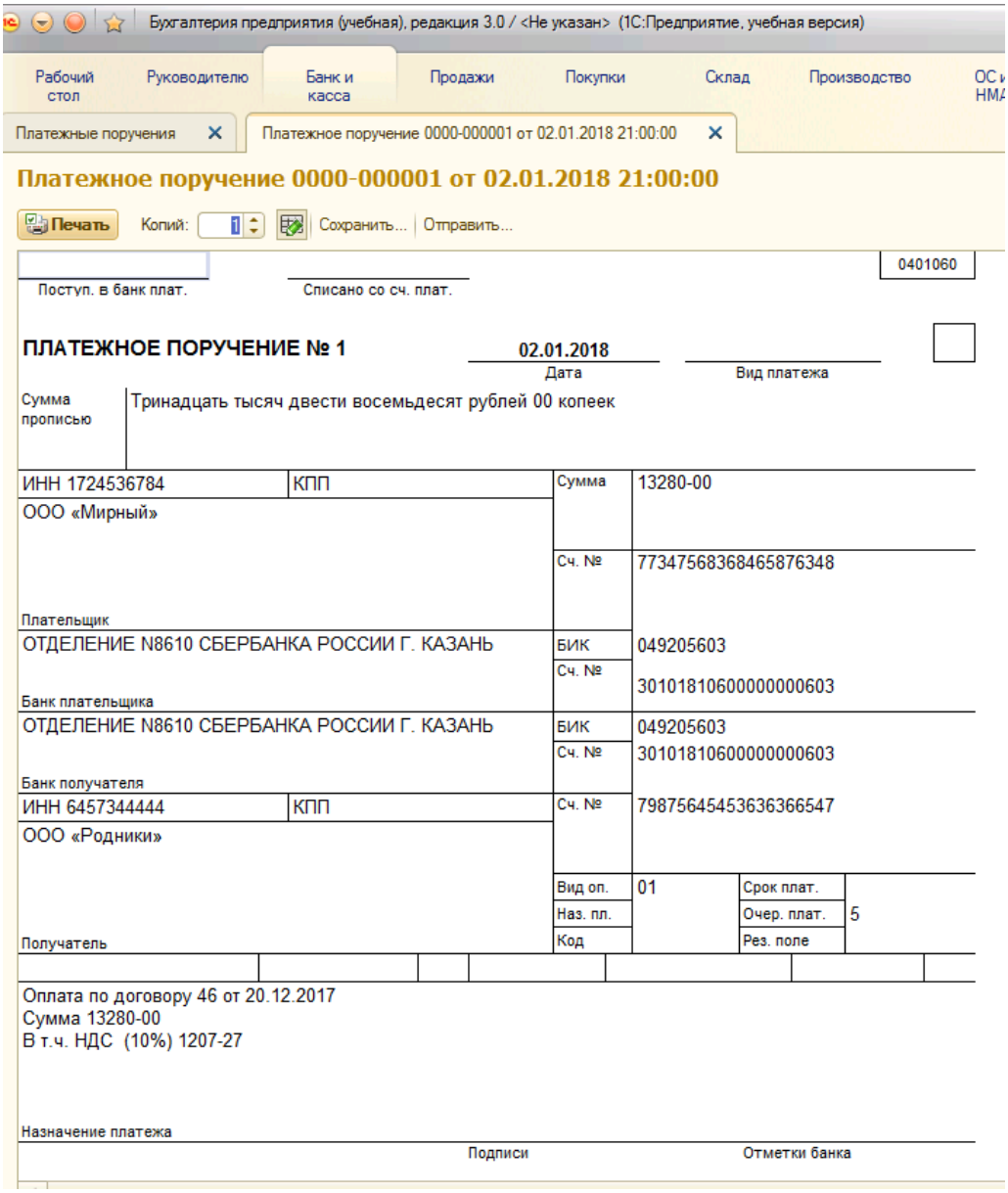


Поля документа автоматически заполнятся данными из платёжного поручения (следует обратить внимание на дату).

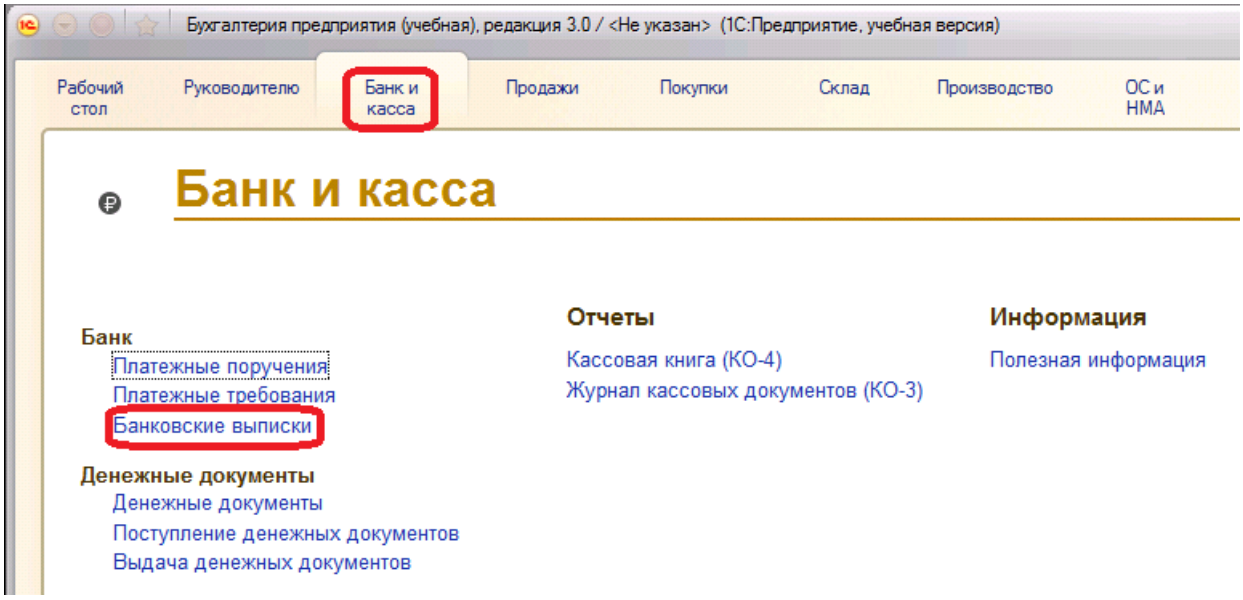
Для просмотра бухгалтерских проводок, сформированных при проведении документа («Провести»), нужно выбрать в списке «Все действия» пункт «Движения документа».

После заполнения всех необходимых полей, платёжное поручение по кнопке «Записать» записывают в информационную базу, по кнопке «Платежное поручение» формируют печатную форму, которую затем выводят на печать.

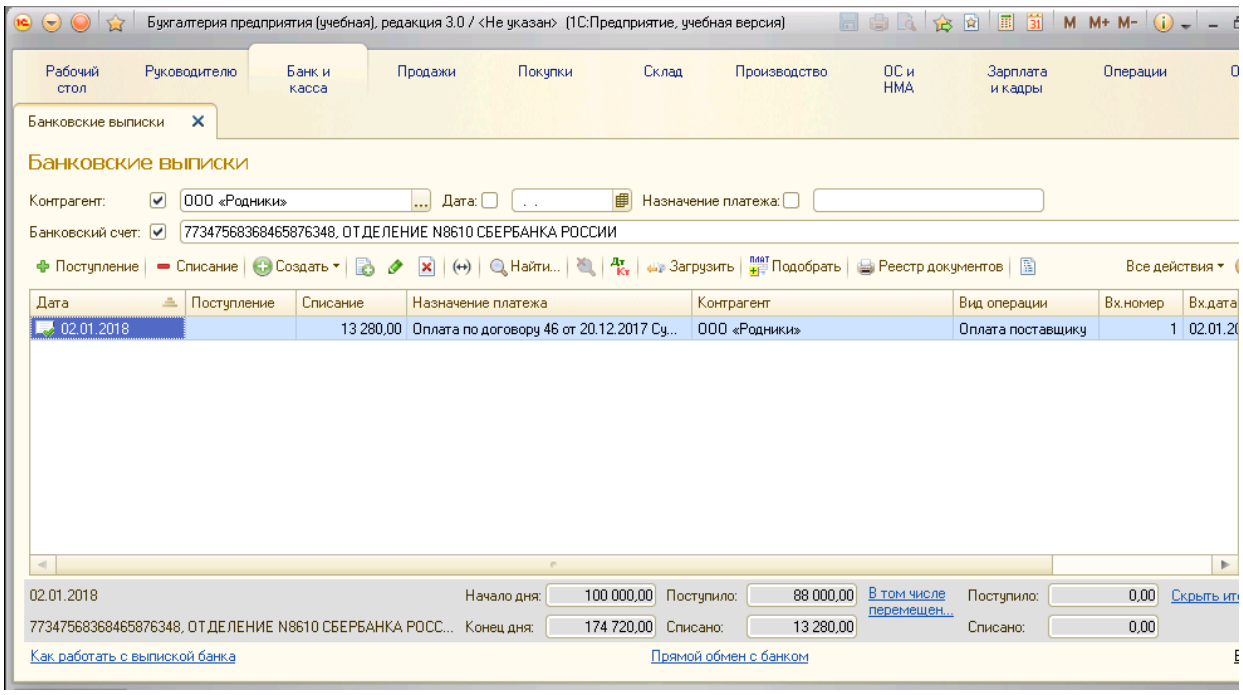

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная вер
Рабочий стол
Руководителю
Банк и касса
Продажи
Покупки
Склад
Про
Платежные поручения
Платежное поручение 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:02
Платежное поручение 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:02
Провести и закрыть
Провести
Заполнить...
Настройка
Платежное поручение
Созда
Счет получателя:
79875645453636366547, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ
Банковский счет:
ИНН 6457344444, КПП <не требуется>, ООО «Родники»
ИНН 1724536784,
Договор:
46 от 20.12.2017
Статья ДДС:
Сумма платежа:
13 280,00
Вид платежа:
Ставка НДС:
10%
Очередность платежа:


Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)
Рабочий стол
Руководителю
Банк и касса
Продажи
Покупки
Склад
Производство
Платежные поручения
Платежное поручение 0000-000001 от 02.01.2018 21:00:00
Платежное поручение 0000-000001 от 02.01.2018 21:00:00
Печать
Копий:
Сохранить...
Отправить...
0401060
Поступ. в банк плат.
Списано со сч. плат.
ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1
02.01.2018
Дата
Вид платежа
Сумма прописью
Тринадцать тысяч двести восемьдесят рублей 00 копеек
ИНН 1724536784
КПП
Сумма
13280-00
ООО «Мирный»
Сч. №
77347568368465876348
Плательщик
ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ Г. КАЗАНЬ
БИК
049205603
Сч. №
30101810600000000603
Банк плательщика
ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ Г. КАЗАНЬ
БИК
049205603
Сч. №
30101810600000000603
Банк получателя
ИНН 6457344444
КПП
Сч. №
79875645453636366547
ООО «Родники»
Вид оп.
01
Срок плат.
Наз. пл.
Очер. плат.
5
Код
Рез. поле
Получатель
Оплата по договору 46 от 20.12.2017
Сумма 13280-00
В т.ч. НДС (10%) 1207-27
Назначение платежа
Подписи
Отметки банка

Документ «Списание с расчётного счёта» отображается в выписке банка (меню «Банк и касса»).

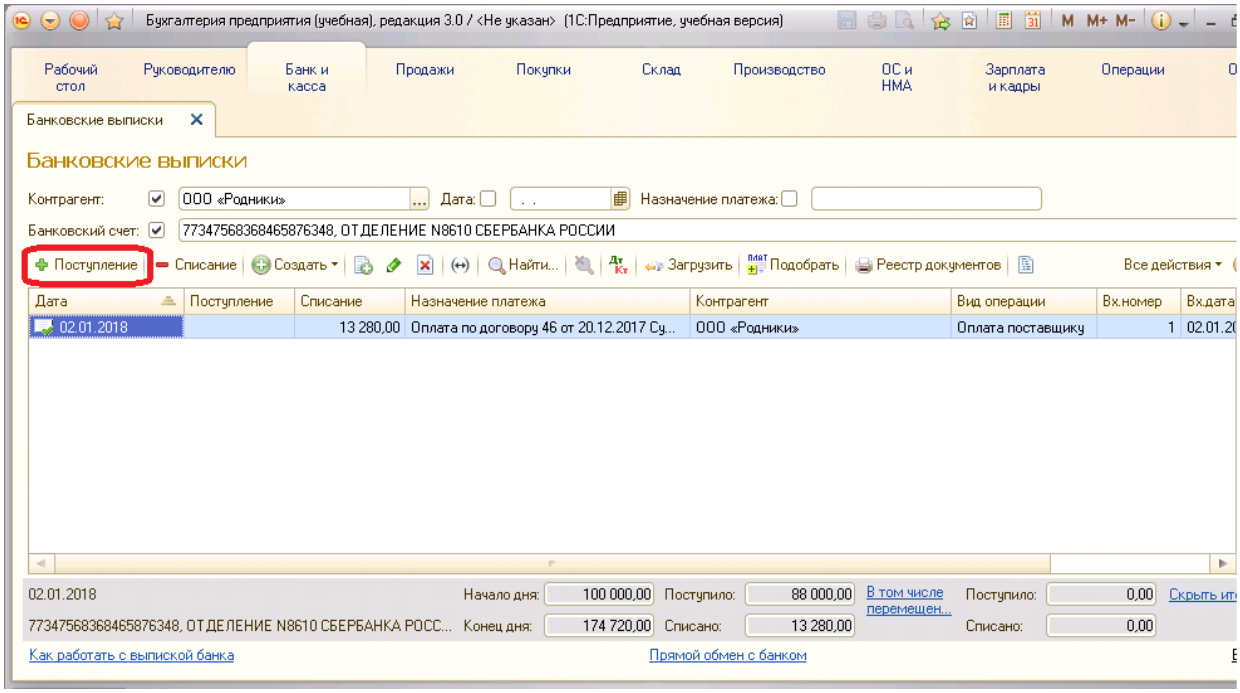


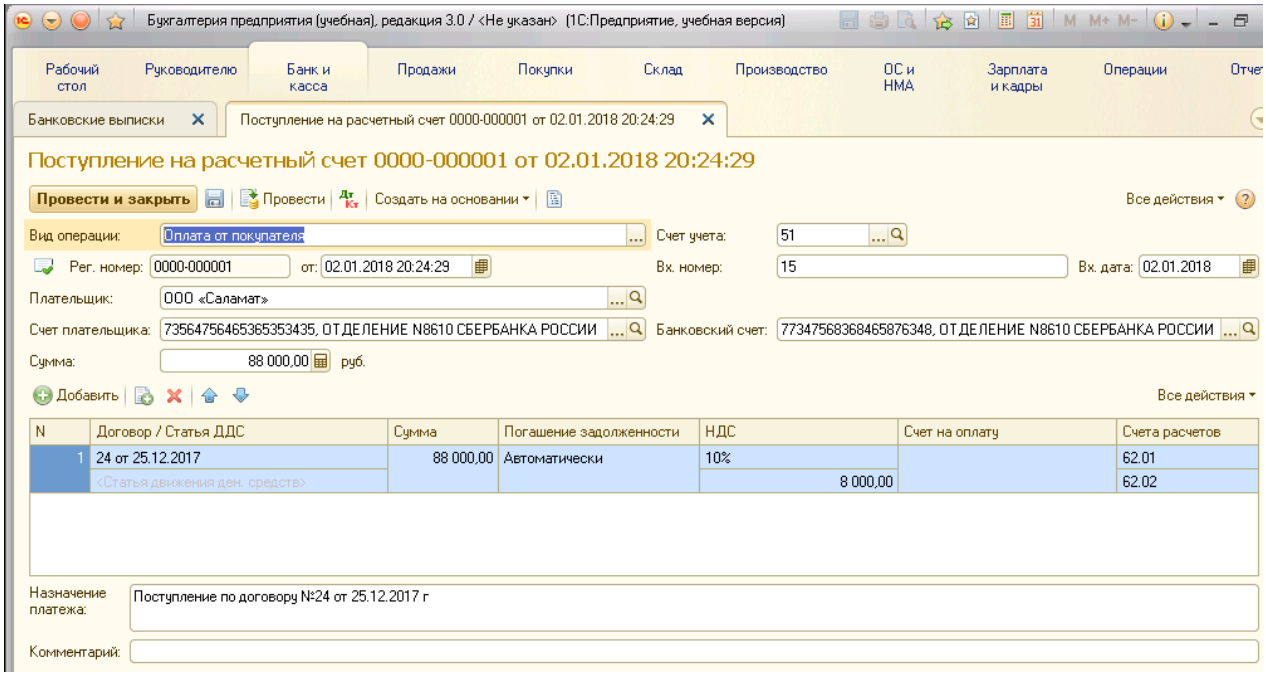
Операции, производимые предприятием, обязательно должны подтверждаться банковской выпиской. Банковскую выписку получают из банка в конце дня вместе с документами (платёжными поручениями). Банковская выписка с расчетного счета - первичный бухгалтерский документ, отображающий движение денежных средств на счете. На основании банковских выписок бухгалтер предприятия сверяет данные учета с операциями, проведенными банком. В случае обнаружения расхождений, бухгалтер должен уведомить об этом банк. Проверка производится в день выдачи документа.



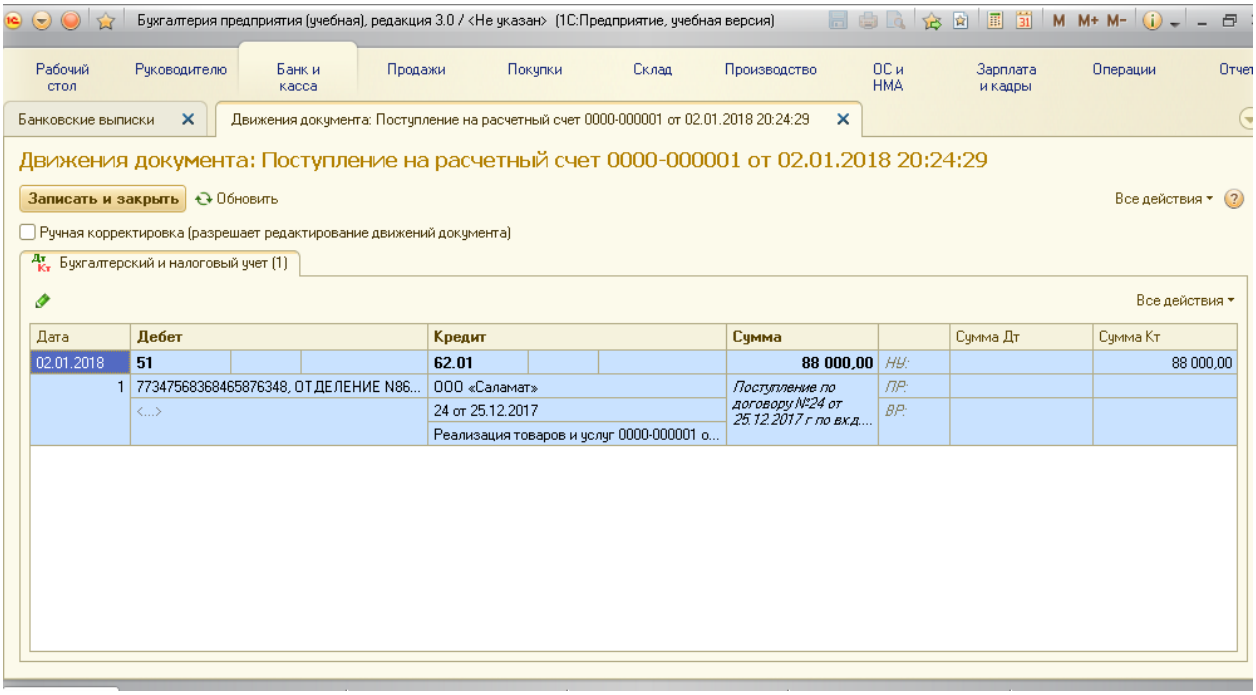
5.2.2. Поступление денежных средств на расчётный счёт от покупателей.

Поступление денежных средств от покупателя продукции на основании платёжного поручения плательщика регистрируется в информационной базе в выписке банка документом «Поступление на расчётный счёт».

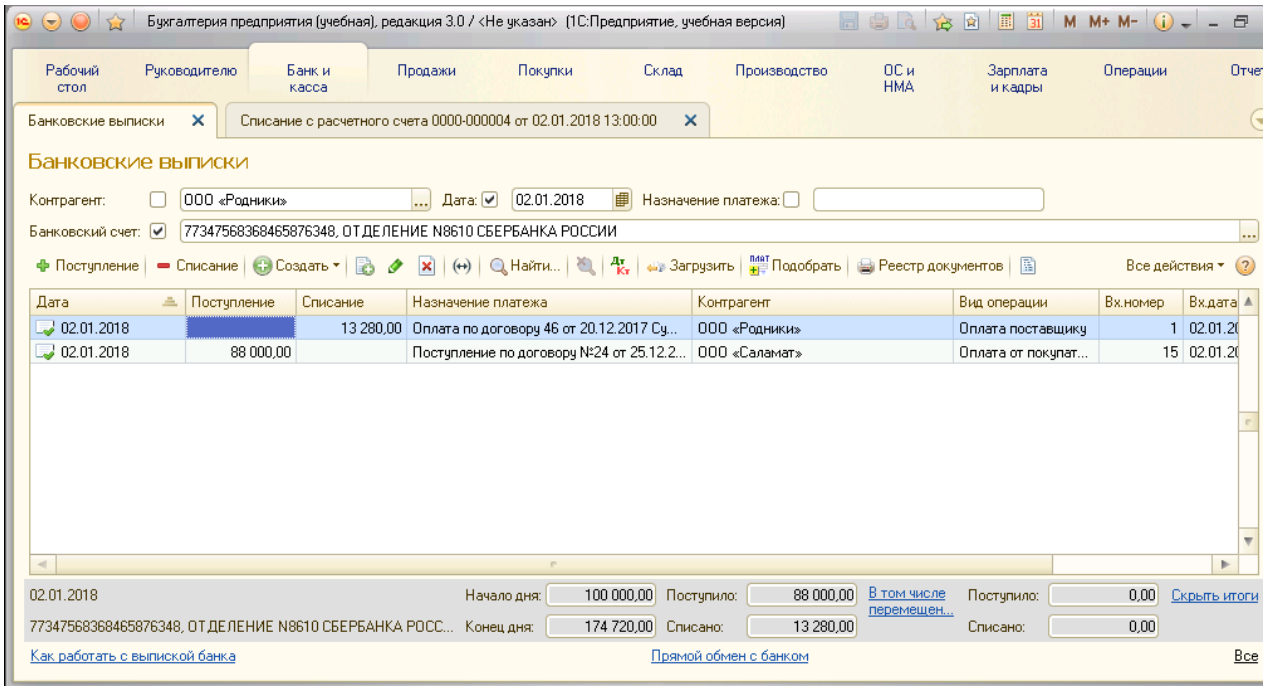




Для просмотра бухгалтерских проводок, сформированных при проведении документа («Провести и закрыть»), нужно выбрать в списке «Все действия» пункт «Движения документа».



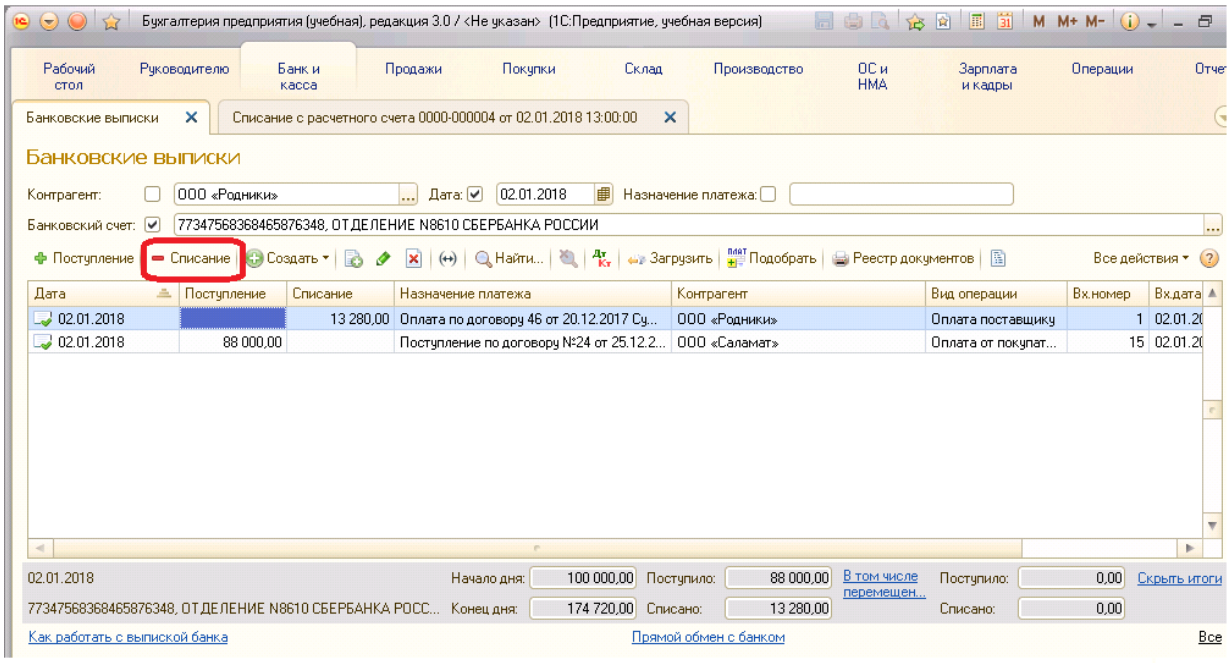
Документ «Поступление на расчётный счёт» найдёт отражение в банковской выписке.



5.2.3. Списание денежных средств с расчётного счёта.

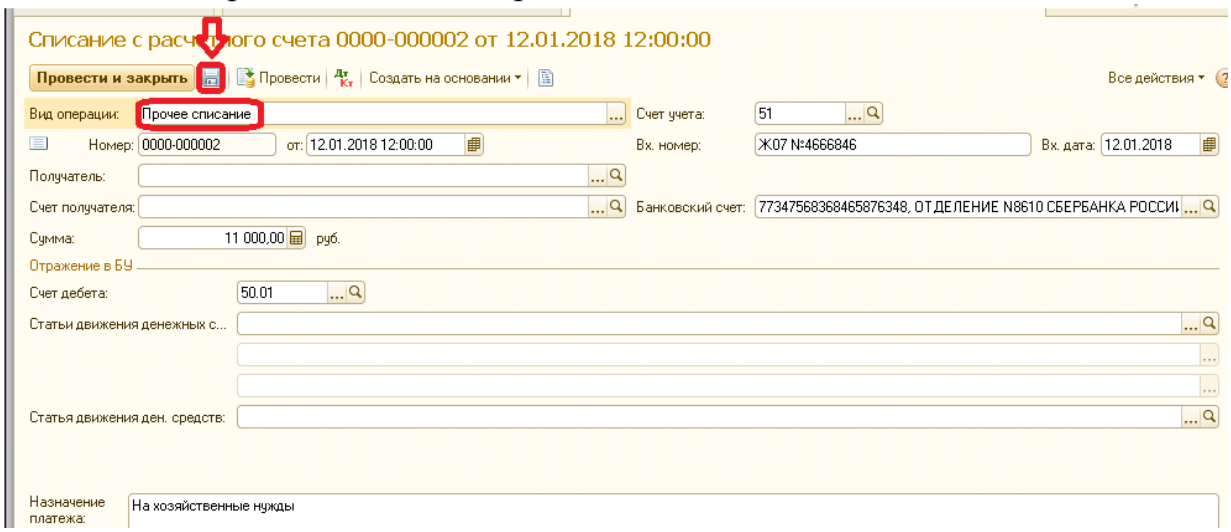
При переводе денег с расчётного счёта в кассу, в компьютерной бухгалтерии оформляются два документа: «Списание с расчётного счёта» и «Приходный кассовый ордер». Проводки формируются документом

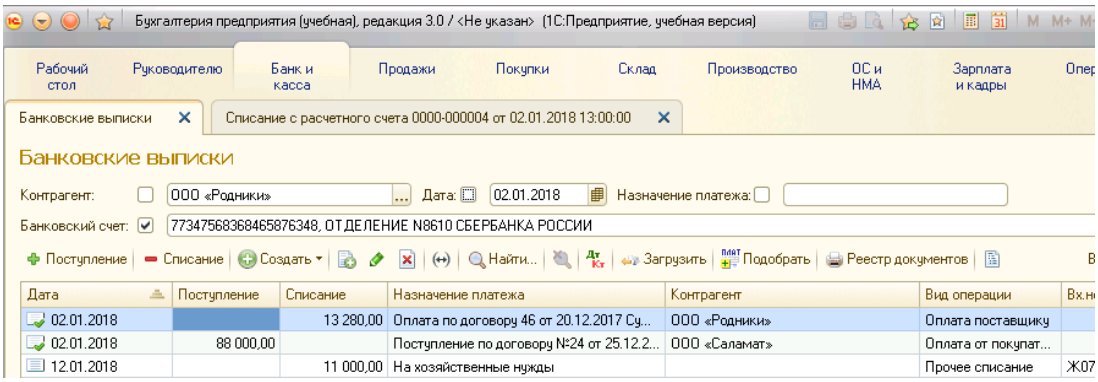
«Приходный кассовый ордер», следовательно, документ «Списание с расчётного счёта» не проводится



В первую очередь следует указать вид операции - «Прочее списание».

Документ «Списание с расчётного счёта», как было сказано выше, не проводится. Сохранение данных производится по кнопке «Записать объект».

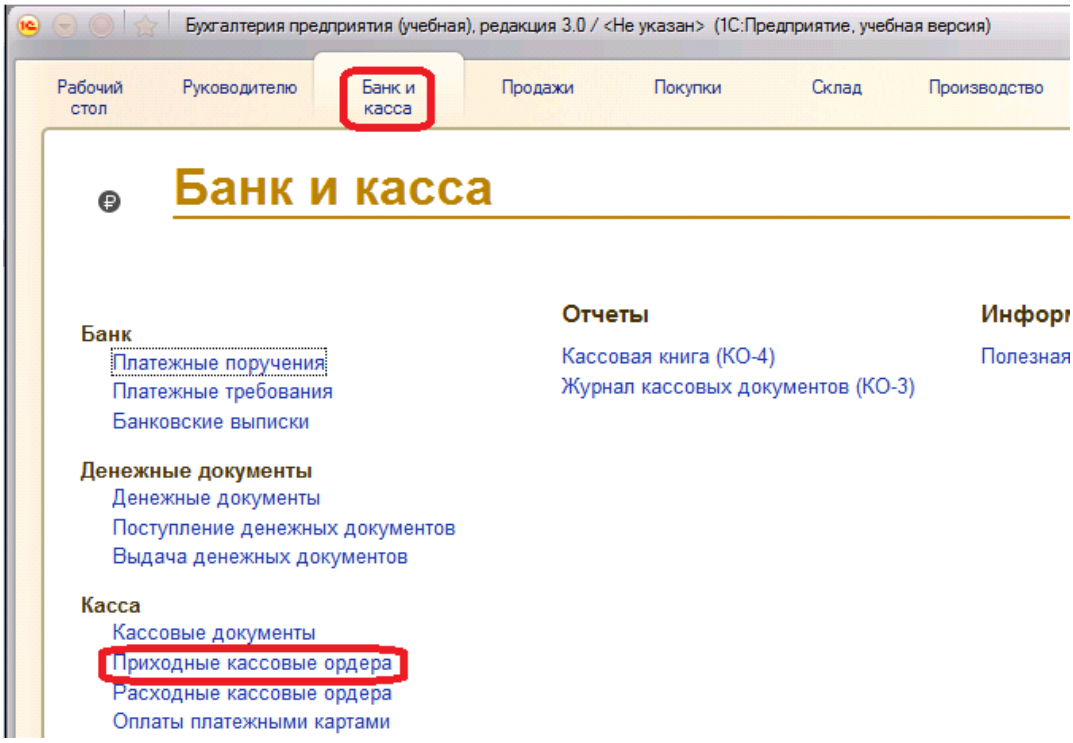




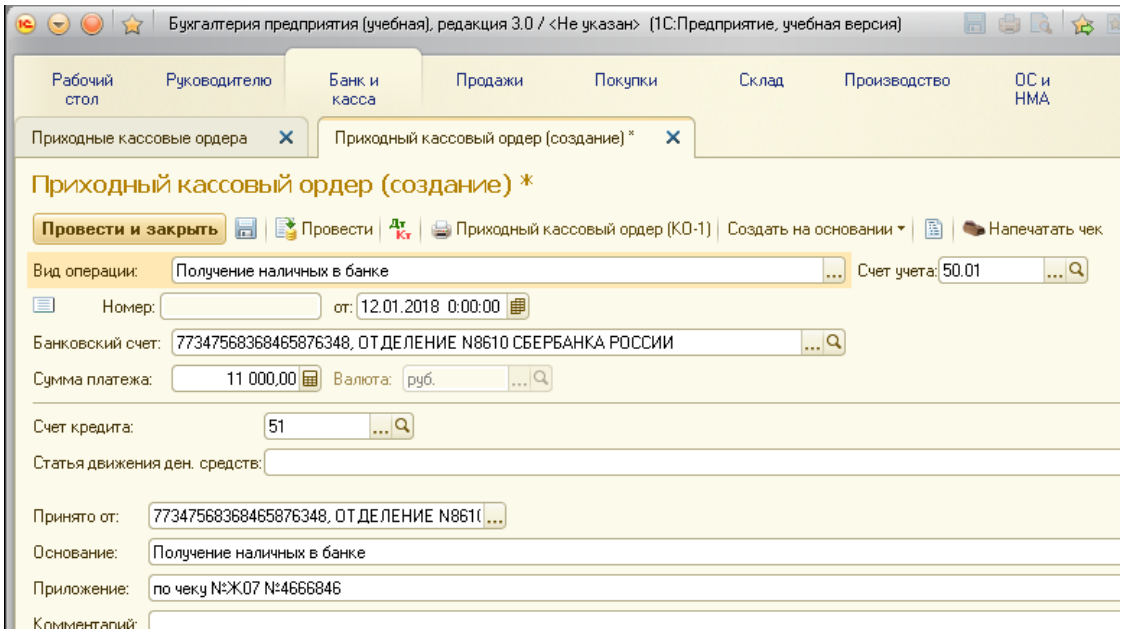
5.3. Учет кассовых операций.

5.3.1. Приходный кассовый ордер. Поступление денежных средств с расчётного счёта.

Приход денежных средств в кассу с расчётного счёта оформляется приходным кассовым ордером (меню Банк и касса»).



Следует установить вид операции «Получение наличных в банке».



После заполнения, формируют печатную форму.

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА

Приходные кассовые ордера | Приходный кассовый ордер 0000-000001 от 12.01.2018 12:00:01 | Приходный кассовый ор

Приходный кассовый ордер 0000-000001 от 12.01.2018 12:00:01

Печать | Копий: 1 | Сохранить... | Отправить...

Унифицированная форма КО-1
Утверждена постановлением Госкомстата России от 18.08.98 № 88

	Коды
Форма по ОКУД	0310001
по ОКПО	4354353535

ООО «Мирный» (организация)

подразделение

ПРИХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР

Номер документа	Дата составления
1	12.01.2018

Дебет	Кредит				Сумма, руб.коп.	Код целевого назначения	
		код структурного подразделения	корреспонди рующий счет, субсчет	код аналити-ческого учета			
50.01			51		11 000,00		

Принято от: 77347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ

Основание:
Получение наличных в банке

Сумма:
Одиннадцать тысяч рублей 00 копеек

В том числе: НДС (без налога) 0-00 руб.

Приложение: по чеку №Ж07 №4666846

Главный бухгалтер _____ (подпись) Мурадова М.М. (расшифровка подписи)

Получил кассир _____ (подпись) Расимов Р.Р. (расшифровка подписи)

ООО «Мирный» (организация)

КВИТАНЦИЯ

к приходному кассовому ордеру № 1
от **12 января 2018 г.**

Принято от
77347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ

Основание
Получение наличных в банке

Сумма **11 000 руб. 00 коп.** (цифрами)
Одиннадцать тысяч рублей 00 копеек

В том числе
НДС (без налога) 0-00 руб.

12 января 2018 г.

М.П. (штампа)

Главный бухгалтер
_____ (подпись) Мурадова М.М. (расшифровка подписи)

Кассир
_____ (подпись) Расимов Р.Р. (расшифровка подписи)

После фактического поступления денежных средств в кассу, нажимается кнопка «Провести и закрыть», и формируется проводка.

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС НМ

Приходные кассовые ордера | Движения документа: Приходный кассовый ордер 0000-000001 от 12.01.2018 12:00:01

Движения документа: Приходный кассовый ордер 0000-000001 от 12.01.2018 12:0

Записать и закрыть | Обновить

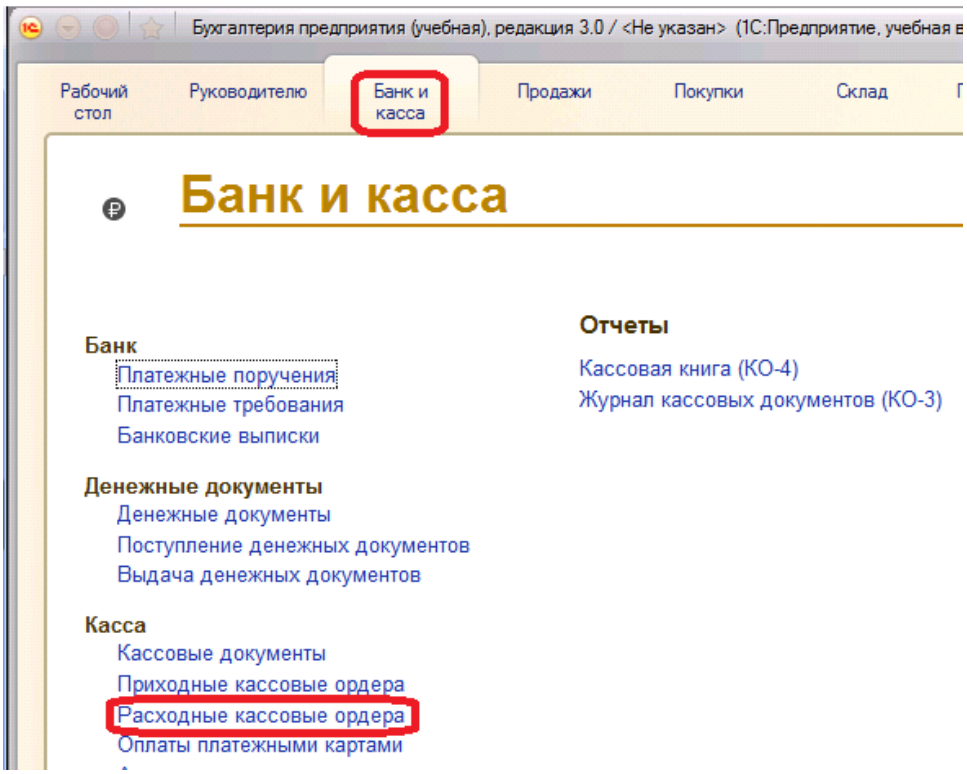
Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (1)

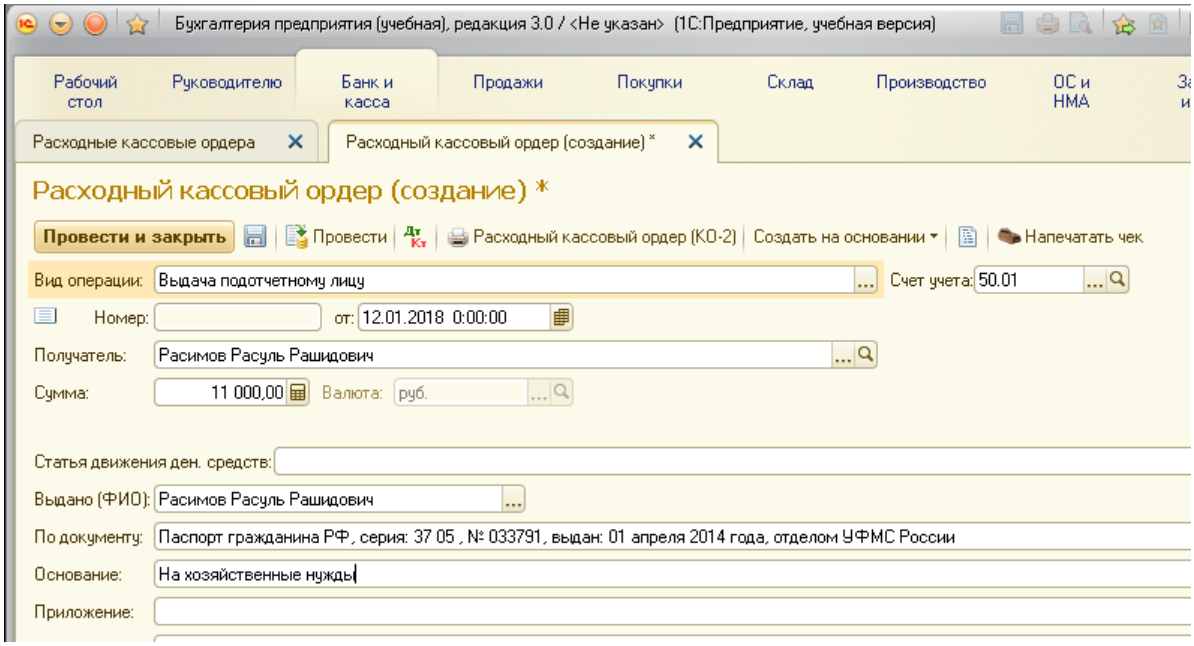
Дата	Дебет			Кредит			Сумма
12.01.2018	50.01			51			11 000,00
1	<...>			77347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N86...			*Получение наличных в банке, по чеку...*
				<...>			

5.3.2. Расчёты с подотчётными лицами.

Для выдачи подотчётных сумм предназначен документ «Расходный кассовый ордер» (меню Банк и касса»).



Следует указать вид операции «Выдача подотчётному лицу».



После записи документа, формируют печатную форму расходного кассового ордера.

Расходный кассовый ордер 0000-000001 от 12.01.2018 12:00:02

Печать | Копий: 1 | Сохранить... | Отправить...

Унифицированная форма № КО-2
Утверждена постановлением Госкомстата России от 18.08.98 № 88

		коды
ООО «Мирный» (организация)	Форма по ОКУД	0310002
(структурное подразделение)	по ОКПО	4354353535

РАСХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР

Номер документа	Дата составления
1	12.01.2018

Дебет				Кредит	Сумма, руб.коп.	Код целевого назначения	
	код структурного подразделения	корреспондирующий счет, субсчет	код аналитического учета				
		71.01		50.01	11 000,00		

Выдать: Расимов Расуль Рашидович (фамилия, имя, отчество)

Основание: На хозяйственные нужды

Сумма: Одиннадцать тысяч рублей 00 копеек (прописью)

Приложение

Руководитель организации: Генеральный директор (должность) _____ (подпись) Осокин О.О. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Мурадова М.М. (расшифровка подписи)

Получил (сумма прописью) _____ руб. _____ коп.

12 января 2018 г. Подпись _____

По: Паспорт гражданина РФ, серия: 37 05 , № 033791, выдан: 01 апреля 2014 года, отделом УФМС России (наименование, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность получателя)

Выдал кассир _____ (подпись) Расимов Р.Р. (расшифровка подписи)

После того, как руководитель организации подпишет расходный кассовый ордер, электронная форма документа проводится и формируется проводка на выдачу денег подотчётному лицу из кассы.

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА | Зарплата и кадры | Ор

Расходные кассовые ордера | Движения документа: Расходный кассовый ордер 0000-000001 от 12.01.2018 12:00:02

Движения документа: Расходный кассовый ордер 0000-000001 от 12.01.2018 12:00:02

Записать и закрыть | Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (1)

Дата	Дебет			Кредит			Сумма		Сумма Дт	С
12.01.2018	71.01			50.01			11 000,00	НУ:	11 000,00	
1	Расимов Расуль Рашидович			<...>			На хозяйственные нужды	ПР:		
								ВР:		

Возврат неиспользованных подотчётных сумм оформляется приходным кассовым ордером («Банк и касса»).

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА

Приходные кассовые ордера | Приходный кассовый ордер (создание) *

Приходный кассовый ордер (создание) *

Провести и закрыть | Провести | Приходный кассовый ордер (КО-1) | Создать на основании | Напечатать чек

Вид операции: Возврат от подотчетного лица Счет учета: 50.01

Номер: от: 14.01.2018 0:00:00

Подотчетное лицо: Расимов Расуль Рашидович

Сумма платежа: 1 000,00 Валюта: руб.

Статья движения ден. средств:

Принято от: Расимов Р.Р.

Основание:

Приложение:

Комментарий:

Формируется печатная форма приходного кассового ордера.

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА

Приходные кассовые ордера | Приходный кассовый ордер 0000-000002 от 14.01.2018 12:00:00 | Приходный кассовый орд

Приходный кассовый ордер 0000-000002 от 14.01.2018 12:00:00

Печать Копий: 1 Сохранить... Отправить...

Унифицированная форма КО-1
Утверждена постановлением Госкомстата России от 18.08.98 № 88

	Коды
Форма по ОКУД	0310001
по ОКПО	4354353535

ООО «Мирный»
организация

подразделение

ПРИХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР

Номер документа	Дата составления
2	14.01.2018

Дебет	Кредит				Сумма, руб.коп.	Код целевого назначения	
		код структурного подразделения	корреспонди рующий счет, субсчет	код аналити-ческого учета			
50.01			71.01		1 000,00		

Принято от: Расимов Р.Р.

Основание:

Сумма:
Одна тысяча рублей 00 копеек

В том числе: НДС (без налога) 0-00 руб.

Приложение:

Главный бухгалтер _____ подпись Мурадова М.М. расшифровка подписи

Получил кассир _____ подпись Расимов Р.Р. расшифровка подписи

ООО «Мирный»
организация

КВИТАНЦИЯ

к приходному кассовому ордеру № 2
от 14 января 2018 г.

Принято от
Расимов Р.Р.

Основание

Сумма 1 000 руб. 00 коп.
цифрами
Одна тысяча рублей 00 копеек

В том числе
НДС (без налога) 0-00 руб.

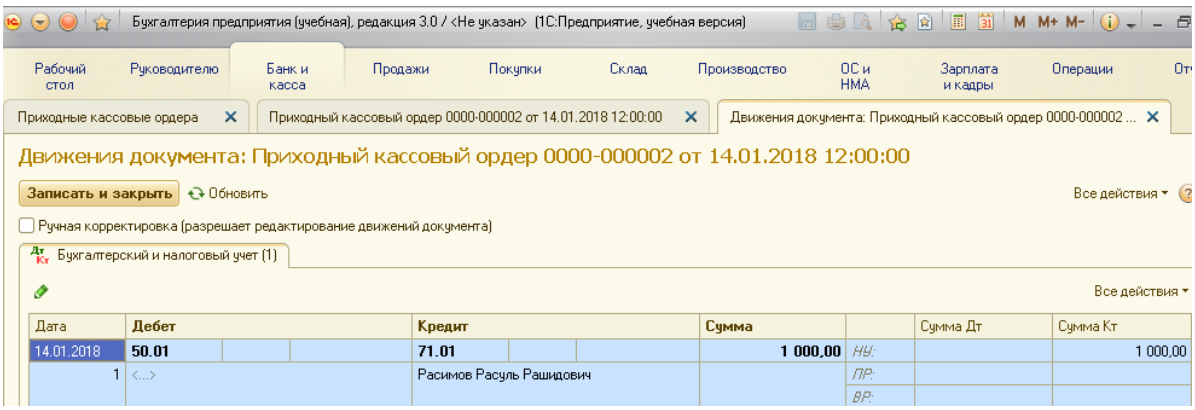
14 января 2018 г.

М.П. (штампа)

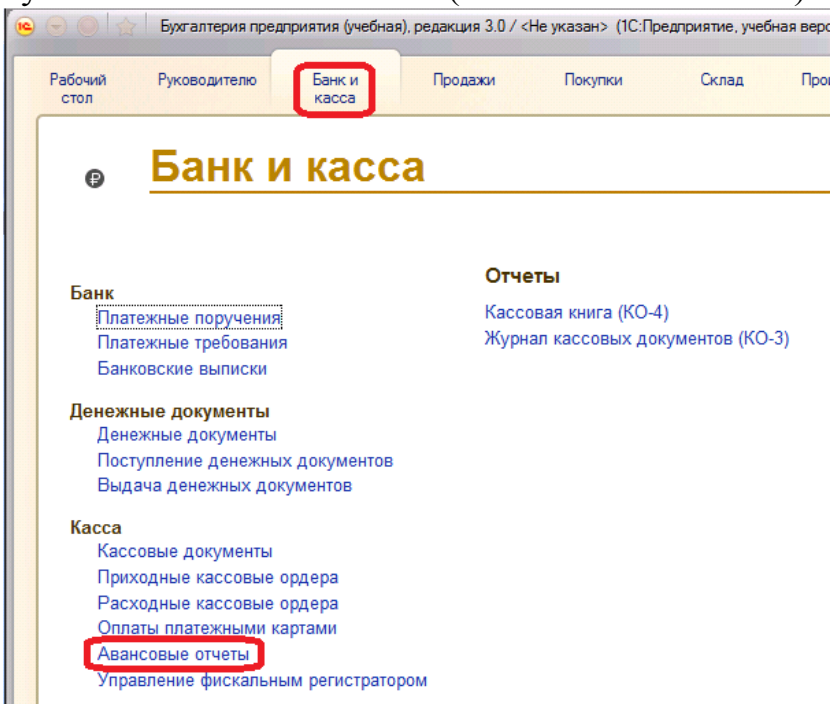
Главный бухгалтер
_____ подпись Мурадова М.М. расшифровка подписи

Кассир
_____ подпись Расимов Р.Р. расшифровка подписи

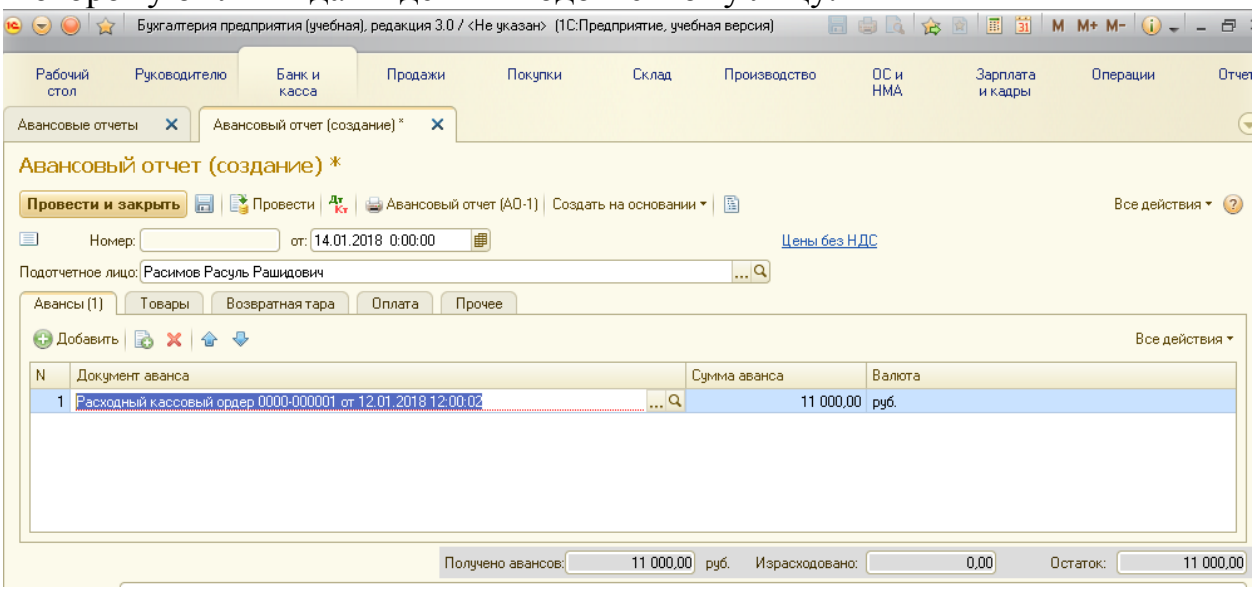
Документ проводится после фактического получения денег в кассу от подотчётного лица.



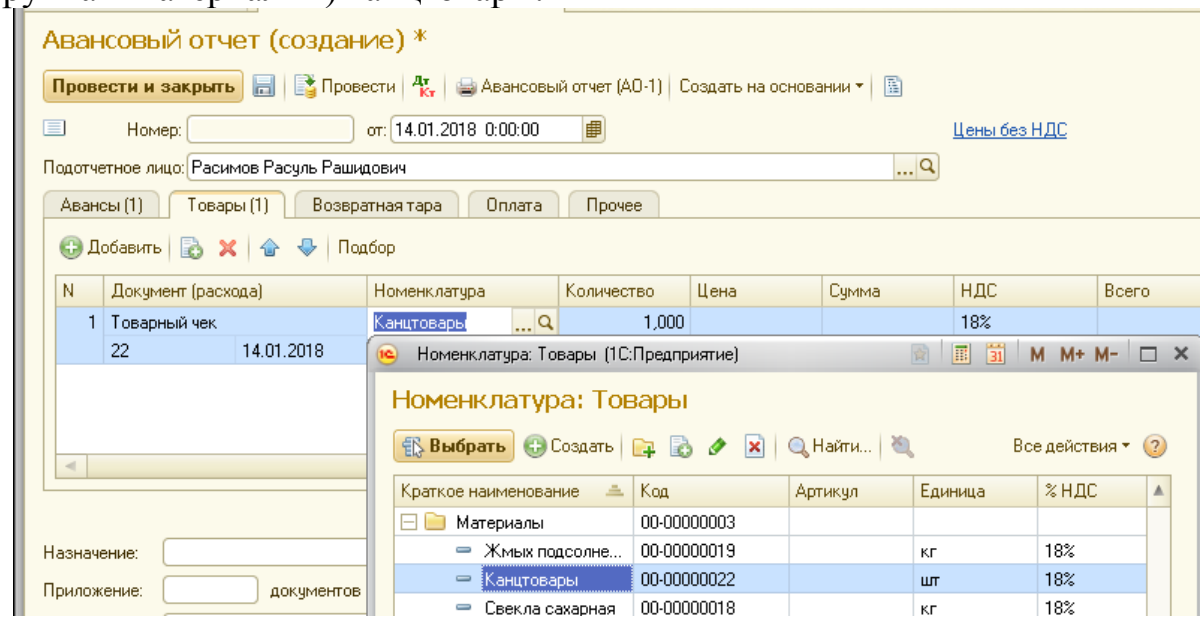
В качестве отчёта по использованным суммам, работник составляет документ «Авансовый отчёт» (меню «Банк и касса»).



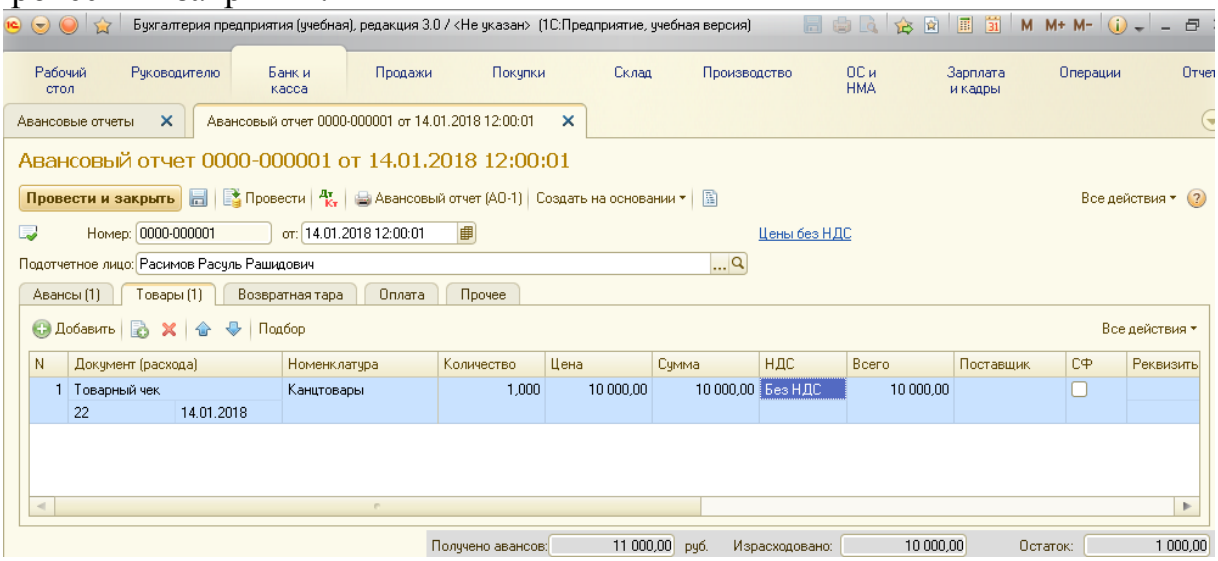
В табличной части документа следует указать расходный кассовый ордер, по которому были выданы деньги подотчётному лицу.



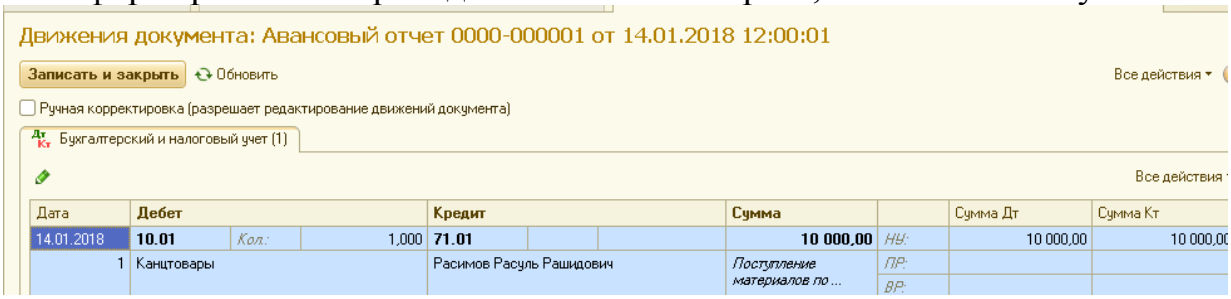
В зависимости от направления произведённых расходов, заполняются вкладки «Товары», «Возвратная тара» и т.д. По условию задачи были приобретены канцтовары, следовательно, заполняется вкладка «Товары». Для поля «Номенклатура», необходимо ввести в справочник «Номенклатура» (группа «Материалы») канцтовары.



Далее заполняются необходимые поля, и документ проводится по кнопке «Провести и закрыть».



Сформированные проводки можно посмотреть, нажав на кнопку



Печатная форма формируется нажатием на кнопку «Авансовый отчёт (АО-1)».

Унифицированная форма № АО-1
Утверждена постановлением Госкомстата России от 01.08.2001 № 55

	Код
Форма по ОКУД	0302001
по ОКПО	4354353535

ООО «Мирный»
наименование организации

УТВЕРЖДАЮ
Отчет в сумме 10 000 руб. 00 коп.

Руководитель Генеральный директор
должность

АВАНСОВЫЙ ОТЧЕТ

Номер	Дата
1	14.01.2018

подпись Осокин О.О.
расшифровка подписи

14 января 2018 г.

		Код
Структурное подразделение	Основное подразделение	00-000001
Подотчетное лицо (фамилия, инициалы)	Расимов Р.Р.	Табельный номер 0000-00003

Профессия (должность) Кассир Назначение аванса

Наименование показателя		Сумма, руб.коп.
Предыдущий аванс	остаток	
	перерасход	1 000,00
Получен аванс 1. из кассы		11 000,00
1а. в валюте (справочно)		
2. по банковским картам		
2а. в валюте (справочно)		
Итого получено		11 000,00
Израсходовано		10 000,00
	остаток	
	перерасход	

Бухгалтерская запись			
дебет		кредит	
счет, субсчет	сумма, руб.коп.	счет, субсчет	сумма, руб.коп.
10.01	10 000,00	71.01	10 000,00

Приложение _____ документов на _____ листах

Отчет проверен. К утверждению в сумме: Десять тысяч рублей 00 копеек (10 000 руб. 00 коп.)

Главный бухгалтер _____ Мурадова М.М.
подпись расшифровка подписи

Бухгалтер _____ _____
подпись расшифровка подписи

Остаток внесен
Перерасход выдан в сумме [ ] руб. [ ] коп. по кассовому ордеру № ____ " " _____ 20 __ г.

Бухгалтер (кассир) _____ Расимов Р.Р. " " _____ 20 __ г.
подпись расшифровка подписи

линия отреза

Расписка. Принят к проверке от Расимов Р.Р. авансовый отчет № 1
от 14 января 2018 г. на сумму Десять тысяч рублей 00 копеек (10 000 руб. 00 коп.) ,
количество документов на листах.

Бухгалтер _____ _____ " " _____ 20 __ г.
подпись расшифровка подписи

Оборотная сторона формы № АО-1

Номер по порядку	Документ, подтверждающий производственные расходы		Наименование документа (расхода)	Сумма расхода				Дебет счета, субсчета
				по отчету		принятая к учету		
	Дата	Номер		в руб. коп	в валюте	в руб. коп	в валюте	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	14.01.2018	22	Товарный чек	10 000,00		10 000,00		10.01, 19.03
			Итого	10 000,00		10 000,00		

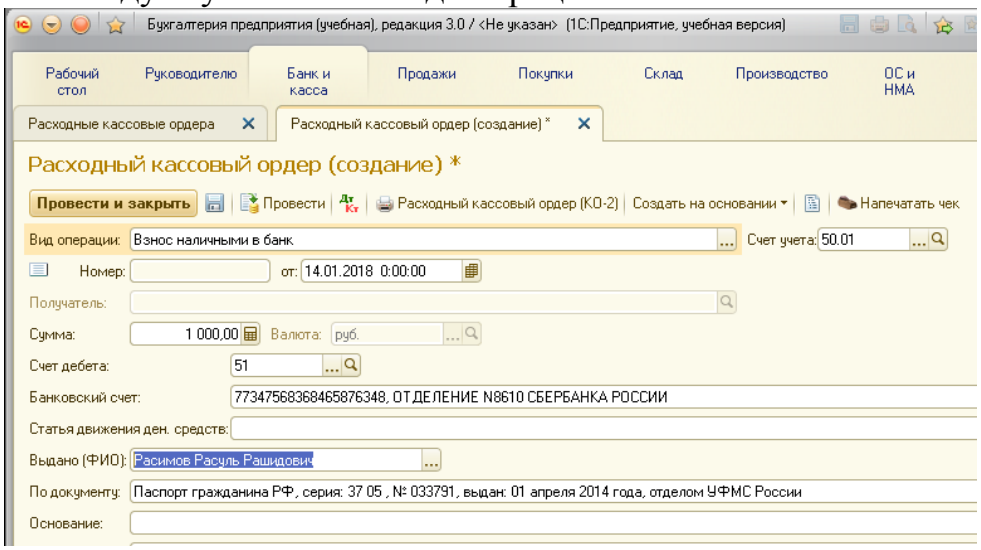
Подотчетное лицо _____ Расимов Р.Р.
подпись расшифровка подписи

5.3.3.Сдача наличных денежных средств на расчётный счёт.

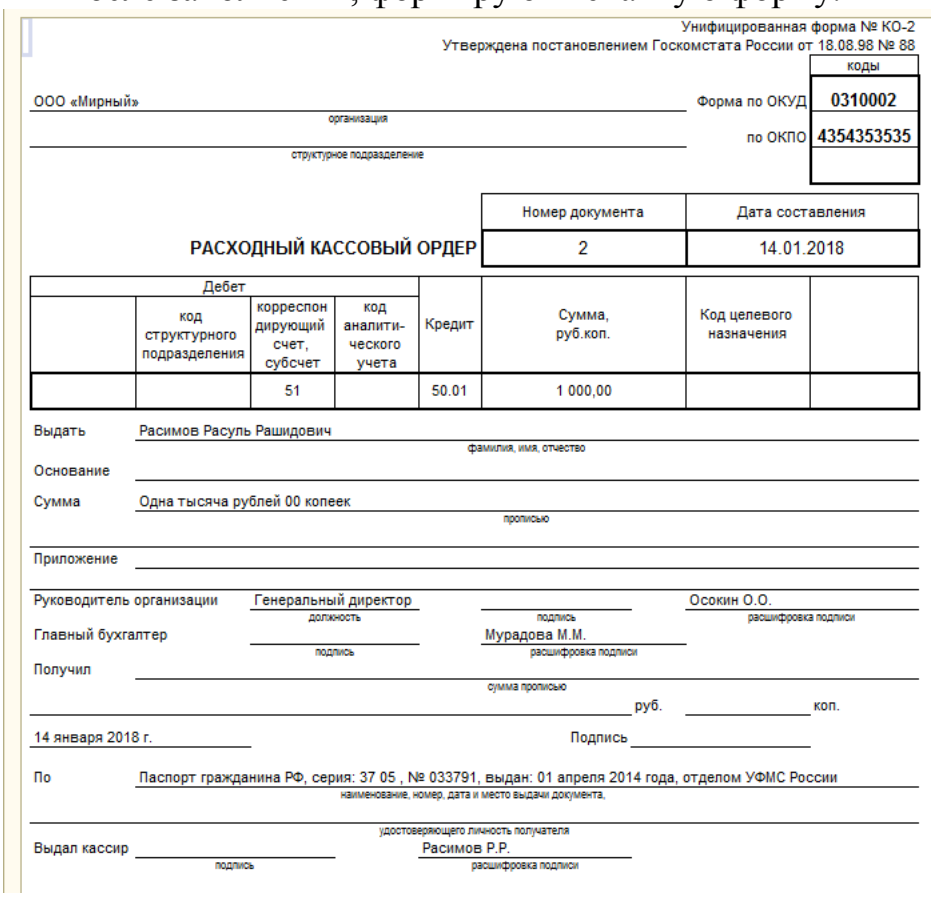
При переводе денег из кассы на расчётный счёт, в компьютерной бухгалтерии оформляются два документа: «Расходный кассовый ордер» и «Поступление на расчётный счёт». Проводки формируются документом «Расходный кассовый ордер», следовательно, документ «Поступление на расчётный счёт» не проводится.

Перевод денежных средств из кассы на расчётный счёт оформляется расходным кассовым ордером (меню Банк и касса»).

Следует установить вид операции «Взнос наличными в банк».



После заполнения, формируют печатную форму.



Унифицированная форма № КО-2
Утверждена постановлением Госкомстата России от 18.08.98 № 88

		коды
ООО «Мирный» (организация)	Форма по ОКУД	0310002
(структурное подразделение)	по ОКПО	4354353535

РАСХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР	Номер документа	Дата составления
	2	14.01.2018

Дебет				Кредит	Сумма, руб.коп.	Код целевого назначения	
	код структурного подразделения	корреспондирующий счет, субсчет	код аналитического учета				
		51		50.01	1 000,00		

Выдать Расимов Расуль Рашидович (фамилия, имя, отчество)

Основание

Сумма Одна тысяча рублей 00 копеек (прописью)

Приложение

Руководитель организации Генеральный директор (должность) _____ (подпись) Осокин О.О. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Мурадова М.М. (расшифровка подписи)

Получил (сумма прописью)

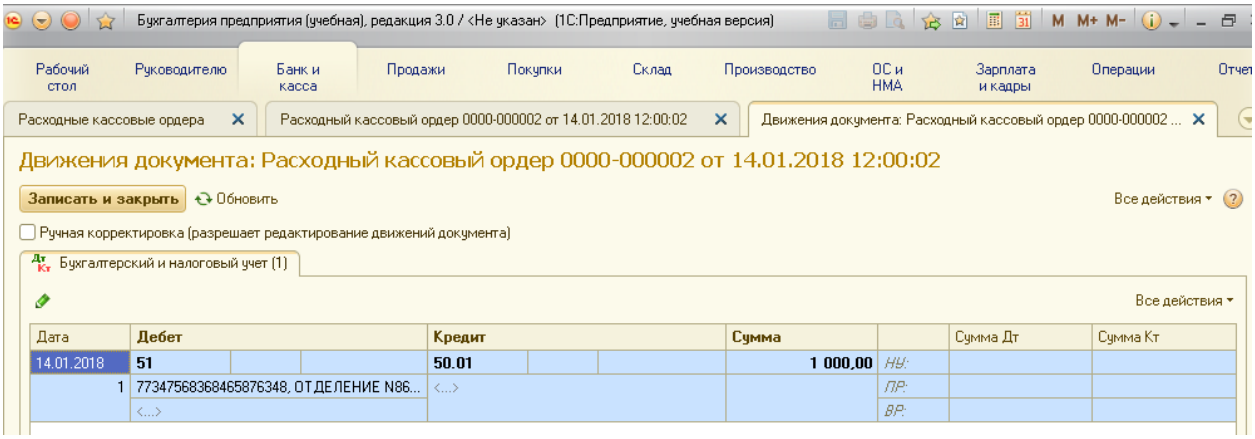
_____ руб. _____ коп.

14 января 2018 г. Подпись _____

По Паспорт гражданина РФ, серия: 37 05 , № 033791, выдан: 01 апреля 2014 года, отделом УФМС России (наименование, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность получателя)

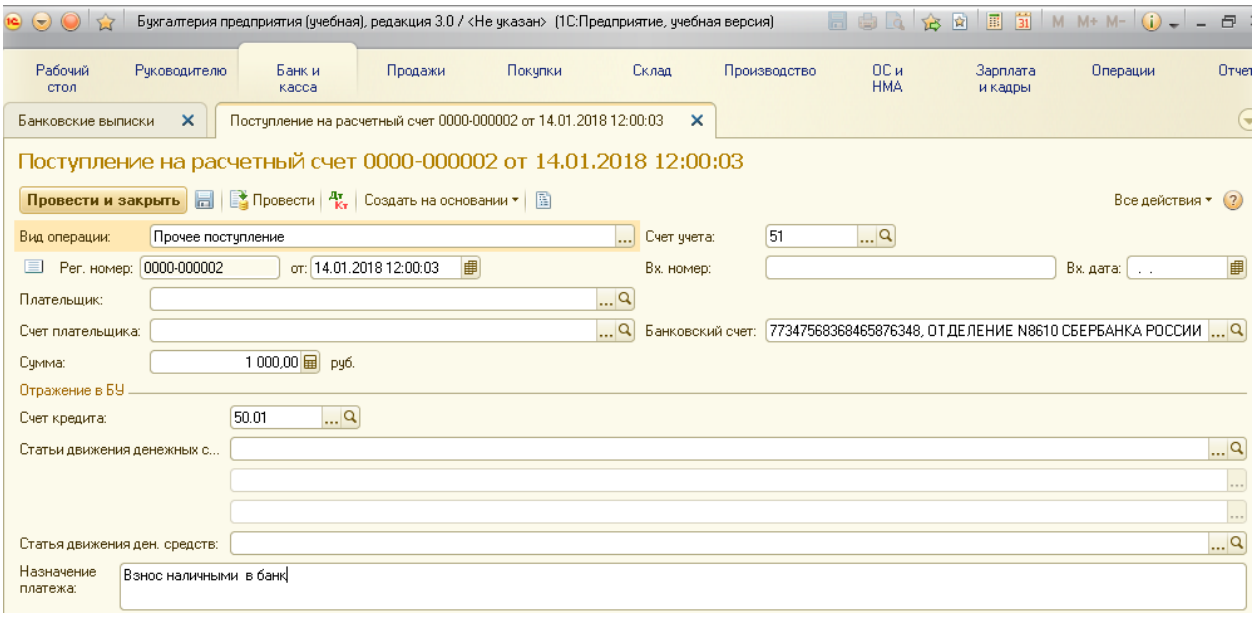
Выдал кассир _____ (подпись) Расимов Р.Р. (расшифровка подписи)

После фактического выбытия денежных средств из кассы, нажимается кнопка «Провести и закрыть», и формируется проводка.



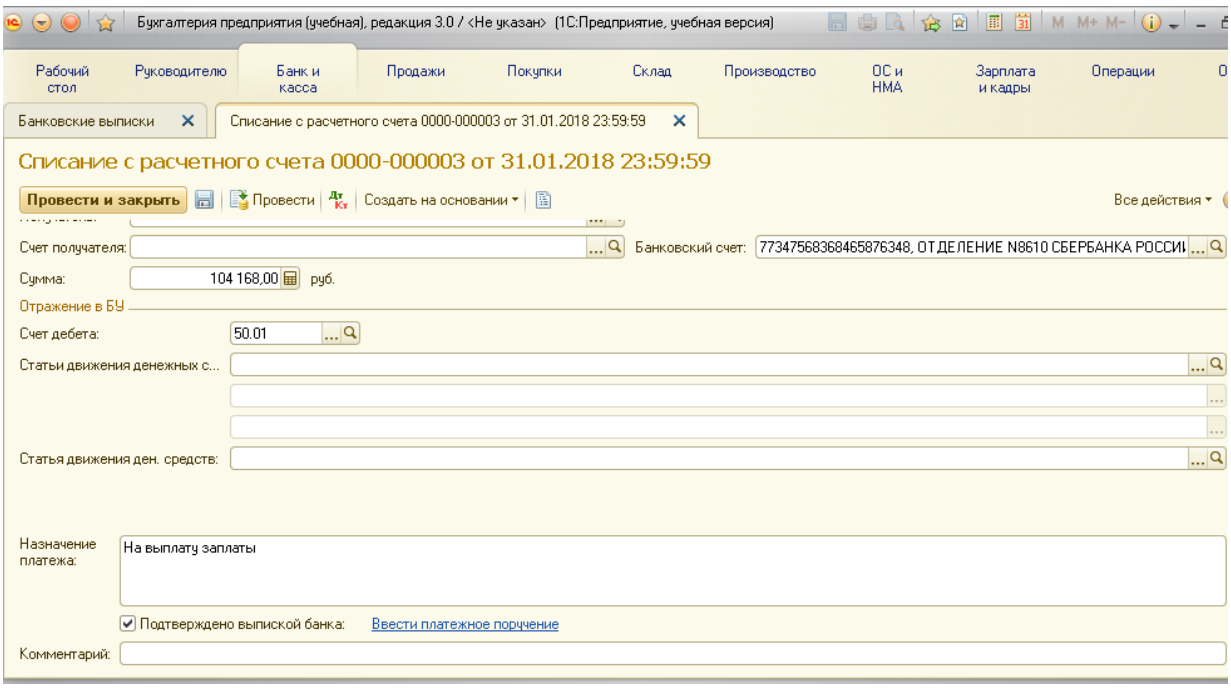
Следующий этап регистрации данной операции – регистрация поступления в выписке банка.

Документ «Поступление на расчётный счёт», как было сказано выше, не проводится. Сохранение данных производится по кнопке «Записать объект».

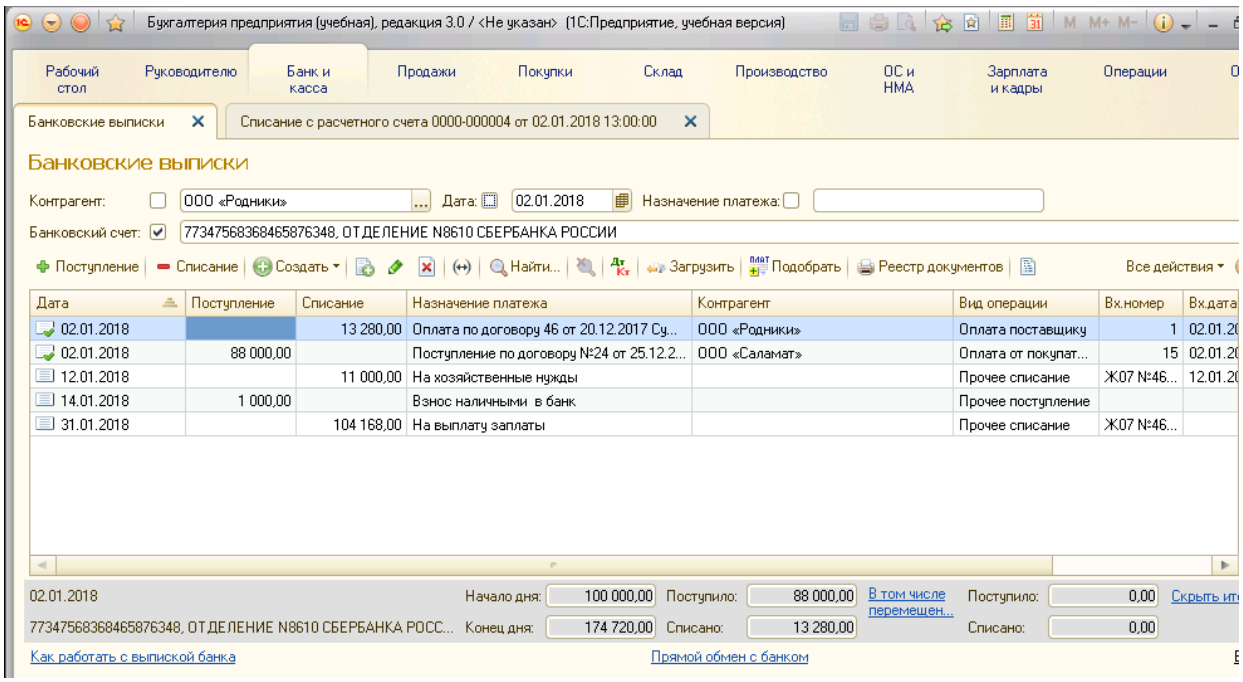


5.3.4. Выплата заработной платы из кассы.

Для выплаты зарплаты из кассы, необходимо оформить приход денег в кассу с расчётного счёта. При переводе денег с расчётного счёта в кассу, в компьютерной бухгалтерии оформляются два документа: «Списание с расчётного счёта» и «Приходный кассовый ордер». Проводки формируются документом «Приходный кассовый ордер», следовательно, документ «Списание с расчётного счёта» не проводится.



После регистрации всех операций по расчётному счёту (по условию задачи), банковская выписка будет содержать следующие записи:



Далее следует оформить приходный кассовый ордер.

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА

Банковские выписки | Приходные кассовые ордера | Приходный кассовый ордер 0000-000003 от 31.01.2018 23:59:59

Приходный кассовый ордер 0000-000003 от 31.01.2018 23:59:59

Провести и закрыть | Провести | Приходный кассовый ордер (КО-1) | Создать на основании | Напечатать чек

Вид операции: Получение наличных в банке Счет учета: 50.01

Номер: 0000-000003 от: 31.01.2018 23:59:59

Банковский счет: 77347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ

Сумма платежа: 104 168,00 Валюта: руб.

Счет кредита: 51

Статья движения ден. средств:

Принято от: 77347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610(

Основание: Получение наличных в банке

Приложение: по чеку Ж07 №4666847

Комментарий:

После заполнения, формируют печатную форму.

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА

Приходные кассовые ордера | Приходный кассовый ордер 0000-000003 от 31.01.2018 23:59:59

Приходный кассовый ордер 0000-000003 от 31.01.2018 23:59:59

Печать Копий: 1 Сохранить... Отправить...

Унифицированная форма КО-1
Утверждена постановлением Госкомстата России от 18.08.98 № 88

	Коды
Форма по ОКУД	0310001
по ОКПО	4354353535

ООО «Мирный»
организация

подразделение

ПРИХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР

Номер документа	Дата составления
3	31.01.2018

Дебет	Кредит				Сумма, руб.коп.	Код целевого назначения	
		код структурного подразделения	корреспондирующий счет, субсчет	код аналитического учета			
50.01			51		104 168,00		

Принято от: 77347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ

Основание:
Получение наличных в банке

Сумма:
Сто четыре тысячи сто шестьдесят восемь рублей 00 копеек

В том числе: НДС (без налога) 0-00 руб.

Приложение: по чеку Ж07 №4666847

Главный бухгалтер _____ Мурадова М.М.
подпись расшифровка подписи

Получил кассир _____ Расимов Р.Р.
подпись расшифровка подписи

ООО «Мирный»
организация

КВИТАНЦИЯ

к приходному кассовому ордеру № 3
от **31 января 2018 г.**

Принято от
77347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ

Основание
Получение наличных в банке

Сумма **104 168 руб. 00 коп.**
цифрами
Сто четыре тысячи сто шестьдесят восемь рублей 00 копеек

В том числе
НДС (без налога) 0-00 руб.

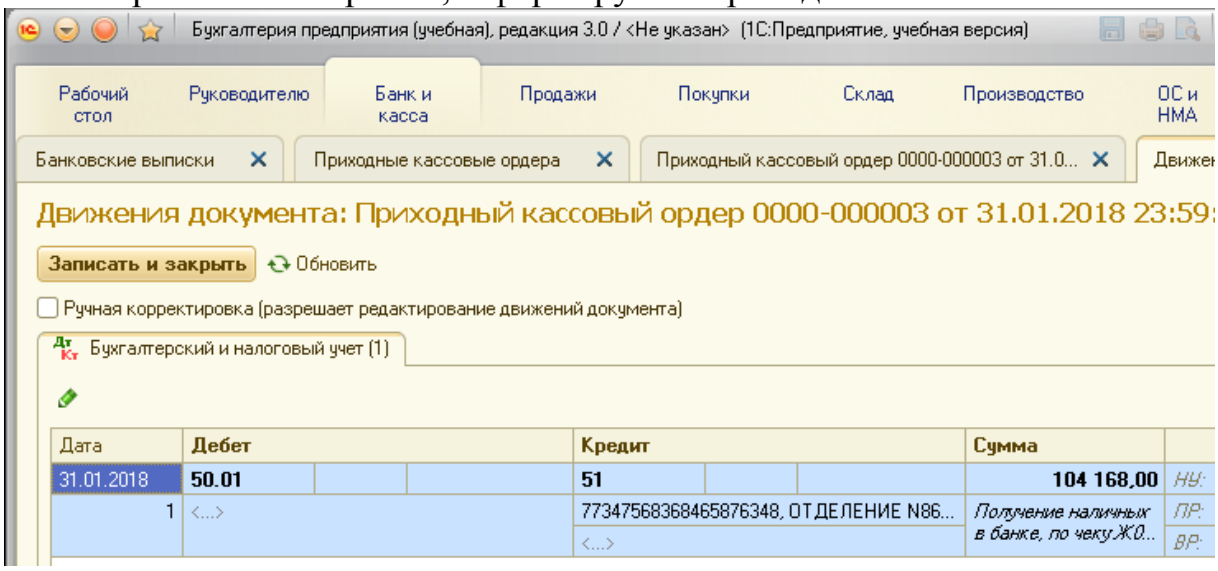
31 января 2018 г.

М.П. (штампа)

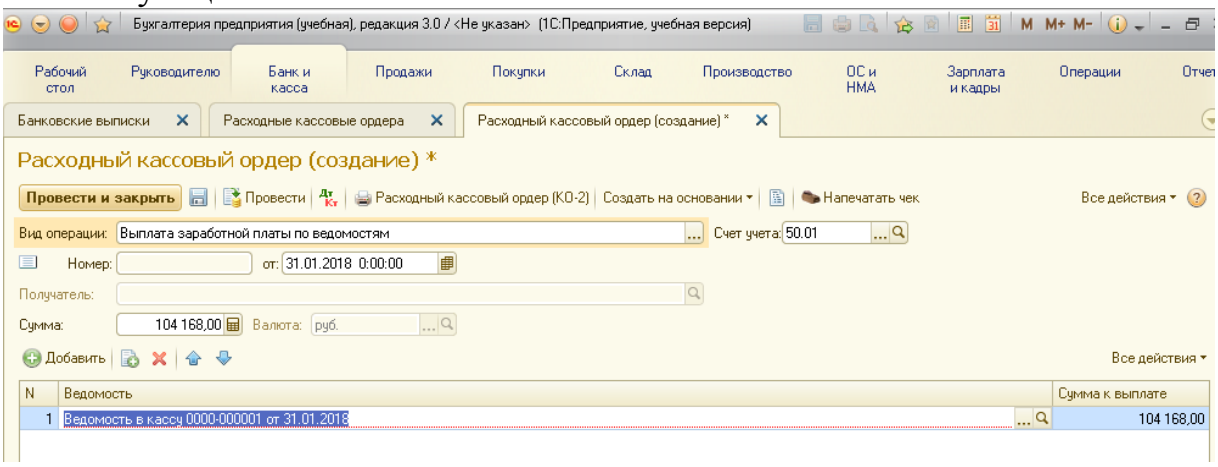
Главный бухгалтер
_____ Мурадова М.М.
подпись расшифровка подписи

Кассир
_____ Расимов Р.Р.
подпись расшифровка подписи

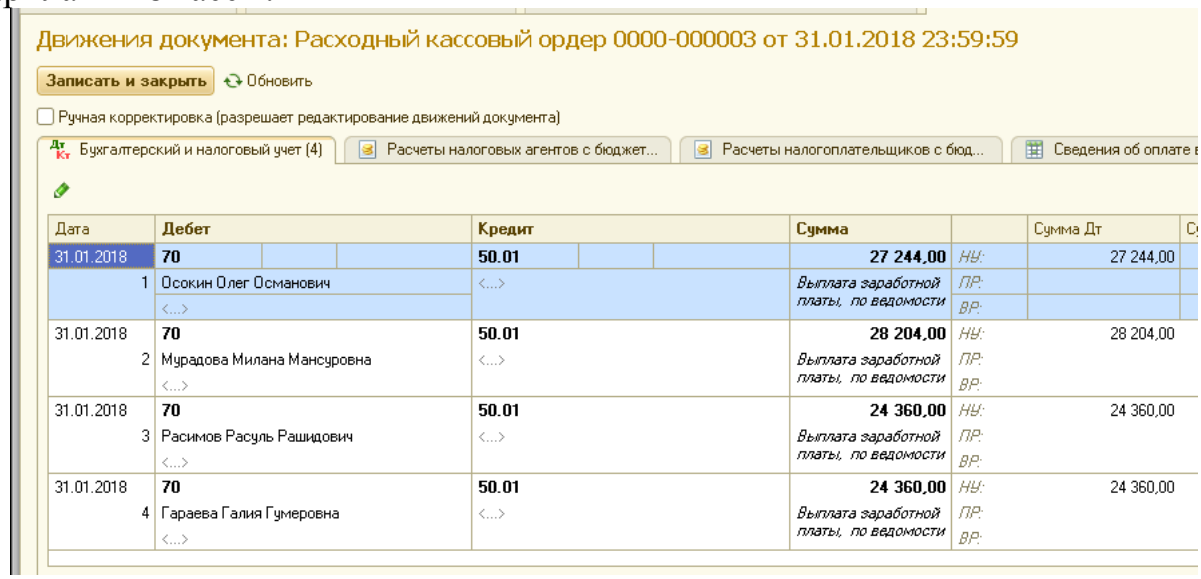
После фактического поступления денежных средств в кассу, нажимается кнопка «Провести и закрыть», и формируется проводка.



После выдачи зарплаты из кассы, оформляется расходный кассовый ордер. В форме нового документа следует указать дату и в табличной части выбрать ведомость на выдачу зарплаты. Сумма к выплате появится в соответствующих полях автоматически.



После проведения, документом будут сформированы проводки на выдачу зарплаты из кассы.



Далее формируется печатная форма документа по кнопке «Расходный кассовый ордер (КО-2)».

Унифицированная форма № КО-2
Утверждена постановлением Госкомстата России от 18.08.98 № 88

		коды
ООО «Мирный» (организация)	Форма по ОКУД	0310002
(структурное подразделение)	по ОКПО	4354353535

РАСХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР

Номер документа	Дата составления
3	31.01.2018

Дебет				Кредит	Сумма, руб.коп.	Код целевого назначения	
	код структурного подразделения	корреспондирующий счет, субсчет	код аналитического учета				
		70		50.01	104 168,00		

Выдать _____ (фамилия, имя, отчество)

Основание _____

Сумма Сто четыре тысячи сто шестьдесят восемь рублей 00 копеек (прописью)

Приложение _____

Руководитель организации Генеральный директор (должность) _____ (подпись) Осокин О.О. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Мурадова М.М. (расшифровка подписи)

Получил _____ (сумма прописью)

_____ руб. _____ коп.

31 января 2018 г. Подпись _____

По _____ (наименование, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность получателя)

Выдал кассир _____ (подпись) Расимов Р.Р. (расшифровка подписи)

5.3.5. Кассовая книга.

В конце рабочего дня кассир составляет отчёт «Кассовая книга».

При решении поставленной задачи, допустимо сформировать кассовую книгу за весь месяц (январь 2018 г.).

Кассовая книга за Январь 2018 г.

Период: 01.01.2018 – 31.01.2018 ...

Сформировать | Показать настройки | Печать

КАССА за 12 января 2018 г. Лист 1

Номер документа	От кого получено или кому выдано	Номер коррес-пондирующего счета, субсчета	Приход, руб. коп.	Расход, руб. коп.
1	2	3	4	5
	Остаток на начало дня		**3 000=00**	**X**
1	Принято от 77347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ	51	11 000=00	
1	Выдано Расимов Расуль Рашидович	71.01		11 000=00
	Итого за день		**11 000=00**	**11 000=00**
	Остаток на конец дня		**3 000=00**	**X**
	в том числе на заработную плату, выплаты социального характера и стипендии			**X**

Кассир _____ Расимов Р.Р.
подпись расшифровка подписи

Записи в кассовой книге проверил и документы в количестве
Один приходных и Один расходных получил.

Бухгалтер _____ Мурадова М.М.
подпись расшифровка подписи

КАССА за 14 января 2018 г. Лист 2

Номер документа	От кого получено или кому выдано	Номер коррес-пондирующего счета, субсчета	Приход, руб. коп.	Расход, руб. коп.
1	2	3	4	5
	Остаток на начало дня		**3 000=00**	**X**
2	Принято от Расимов Р.Р.	71.01	1 000=00	
2	Выдано Расимов Расуль Рашидович	51		1 000=00
	Итого за день		**1 000=00**	**1 000=00**
	Остаток на конец дня		**3 000=00**	**X**
	в том числе на заработную плату, выплаты социального характера и стипендии			**X**

Кассир _____ Расимов Р.Р.
подпись расшифровка подписи

Записи в кассовой книге проверил и документы в количестве
Один приходных и Один расходных получил.

Бухгалтер _____ Мурадова М.М.
подпись расшифровка подписи

КАССА за 31 января 2018 г. Лист 3

Номер документа	От кого получено или кому выдано	Номер коррес-пондирующего счета, субсчета	Приход, руб. коп.	Расход, руб. коп.
1	2	3	4	5
	Остаток на начало дня		**3 000=00**	**X**
3	Принято от 77347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ	51	104 168=00	
3	Выдано	70		104 168=00
	Итого за день		**104 168=00**	**104 168=00**
	Остаток на конец дня		**3 000=00**	**X**
	в том числе на заработную плату, выплаты социального характера и стипендии			**X**

Кассир _____ Расимов Р.Р.
подпись расшифровка подписи

Записи в кассовой книге проверил и документы в количестве
Один приходных и Один расходных получил.

Бухгалтер _____ Мурадова М.М.
подпись расшифровка подписи

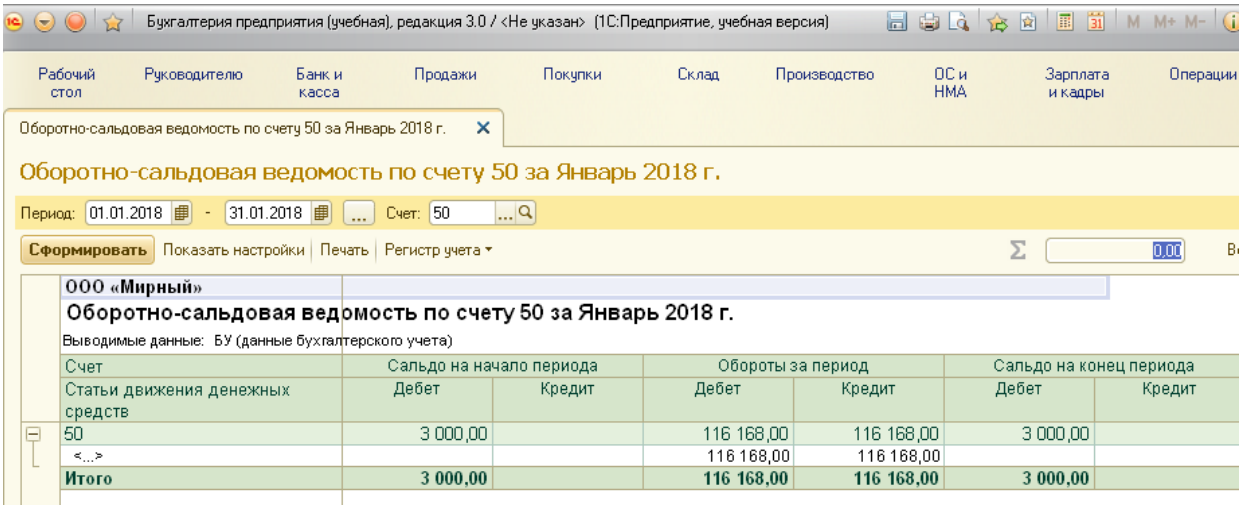
5.4. Формирование стандартных отчётов.

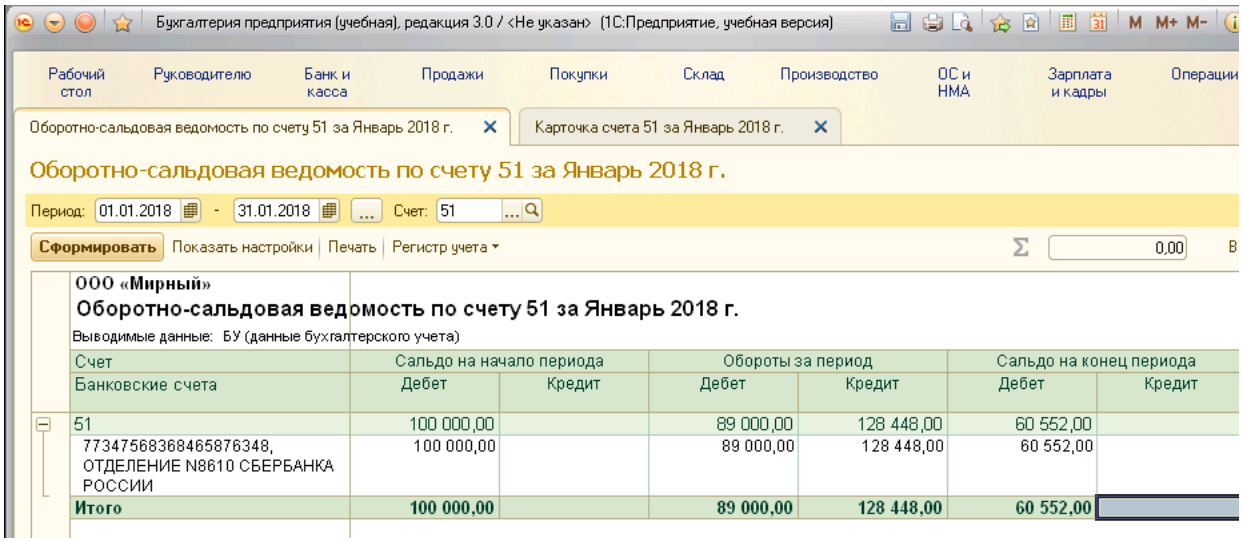
Для получения информации об оборотах и бухгалтерских итогах за январь 2018 года по синтетическим счетам 50 и 51 предназначены отчёты:

- оборотно-сальдовая ведомость по счету;
- карточка счёта.

Отчёты формируются через меню программы «Отчёты».

В настройках оборотно-сальдовой ведомости следует указать периода формирования отчёта, счёт 50 или 51 и нажать кнопку «Сформировать».





В настройках карточки счёта также указывается период формирования отчёта, счёт 50 или 51 и нажимается кнопка «Сформировать».

В отчёте отражена информация о движении денежных средств с отображением документов, которыми были зарегистрированы хозяйственные операции в информационной базе.

Из отчета “Карточка счета” можно перейти в режим просмотра и редактирования документа (операции), при проведении которого сформирована проводка. Для этого достаточно дважды щелкнуть левой кнопкой мыши в любой ячейке интересующей записи.

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА | Зарплата и кадры | Операци

Карточка счета 51 за Январь 2018 г.

Карточка счета 51 за Январь 2018 г.

Период: 01.01.2018 – 31.01.2018 ... Счет: 51 ...

Сформировать | Показать настройки | Печать | Регистр учета

ООО «Мирный»

Карточка счета 51 за Январь 2018 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Период	Документ	Аналитика Дт	Аналитика Кт	Дебет		Кредит		Текущее сальдо	
				Счет		Счет			
Сальдо на начало								Д	100 000,00
02.01.2018	Списание с расчетного счета 0000-000004 от 02.01.2018 13:00:00 Оплата по договору 46 от 20.12.2017 по вх.д. 1 от 02.01.2018	ООО «Родники» 46 от 20.12.2017 Поступление товаров и услуг 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:00	7734756836846587 6348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	60.01		51	12 100,00	Д	87 900,00
02.01.2018	Списание с расчетного счета 0000-000004 от 02.01.2018 13:00:00 Оплата по договору 46 от 20.12.2017 по вх.д. 1 от 02.01.2018	ООО «Родники» 46 от 20.12.2017 Поступление доп. расходов 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:01	7734756836846587 6348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	60.01		51	1 180,00	Д	86 720,00
02.01.2018	Поступление на расчетный счет 0000-000001 от 02.01.2018 20:24:29 Поступление по договору №24 от 25.12.2017 г по вх.д. 15 от 02.01.2018	7734756836846587 6348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ <...>	ООО «Саламат» 24 от 25.12.2017 Реализация товаров и услуг 0000-000001 от 02.01.2018 13:30:00	51	88 000,00	62.01		Д	174 720,00
12.01.2018	Приходный кассовый ордер 0000-000001 от 12.01.2018 12:00:01 Получение наличных в банке, по чеку №Ж07 №4666846	<...>	7734756836846587 6348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ <...>	50.01		51	11 000,00	Д	163 720,00
14.01.2018	Расходный кассовый ордер 0000-000002 от 14.01.2018 12:00:02	7734756836846587 6348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ <...>	<...>	51	1 000,00	50.01		Д	164 720,00
31.01.2018	Приходный кассовый ордер 0000-000003 от 31.01.2018 23:59:59 Получение наличных в банке, по чеку Ж07 №4666847	<...>	7734756836846587 6348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ <...>	50.01		51	104 168,00	Д	60 552,00
Обороты за период и сальдо на конец					**89 000,00**		**128 448,00**	**Д**	**60 552,00**

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА | Зарплата и кадры | Операции

Карточка счета 50.01 за Январь 2018 г.

Карточка счета 50.01 за Январь 2018 г.

Период: 01.01.2018 – 31.01.2018 Счет: 50.01

Сформировать | Показать настройки | Печать | Регистр учета

ООО «Мирный»

Карточка счета 50.01 за Январь 2018 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Период	Документ	Аналитика Дт	Аналитика Кт	Дебет		Кредит		Текущее сальдо	
				Счет		Счет			
Сальдо на начало								Д	3 000,00
12.01.2018	Приходный кассовый ордер 0000-000001 от 12.01.2018 12:00:01 Получение наличных в банке, по чеку №Ж07 №4666846	<...>	77347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ <...>	50.01	11 000,00	51		Д	14 000,00
12.01.2018	Расходный кассовый ордер 0000-000001 от 12.01.2018 12:00:02 На хозяйственные нужды	Расимов Расуль Рашидович	<...>	71.01		50.01	11 000,00	Д	3 000,00
14.01.2018	Приходный кассовый ордер 0000-000002 от 14.01.2018 12:00:00	<...>	Расимов Расуль Рашидович	50.01	1 000,00	71.01		Д	4 000,00
14.01.2018	Расходный кассовый ордер 0000-000002 от 14.01.2018 12:00:02	77347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ <...>	<...>	51		50.01	1 000,00	Д	3 000,00
31.01.2018	Приходный кассовый ордер 0000-000003 от 31.01.2018 23:59:59 Получение наличных в банке, по чеку Ж07 №4666847	<...>	77347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ <...>	50.01	104 168,00	51		Д	107 168,00
31.01.2018	Расходный кассовый ордер 0000-000003 от 31.01.2018 23:59:59 Выплата заработной платы, по ведомости №0000-000001 от 31.01.2018 12:00:00	Осокин Олег Османович	<...>	70		50.01	27 244,00	Д	79 924,00
31.01.2018	Расходный кассовый ордер 0000-000003 от 31.01.2018 23:59:59 Выплата заработной платы, по ведомости №0000-000001 от 31.01.2018 12:00:00	Мурадова Милана Мансуровна <...>	<...>	70		50.01	28 204,00	Д	51 720,00
31.01.2018	Расходный кассовый ордер 0000-000003 от 31.01.2018 23:59:59 Выплата заработной платы, по ведомости №0000-000001 от 31.01.2018 12:00:00	Расимов Расуль Рашидович <...>	<...>	70		50.01	24 360,00	Д	27 360,00
31.01.2018	Расходный кассовый ордер 0000-000003 от 31.01.2018 23:59:59 Выплата заработной платы, по ведомости №0000-000001 от 31.01.2018 12:00:00	Гараева Галия Гумеровна <...>	<...>	70		50.01	24 360,00	Д	3 000,00
Обороты за период и сальдо на конец					**116 168,00**		**116 168,00**	**Д**	**3 000,00**

Вопросы для самоконтроля.

1. Начальные остатки на активных и пассивных счетах.
2. Порядок выписки платёжного поручения.
3. Просмотр проводок, сформированных документом программы «Списание с расчётного счёта».
4. В каких случаях применяется документ программы «Поступление на расчётный счёт»?
5. Схема формирования документов при переводе денег с расчётного счёта в кассу.
6. Каким документом программы оформляется приход денежных средств в кассу? Описать порядок заполнения, проведения и получения печатной формы документа.
7. Какими документами программы оформляется выдача денег подотчётному лицу и возврат неиспользованных сумм?
8. Схема формирования документов при сдаче наличных денежных средств на расчётный счёт.
9. Объект программы «Банковская выписка».
10. Схема формирования документов при выплате зарплаты из кассы.
11. Кассовая книга в программе «1С:Бухгалтерия 8.3».
12. Какие отчёты предназначены для получения информации об оборотах и бухгалтерских итогах по синтетическим счетам 50 и 51?

Глава 6. ФОРМИРОВАНИЕ РЕГЛАМЕНТИРОВАННЫХ ОТЧЁТОВ.

В соответствии с положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), бухгалтерская отчетность - единая система данных об имущественном и финансовом положении организации и о результатах ее хозяйственной деятельности, составляемая на основе данных бухгалтерского учета по установленным формам.

Состав бухгалтерской отчетности:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— отчет об изменениях капитала;

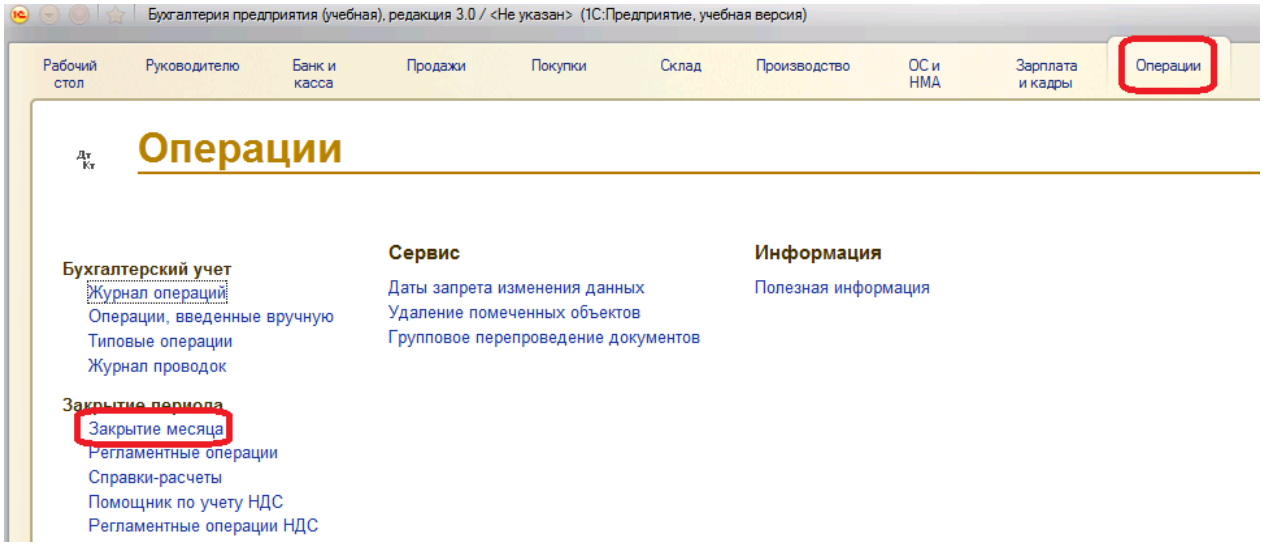
— отчет о движении денежных средств;

— отчет о целевом использовании средств;

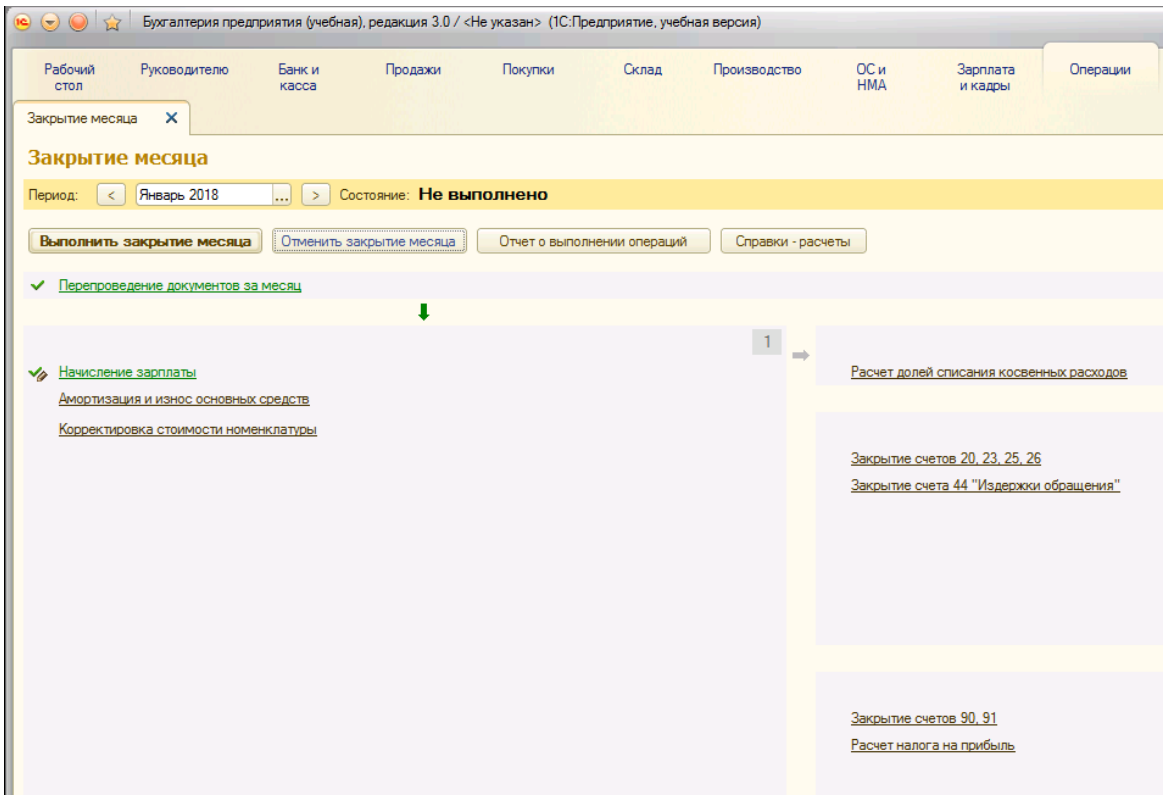
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

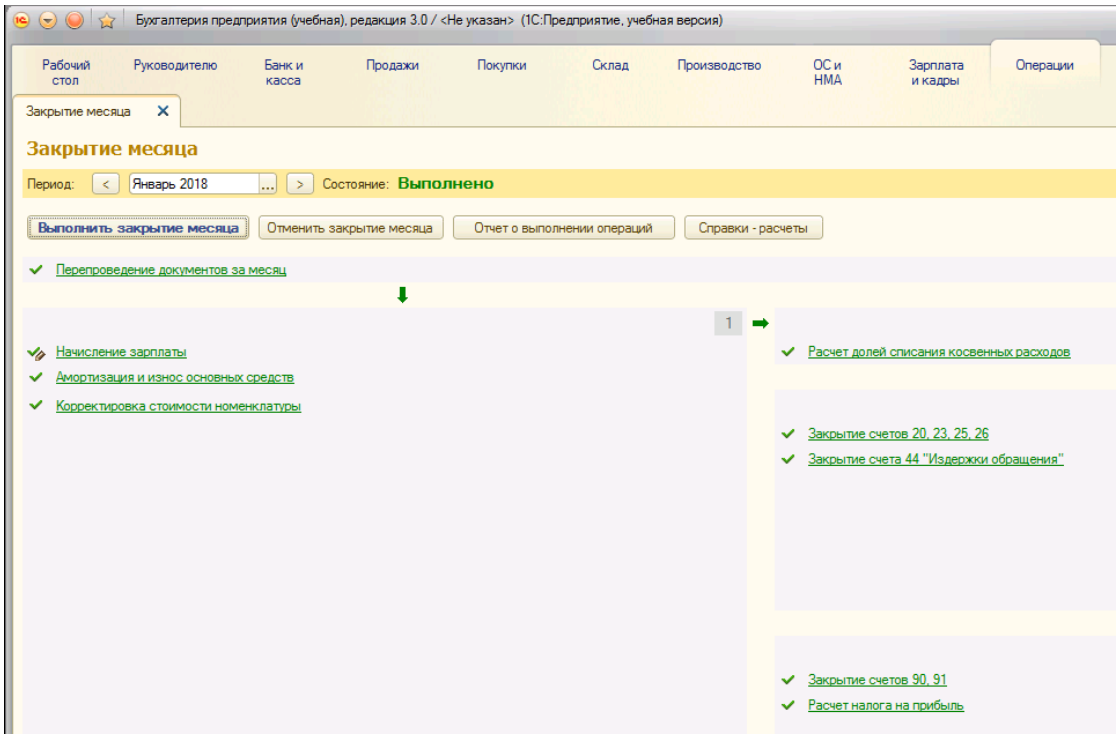
Бухгалтерский баланс характеризует финансовое положение организации по состоянию на отчетную дату.

Для формирования финансовых результатов предназначена регламентная операция «Закрытие месяца» (меню «Операции»).

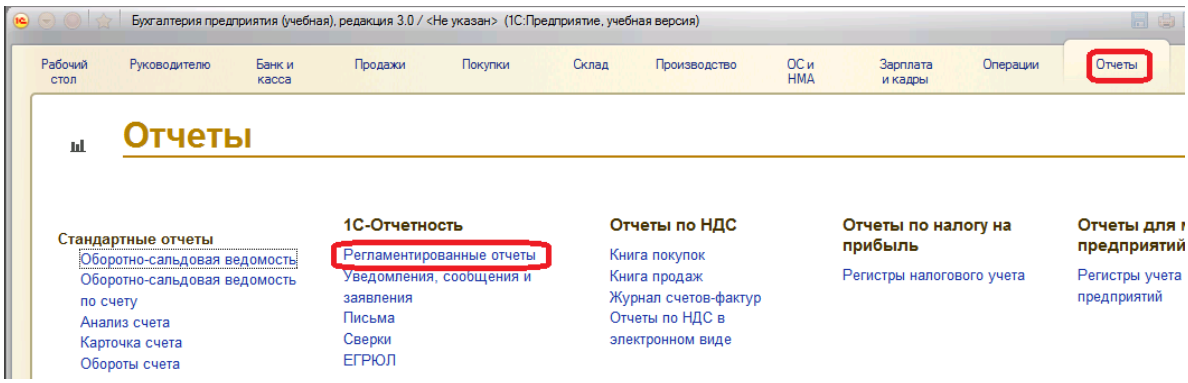


Следует установить период – январь 2018 г. и нажать «Выполнить закрытие месяца».

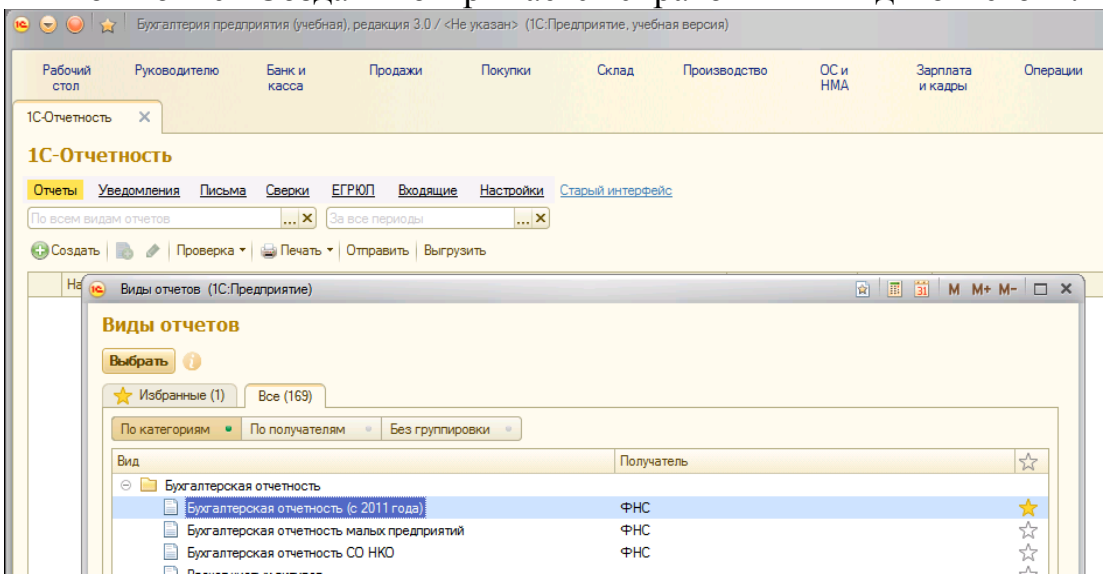




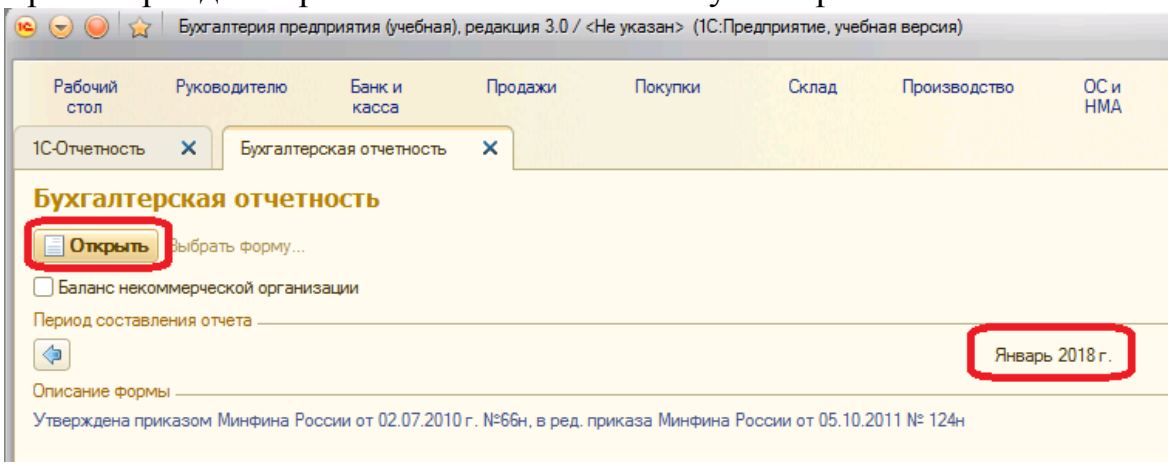
Для формирования бухгалтерской отчётности в программе «1С:Бухгалтерия 8.3» предназначены регламентированные отчёты (меню «Отчёты»).



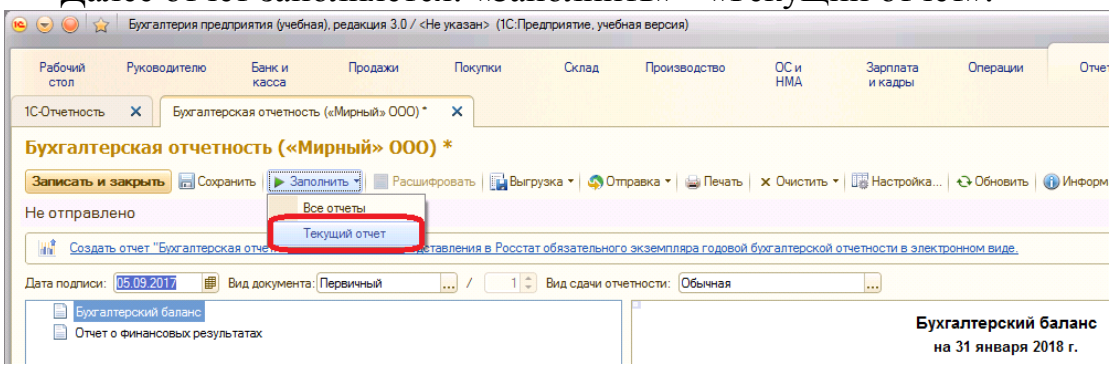
По кнопке «Создать» открывается справочник «Виды отчётов».



После выбора вида «Бухгалтерская отчётность (с 2011 года)», следует выбрать период январь 2018 г. и нажать кнопку «Открыть».



Далее отчёт заполняется: «Заполнить» - «Текущий отчёт».



Бухгалтерский баланс
на 31 января 2018 г.

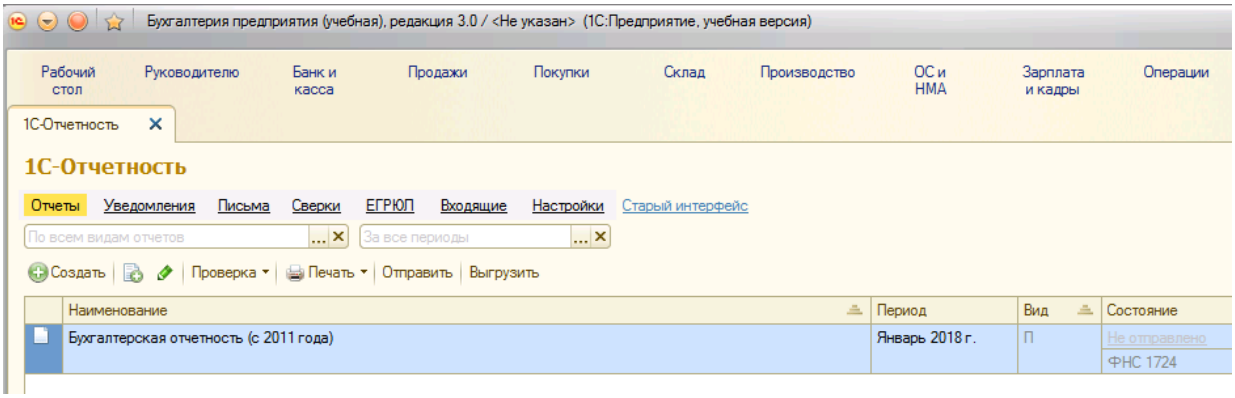
		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	01	2018
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "«Мирный»"**	по ОКПО	43543535		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1724536784		
Вид экономической деятельности **Сельское хозяйство, охота и предоставление услуг в этих областях**	по ОКВЭД	01		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12165	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
468456, Татарстан Респ, Казань, Техническая, Дом № 1

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 января 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
			-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Основные средства	1150	30	1 122	-
	в том числе:		-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Итого по разделу I	1100	30	1 122	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	145	166	-
	в том числе:		-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 500	-	-
			-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	63	103	-
	в том числе:		-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 713	269	-
	БАЛАНС	1600	1 743	1 391	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 января 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	-
	в том числе:		-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 399	1 381	-
	в том числе:		-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 409	1 391	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	330	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Итого по разделу V	1500	330	-	-
	БАЛАНС	1700	1 743	1 391	-

При закрытии отчёта, на вопрос программы о сохранении отчёта, следует ответить положительно.



Вопросы для самоконтроля.

1. Какой объект программы предназначен для формирования финансовых результатов деятельности предприятия?
2. Каким документом программы производится расчёт налога на прибыль?
3. Какие операции выполняются документом «Закрытие месяца»?
4. Порядок формирования регламентированных отчётов.

Глава 7. НАЛОГОВЫЙ УЧЁТ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.

7.1. Налоговый учёт в программе «1С:Бухгалтерия 8.3».

Основная цель налогового учета – определение налоговой базы для расчета налога на прибыль.

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском и налоговом учетах по-разному. Часть доходов и расходов может быть признана только в одном из видов учета, в результате чего появляются постоянные и временные разницы.

Происходит это по следующим причинам:

- нормирование расходов налоговым законодательством;
- исключение некоторых статей расходов из расчёта налога на прибыль;
- перенос убытков, полученных в предыдущих периодах.

Налоговый учет в программе «1С:Бухгалтерия 8» ведётся одновременно с бухгалтерским учетом. Для расчёта налога на прибыль используется тот же план счетов, что и для бухгалтерского учета. Счета, которые используются для обобщения информации налогового учета, имеют специальный флажок «НУ» для обозначения признака ведения налогового учета по налогу на прибыль. Например, счет 20 «Основное производство» принимает участие в формировании прибыли и для него установлен флажок «НУ».

План счетов бухгалтерского учета

Создать | Найти... | Журнал проводок | Описание счета | Печать

Код счета	Наименование счета	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3	Вид	Вал.	Кол.	Подр.	НУ
19	НДС по приобретенным ценностям	Контрагенты	Счета-фактуры полученные		А				
19.01	НДС при приобретении основных средств	Контрагенты	Счета-фактуры полученные		А				
19.02	НДС по приобретенным нематериальным активам	Контрагенты	Счета-фактуры полученные		А				
19.03	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	Контрагенты	Счета-фактуры полученные		А				
19.04	НДС по приобретенным услугам	Контрагенты	Счета-фактуры полученные		А				
19.05	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию Российской Федерации	Контрагенты	Счета-фактуры полученные		А				
19.06	Акцизы по оплаченным материальным ценностям				А				
19.07	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	Документы реализации	А				
19.08	НДС при строительстве основных средств	Контрагенты	Счета-фактуры полученные		А				
19.09	НДС по уменьшению стоимости реализации	Контрагенты	Счета-фактуры полученные		А				
19.10	НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза	Контрагенты	Счета-фактуры полученные		А				
20	Основное производство	Номенклатурные группы	Статьи затрат (об)		А				✔
20.01	Основное производство	Номенклатурные группы	Статьи затрат (об)		А				✔
20.02	Производство продукции из давальческого сырья	Номенклатура			А		✔		✔
21	Полуфабрикаты собственного производства	Номенклатура			А		✔		✔

По некоторым счетам налоговый учет не ведется, о чём свидетельствует отсутствие флажка в графе «НУ» плана счетов. Например, счета 09 «Отложенные налоговые активы», 11 «Животные на выращивании и откорме», 19 «НДС по приобретенным ценностям», 50 «Касса», 51 «Расчетные счета», 68 «Расчёты по налогам и сборам» на прибыль не влияют, для них флажок «НУ» не установлен.

В проводках программы вместо одной суммы может фигурировать сразу несколько. При проведении документов программа рассчитывает суммы по бухгалтерскому учёту и налоговому учёту, а также контролирует их равенство.

Дата	Дебет	Кредит	Сумма		Сумма Дт	Сумма Кт
31.01.2018	20.01	70	28 000,00	НУ:	28 000,00	28 000,00
1	молоко	Гараева Галия Гумеровна	Начислена заработная плата	ПР:		
	Оплата труда	пп.1, ст.255 НК РФ		ВР:		
31.01.2018	26	70	32 000,00	НУ:	32 000,00	32 000,00
2	Оплата труда	Мурадова Милана Мансуровна	Начислена заработная плата	ПР:		
		пп.1, ст.255 НК РФ		ВР:		
31.01.2018	26	70	30 000,00	НУ:	30 000,00	30 000,00
3	Оплата труда	Осокин Олег Османович	Начислена заработная плата	ПР:		
		пп.1, ст.255 НК РФ		ВР:		
31.01.2018	26	70	28 000,00	НУ:	28 000,00	28 000,00
4	Оплата труда	Расимов Расуль Рашидович	Начислена заработная плата	ПР:		
		пп.1, ст.255 НК РФ		ВР:		
31.01.2018	70	68.01	3 640,00	НУ:	3 640,00	
5	Гараева Галия Гумеровна	Налог (взносы): начислено / уплачено	Удержан НДФЛ	ПР:		

В связи с тем, что на некоторых счетах налоговый учёт не ведётся, в проводках по налоговому учету бывает заполнена либо дебетовая, либо кредитовая сумма. Например, в проводках документа «Поступление товаров и услуг (оборудование)» на счёте 19 «НДС по приобретенным ценностям» сумма не отражена, так как счёт 19 не относится к налоговым счетам. Признак «НУ» в плане счетов для него не установлен.

Журнал проводок (бухгалтерский и налоговый учет)

Найти... Все действия

	Документ	Дебет	Кредит	Сумма		Сумма Дт	Сумма Кт
1	27.01.2018 12:00:00 Поступление товаров и услуг 0000-000002 от 27.01.2018 12:00:00	08.04 Кол: 1,000 Доильный аппарат АИД 20.4	60.01 ООО «КОРПтехника» 26 от 21.12.2017 Поступление товаров и услуг 0000-...	29 599,00 Поступление оборудования по вхд. от ...	НУ: ПР: ВР:	29 599,00	29 599,00
2	27.01.2018 12:00:00 Поступление товаров и услуг 0000-000002 от 27.01.2018 12:00:00	19.01 ООО «КОРПтехника» Поступление товаров и услуг 0000-000002 от 27.01.2018 12:00:00	60.01 ООО «КОРПтехника» 26 от 21.12.2017 Поступление товаров и услуг 0000-...	5 327,82 Поступление оборудования по вхд. от ...	НУ: ПР: ВР:		5 327,82

После закрытия периода (операция «Закрытие месяца») на основании данных проводок формируется налогооблагаемая база. Временные или постоянные разницы, которые возникают в бухгалтерских и налоговых сведениях, отражаются в программе как отложенный налоговый актив или отложенное налоговое обязательство на соответствующих счетах.

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА | Зарплата и кадры | Операции | Отчеты | Справочники | Администрирование

Регламентные операции | Движения документа: Регламентная операция 0000-000009 от 31.01.2018 23:59:59

Движения документа: Регламентная операция 0000-000009 от 31.01.2018 23:59:59

Записать и закрыть | Обновить | Все действия

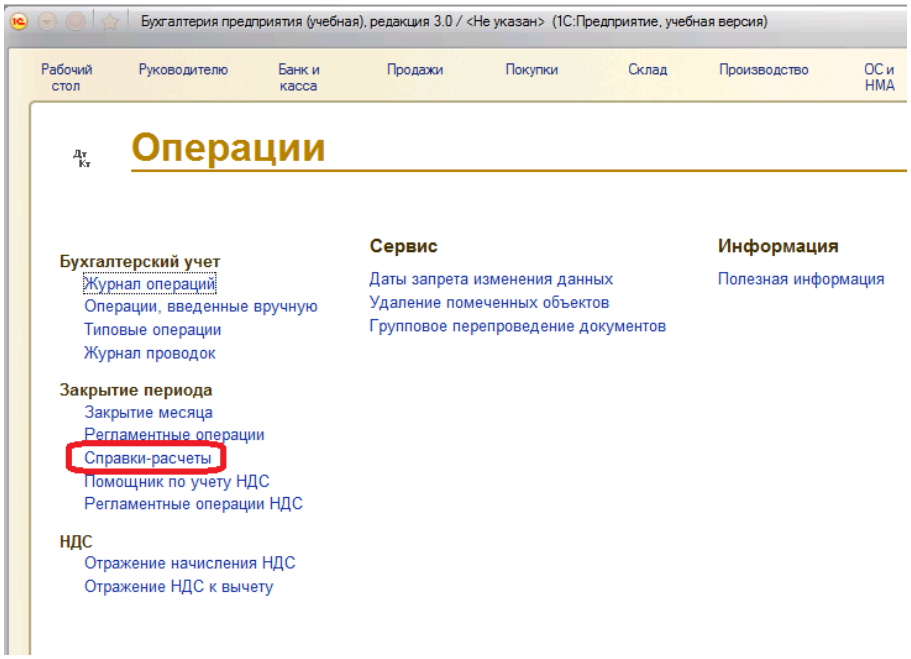
Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (5) | Расчет разниц в оценке активов и обязательств (3) | Расчет стоимости налоговых активов и обязательств (1)

Все действия

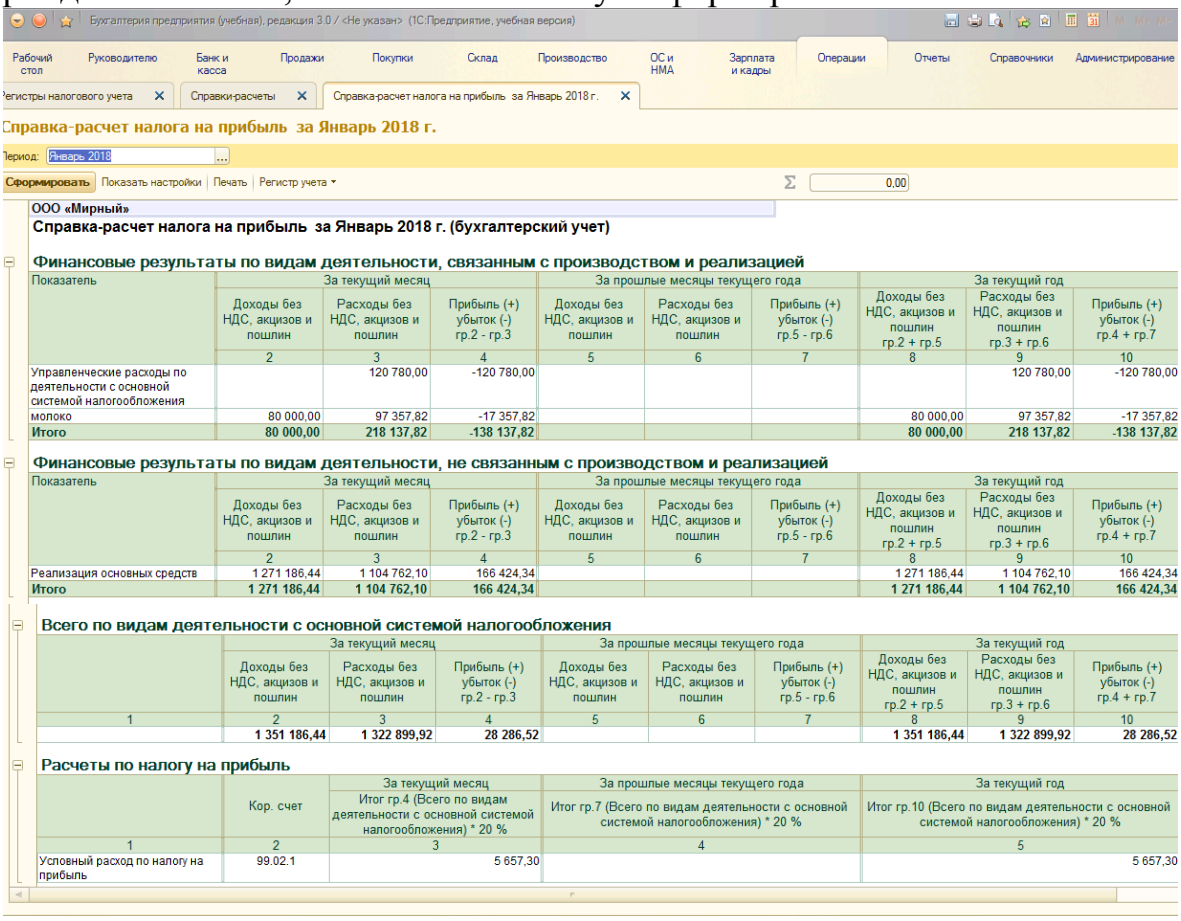
Дата	Дебет	Кредит	Сумма		Сумма Дт	Сумма Кт
31.01.2018	68.04.2	68.04.1	220,00	НУ:		
1		Налог (взносы): начислено / уплачено	Налог на прибыль	ПР:		
		Федеральный бюджет		ВР:		
31.01.2018	68.04.2	68.04.1	1 984,00	НУ:		
2		Налог (взносы): начислено / уплачено	Налог на прибыль	ПР:		
		Региональный бюджет		ВР:		
31.01.2018	68.04.2	77	3 452,38	НУ:		
3		Незавершенное производство	Признание отложенного налогового обязательства	ПР:		
				ВР:		
31.01.2018	99.02.1	68.04.2	5 657,30	НУ:		
4			Условный расход по налогу на прибыль	ПР:		
				ВР:		
31.01.2018	68.04.2	99.09	0,92	НУ:		
5			Перенос сальдо счета 68.04.2	ПР:		
				ВР:		

Для определения суммы расходов, учитываемых при расчете налогооблагаемой базы, налоговым кодексом РФ установлены специальные правила. По амортизируемому имуществу налогоплательщик имеет право применять амортизационную премию в размере до 30 % первоначальной стоимости. Представительские расходы, расходы на добровольное страхование, на отдельные виды рекламы учитываются по нормативу и т.д. Расчеты по таким расходам в программе «1С:Бухгалтерии 8.3» производятся при выполнении соответствующих регламентных операций закрытия месяца. Для документального подтверждения данных налогового учета по регламентной операции в программе предусмотрены «Справки-расчеты».



В большей части справки-расчеты предназначены для подтверждения данных как бухгалтерского, так и налогового учета. Справки-расчеты «Амортизационная премия», «Нормирование расходов» и «Списание убытков прошлых лет» предназначены только для подтверждения данных только налогового учета.

Для составления справки-расчета нужно выбрать форму отчета, указать период составления, и нажать на кнопку «Сформировать» отчет.



Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА | Зарплата и кадры | Операции | Отчеты | Справочники | Администрирование

Регистры налогового учета | Справки-расчеты | Справка-расчет налога на прибыль за Январь 2018 г.

Справка-расчет налога на прибыль за Январь 2018 г.

Период: Январь 2018

Сформировать | Показать настройки | Печать | Регистр учета

ООО «Мирный»

Справка-расчет налога на прибыль за Январь 2018 г. (бухгалтерский учет)

Финансовые результаты по видам деятельности, связанным с производством и реализацией

Показатель	За текущий месяц			За прошлые месяцы текущего года			За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.2 - гр.3	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.5 - гр.6	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения		120 780,00	-120 780,00					120 780,00	-120 780,00
молоко	80 000,00	97 357,82	-17 357,82				80 000,00	97 357,82	-17 357,82
Итого	**80 000,00**	**218 137,82**	**-138 137,82**				**80 000,00**	**218 137,82**	**-138 137,82**

Финансовые результаты по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией

Показатель	За текущий месяц			За прошлые месяцы текущего года			За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.2 - гр.3	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.5 - гр.6	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Реализация основных средств	1 271 186,44	1 104 762,10	166 424,34				1 271 186,44	1 104 762,10	166 424,34
Итого	**1 271 186,44**	**1 104 762,10**	**166 424,34**				**1 271 186,44**	**1 104 762,10**	**166 424,34**

Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения

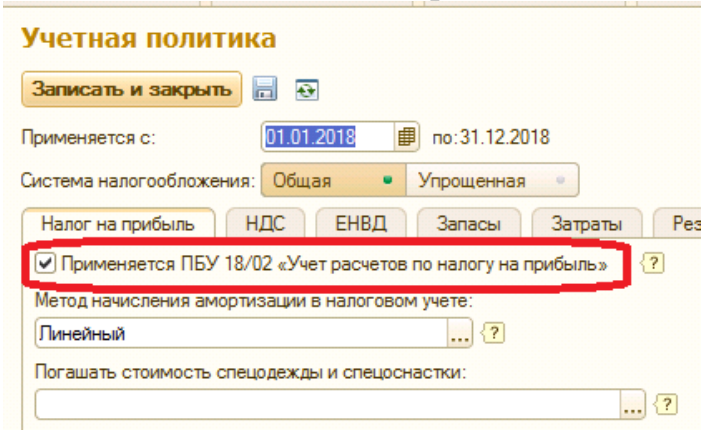
	За текущий месяц			За прошлые месяцы текущего года			За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.2 - гр.3	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.5 - гр.6	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	1 351 186,44	**1 322 899,92**	**28 286,52**				**1 351 186,44**	**1 322 899,92**	**28 286,52**

Расчеты по налогу на прибыль

	Кор. счет	За текущий месяц	За прошлые месяцы текущего года	За текущий год
		Итог гр.4 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 20 %	Итог гр.7 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 20 %	Итог гр.10 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 20 %
1	2	3	4	5
Условный расход по налогу на прибыль	99.02.1	5 657,30		5 657,30

7.2. Настройка налогового учета в программе «1С:Бухгалтерия 8.3».

В программе «1С: Бухгалтерия 8.3» для отражения постоянных и временных отклонений бухгалтерского и налогового учета необходимо предусмотреть соответствующую функцию в учетной политике. Так как применение ПБУ 18/02 в некоторых случаях не является обязательным, то некоторые организации могут вести учет без формирования постоянных и временных разниц. Настройка выполняется на закладке «Налог на прибыль» в учетной политике. Для ведения налогового учёта устанавливается флажок «Применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».



Учетная политика

Записать и закрыть

Применяется с: 01.01.2018 по: 31.12.2018

Система налогообложения: Общая | Упрощенная

Налог на прибыль | НДС | ЕНВД | Запасы | Затраты | Рез

☑ Применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Метод начисления амортизации в налоговом учете:

Линейный

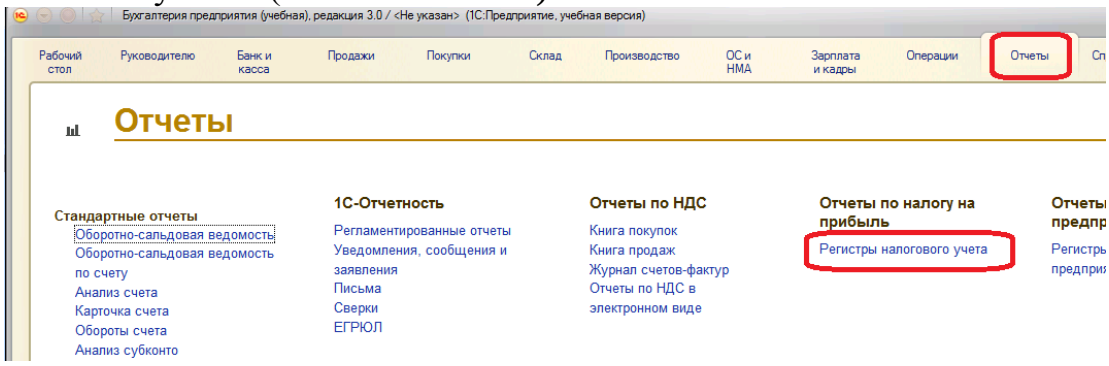
Погашать стоимость спецодежды и спецоснастки:

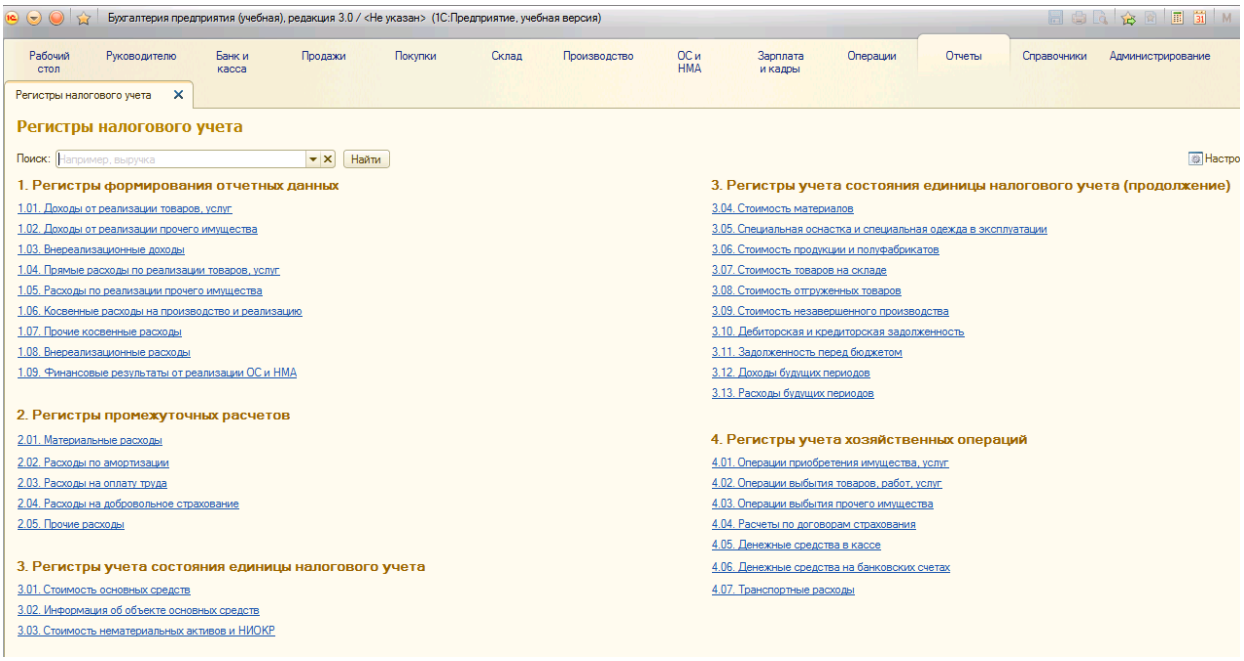
При использовании ПБУ/18 оборотно-сальдовая ведомость будет содержать данные по счетам 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» (результат формирования постоянных и временных разниц), а также суммы по счету 68.04.2 «Расчёт налога на прибыль».

7.3. Регистры налогового учёта.

Налогоплательщики по налогу на прибыль обязаны вести аналитические регистры налогового учета. В регистрах накапливается вся информация, формируемая в первичных учетных документах. В соответствии с налоговым кодексом РФ формы регистров и порядок отражения в них аналитических данных налогового учета разрабатываются налогоплательщиком самостоятельно и закрепляются в учётной политике.

Перечень регистров в программе приведен на форме «Регистры налогового учета» (меню «Отчёты»).





По назначению аналитические регистры налогового учета «1С:Бухгалтерии 8.3» подразделяются на группы:

- регистры формирования отчетных данных;
- регистры промежуточных расчетов;

- регистры учета состояния единицы налогового учета;
- регистры учета хозяйственных операций.

Регистры формирования отчетных данных предназначены для обобщения информации о доходах и расходах налогового периода, расчета налогооблагаемой базы и расшифровки отдельных доходов и расходов в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Доходы от реализации товаров, работ, услуг за Январь 2018 г.

Период: 01.01.2018 - 31.01.2018 ...

Сформировать | Показать настройки | Печать | Σ 0,00

ООО «Мирный»

Регистр налогового учета за Январь 2018 г.

Доходы от реализации товаров, работ, услуг

Вид ценностей / Номенклатурные группы / Дата	Документ	Содержание	Сумма
Покупные товары			80 000,00
молоко			80 000,00
02.01.2018	Реализация товаров и услуг от 02.01.2018 № 0000-000001	Реализация товаров	80 000,00
Итого			**80 000,00**

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

Регистры промежуточных расчетов отражают аналитические сведения о составе расходов по каждой операции и являются источником информации для заполнения регистров формирования отчетных данных.

Расходы на оплату труда за Январь 2018 г.

Период: 01.01.2018 - 31.01.2018 ...

Сформировать | Показать настройки | Печать | Σ 0,00

ООО «Мирный»

Регистр налогового учета за Январь 2018 г.

Расходы на оплату труда

Характер расходов / Вид расходов / Статьи затрат / Дата	Документ	Содержание	Сумма
Косвенные расходы			158 120,00
Оплата труда			118 000,00
Оплата труда			118 000,00
31.01.2018	Начисление зарплаты от 31.01.2018 № 0000-000001	Начислена заработная плата	118 000,00
Страховые взносы			40 120,00
Страховые взносы			40 120,00
31.01.2018	Начисление зарплаты от 31.01.2018 № 0000-000001	Обязательное пенсионное страхование	30 680,00
31.01.2018	Начисление зарплаты от 31.01.2018 № 0000-000001	Расчеты по социальному страхованию	3 422,00
31.01.2018	Начисление зарплаты от 31.01.2018 № 0000-000001	Федеральный фонд ОМС	6 018,00
Итого			**158 120,00**

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

Регистры учета состояния единицы налогового учета формируются после совершения регламентных операций и отражают информацию о наличии и движении объектов налогового учета.

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА | Зарплата и кадры | Операции | Отчеты | Спра

Регистры налогового учета | Дебиторская и кредиторская задолженность за Январь 2018 г.

Дебиторская и кредиторская задолженность за Январь 2018 г.

Период: 01.01.2018 – 31.01.2018 ...

Сформировать | Показать настройки | Печать | Σ 0,00

ООО «Мирный»

Регистр налогового учета за Январь 2018 г.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Вид задолженности / Объект учета 1 / Объект учета 2 / Дата	Документ	Содержание	На начало периода	Увеличение задолженности	Уменьшение задолженности	На конец периода
Дебиторская				1 588 000,00	88 000,00	1 500 000,00
ООО «ГорПри»				1 500 000,00		1 500 000,00
27 от 25.12.2017				1 500 000,00		1 500 000,00
28.01.2018	Передача ОС от 28.01.2018 № 0000-000001	Реализация прочего имущества		1 500 000,00		
ООО «Саламат»				88 000,00	88 000,00	
24 от 25.12.2017				88 000,00	88 000,00	
02.01.2018	Реализация товаров и услуг от 02.01.2018 № 0000-000001	Реализация товаров		88 000,00		
02.01.2018	Поступление на расчетный счет от 02.01.2018 № 0000-000001	Поступление по договору №24 от 25.12.2017 г по вх.д. 15 от 02.01.2018			88 000,00	
Кредиторская				48 206,82	13 280,00	34 926,82
ООО «КОРПтехника»				34 926,82		34 926,82
26 от 21.12.2017				34 926,82		34 926,82
27.01.2018	Поступление товаров и услуг от 27.01.2018 № 0000-000002	Поступление оборудования по вх.д. от 27.01.2018		34 926,82		
ООО «Родники»				13 280,00	13 280,00	
46 от 20.12.2017				13 280,00	13 280,00	
02.01.2018	Поступление товаров и услуг от 02.01.2018 № 0000-000001	Поступление материалов по вх.д. от 02.01.2018		12 100,00		
02.01.2018	Поступление доп. расходов от 02.01.2018 № 0000-000001	Доп. расходы		1 180,00		
02.01.2018	Списание с расчетного счета от 02.01.2018 № 0000-000004	Оплата по договору 46 от 20.12.2017 по вх.д. 1 от 02.01.2018			13 280,00	
Прочая				11 000,00	11 000,00	
Расимов Расуль Рашидович				11 000,00	11 000,00	
<...>				11 000,00	11 000,00	
12.01.2018	Расходный кассовый ордер от 12.01.2018 № 0000-000001	На хозяйственные нужды			11 000,00	
14.01.2018	Приходный кассовый ордер от 14.01.2018 № 0000-000002			1 000,00		
14.01.2018	Авансовый отчет от 14.01.2018 № 0000-000001	Поступление материалов по		10 000,00		

Регистры учета хозяйственных операций предназначены для отражения операций, которые приводят к возникновению объекта налогового учета и формируют состав расходов в целях налогообложения.

Операции приобретения товаров, прочего имущества, услуг, работ, прав, ценных бумаг за Январ

Период: 01.01.2018 – 31.01.2018 ...

Сформировать | Показать настройки | Печать | Σ 0,00

ООО «Мирный»

Регистр налогового учета за Январь 2018 г.

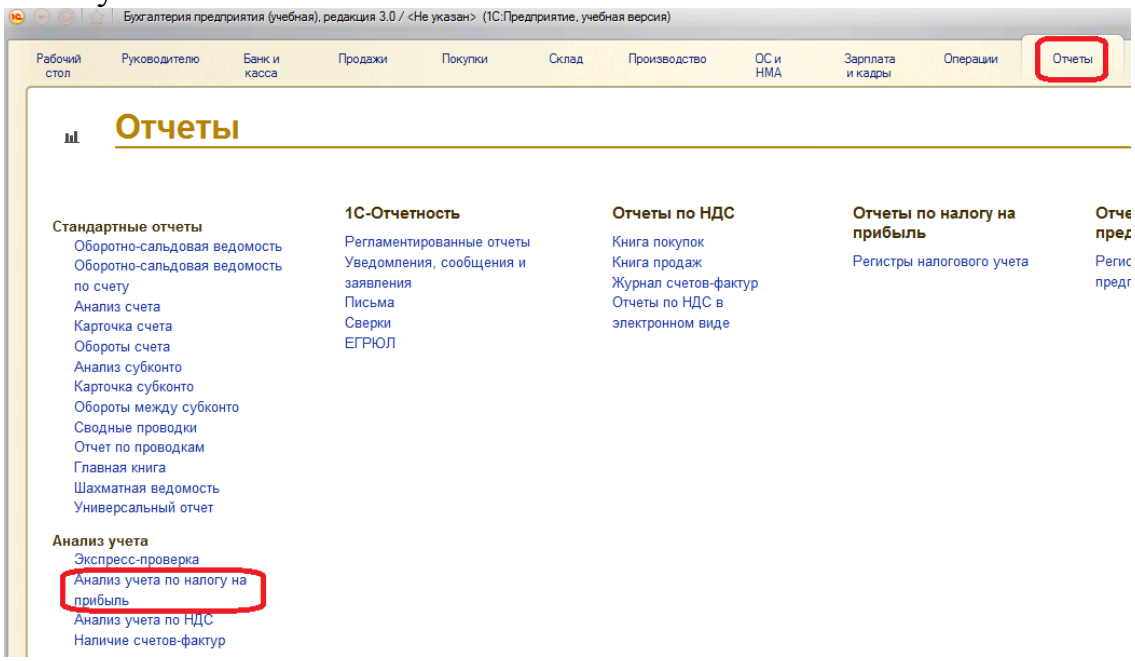
Операции приобретения товаров, прочего имущества, услуг, работ, прав, ценных бумаг

Объект учета 1 / Дата	Документ	Содержание	Количество	Сумма
Доильный аппарат АИД 20.4			1,000	29 599,00
27.01.2018	Поступление товаров и услуг от 27.01.2018 № 0000-000002	Поступление оборудования по вх.д. от 27.01.2018	1,000	29 599,00
Жмых подсолнечный			500,000	5 454,54
02.01.2018	Поступление товаров и услуг от 02.01.2018 № 0000-000001	Поступление материалов по вх.д. от 02.01.2018	500,000	5 000,00
02.01.2018	Поступление доп. расходов от 02.01.2018 № 0000-000001	Доп. расходы		454,54
Канцтовары			1,000	10 000,00
14.01.2018	Авансовый отчет от 14.01.2018 № 0000-000001	Поступление материалов по Товарный чек 22 от 14.01.2018	1,000	10 000,00
Свекла сахарная			4 000,000	6 545,46
02.01.2018	Поступление товаров и услуг от 02.01.2018 № 0000-000001	Поступление материалов по вх.д. от 02.01.2018	4 000,000	6 000,00
02.01.2018	Поступление доп. расходов от 02.01.2018 № 0000-000001	Доп. расходы		545,46
Итого			**4 502,000**	**51 599,00**

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

7.4. Анализ учета по налогу на прибыль.

Для контроля формирования налогооблагаемой базы и расчёта налога на прибыль применяется отчёт «Анализ учета по налогу на прибыль». Отчет предназначен для проверки оборотов по доходам и расходам, включаемых в расчет налоговой базы по налогу на прибыль, по данным бухгалтерского и налогового учета.

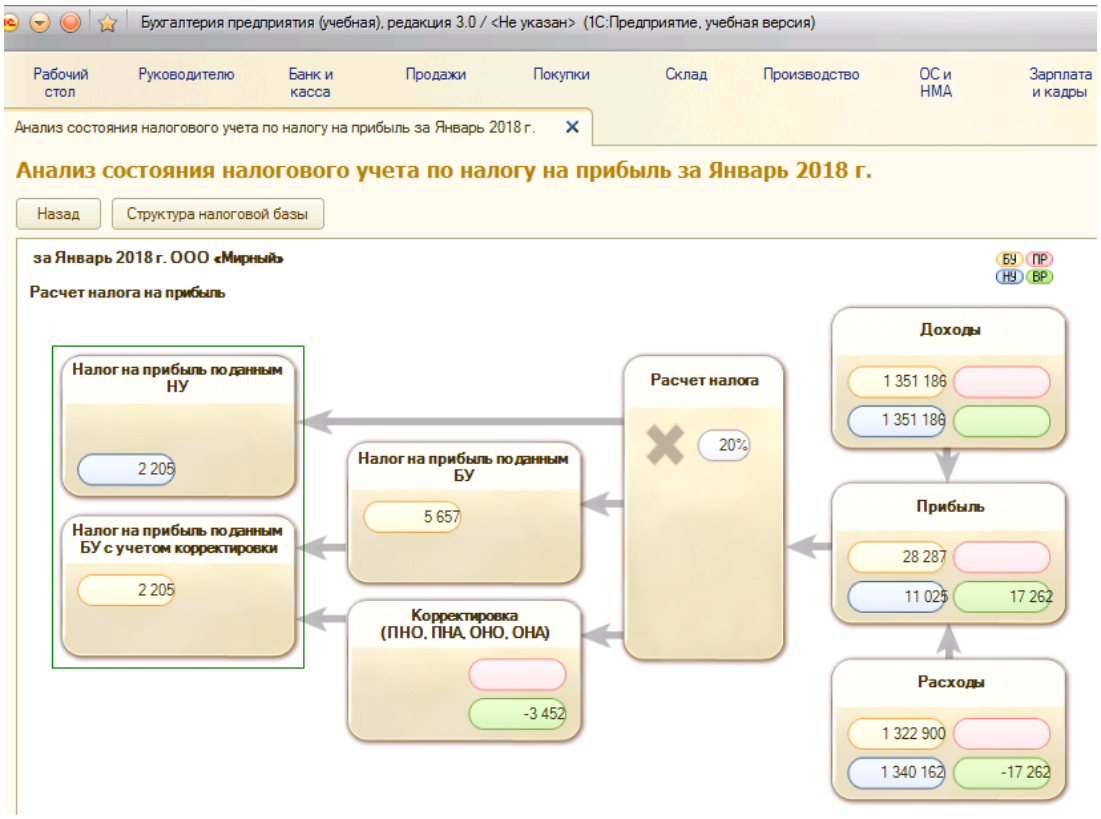


Открывается схема структуры налоговой базы, через которую можно перейти к интересующему разделу учета. При выборе раздела «Налог», откроется схема «Расчет налога на прибыль».

Анализ осуществляется путём сопоставления величины налога на прибыль по данным налогового учета и бухгалтерского учета с признанием и списанием постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств.

Блоки «Налог на прибыль по данным НУ» и «Налог на прибыль по данным БУ с учетом корректировки» на схеме обведены рамкой зеленого цвета. Это означает, что ведение налогового учета расценивается как правильное и величина налога на прибыль по данным бухгалтерского учета совпадает с величиной налога на прибыль по данным налогового учета.

В случае, если для показателей какого-либо блока схемы не выполняется равенство БУ=НУ+ПР+ВР, то такой блок представляется в красной рамке, что говорит о наличии ошибки.



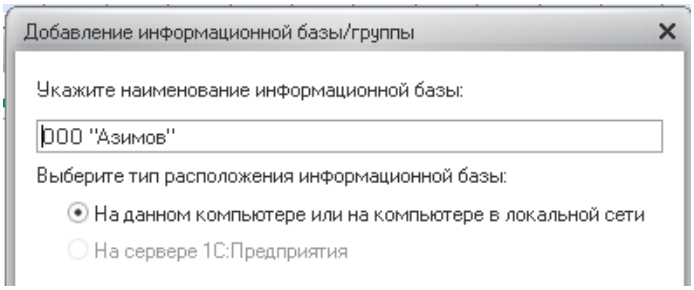
Вопросы для самоконтроля.

1. План счетов для ведения налогового учёта.
2. Формирование объекта программы «Справка-расчёт».
3. В каком объекте программы выполняется настройка отражения постоянных и временных отклонений бухгалтерского и налогового учета?
4. Аналитические регистры налогового учета в программе «1С: Бухгалтерия 8.3».
5. Объект программы для контроля формирования налогооблагаемой базы и расчёта налога на прибыль.

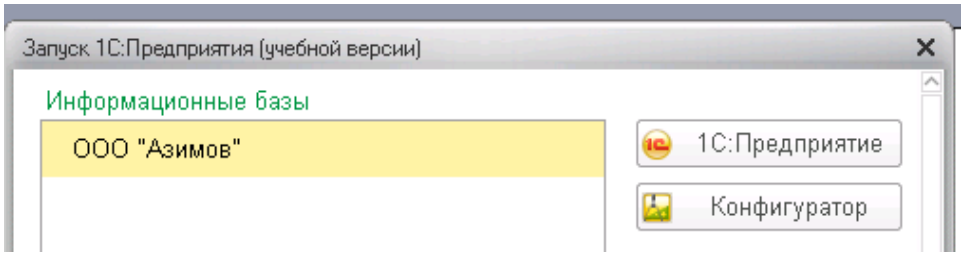
Задание для самоконтроля

На предприятии ООО «Азимов» было принято решение с 1 января 2018 года вести бухгалтерский учёт в программе «1С:Бухгалтерия 8.3».

После установки программы «1С:Бухгалтерия предприятия 8», редакция 3.0 (далее «1С:Бухгалтерия 8.3») на компьютер пользователя, необходимо создать информационную базу, в которой будет организован бухгалтерский учёт организации.



После нажатия на кнопку «Готово», формируется информационная база.



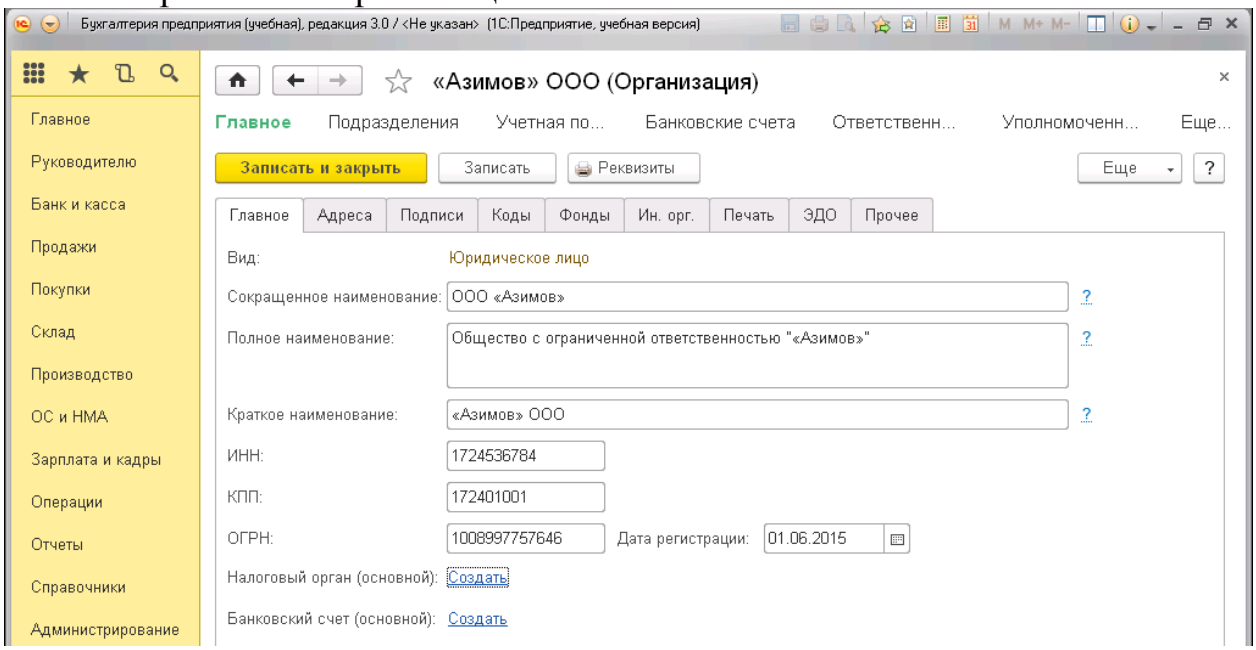
Перед началом работы вводятся данные об организации, по которой предполагается вести учёт.

Сведения об организации ООО «Азимов»:

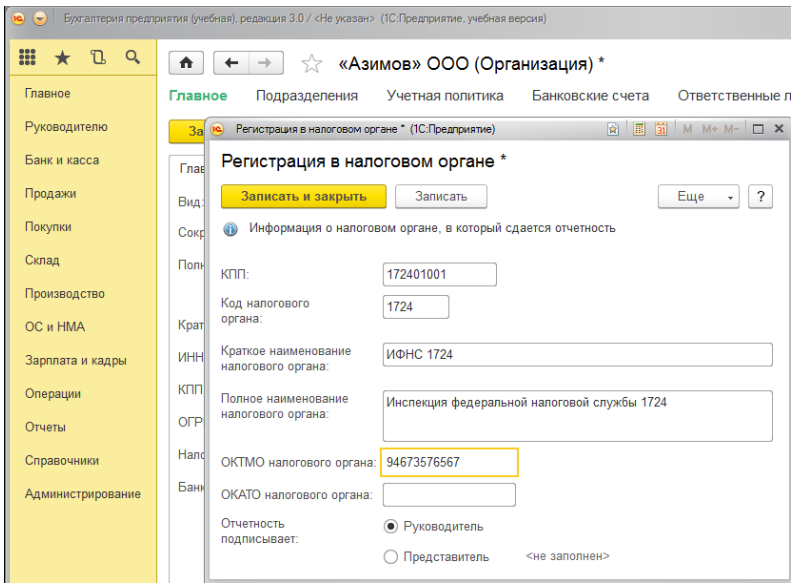
16.	Сокращенное наименование	ООО «Азимов»
17.	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Азимов»
18.	Краткое наименование	«Азимов» ООО
19.	Наименование плательщика в платежных поручениях на перечисление налога в бюджет	ООО «Азимов»
20.	ИНН	1724536784
21.	КПП	1724536784
22.	ОГРН	1008997757646
23.	Дата регистрации	01.06.2015
24.	Краткое наименование налогового органа	ИФНС 1724

25.	Полное наименование налогового органа	Инспекция федеральной налоговой службы 1724
26.	ОКТМО	94673576567
27.	Банковский счет	Номер счета – 57347568368465876348; БИК – 049205603; Банк - ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ; Дата открытия – 01.06.2015.
28.	Юридический и фактический адрес	424242, Татарстан респ., Казань, ул. Кремлёвская, дом № 1
29.	Вкладка «Коды» ОКПО ОКОПФ ОКФС ОКВЭД	 4354353535 12165 – Общество с ограниченной ответственностью 16 – частная собственность 01
30.	Фонды: Регистрационный номер ПФР Регистрационный номер ТФОМС Регистрационный номер ФСС	 097-868-548584 958577838488388 658458795794769

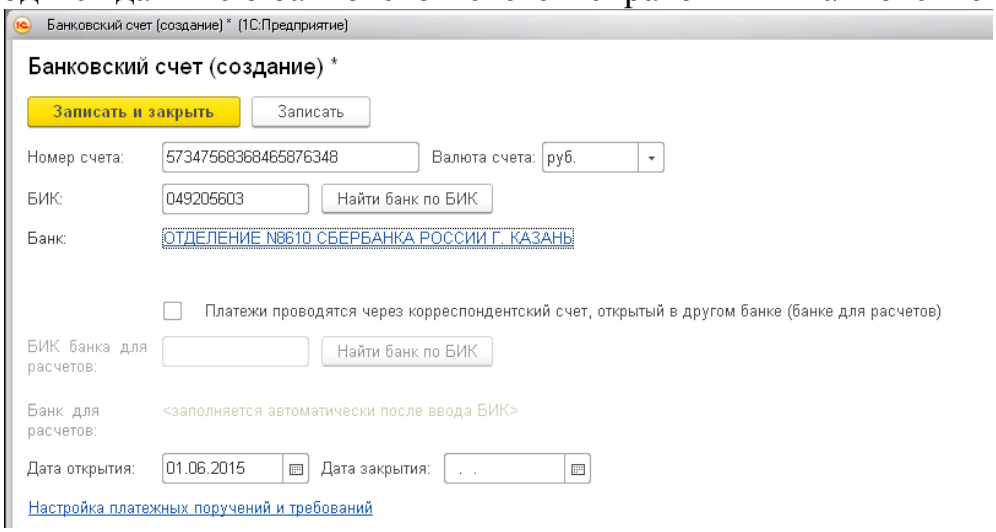
Внесение данных начинается с заполнения справочника организаций. Справочник предназначен для хранения постоянных сведений об организациях, входящих в состав группы. Заполнение производится с помощью помощника «Заполнить реквизиты организации».



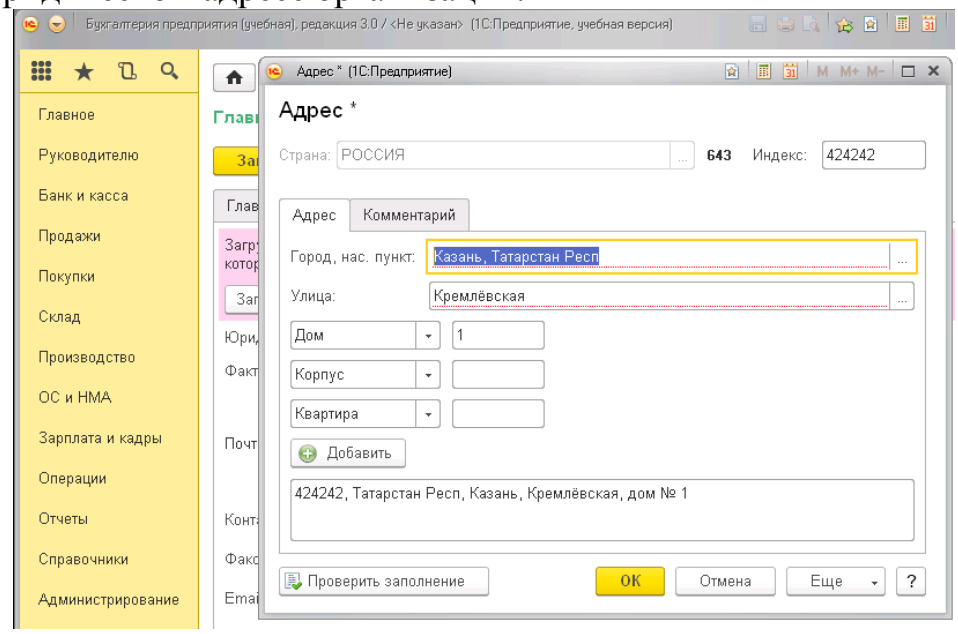
Информация о налоговом органе вводится в форму «Регистрация в налоговом органе», которую можно вызвать нажатием на кнопку «Создать».



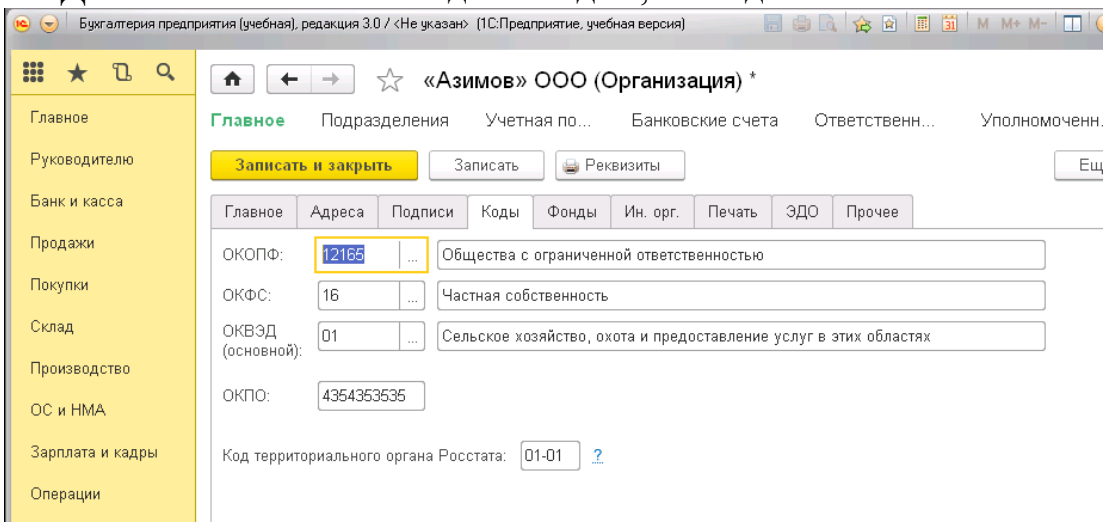
После регистрации сведений об ИФНС (кнопка «Записать и закрыть»), вводятся данные о банковском счёте в справочник «Банковские счета».

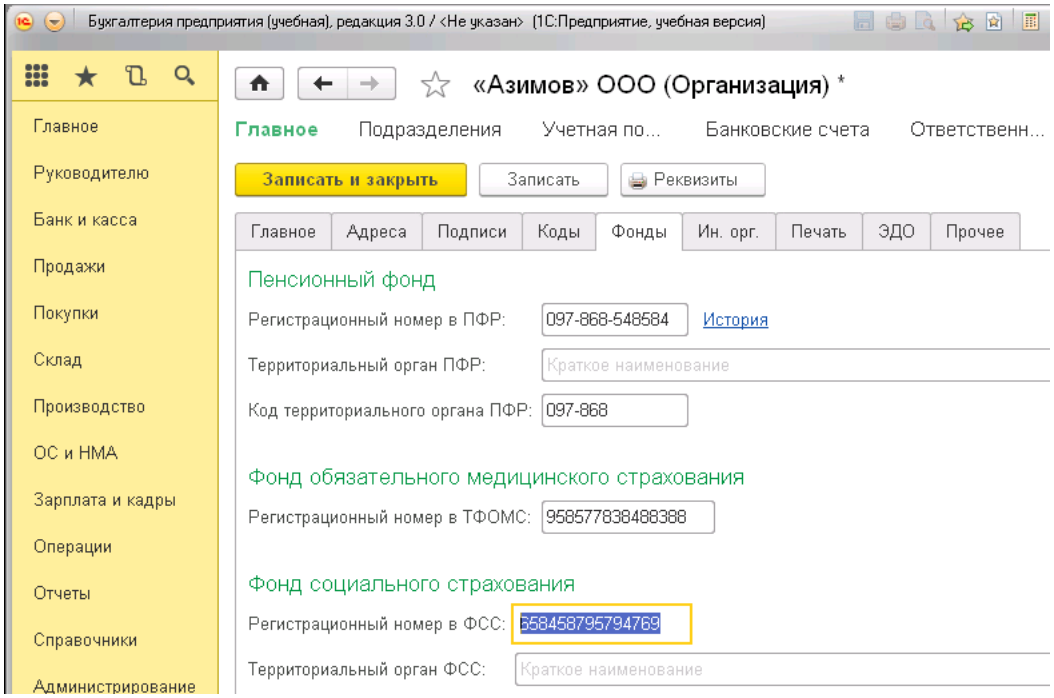


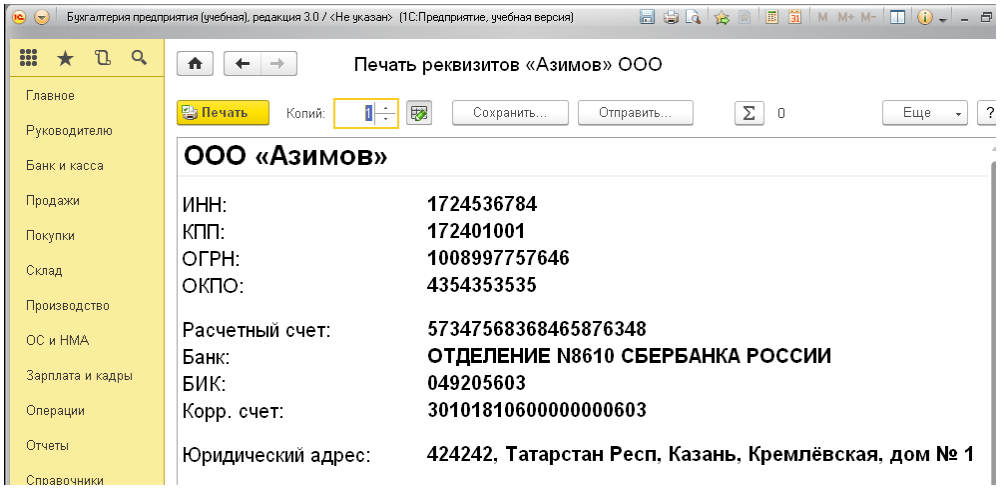
На вкладке «Адреса» через кнопку «Заполнить» вносятся сведения о юридическом адресе организации.



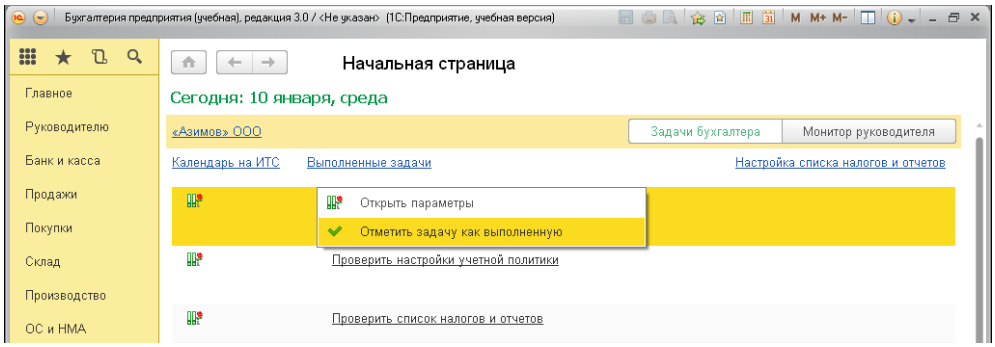
Далее заполняются вкладки «Коды», «Фонды».



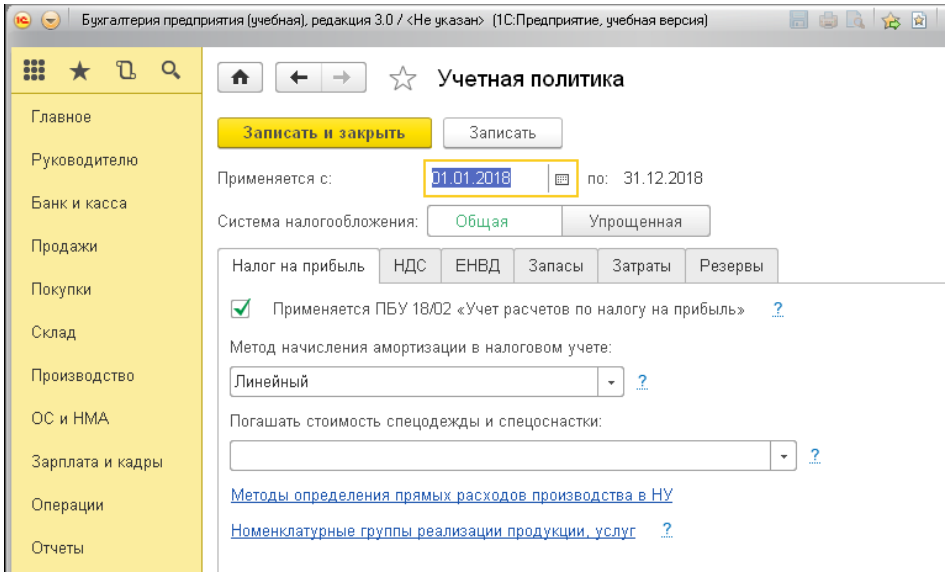


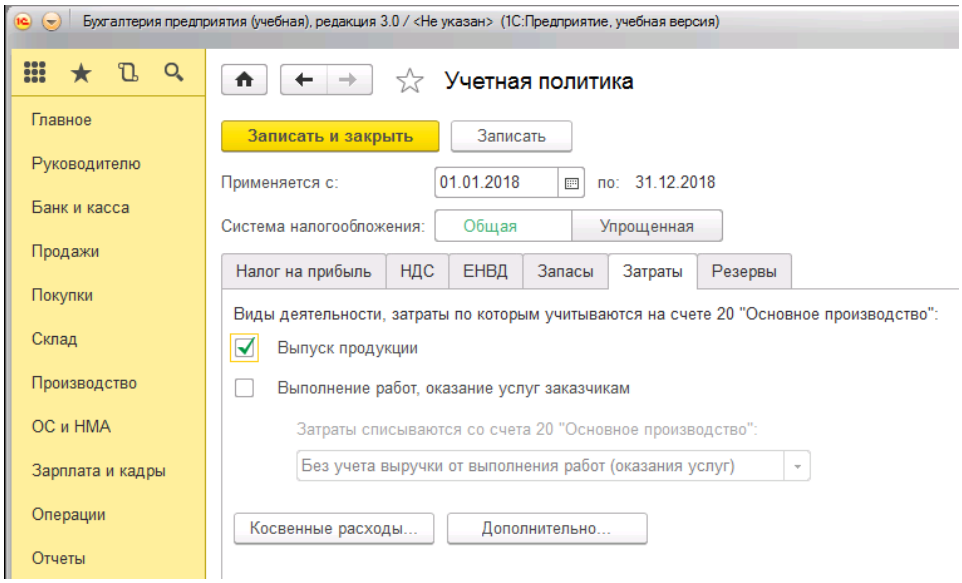


Для установки параметров ведения учета предназначена форма «Параметры учёта». Можно проверить параметры учёта и отметить данную операцию как выполненную (на начальной странице).

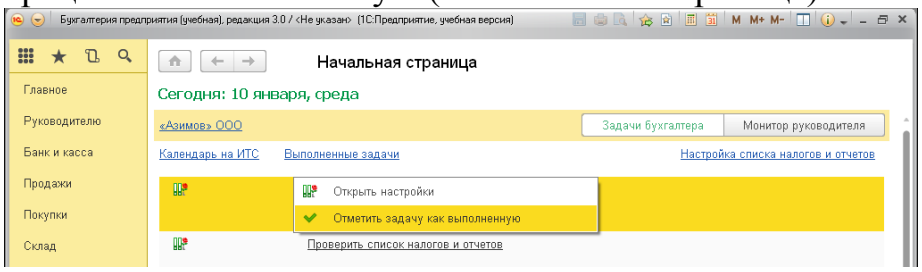


Учётная политика предприятия формируется главным бухгалтером в соответствии с законодательством сроком на 1 год.

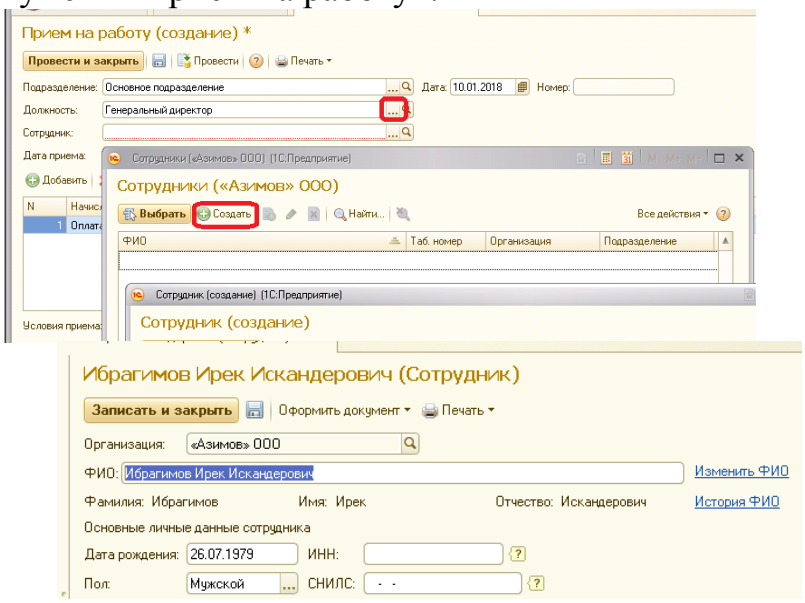




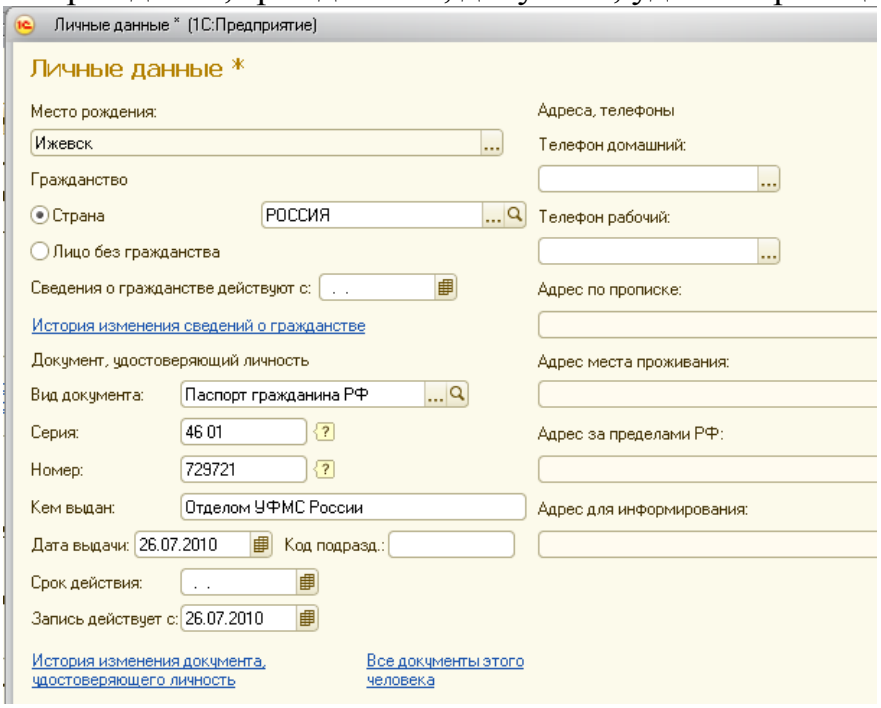
Можно проверить параметры учётной политики и отметить данную операцию как выполненную (на начальной странице).



При приёме сотрудника на работу в информационной базе формируется документ «Прием на работу».



По ссылке «Личные данные» открывается окно, в котором указываются место рождения, гражданство, документ, удостоверяющий личность.



Далее указываются дата приёма, оклад, руководитель организации.

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА | Зарплата и кадры | Операции | Отчеты | Справочники | Администрирование

Рабочий стол | Приемы на работу | Прием на работу 0000-000001 от 01.01.2018 *

Прием на работу 0000-000001 от 01.01.2018 *

Провести и закрыть | Провести | Печать | Все действия

Подразделение: Основное подразделение Дата: 01.01.2018 Номер: 0000-000001

Должность: Генеральный директор

Сотрудник: Ибрагимов Ирек Искандерович

Дата приема: 01.01.2018 Вид занятости: Основное место работы

Добавить

N	Начисление	Размер
1	Оплата по окладу	20 000,00

Условия приема: Основное место работы, полная занятость

Руководитель: Ибрагимов Ирек Искандерович Должность: Генеральный директор

Комментарий:

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА

Рабочий стол | Приемы на работу | Прием на работу 0000-000001 от 01.01.2018 | Печать документа

Печать документа

Печать Копий: 1 Сохранить... Отправить...

Унифицированная форма № Т-1
Утверждена Постановлением Госкомстата
России от 05.01.2004 № 1

		Код
	Форма по ОКУД	0301001
Общество с ограниченной ответственностью "«Азимов»"	по ОКПО	**4354353535**

наименование организации

Номер документа	Дата составления
1	**01.01.2018**

ПРИКАЗ
(распоряжение)
о приеме работника на работу

	Дата
Принять на работу с	**01.01.2018**
по	

	Табельный номер
Ибрагимова Ирека Искандеровича	**00001**

фамилия, имя, отчество

в **Основное подразделение**

структурное подразделение

Генеральный директор

должность (специальность, профессия), разряд, класс (категория) квалификации

Основное место работы, полная занятость

условия приема на работу, характер работы

с тарифной ставкой (окладом) **20 000** руб. **00** коп.

цифрами

надбавкой

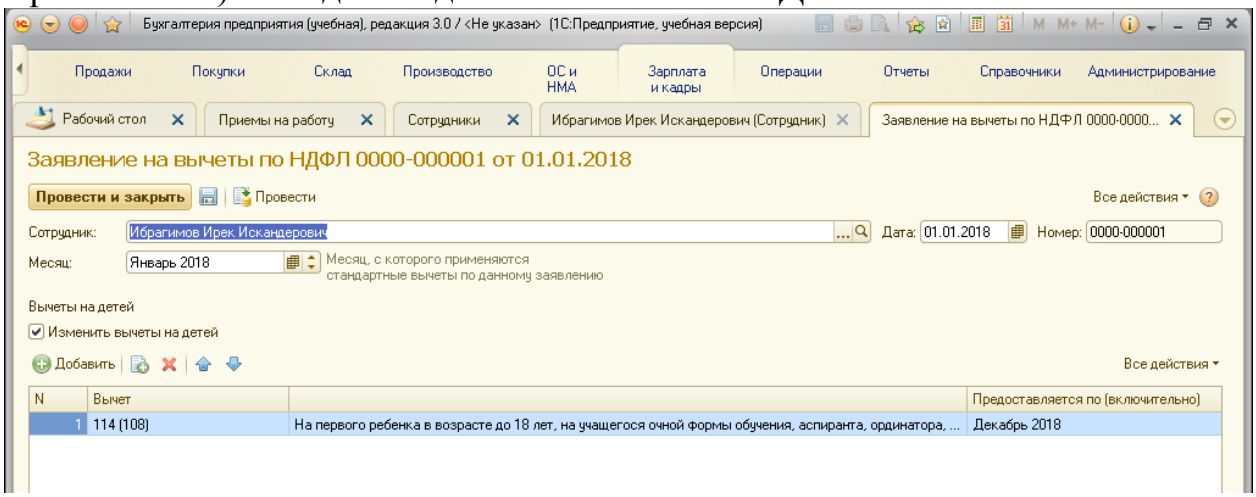
с испытанием на срок - месяца (ев)

Основание:

Трудовой договор от " " 20__ № ____

Генеральный

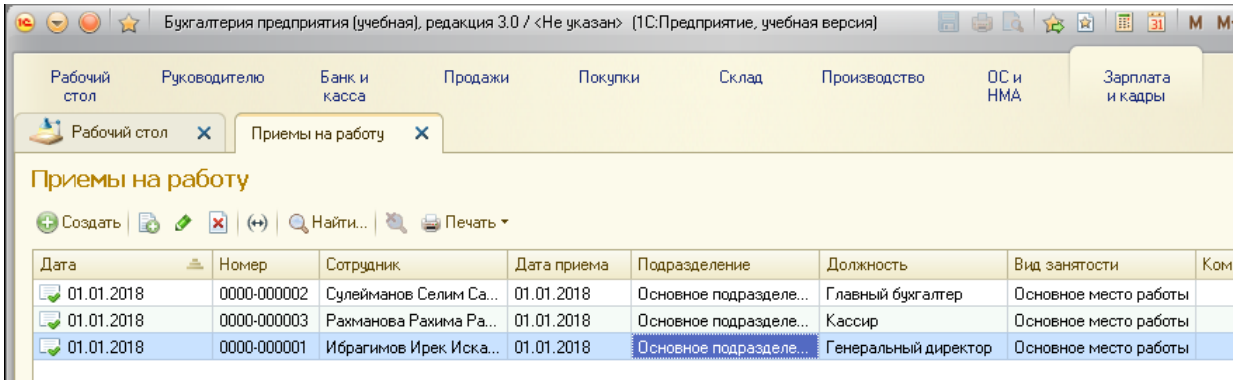
После записи документа, открывают справочник «Сотрудники» (меню «Справочники») и вводят сведения о вычетах по НДФЛ.



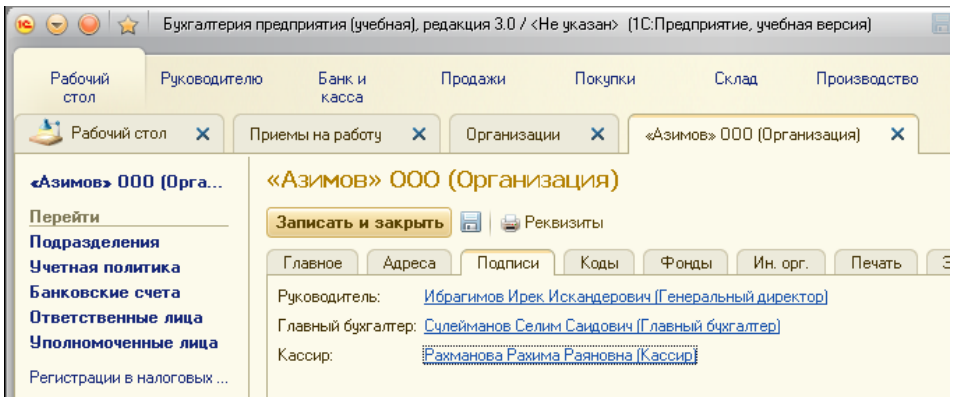
Аналогично оформляются приказы о приёме на работу для других сотрудников.

Сведения о работниках:

ФИО	Сулейманов Селим Саидович	Рахманова Рахима Раяновна
Должность	Гл. бухгалтер	Кассир
Дата приёма на работу	01.01.2018	01.01.2018
Дата рождения	06.07.1990	02.03.1980
Место рождения	Тюмень	Ульяновск
Паспорт	Серия 45 98 номер 729791 Выдан отделом УФМС России 04.06.2009	Серия 37 05 номер 033791 Выдан отделом УФМС России 01.04.2014
Оклад	18000	16000
Дети (до 18 лет и т.д.)	2	3

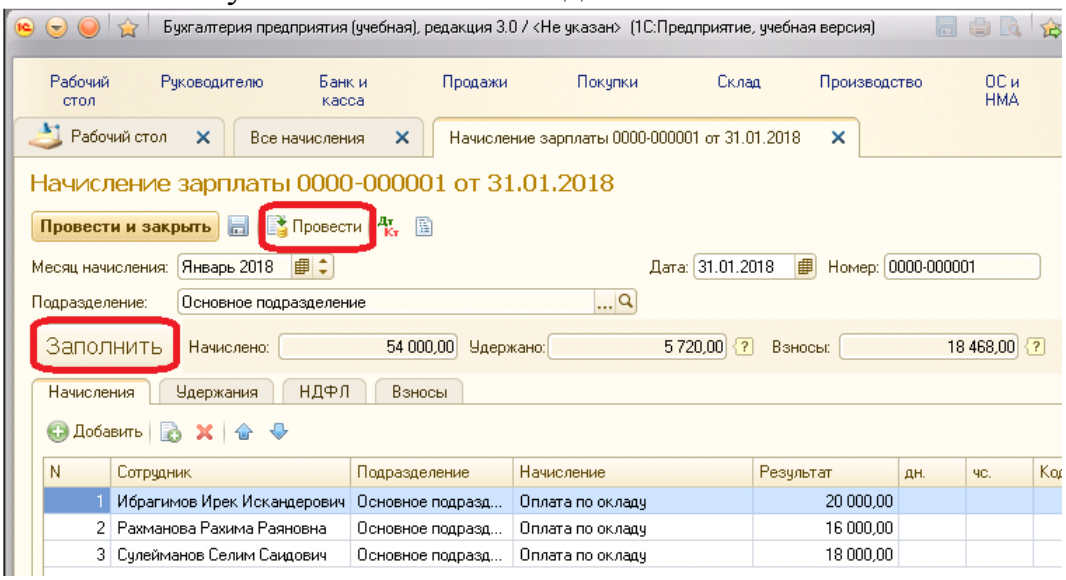


Далее следует заполнить вкладки «Подписи» в справочнике «Организации».

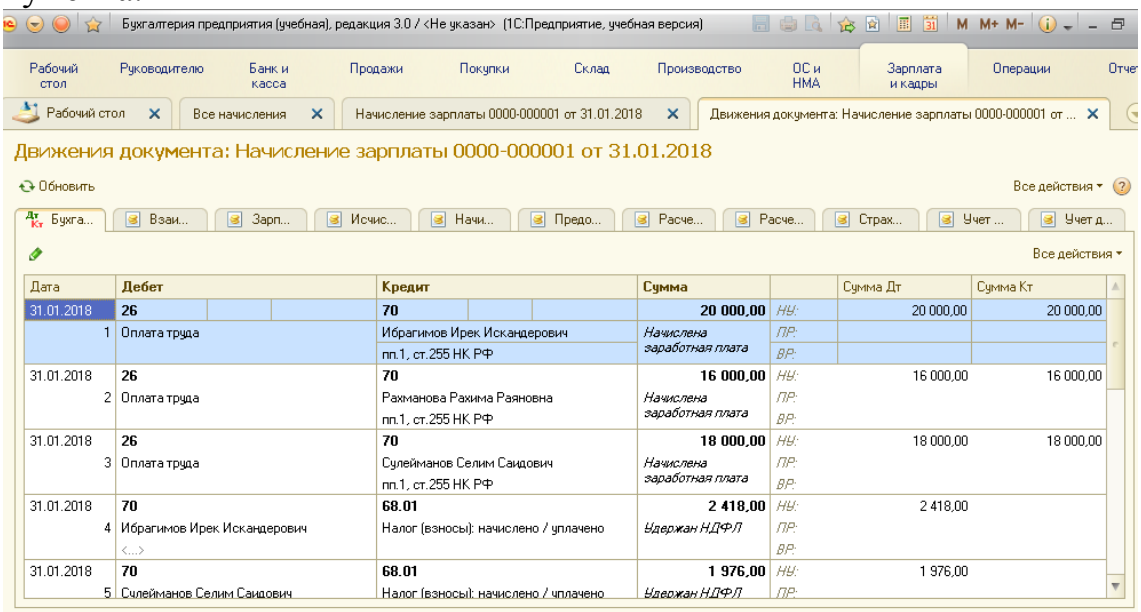


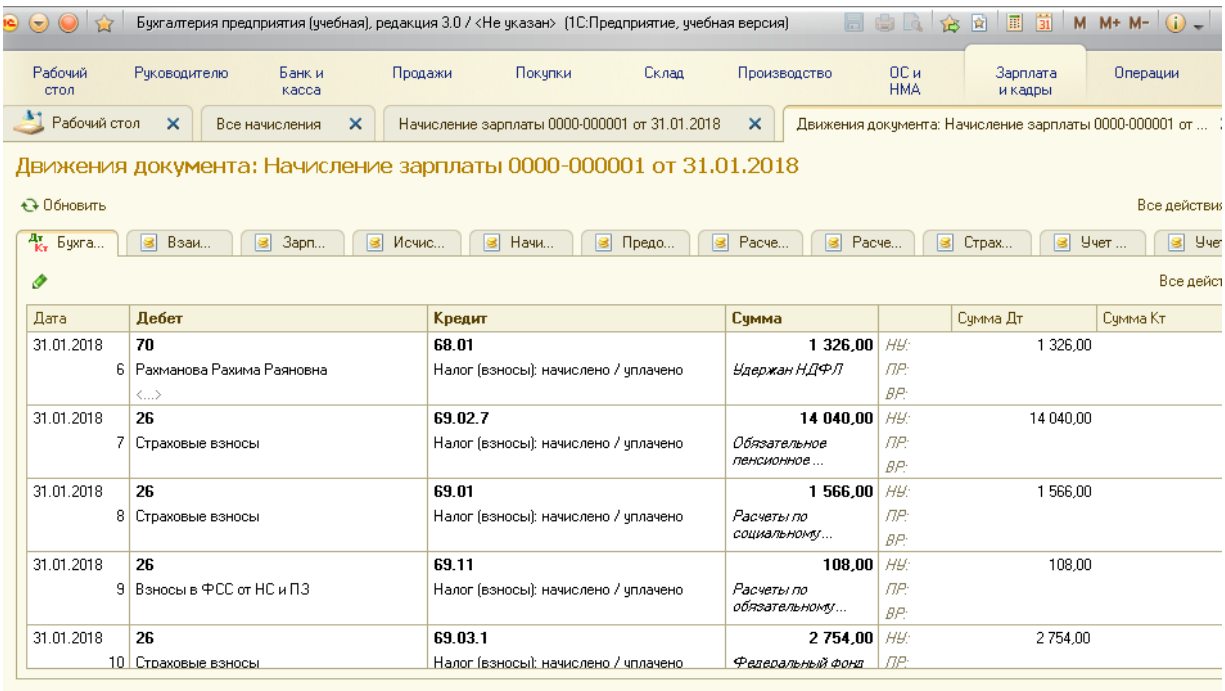
Для начисления сотрудникам заработной платы и других выплат предназначен документ «Начисление заработной платы» (меню «Зарплата и кадры»).

Для заполнения вкладок «Начисления», «НДФЛ» и «Взносы» следует нажать на кнопку «Заполнить» командной панели.



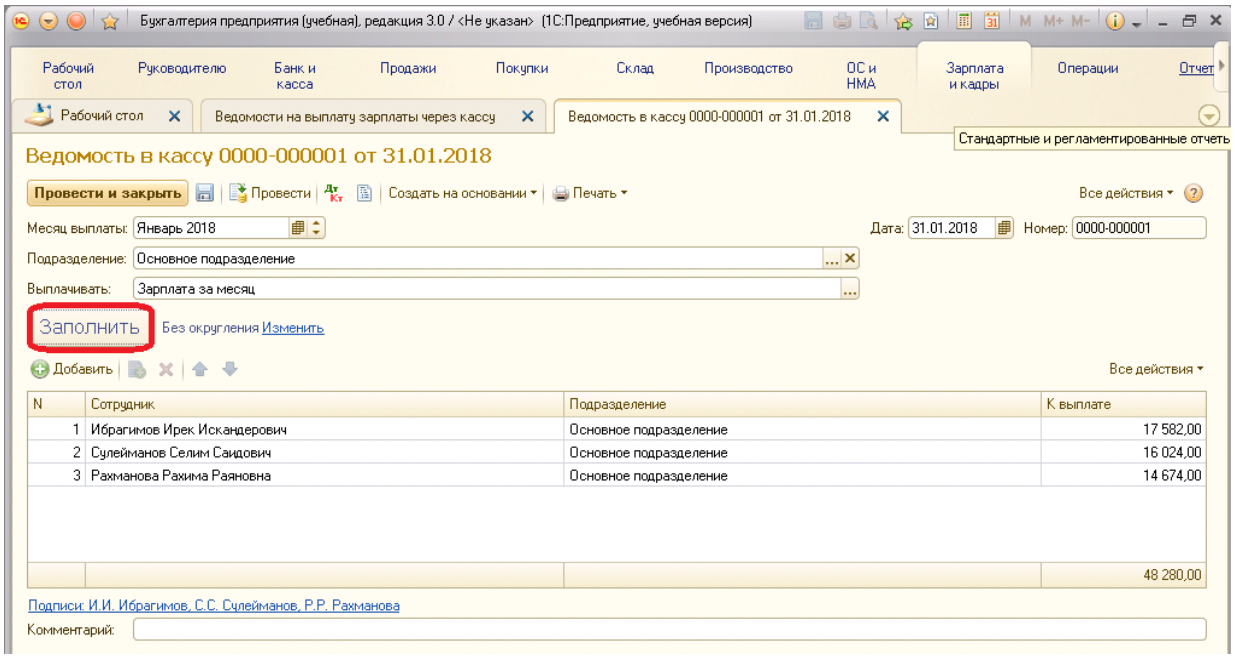
В результате проведения документа (кнопка «Провести») происходит формирование проводок, которые можно проверить в форме «Движения документа.





Подготовка платежных ведомостей по форме № Т-53 и регистрация произведенных по ней выплат производится с помощью документа «Ведомость в кассу» (или «Ведомость в банк»)

Для заполнения табличной части целесообразно использовать кнопку “Заполнить”. Далее документ проводят («Провести»).



По кнопке «Печать» формируют платежную ведомость по унифицированной форме № Т-53.

	Код
Форма по ОКУД	0301011
по ОКПО	4354353535
Корреспондирующий счет	

Общество с ограниченной ответственностью "«Азимов»"
наименование организации

Основное подразделение
структурное подразделение

В кассу для оплаты в срок с " " _____ 20 г. по " " _____ 20 г.

Сумма Сорок восемь тысяч двести восемьдесят рублей 00 копеек
прописью

(48 280 руб. 00 коп.)
цифрами

Руководитель организации Генеральный директор (должность) _____ (личная подпись) И.И. Ибрагимов (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (личная подпись) С.С. Сулейманов (расшифровка подписи)

" " _____ 20 г.

ПЛАТЕЖНАЯ ВЕДОМОСТЬ	Номер документа	Дата составления
	1	31.01.2018

Расчетный период	
с	по
01.01.2018	31.01.2018

Номер по порядку	Табельный номер	Фамилия, инициалы	Сумма, руб.	Подпись в получении денег (запись о депонировании суммы)	Примечание
1	2	3	4	5	6
1	00001	Ибрагимов И.И.	17 582,00		
2	00002	Сулейманов С.С.	16 024,00		
3	00003	Рахманова Р.Р.	14 674,00		

Данные о работниках и результатах расчетов находят отражение в различных отчетах, доступ к которым осуществляется через пункты меню «Зарплата и кадры»-«Отчёты по зарплате».

Для формирования расчётных листков необходимо выбрать соответствующий пункт меню отчётов раздела «Зарплата», заполнить предлагаемую форму и нажать кнопку сформировать.

Расчетный листок

Период: Месяц ... Январь 2018 ... ☑ Организация: «Азимов» ООО

☑ Разбивать по подразделениям: Нет ... ☐ Сотрудник:

Сформировать | Настройки... | Найти...

Организация: «Азимов» ООО

Расчетный листок за Январь 2018

Ибрагимов Ирек Искандерович **К выплате: 17 582,00**

Табельный номер:	00001	Общий облагаемый доход:	20 000,00
Организация:	«Азимов» ООО	Применено вычетов по НДФЛ	
Подразделение:	Основное подразделение	- стандартных:	0
Должность:	Генеральный директор	- на детей:	1 400
Оклад (тариф):	20 000,00	- имущественных:	0
		- социальных:	0

Вид	Период	Отработано Дни	Отработано Часы	Оплачено	Сумма	Вид	Период	Сумма
1.Начислено						**2. Удержано**		
Оплата по окладу	янв. 2018				20 000,00	НДФЛ	янв. 2018	2 418,00
Всего начислено					20 000,00	Всего удержано		2 418,00
3. Справочно						**4. Выплачено**		
						Выплата зарплаты		17 582,00
Всего справочно						Всего выплат		17 582,00
Долг за предприятием на начало месяца						Долг за предприятием на конец месяца		
в том числе: излишне удержанного НДФЛ на начало периода						в том числе: излишне удержанного НДФЛ на конец периода		

Расчетный листок за Январь 2018

Сулейманов Селим Саидович — **К выплате: 16 024,00**

Табельный номер:	00002	Общий облагаемый доход:	18 000,00
Организация:	«Азимов» ООО	Применено вычетов по НДФЛ	
Подразделение:	Основное подразделение	- стандартных:	0
Должность:	Главный бухгалтер	- на детей:	2 800
Оклад (тариф):	18 000,00	- имущественных:	0
		- социальных:	0

Вид	Период	Отработано Дни	Отработано Часы	Оплачено	Сумма	Вид	Период	Сумма
1.Начислено						**2. Удержано**		
Оплата по окладу	янв. 2018				18 000,00	НДФЛ	янв. 2018	1 976,00
Всего начислено					18 000,00	Всего удержано		1 976,00
3. Справочно						**4. Выплачено**		
						Выплата зарплаты		16 024,00
Всего справочно						Всего выплат		16 024,00
Долг за предприятием на начало месяца						Долг за предприятием на конец месяца		
в том числе: излишне удержанного НДФЛ на начало периода						в том числе: излишне удержанного НДФЛ на конец периода		

Расчетный листок за Январь 2018

Рахманова Рахима Раяновна — **К выплате: 14 674,00**

Табельный номер:	00003	Общий облагаемый доход:	16 000,00
Организация:	«Азимов» ООО	Применено вычетов по НДФЛ	
Подразделение:	Основное подразделение	- стандартных:	0
Должность:	Кассир	- на детей:	5 800
Оклад (тариф):	16 000,00	- имущественных:	0
		- социальных:	0

Вид	Период	Отработано Дни	Отработано Часы	Оплачено	Сумма	Вид	Период	Сумма
1.Начислено						**2. Удержано**		
Оплата по окладу	янв. 2018				16 000,00	НДФЛ	янв. 2018	1 326,00
Всего начислено					16 000,00	Всего удержано		1 326,00
3. Справочно						**4. Выплачено**		
						Выплата зарплаты		14 674,00
Всего справочно						Всего выплат		14 674,00
Долг за предприятием на начало месяца						Долг за предприятием на конец месяца		
в том числе: излишне удержанного НДФЛ на начало периода						в том числе: излишне удержанного НДФЛ на конец периода		

Учёт материалов.

На 01.01.2018 г. в учёте на счёте 10 «Материалы» отражены следующие материалы:

Закваска – 90 кг по цене 5 руб. за 1 кг.

Проростки злаков - 100 кг по цене 8 руб. за 1 кг.

Сироп шиповника - 150 кг по цене 10 руб. за 1 кг.

В течение января 2018 года были совершены хозяйственные операции:

02.01.2018 г. было приобретено у СХП им Вахитова Г.З.(номер расчётного счёта – 75875645453636366547, БИК – 049205603) по договору №123 от 20.12.2017 г., счёт-фактура № 25 от 02.01.2018 г.:

Молоко цельное с м.д.ж. 3,4% - 746 кг по цене 22 руб. за 1 кг.

Молоко обезжиренное - 230 кг по цене 5 руб. за 1 кг.

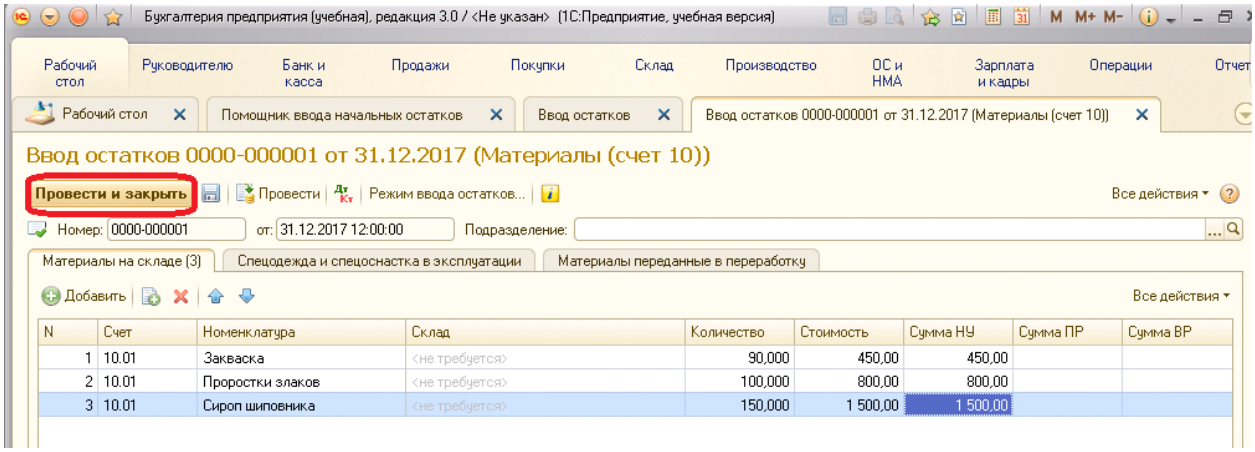
Транспортно-заготовительные расходы составили 2000 руб.

02.01.2018 г. отпущено в производство:

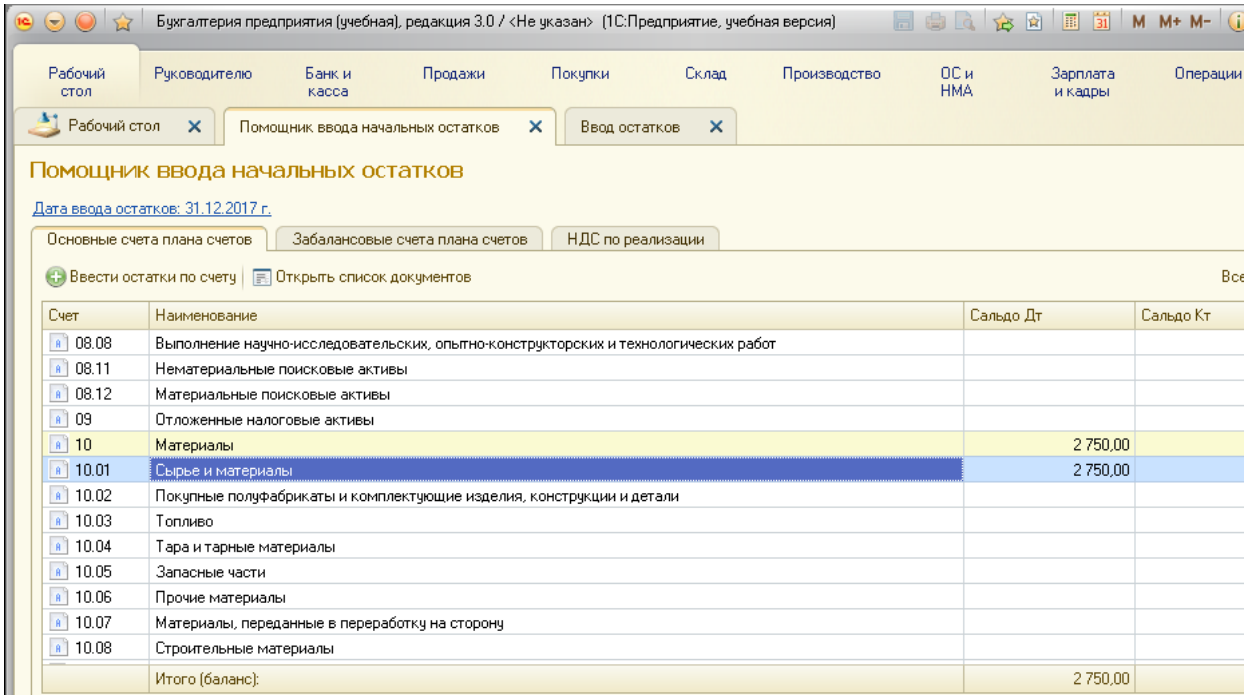
Проростки злаков - 60 кг

Сироп шиповника - 100 кг
Закваска – 51 кг
Молоко цельное с м.д.ж. 3,4% - 746 кг
Молоко обезжиренное - 230 кг

Для ввода входящих остатков следует через меню «Рабочий стол» → пункт «Помощник ввода остатков».



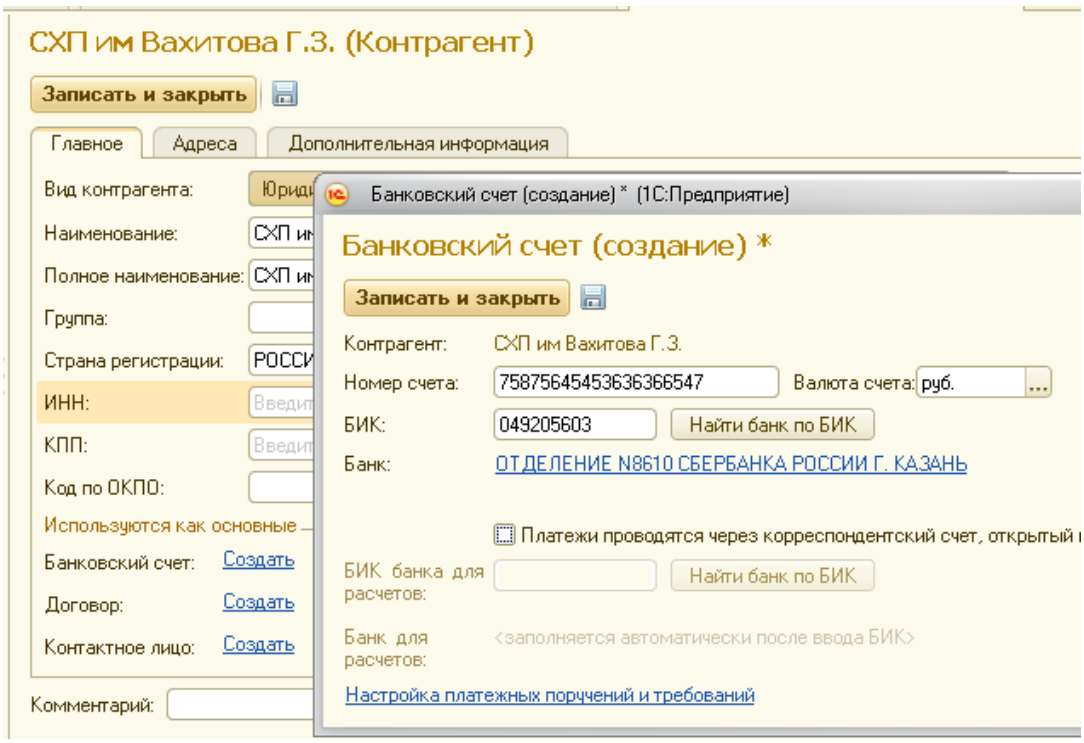
На счёте 10 «Материалы» будет отражена общая стоимость всех материалов – 2750 руб.



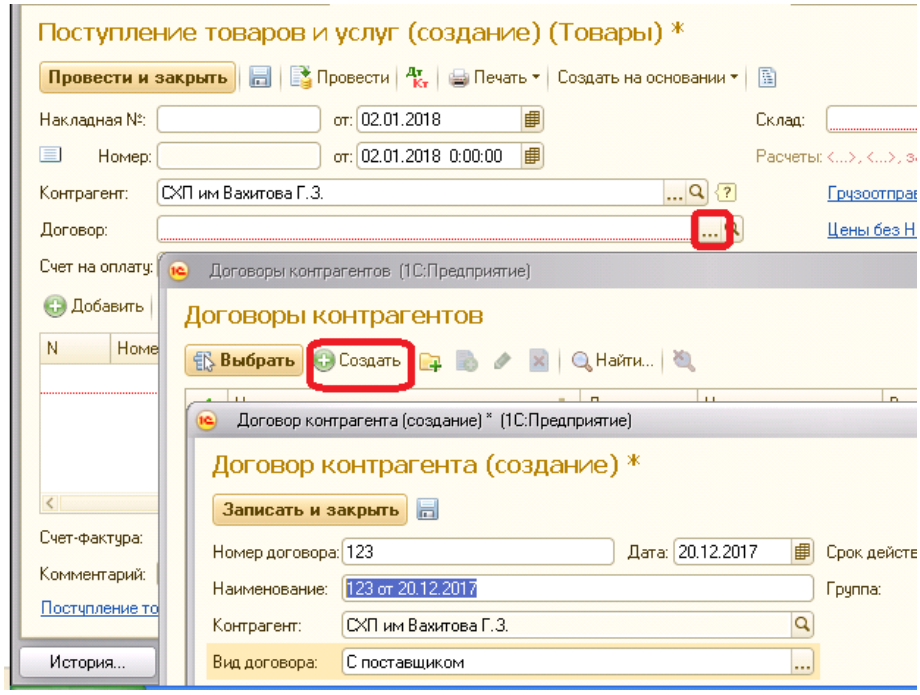
Для отражения в учёте операций по приобретению материалов предназначен документ «Поступление товаров и услуг» (меню «Покупки»).

Для ввода документа «Поступление товаров и услуг» следует выбрать операцию «Товары (простая форма)».

Для каждого контрагента определяется банковский счет, который проставляется в качестве значений по умолчанию при вводе текущих операций.



Следующее поле «Договор» заполняется значениями из справочника «Договоры контрагентов». Справочник предназначен для хранения договоров, заключенных с контрагентами.



Далее заполняется табличная часть документа и регистрируется счёт-фактура.

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА | Зарплата и кадры | Операции | Отчет

Рабочий стол | Информация | Поступление товаров и услуг | Поступление товаров и услуг 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:00 (Товары)

Поступление товаров и услуг 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:00 (Товары)

Провести и закрыть | Провести | Печать | Создать на основании | Все действия

Накладная №: от: 02.01.2018 Склад: Основной склад

Номер: 0000-000001 от: 02.01.2018 12:00:00 Расчеты: 60.01, 60.02, зачет аванса автоматически

Контрагент: СХП им Вахитова Г.З. Грузоотправитель и грузополучатель

Договор: 123 от 20.12.2017 Цены без НДС

Счет на оплату:

Добавить | Подбор | Изменить | Все действия

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счет учета	Счет НДС	Номер ГТД
1	Молоко цельное с м.д.ж. 3,4%	746,000	22,00	16 412,00	10%	1 641,20	18 053,20	10.01	19.03	
2	Молоко обезжиренное	230,000	5,00	1 150,00	10%	115,00	1 265,00	10.01	19.03	

Счет-фактура: 25 от 02.01.2018 Всего: 19 318,20 руб. НДС (в т.ч.): 1 756,20

Комментарий:

Поступление товаров по ставке "Без НДС" Все

После нажатия на кнопку «Провести», формируются проводки, которые открываются через кнопку панели инструментов.

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА | Зарплата и кадры | Операции

Поступление товаров и услуг

Поступление товаров и услуг

Контрагент:

Поступление | Найти... | Печать | Создать на основании | Все д

Дата	Номер	Контрагент	Сумма	Валюта	Склад	Вид операции	Дата вх.	Номе
02.01.2018 12:00:00	0000-000001	СХП им Вахитова Г			Основной склад	Товары	02.01.2018	

Показать проводки и другие движения документа

Движения документа: Поступление товаров и услуг 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:00

Записать и закрыть | Обновить | Все действия

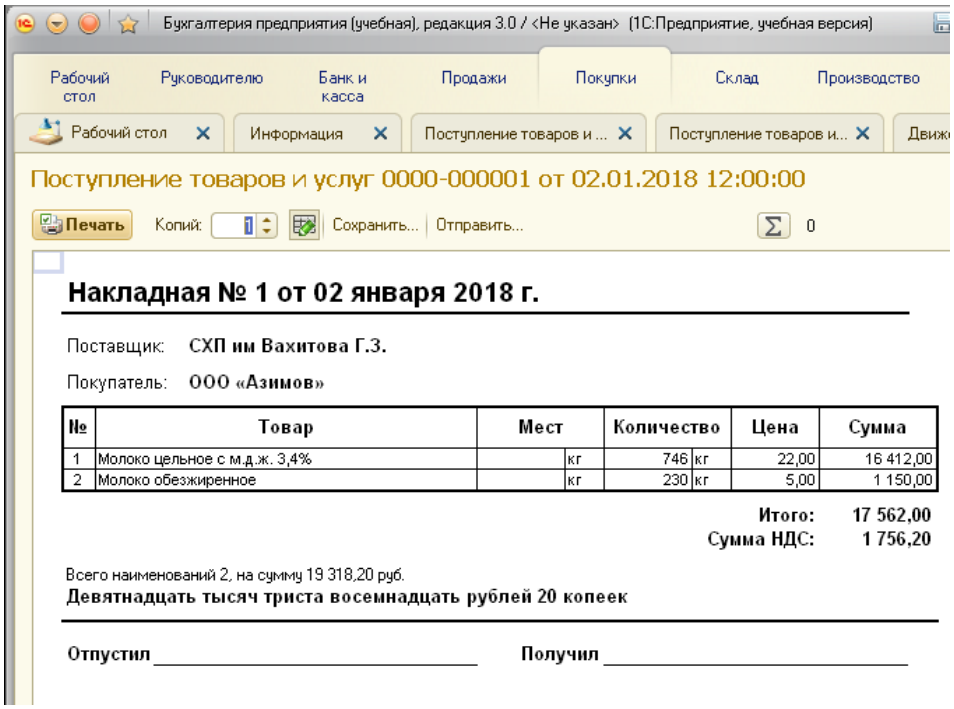
Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (3) | НДС предъявленный (1)

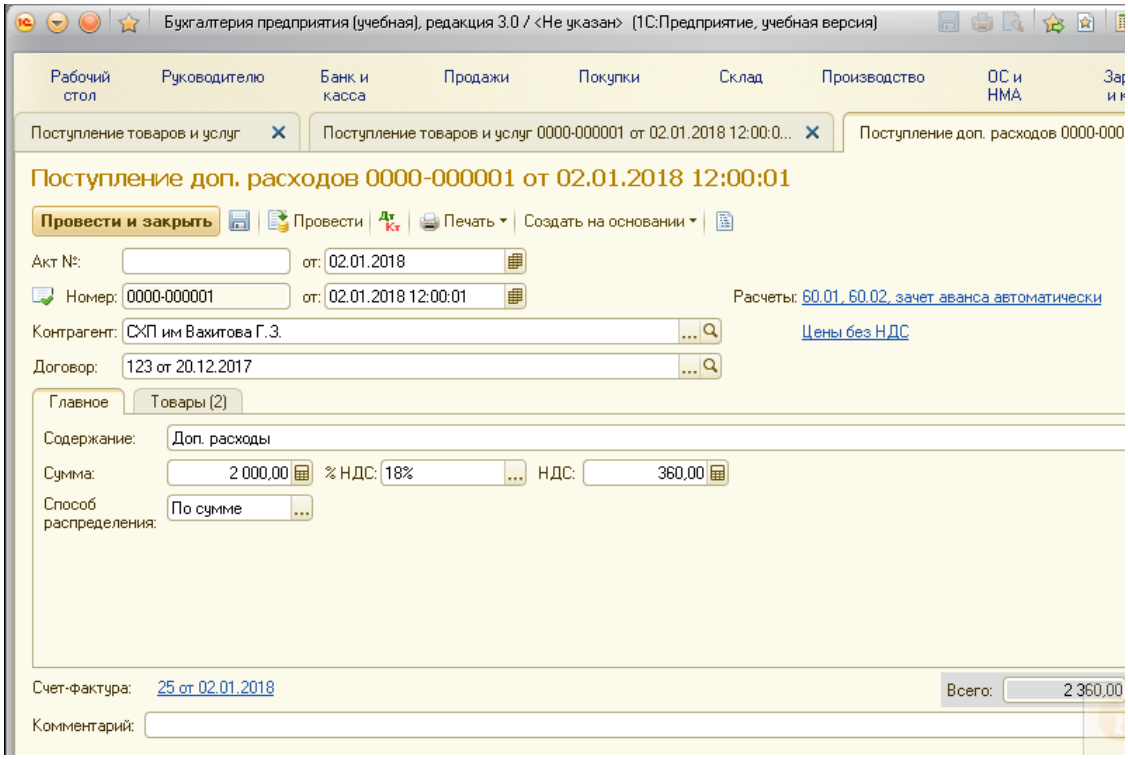
Все действия

Дата	Дебет			Кредит			Сумма		Сумма Дт	Сумма Кт
02.01.2018	**10.01**	Кол.:	746,000	**60.01**			**16 412,00**	НУ:	16 412,00	16 412,00
1	Молоко цельное с м.д.ж. 3,4%			СХП им Вахитова Г.З. 123 от 20.12.2017 Поступление товаров и услуг 0000-000001 ...			*Поступление материалов по вх.д. от 02.01.2018*	ПР: ВР:		
02.01.2018	**10.01**	Кол.:	230,000	**60.01**			**1 150,00**	НУ:	1 150,00	1 150,00
2	Молоко обезжиренное			СХП им Вахитова Г.З. 123 от 20.12.2017 Поступление товаров и услуг 0000-000001 ...			*Поступление материалов по вх.д. от 02.01.2018*	ПР: ВР:		
02.01.2018	**19.03**			**60.01**			**1 756,20**	НУ:		1 756,20
3	СХП им Вахитова Г.З. Поступление товаров и услуг 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:00			СХП им Вахитова Г.З. 123 от 20.12.2017 Поступление товаров и услуг 0000-000001 ...			*Поступление материалов по вх.д. от 02.01.2018*	ПР: ВР:		

Печатная форма документа формируется нажатием на кнопку «Печать».



Ввод суммы транспортно-заготовительных расходов осуществляется в документе «Поступление доп. расходов».



Поступление доп. расходов 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:01

Провести и закрыть | Провести | Печать | Создать на основании | Все действия

Акт №: от: 02.01.2018

Номер: 0000-000001 от: 02.01.2018 12:00:01 Расчеты: 60.01, 60.02, зачет аванса автоматически

Контрагент: СХП им Вахитова Г.З. Цены без НДС

Договор: 123 от 20.12.2017

Главное | Товары (2)

Добавить | Заполнить | Подбор | Все действия

N	Номенклатура	Количество	Сумма	Доп. расходы	НДС	Документ партии	Счет учета (БУ)	Счет НД
1	Молоко цельное с м.д.ж. 3,4%	746,000	19 366,16			Поступление товаров и услуг 0000-000001 о...	10.01	19.04
2	Молоко обезжиренное	230,000	1 357,00			Поступление товаров и услуг 0000-000001 о...	10.01	19.04

Счет-фактура: 25 от 02.01.2018 Всего: 2 360,00 руб. НДС (в т.ч.): 360,0

Сформировав проводки видно, что сумма дополнительных расходов (2000 руб.) была распределена пропорционально стоимости приобретённых материалов (1869, 03 руб. отнесено на стоимость материала «Молоко цельное с м.д.ж. 3,4%», 130,97 руб. включено в стоимость материала «Молоко обезжиренное»).

Движения документа: Поступление доп. расходов 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:01

Записать и закрыть | Обновить | Все действия

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (3) | НДС предъявленный (1)

Все действия

Дата	Дебет	Кредит	Сумма		Сумма Дт	Сумма Кт
02.01.2018	10.01 Кол.:	60.01	1 869,03	НУ:	1 869,03	1 869,03
1	Молоко цельное с м.д.ж. 3,4%	СХП им Вахитова Г.З. 123 от 20.12.2017 Поступление доп. расходов 0000-000001 от...	Доп. расходы	ПР: ВР:		
02.01.2018	10.01 Кол.:	60.01	130,97	НУ:	130,97	130,97
2	Молоко обезжиренное	СХП им Вахитова Г.З. 123 от 20.12.2017 Поступление доп. расходов 0000-000001 от...	Доп. расходы	ПР: ВР:		
02.01.2018	19.04	60.01	360,00	НУ:		360,00
3	СХП им Вахитова Г.З. Поступление доп. расходов 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:01	СХП им Вахитова Г.З. 123 от 20.12.2017 Поступление доп. расходов 0000-000001 от...	Доп. расходы	ПР: ВР:		

Счета-фактуры, полученные от поставщика, регистрируются в книге покупок у покупателя (меню «Покупки»).

Книга покупок за 1 квартал 2018 г.

Период: 01.01.2018 – 31.03.2018

Сформировать | Показать настройки | Печать | Σ 0,00 | Все действия

ерации по НДС выполнены полностью и без ошибок. Для этого используйте Помощник по учету НДС

Приложение № 4 к постановлению Правительства Российской Федерации от 26 декабря 2011 г. № 1137 (в редакции постановления Правительства Российской Федерации от 30 июля 2014 г. № 735)

Книга покупок

ричины постановки на учет налогоплательщика-покупателя: 1724536784/172401001
31.03.2018

Номер и дата исправления счета-фактуры продавца	Номер и дата корректировочного счета-фактуры продавца	Номер и дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца	Номер и дата документа, подтверждающего уплату налога	Дата принятия на учет товаров (работ, услуг), имущественных прав	Наименование продавца	ИНН/КПП продавца	Сведения о посреднике (комиссионере, агенте)		Номер таможенной декларации	Наименование и код валюты	Стоимость покупок по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая НДС) в валюте счета-фактуры	Сумма НДС по счету-фактуре, разница суммы НДС по корректировочному счету-фактуре, принимаемая к вычету в рублях и копейках
							наименование посредника	ИНН/КПП посредника				
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
				02.01.2018	СХП им Вахитова Г.З.						21 678,20	2 116,20
											Всего	2 116,20

е уполномоченное лицо (подпись) Ибрагимов И.И. (ф.и.о)

(подпись) (ф.и.о)

ственной регистрации индивидуального предпринимателя

Для отражения факта отпуска материалов на производство продукции предусмотрен документ программы «Требование-накладная» (меню «Производство»).

Требование-накладная 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:02

Провести и закрыть | Провести | Печать | Создать на основании

Номер: 0000-000001 от: 02.01.2018 12:00:02 — Счета затрат на закладке "Материалы"

Склад: Основной склад

Материалы (5) | Счет затрат | Материалы заказчика

Добавить | Подбор

N	Номенклатура	Количество	Счет учета	Номер ГТД	Страна происхождения
1	Проростки злаков	60,000	10.01		
2	Сироп шиповника	100,000	10.01		
3	Закваска	51,000	10.01		
4	Молоко цельное с м.д.ж. 3,4%	746,000	10.01		
5	Молоко обезжиренное	230,000	10.01		

Движения документа: Требование-накладная 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:02

Записать и закрыть | Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (5)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	
02.01.2018	20.01	10.01 Кол.: 60,000	480,00	НУ:
1	<...> Списание материалов	Проростки злаков	Списание материалов в производство	ПР: ВР:
02.01.2018	20.01	10.01 Кол.: 100,000	1 000,00	НУ:
2	<...> Списание материалов	Сироп шиповника	Списание материалов в производство	ПР: ВР:
02.01.2018	20.01	10.01 Кол.: 51,000	255,00	НУ:
3	<...> Списание материалов	Закваска	Списание материалов в производство	ПР: ВР:
02.01.2018	20.01	10.01 Кол.: 746,000	18 281,03	НУ:
4	<...> Списание материалов	Молоко цельное с м.д.ж. 3,4%	Списание материалов в производство	ПР: ВР:
02.01.2018	20.01	10.01 Кол.: 230,000	1 280,97	НУ:
5	<...> Списание материалов	Молоко обезжиренное	Списание материалов в производство	ПР: ВР:

Для формирования печатной формы документа предлагаются два варианта: по форме М-11 и упрощённая (представлена на рисунке).

Требование-накладная 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:02

Печать | Копий: 1 | Сохранить... | Отправить... | Σ 0

Требование-накладная № 1 от 02 января 2018 г.

Организация: **ООО «Азимов»**

Склад: **Основной склад**

№	Код	Материал	Мест		Количество	
1	00-00000016	Проростки злаков		кг	60	кг
2	00-00000017	Сироп шиповника		кг	100	кг
3	00-00000015	Закваска		кг	51	кг
4	00-00000018	Молоко цельное с м.д.ж. 3,4%		кг	746	кг
5	00-00000019	Молоко обезжиренное		кг	230	кг

Отпустил _____ **Получил** _____

Заключительным этапом работы на отдельном участке учёта является обобщение учетных данных, накопленных в информационной базе, и формирование стандартных отчетных форм.

В настройках оборотно-сальдовой ведомости следует указать периода формирования отчёта, счёт 10 «Материалы» субсчёт 01 и нажать кнопку «Сформировать».

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 10.01 за Январь 2018 г.

Период: 01.01.2018 - 31.01.2018 Счет: 10.01

Сформировать | Показать настройки | Печать | Регистр учета

ООО «Азимов»

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 10.01 за Январь 2018 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет / Номенклатура	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10.01	2 750,00		19 562,00	21 297,00	1 015,00	
Закваска	450,00			255,00	195,00	
Молоко обезжиренное			1 280,97	1 280,97		
Молоко цельное с м.д.ж. 3,4%			18 281,03	18 281,03		
Проростки злаков	800,00			480,00	320,00	
Сироп шиповника	1 500,00			1 000,00	500,00	
Итого	**2 750,00**		**19 562,00**	**21 297,00**	**1 015,00**	

В отчёте «Оборотно-сальдовая ведомость по счёту» отражены остатки по счёту 10 на начало указанного периода (по условию задачи на 01.01.2018 г. на складе находились материалы на сумму 2750 руб), обороты за период (покупка и списание материалов в производство) и остатки по счёту на конец периода.

Учёт готовой продукции.

Условие задачи:

02.01.2018 была получена из производства следующая продукция:

Йогурт с проростками злаковых культур с м.д.ж. 2,5% - 1000 кг по себестоимости 20 руб. за 1 кг

02.01.2018 продана продукция ООО «Иске Таш» (номер расчётного счёта – 76564756465365353435, БИК – 049205603) по договору №124 от 25.12.2017 г.:

Йогурт с проростками злаковых культур с м.д.ж. 2,5% - 1000 кг по цене 26 руб. за 1 кг

Выписан счёт-фактура № 1 от 02.01.2018.

Для принятия к учёту готовой продукции, полученной из производства, предназначен документ «Отчёт производства за смену».

Отчет производства за смену 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:03

Провести и закрыть | Провести | Печать | Создать на основании

Номер: 0000-000001 от: 02.01.2018 12:00:03 Склад: Основной склад

Счет затрат: 20.01

Продукция (1) | Услуги | Возвратные отходы | Материалы

Добавить | Подбор

N	Продукция	Количество	Цена плановая	Сумма плановая	Счет учета	Номенклатурная группа	Спе
1	Йогурт с проростками злако...	1 000,000	20,00	20 000,00	43	Основная номенклатурная группа	

После этого документ проводится и формируется печатная форма документа (кнопка «Печать»).

Отчет производства за смену 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:03

Печать | Копий: 1 | Сохранить... | Отправить... | Σ 0 | Все действия

Номер документа	Дата составления	Вид операции
1	02.01.2018	

НАКЛАДНАЯ
на передачу готовой продукции в места хранения

Отправитель		Получатель		Корреспондирующий счет	
Структурное подразделение	Вид деятельности по ОКДП	Структурное подразделение	Вид деятельности по ОКДП	счет, субсчет	код аналитического учета
		Основной склад		20.01	

Продукция, товарно-материальные ценности		Характеристика				Единица измерения		Вид упаковки	Передано					
									Количество			масса брутто	коли-чество (масса нетто)	по учетн цена за единицу, руб. коп.
наименование	код					наиме-нование	код		в одном месте	мест, штук				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Йогурт с проростками злаковых культур с м.д.ж. 2,5%	00-00000020					кг	166	кг	1,000				1 000,000	20,00
								Всего по накладной					1 000,000	X

Отпустил продукцию, товарно - материальные ценности Один
прописью
на сумму Двадцать тысяч рублей 00 копеек
прописью

В результате проведения документа (кнопка «Провести») происходит формирование проводок, которые можно проверить в форме «Движения документа: Отчёт производства за смену» (кнопка «Показать проводки» Дт Кт).

Движения документа: Отчет производства за смену 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:03

Записать и закрыть | Обновить | Все действия

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (1) | Выпуск продукции и услуг в плановых ценах (1)

Все действия

Дата	Дебет			Кредит			Сумма		Сумма Дт	Сумма Кт
02.01.2018	43	Кол.:	1 000,000	20.01			20 000,00	НУ:	20 000,00	20 000,00
1	Йогурт с проростками злаковых культур с м.д.ж. 2,5%			Основная номенклатурная группа			Выпуск продукции	ПР:		
				<...>				ВР:		

При продаже материально-производственных запасов применяется схема формирования документов, при которой сначала выписывается «Счёт на оплату покупателю», затем, на основании счёта – документ «Реализация товаров и услуг».

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА | Зарплата и кадры | Операции | Отчет

Счета на оплату покупателям | Счет на оплату покупателю 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:04

Счет на оплату покупателю 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:04

Провести и закрыть | Провести | Печать | Создать на основании | Все действия

Номер: 0000-000001 от: 02.01.2018 12:00:04 Банковский счет: 57347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА

Контрагент: ООО "Иске таш" Цены с НДС

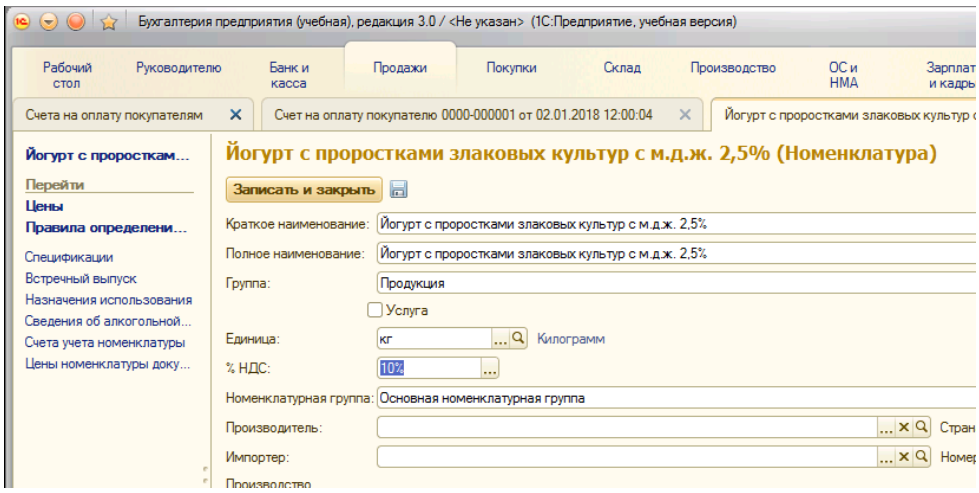
Договор: 124 от 25.12.2018 Новый

Оплата: Оплачен

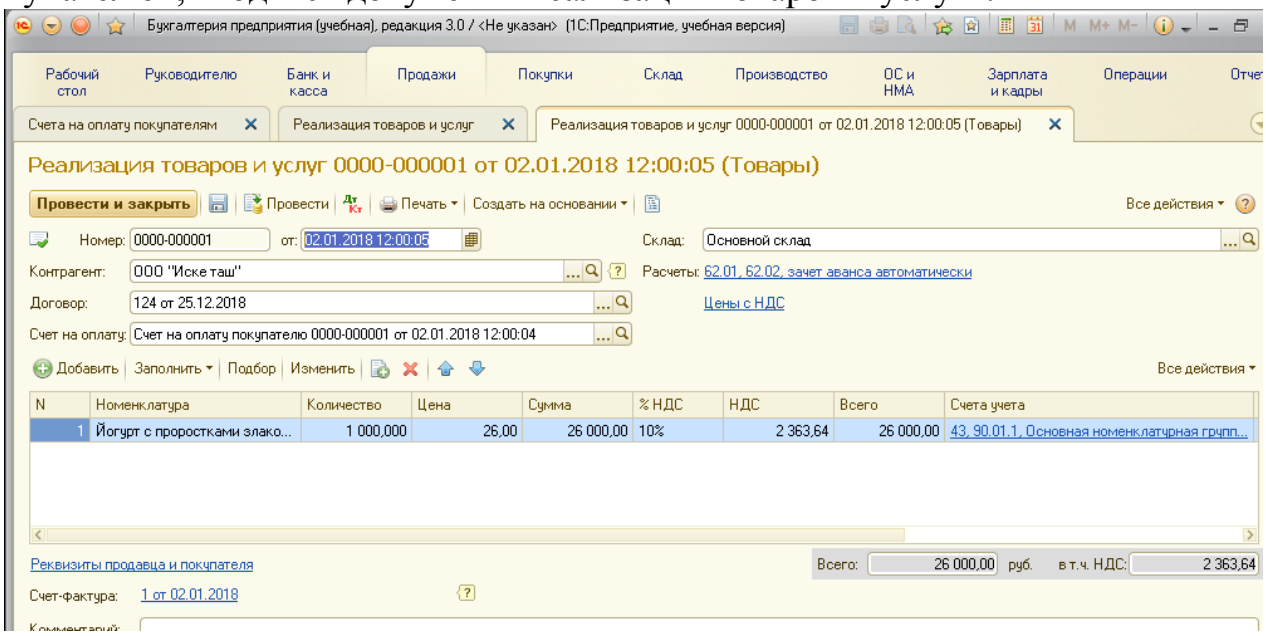
Товары (1) | Возвратная тара | Услуги | Дополнительно

Добавить | Подбор | Изменить | Все действия

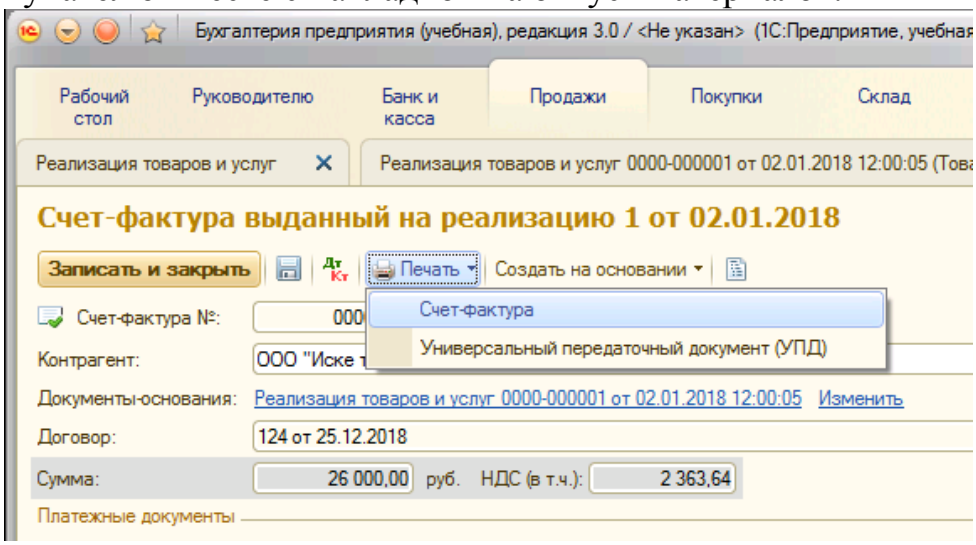
N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего
1	Йогурт с проростками злако...	1 000,000	26,00	26 000,00	10%	2 363,64	26 000,00



На следующем этапе, на основании документа «Счёт на оплату покупателю», вводится документ «Реализация товаров и услуг».



Печатная форма счёта-фактуры выводится на печать и передаётся покупателю вместе с накладной на отпуск материалов.



Приложение № 1
к постановлению Правительства Российской Федерации
от 26 декабря 2011 г. № 1137

Счет-фактура № 1 от 2 января 2018 г.
Исправление № -- от --

Продавец: ООО «Азимов»
Адрес: 424242, Татарстан Респ, Казань, Кремлёвская, дом № 1
ИНН/КПП продавца: 1724536784/172401001
Грузоотправитель и его адрес: он же
Грузополучатель и его адрес: ООО "Иске таш"
К платежно-расчетному документу № от
Покупатель: ООО "Иске таш"
Адрес:
ИНН/КПП покупателя:
Валюта: наименование, код Российский рубль, 643

Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг), имущественного права	Единица измерения		Коли-чество (объем)	Цена (тариф) за единицу измерения	Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без налога - всего	В том числе сумма акциза	Налоговая ставка	Сумма налога, предъявляемая покупателю	Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с налогом - всего	Страна происхождения товара		Номер таможенной декларации
	код	условное обозначение (национальное)								цифровой код	краткое наименование	
1	2	2a	3	4	5	6	7	8	9	10	10a	11
Йогурт с проростками злаковых культур с м.д.ж. 2,5%	166	кг	1 000,000	23,64	23 636,36	без акциза	10%	2 363,64	26 000,00	--	--	--
Всего к оплате					23 636,36		X	2 363,64	26 000,00			

Руководитель организации или иное уполномоченное лицо _____ (подпись) Ибрагимов И.И. (ф.и.о.)
Главный бухгалтер или иное уполномоченное лицо _____ (подпись) Сулейманов С.С. (ф.и.о.)

Индивидуальный предприниматель _____ (подпись) _____ (ф.и.о.) _____ (реквизиты свидетельства о государственной

После проведения документа «Реализация товаров и услуг», формируется печатная форма «Накладная на отпуск материалов на сторону (М-16)».

Реализация товаров и услуг 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:05

Печать | Копий: 1 | Сохранить... | Отправить... | Σ 0

Типовая межотраслевая форма № М-15
Утверждена постановлением Госкомстата России
от 30.10.97 № 71а

НАКЛАДНАЯ № 1
на отпуск материалов на сторону

	Коды
Форма по ОКУД	0315007
по ОКПО	4354353535

Организация ООО «Азимов», ИНН 1724536784, 424242, Татарстан Респ, Казань, Кремлёвская, дом № 1, р/с 57347568368465876348, в банке ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ, БИК 049205603, к/с 30101810600000000603

Дата составления	Код вида операции	Отправитель		Получатель		Ответственный за поставку		
		структурное подразделение	вид деятельности	структурное подразделение	вид деятельности	структурное подразделение	вид деятельности	код исполнителя
02.01.2018		Основной склад						

Основание Договор 124 от 25.12.2018
Кому ООО "Иске таш" Через кого

Корреспондирующий счет		Материальные ценности		Единица измерения		Количество		Цена, руб. коп.	Сумма без учета НДС, руб. коп.	Сумма НДС, руб. коп.	Всего с учетом НДС, руб. коп.	Номер		Порядковый номер записи по складской картотеке
счет, субсчет	код аналитического учета	наименование, сорт, марка, размер	номенклатурный номер	код	наименование	надлежит отпустить	отпущено					инвентарный	паспорта	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
90.02.1		Йогурт с проростками злаковых культур с м.д.ж. 2,5%	00-0000002 0	166	кг	1 000,000	1 000,000	23,64	23 636,36	2 363,64	26 000,00			

Всего отпущено Одно наименований

на сумму Двадцать шесть тысяч рублей 00 копеек, в том числе сумма НДС 2 363 руб. 64 коп.

Отпуск разрешил Генеральный директор (должность) _____ (подпись) Ибрагимов И.И. (расшифровка подписи)
Главный бухгалтер Главный бухгалтер (должность) _____ (подпись) Сулейманов С.С. (расшифровка подписи)

Отпустил _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
Получил _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Результаты проведения документа можно проверить в форме «Движения документа: Реализация товаров и услуг» (кнопка «Показать проводки» Дт Кт).

Движения документа: Реализация товаров и услуг 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:05

Записать и закрыть | Обновить | Все действия

☐ Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (3) | НДС Продажи (1)

Все действия

Дата	Дебет	Кредит	Сумма		Сумма Дт	Сумма Кт
02.01.2018	**90.02.1**	**43** Кол.: 1 000,000	**20 000,00**	НУ:	20 000,00	20 000,00
1	Основная номенклатурная группа	Йогурт с проростками злаковых культур с м.д.ж. 2,5%	*Реализация продукции*	ПР:		
				ВР:		
02.01.2018	**62.01**	**90.01.1** Кол.: 1 000,000	**26 000,00**	НУ:	26 000,00	23 636,36
2	ООО "Иске таш" 124 от 25.12.2018 Реализация товаров и услуг 0000-000001 о...	Основная номенклатурная группа 10% Йогурт с проростками злаковых культур с ...	*Реализация товаров*	ПР:		
				ВР:		
02.01.2018	**90.03**	**68.02**	**2 363,64**	НУ:		
3	Основная номенклатурная группа 10%	Налог (взносы): начислено / уплачено	*Реализация товаров*	ПР:		
				ВР:		

Выписанные счета-фактуры находят отражение в книге продаж (меню «Продажи»).

Книга продаж за 1 квартал 2018 г.

Период: 01.01.2018 – 31.03.2018

Сформировать | Показать настройки | Печать | Σ 0,00 | Все действия

стью и без ошибок. Для этого используйте Помощник по учету НДС

Приложение № 5 к постановлению Правительства Российской Федерации от 26 дек
(в редакции постановления Правительства Российской Федерации от 30

Книга продаж

алогоплательщика-продавца 1724536784/172401001

Номер и дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца	Наименование покупателя	ИНН/КПП покупателя	Сведения о посреднике (комиссионере, агенте)		Номер и дата документа, подтверждающего оплату	Наименование и код валюты	Стоимость продаж по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая НДС) в валюте счета-фактуры		Стоимость продаж, облагаемых налогом, по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (без НДС) в рублях и копейках по ставке			Сумма НДС по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре в рублях и копейках, по ставке	
			наименование посредника	ИНН/КПП посредника			в валюте счета-фактуры	в рублях и копейках	18 процентов	10 процентов	0 процентов	18 процентов	10 процентов
6	7	8	9	10	11	12	13а	13б	14	15	16	17	18
	ООО "Иске таш"							26 000,00		23 636,36			2 363,64
								Всего		23 636,36			2 363,64

(подпись) Ибрагимов И.И. (ф.и.о)

(подпись) (ф.и.о)

В отчёте «Оборотно-сальдовая ведомость» отражены обороты за период по счёту 43 (поступление готовой продукции из производства и продажа продукции покупателям).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 43 за Январь 2018 г.

Период: 01.01.2018 - 31.01.2018 Счет: 43

Сформировать | Показать настройки | Печать | Регистр учета | Σ 0,00 | Все д

ООО «Азимов»

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 43 за Январь 2018 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет / Номенклатура	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
43			20 000,00	20 000,00		
Йогурт с проростками злаковых культур с м.д.ж. 2,5%			20 000,00	20 000,00		
Итого			**20 000,00**	**20 000,00**		

В настройках карточки счёта также указывается период формирования отчёта, счёт 43 «Готовая продукция» и нажимается кнопка «Сформировать».

Карточка счета 43 за Январь 2018 г.

Период: 01.01.2018 - 31.01.2018 Счет: 43

Сформировать | Показать настройки | Печать | Регистр учета | Σ 0,00 | Все действи

ООО «Азимов»

Карточка счета 43 за Январь 2018 г.

Период	Документ	Аналитика Дт	Аналитика Кт	Показатель	Дебет		Кредит		Текущее сальдо	
					Счет		Счет			
02.01.2018	Отчет производства за смену 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:03 Выпуск продукции	Йогурт с проростками злаковых культур с м.д.ж. 2,5%	Основная номенклатурная группа <...>	БУ	43	20 000,00	20.01		Д	20 000,00
				Кол.		1 000,000			Д	1 000,000
02.01.2018	Реализация товаров и услуг 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:05 Реализация продукции	<...>	Йогурт с проростками злаковых культур с м.д.ж. 2,5%	БУ	90.02.1		43	20 000,00		
				Кол.				1 000,000		
Обороты за период и сальдо на конец				**БУ**		**20 000,00**		**20 000,00**		**0,00**
				Кол.		**1 000,000**		**1 000,000**		**0,000**

Учёт основных средств.

На 01.01.2018 г. в учёте на счёте 01 «Основные средства» отражены следующие основные средства:

- Насос центробежный 50-3Ц7-1-20:

дата ввода в эксплуатацию: 01.03.2016 г.

первоначальная стоимость: 28730 руб.

сумма начисленной амортизации: 10056 руб.

СПИ:5лет

- Резервуар молокохранильный ОХЕ-25:

дата ввода в эксплуатацию: 01.11.2009 г.

первоначальная стоимость:386500 руб.

сумма начисленной амортизации: 386500 руб.

СПИ:8 лет

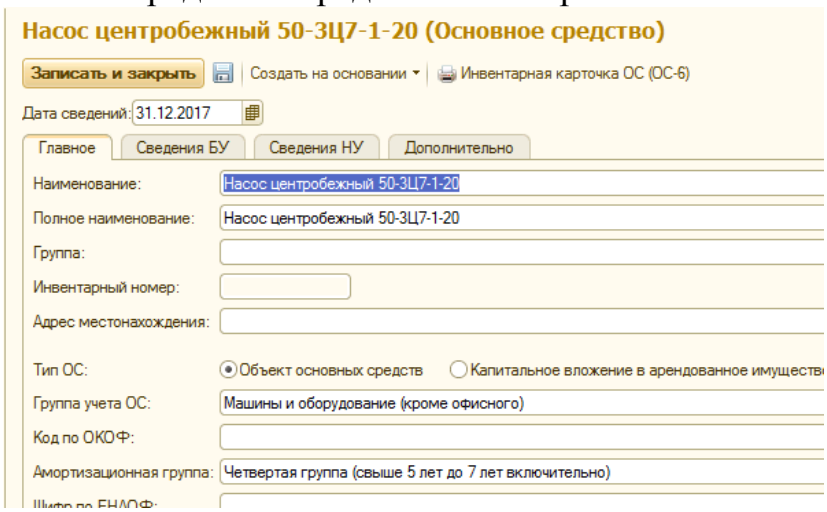
В течение января 2018 года были совершены хозяйственные операции:

- 27 января 2018 г. у ООО «МОЛтехника» (номер расчётного счёта – 46583459846596956943, БИК – 049205603) по договору №126 от 21.12.2017 г., счёт-фактура № 58 от 27.01.2018 г. приобретен и введен в эксплуатацию пластинчатый охладитель Протемол ООЛ-25 стоимостью 131800 руб.(срок полезного использования 8 лет).

- 28 января 2018 г. продан насос центробежный 50-3Ц7-1-20 за 26000 руб. ООО «ТехноМол» (номер расчётного счёта – 67567658787987989808, БИК – 049205603) по договору №124 от 25.12.2017 г., выписан счёт-фактура № 1 от 28.01.2018 г.

- 30 января 2018 г. списан Резервуар молокохранильный ОХЕ-25 по причине физического износа.

Для ввода входящих остатков надо выбрать счет 01 «Основные средства» в списке счетов, и нажать на кнопку "Ввести остатки по счету" (или клавишу «Ins» на клавиатуре). В списке счетов можно выбрать как счет в целом, так и конкретный субсчет. На счёте 01 «Основные средства» предусмотрен аналитический учёт по видам основных средств. Для хранения информации об основных средствах предназначен справочник «Основные средства».



Следует заполнить вкладки «Начальные остатки», «Бухгалтерский учёт», «Налоговый учёт», «События».

Основные средства: Новая строка * (1С:Предприятие)

Основные средства: Новая строка *

Записать и закрыть | Все действия

Основное средство: Насос центробежный 50-3Ц7-1-20 | Инв. №: 00-000001

Начальные остатки | Бухгалтерский учет | Налоговый учет | События

Первоначальная стоимость

Первоначальная стоимость (БУ): 28 730,00

Первоначальная стоимость (НУ): 28 730,00

Стоимость на момент ввода остатков

Счет учета: 01.01

Стоимость (БУ): 28 730,00

Стоимость (НУ): 28 730,00

Стоимость (ПР): 0,00

Стоимость (ВР): 0,00

Накопленная амортизация (износ)

Счет амортизации (износа): 02.01

Амортизация (износ) (БУ): 10 056,00

Амортизация (износ) (НУ): 10 056,00

Амортизация (износ) (ПР): 0,00

Амортизация (износ) (ВР): 0,00

Параметры амортизации

Способ отражения расходов по амортизации: Амортизация (счет 20.01)

Основные средства: Новая строка * (1С:Предприятие)

Основные средства: Новая строка *

Записать и закрыть | Все действия

Основное средство: Насос центробежный 50-3Ц7-1-20 | Инв. №: 00-000001

Начальные остатки | Бухгалтерский учет | Налоговый учет | События

Общие сведения

Способ поступления: Приобретение за плату | Материально-ответственное лицо:

Порядок учета: Начисление амортизации

Начисление амортизации

Способ начисления амортизации: Линейный способ

Параметры амортизации | Сведения о модернизации

Срок полезного использования (в месяцах): 60

Начислять амортизацию: ☑

Сезонный характер производства: ☐

График амортизации по году:

Основные средства: Новая строка * (1С:Предприятие)

Основные средства: Новая строка *

Записать и закрыть | Все действия

Основное средство: Насос центробежный 50-3Ц7-1-20 | Инв. №: 00-000001

Начальные остатки | Бухгалтерский учет | Налоговый учет | События

Общие сведения

Порядок включения стоимости в состав расходов: Начисление амортизации

Параметры амортизации | ОС введенное до 2009 г. | ОС введенное до 2002 г. | Сведения о модернизации

Начисление амортизации

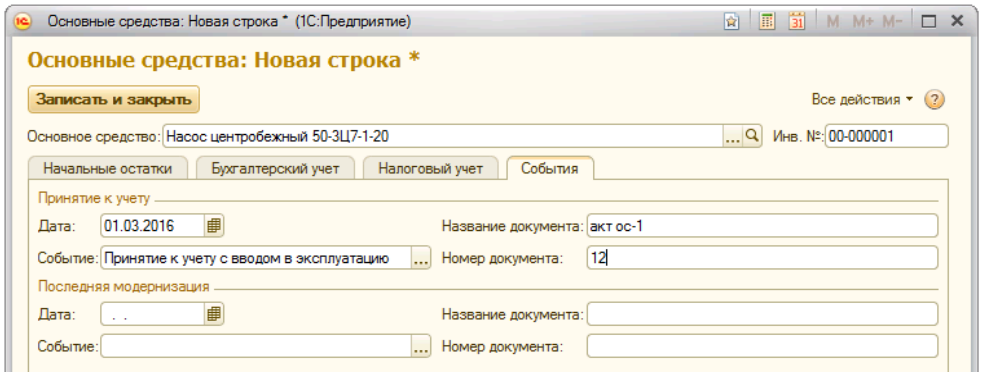
Срок полезного использования (в месяцах): 60 (5 лет)

Специальный коэффициент НУ: 1,00

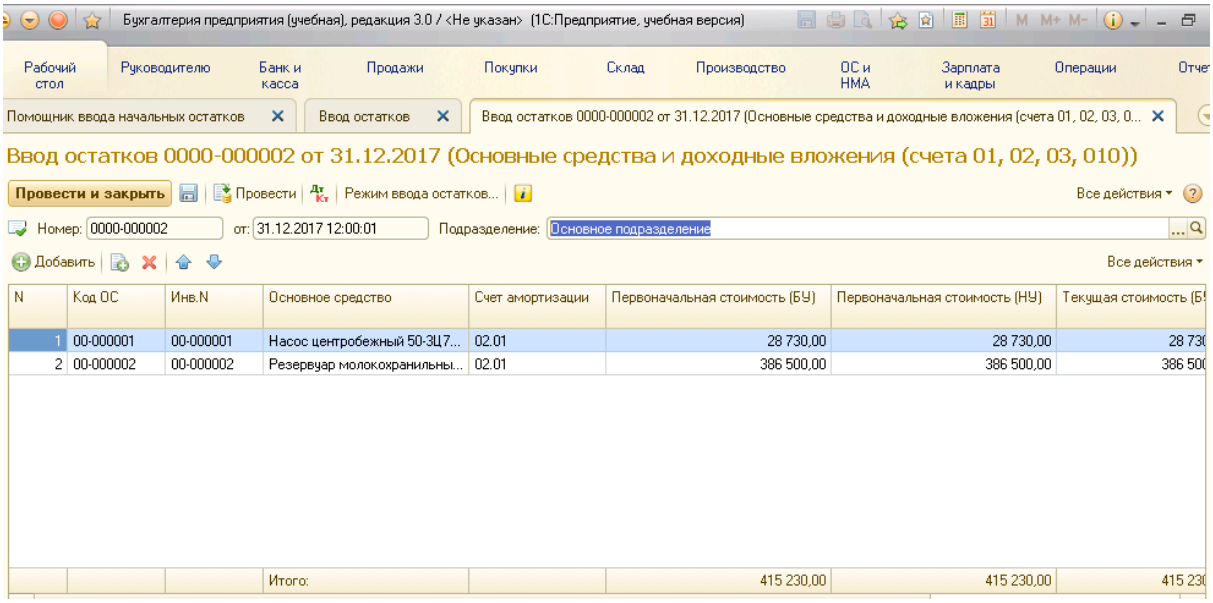
Начислять амортизацию: ☑

Сведения для начисления амортизации

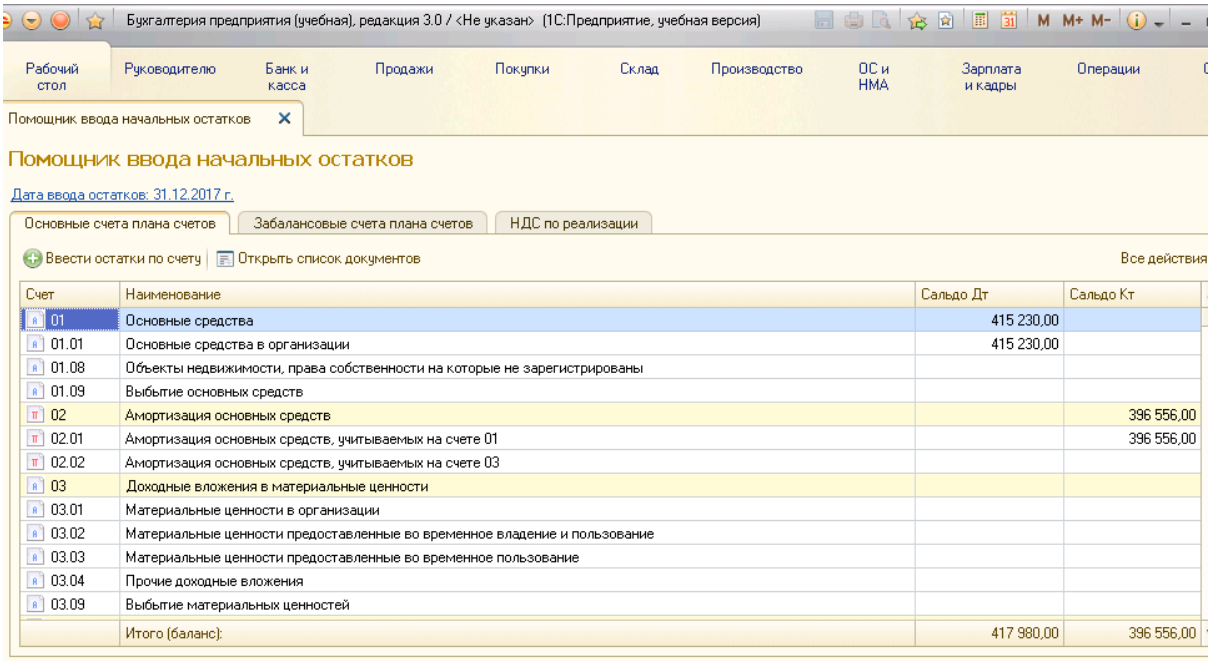
Постоянные разницы в стоимости для расчета амортизации: 0,00



После ввода всех основных средств (учтённых на счёте 01 на момент ввода начальных остатков), документ следует провести («Провести и закрыть»).

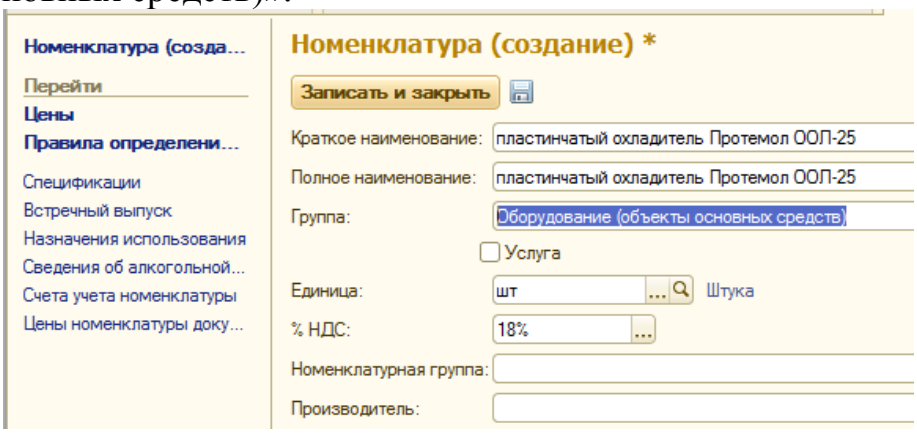


На счёте 01 «Основные средства» будет отражена общая стоимость всех основных средств – 415230 руб. На счёте 02 «Амортизация основных средств» - сумма накопленной амортизации (396556 руб.).

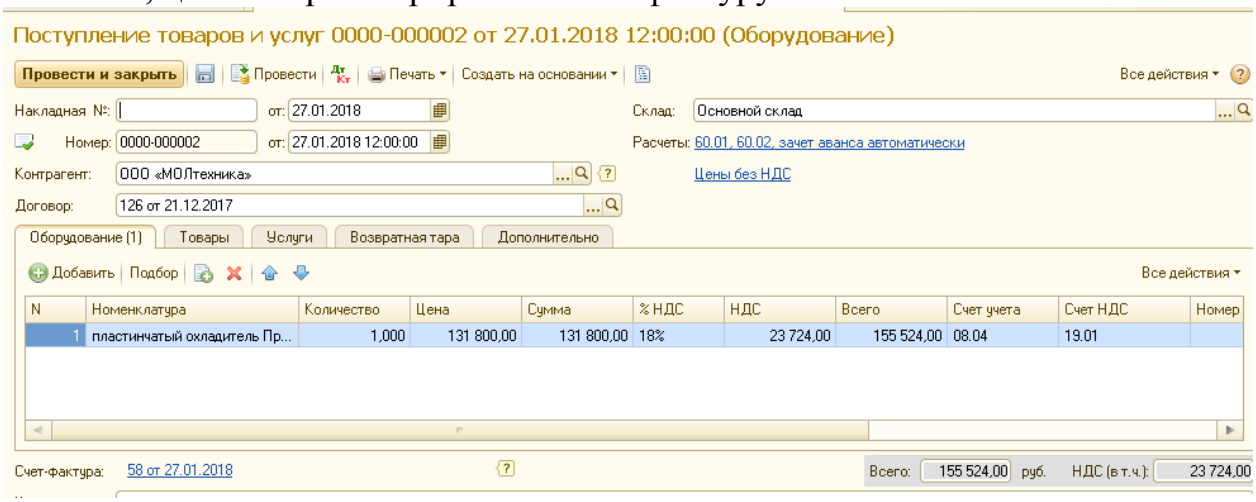


Для отражения в учёте операции по приобретению основных средств предназначен документ «Поступление товаров и услуг (оборудование)» (меню «ОС и НМА»).

На счёте 08 предусмотрен аналитический учёт по объектам внеоборотных активов. Для хранения информации об объектах внеоборотных активов предназначен справочник «Номенклатура» (группа «Оборудование(объекты основных средств)».



После ввода в табличную часть номенклатуры, следует ввести данные о количестве, цене и зарегистрировать счёт-фактуру.



После нажатия на кнопку «Провести», формируются проводки, которые открываются через кнопку панели инструментов.

Печатная форма документа формируется нажатием на кнопку «Печать».

АКТ о приеме (поступлении) оборудования

Номер документа	Дата составления
0000-000002	27.01.2018

Номер амортизационной группы

УТВЕРЖДАЮ
Руководитель Генеральный директор (должность) _____ (подпись) Ибрагимов И.И. (расшифровка подписи)
"___" _____ _____ г.

Организация-поставщик (продавец) ООО «МОЛтехника» (наименование) по ОКПО

(телефон, факс)
р/с 46583459846596956943, в банке ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ, БИК 049205603, к/с 30101810600000000603 (банковские реквизиты)

Организация-изготовитель (наименование) по ОКПО

Организация-грузоотправитель (организация-перевозчик) ООО «МОЛтехника» (наименование) по ОКПО

р/с 46583459846596956943, в банке ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ, БИК 049205603, к/с 30101810600000000603 (телефон, факс, банковские реквизиты)

Место приема (нахождения) оборудования Основной склад

Способ доставки (вид транспортного средства) № Транспортная накладная серия номер дата

Наличие пломбы

1. Сведения о времени приемки оборудования

Дата, время, ч., мин.						
отправления оборудования (груза)		прибытия оборудования (груза)	приема (поступления) оборудования (груза)			
со станции (пристани, порта) отправителя	со склада отправителя	место приема				
наименование пункта			начала	приостановления	возобновления	окончания
1	2	3	4	5	6	7

Оборотная сторона формы № ОС-14

2. Сведения о поступившем оборудовании

Оборудование			Вид упаковки	Единица изме-рения	По документам организаций, поставивших оборудование						Фактически принято			Примечание
наименование	заводской(номенклатурный) номер	Тип, марка, знак			количество мест, шт	масса груза		стоимость, руб		особые отметки по накладной	количество мест, шт	масса груза	обнаруженные дефекты	
						отправителя	дороги (пристани и др.)	за единицу	всего					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
пластинчатый охладитель Протемол ООЛ-25				шт	1.000			131 800.00	131 800.00					

При вводе в эксплуатацию приобретённого объекта внеоборотных активов в компьютерной бухгалтерии составляется документ «Принятие к учёту ОС» (меню «ОС и НМА»).

Вкладка «Внеоборотные активы» заполняется данными из справочника «Номенклатура».

Принятие к учету ОС (создание) *

Провести и закрыть | Провести | Дт Кт | Акт о приеме-передаче ОС (ОС-1)

Номер: от: 27.01.2018 0:00:00 Собь

МОЛ:

Местонахождение ОС:

Внеоборотный актив | Основные средства | Бухгалтерский учет | Налоговый учет | Амортизационная премия

Вид операции: Оборудование

Оборудование: пластинчатый охладитель Протемол ООЛ-25

Склад: Основной склад

Счет: 08.04

Вкладка «Основные средства» заполняется данными из справочника «Основные средства».

Основное средство

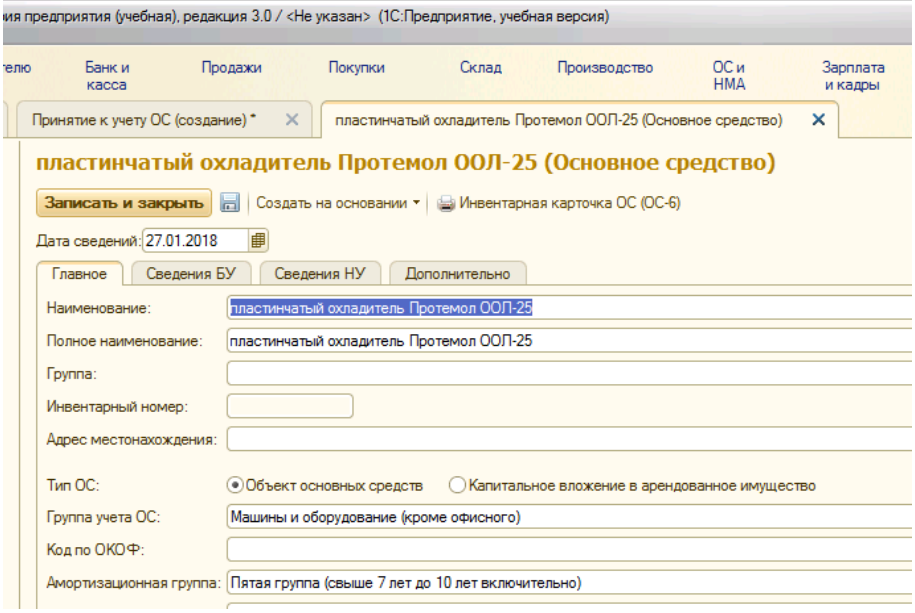
Основные средства (1С:Предприятие)

Основные средства

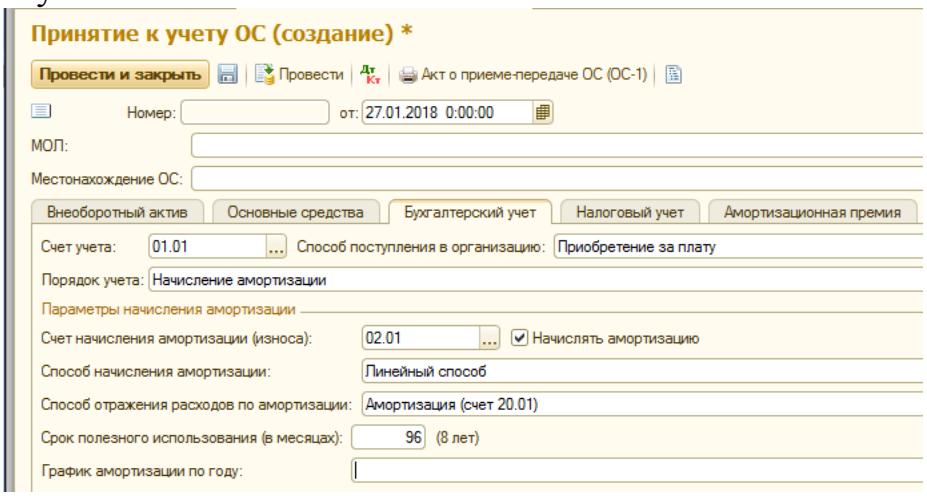
Выбрать | Создать | Найти... | Создать на основании | Групповое создание ОС

Наименование	Код	Полное наименование
Насос центробежный 50-3Ц7-1-20	00-000001	Насос центробежный 50-3Ц7-1-20
Резервуар молокохранильный ОХЕ-25	00-000002	Резервуар молокохранильный ОХЕ-25

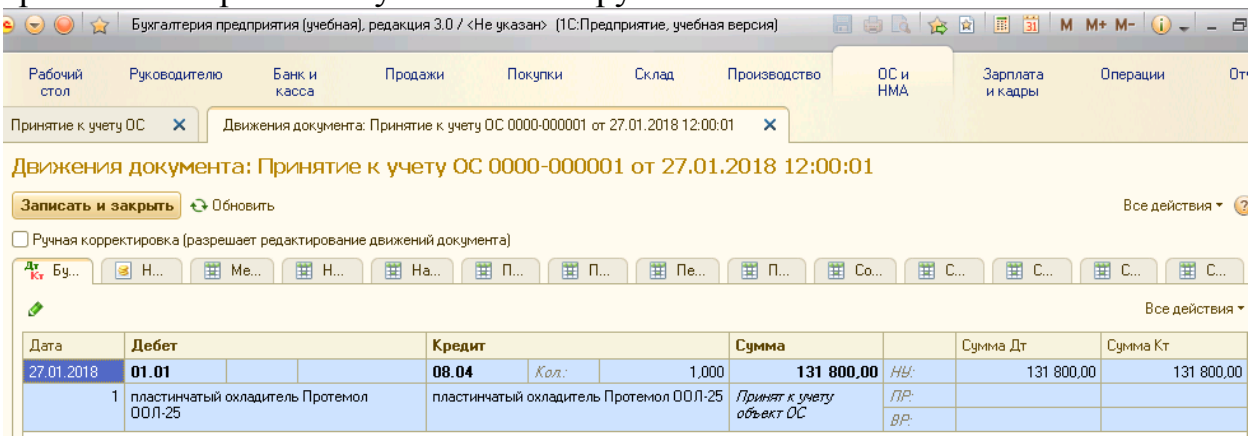
Данные вводятся только на вкладке «Главное». Другие вкладки будут заполнены после оформления документа «Принятие к учёту ОС».



Информация для ведения бухгалтерского и налогового учёта вводится на вкладках «Бухгалтерский учёт» и «Налоговый учёт» документа «Принятие к учёту ОС».



После нажатия на кнопку «Провести», формируются проводки, которые открываются через кнопку панели инструментов.



Печатная форма документа формируется нажатием на кнопку «Акт о приёме-передаче ОС (ОС-1)».

Принятие к учету ОС 0000-000001 от 27.01.2018 12:00:01

Печать | Копий: 1 | Сохранить... | Отправить...

УТВЕРЖДАЮ
Руководитель организации-сдатчика
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)
" " 20 г.
М.П.

УТВЕРЖДАЮ
Руководитель организации-получателя
Генеральный директор Ибрагимов И.И.
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)
" " 20 г.
М.П.

Унифицированная форма №ОС-1
Утверждена постановлением Госкомстата России от 21.01.2003 №7

	Код
Форма по ОКУД	0306001
по ОКПО	4354353535

Организация-получатель ООО «Азимов» (наименование)
424242, Татарстан Респ, Казань, Кремлёвская, дом № 1 (адрес, телефон, факс)
р/с 57347568368465876348, в банке ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ, БИК 049205603, к/с 30101810600000000603 (банковские реквизиты)
(наименование структурного подразделения) по ОКПО
Организация-сдатчик (наименование)
(адрес, телефон, факс)
(банковские реквизиты)
(наименование структурного подразделения)
Основание для составления акта (приказ, распоряжение, договор (с указанием его вида, основных обязательств)) номер дата

Дата		
	принятия к бухгалтерскому учету	27.01.2018
	списания с бухгалтерского учета	
	Счет, субсчет, код аналитического учета	01.01
	по ОКОФ	
Номер	амортизационной группы	5
	инвентарный	00-000003
	заводской	
Государственная регистрация прав на недвижимость	номер	
	дата	

АКТ

Номер документа	Дата составления
0000-000001	27.01.2018

о приеме-передаче объекта основных средств (кроме зданий, сооружений)

Объект основных средств пластинчатый охладитель Протемол ООЛ-25 (наименование, назначение, модель, марка)
Место нахождения объекта в момент приема-передачи
Организация-изготовитель (наименование)
Справочно: 1. Участники долевой собственности | Доля в праве общей собственности, %
2. Иностранная валюта* (наименование) (курс) (на дату) (сумма)
* Заполняется в случае, когда стоимость объекта основных средств при приобретении была выражена в иностранной валюте.

2-я страница формы №ОС-1

1. Сведения о состоянии объекта основных средств на дату передачи

2. Сведения об объекте основных средств на дату принятия к бухгалтерскому учету

Дата выпуска (год)	Дата ввода в эксплуатацию (первоначальная)	Дата последнего капитального ремонта	Фактический срок эксплуатации (лет, месяцев)	Срок полезного использования	Сумма начисленной амортизации (износа), руб.	Остаточная стоимость, руб.	Стоимость приобретения (договорная стоимость), руб.	Первоначальная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету, руб.	Срок полезного использования	Способ начисления амортизации: наименование	Способ начисления амортизации: норма
1	2	3	4	5	6	7	8	1	2	3	4
	27.01.2018							131 800,00	96	Линейный способ	

3. Краткая индивидуальная характеристика объекта основных средств

Объект основных средств, приспособления, принадлежности: наименование	количество	Содержание драгоценных материалов (металлов, камней и т.д.): наименование драгоценных материалов	номенклатурный номер	единица измерения	количество	масса
1	2	3	4	5	6	7

Продажа основных средств оформляется документом «Передача ОС» (меню «ОС и НМА»).

Передача ОС 0000-000001 от 28.01.2018 0:00:00

Провести и закрыть | Провести | Печать | Создать на основании | Все действия

Номер: 0000-000001 от: 28.01.2018 0:00:00
Контрагент: ООО «ТехноМол»
Договор: 124 от 25.12.2017
Документ подготовки:
Местонахождение ОС: Основное подразделение
Событие ОС: Передача
Расчеты: 62.01, 62.02, зачет аванса автоматически
Цены с НДС

Основные средства (1) | Дополнительно

Добавить | Заполнить | Подбор | Все действия

N	Основное средство	Инв. №	Единица измерения	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего
1	Насос центробежный 50-3Ц7-1-20	00-000001	шт	1,000	26 000,00	26 000,00	Без НДС		26 000,0

Счет-фактура: 2 от 28.01.2018
Всего: 26 000,00 руб. НДС (в т.ч.): 0,00

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА | Зарплата и кадры | Операции

Передача ОС | Передача ОС 0000-000001 от 28.01.2018 0:00:00 | Движения документа: Передача ОС 0000-000001 от 28.01.2018 0:00:00

Движения документа: Передача ОС 0000-000001 от 28.01.2018 0:00:00

Записать и закрыть | Обновить | Все действия

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налого... | НДС Продажи (1) | Начисление амортизац... | Начисление амортизац... | События ОС (1) | Состояния ОС организа...

Все действия

Дата	Дебет	Кредит	Сумма		Сумма Дт	Сумма Кт
28.01.2018	**62.01**	**91.01** Кол.:	**26 000,00**	НУ:	26 000,00	26 000,00
1	ООО «ТехноМол»	Реализация основных средств	*Реализация прочего имущества*	ПР:		
	124 от 25.12.2017	Насос центробежный 50-3Ц7-1-20		ВР:		
	Передача ОС 0000-000001 от 28.01.2018 ...					
28.01.2018	**20.01**	**02.01**	**478,83**	НУ:	478,83	478,83
2	Основная номенклатурная группа	Насос центробежный 50-3Ц7-1-20	*Амортизация*	ПР:		
	Амортизация			ВР:		
28.01.2018	**02.01**	**01.09**	**10 534,83**	НУ:	10 534,83	10 534,83
3	Насос центробежный 50-3Ц7-1-20	Насос центробежный 50-3Ц7-1-20	*Передача ОС*	ПР:		
				ВР:		
28.01.2018	**01.09**	**01.01**	**28 730,00**	НУ:	28 730,00	28 730,00
4	Насос центробежный 50-3Ц7-1-20	Насос центробежный 50-3Ц7-1-20	*Передача ОС*	ПР:		
				ВР:		
28.01.2018	**91.02**	**01.09**	**18 195,17**	НУ:	18 195,17	18 195,17
5	Реализация основных средств	Насос центробежный 50-3Ц7-1-20	*Передача ОС*	ПР:		
	Насос центробежный 50-3Ц7-1-20			ВР:		

Печатная форма документа формируется нажатием на кнопку «Печать».

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА | Зарплата и кадры | Операции | Отч

Передача ОС | Передача ОС 0000-000001 от 28.01.2018 0:00:00 | Передача ОС 0000-000001 от 22.08.2017 17:25:53 | Передача ОС 0000-000001 от 28.01.2018 0:00:

Передача ОС 0000-000001 от 28.01.2018 0:00:00

Печать | Копий: 1 | Сохранить... | Отправить... | Σ 0

(адрес, телефон, факс)

р/с 57347568368465876348, в банке ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ, БИК 049205603, к/с 30101810600000000603

(банковские реквизиты)

Основное подразделение

(наименование структурного подразделения)

Основание для составления акта 124 от 25.12.2017 — номер 124

(приказ, распоряжение, договор (с указанием его вида, основных обязательств)) — дата 25.12.2017

Дата		
	принятия к бухгалтерскому учету	01.03.2016
	списания с бухгалтерского учета	28.01.2018

Счет, субсчет, код аналитического учета

по ОКОФ

Номер документа	Дата составления
0000-000001	28.01.2018

АКТ

о приеме-передаче объекта основных средств (кроме зданий, сооружений)

Номер		
	амортизационной группы	4
	инвентарный	00-000001
	заводской	
Государственная регистрация прав на недвижимость	номер	
	дата	

Объект основных средств Насос центробежный 50-3Ц7-1-20

(наименование, назначение, модель, марка)

Место нахождения объекта в момент приема-передачи Основное подразделение

Организация-изготовитель

(наименование)

Справочно: 1. Участники долевой собственности — Доля в праве общей собственности, %

2. Иностранная валюта* (наименование) (курс) (на дату) (сумма)

* Заполняется в случае, когда стоимость объекта основных средств при приобретении была выражена в иностранной валюте.

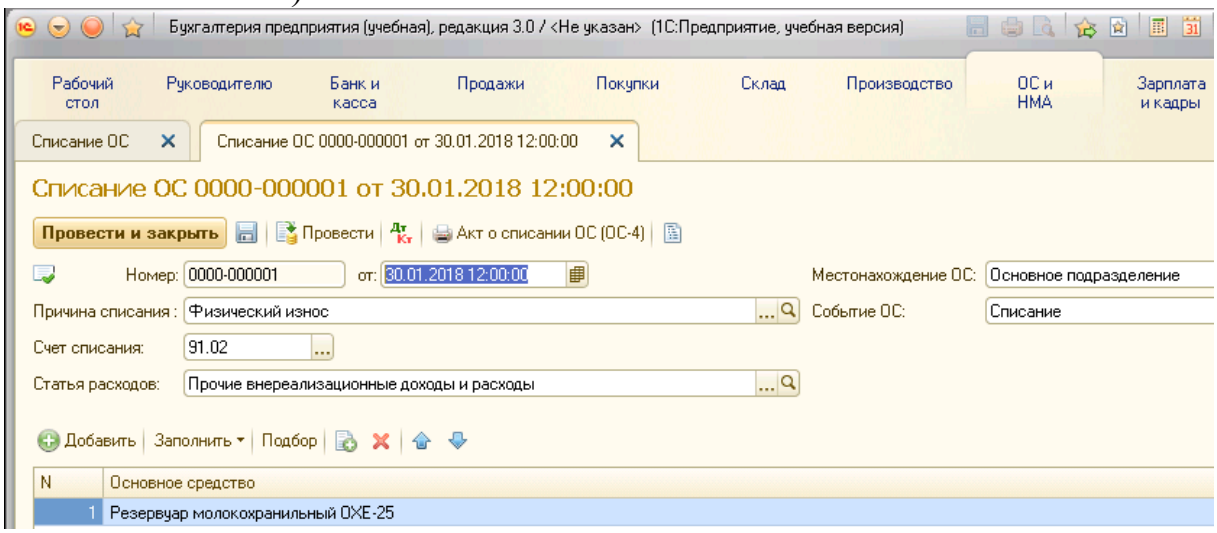
2-я страница формы №ОС-1

1. Сведения о состоянии объекта основных средств на дату передачи

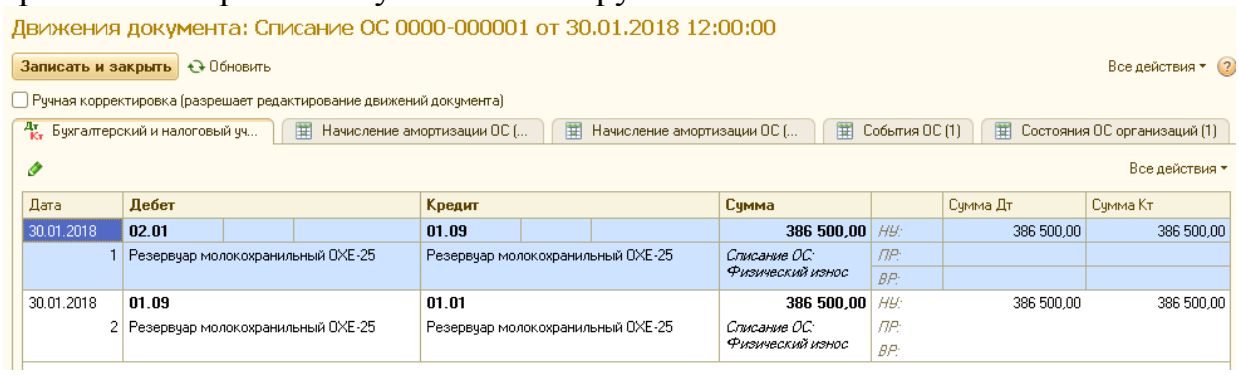
2. Сведения об объекте основных средств на дату принятия к бухгалтерскому учету

Дата выпуска (год)	Дата ввода в эксплуатацию (первоначальная)	Дата последнего капитального ремонта	Фактический срок эксплуатации (лет, месяцев)	Срок полезного использования	Сумма начисленной амортизации (износа), руб.	Остаточная стоимость, руб.	Стоимость приобретения (договорная стоимость), руб.	Первоначальная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету, руб.	Срок полезного использования	Способ начисления амортизации: наименование	Способ начисления амортизации: норма
1	2	3	4	5	6	7	8	1	2	3	4
	01.03.2016		22 мес.	60	10 534,83	18 195,17	26 000,00	28 730,00	60	Линейный способ	

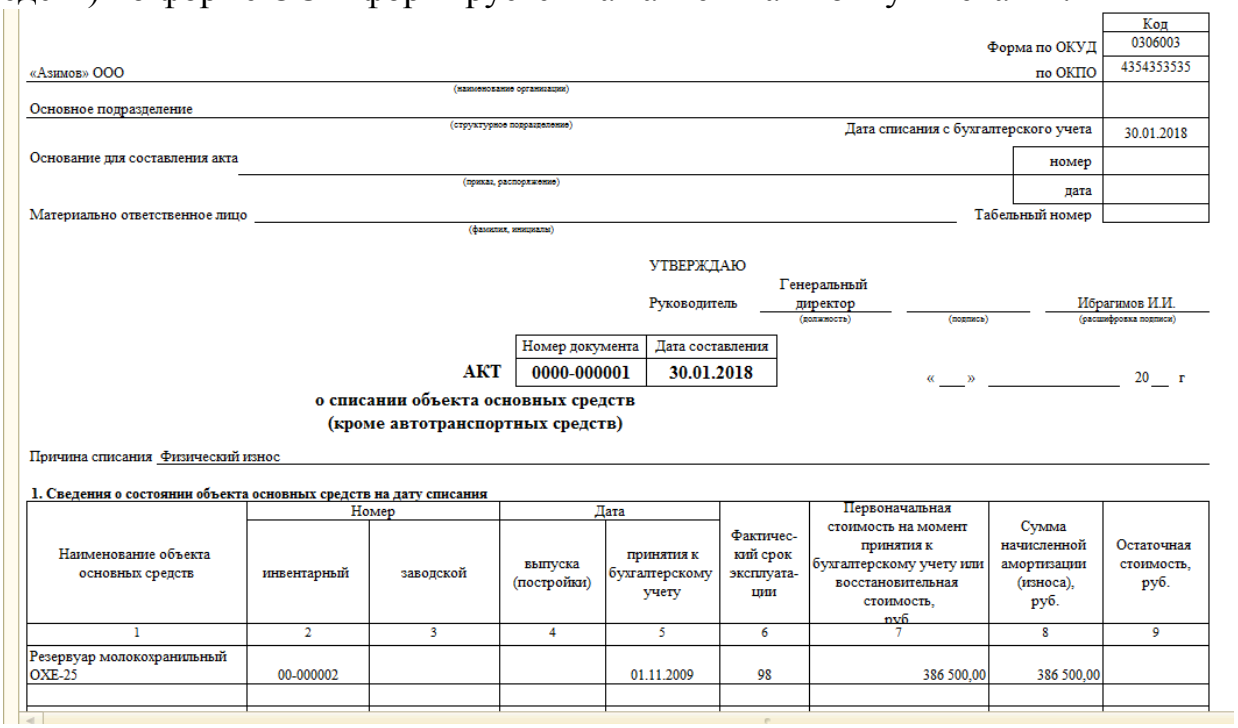
Для списания основных средств применяется документ «Списание ОС» (меню «ОС и НМА»).



После нажатия на кнопку «Провести», формируются проводки, которые открываются через кнопку панели инструментов.



Акт о списании объекта основных средств (кроме автотранспортных средств) по форме ОС-4 формируется нажатием на кнопку «Печать».



		Код
	Форма по ОКУД	0306003
«Азимов» ООО (наименование организации)	по ОКПО	4354353535
Основное подразделение (структурное подразделение)		
	Дата списания с бухгалтерского учета	30.01.2018
Основание для составления акта (приказ, распоряжение)	номер	
	дата	
Материально ответственное лицо (фамилия, инициалы)	Табельный номер	

УТВЕРЖДАЮ

Руководитель Генеральный директор (должность) _____ (подпись) Ибрагимов И.И. (расшифровка подписи)

Номер документа	Дата составления
0000-000001	30.01.2018

АКТ

о списании объекта основных средств (кроме автотранспортных средств)

« ___ » _____ 20__ г

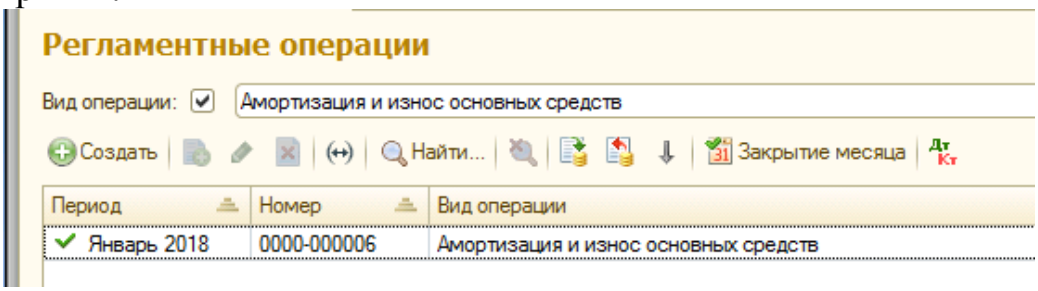
Причина списания Физический износ

1. Сведения о состоянии объекта основных средств на дату списания

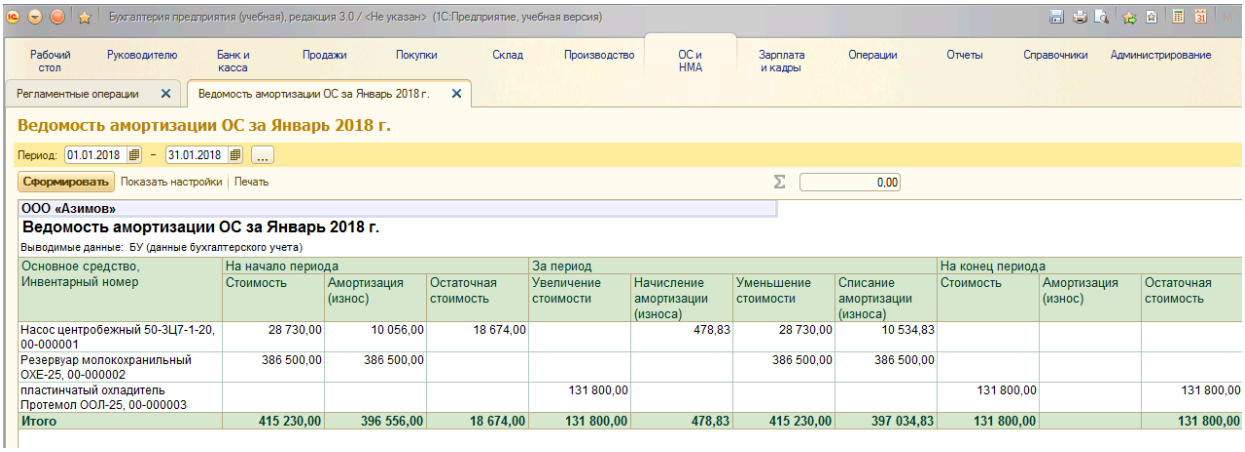
Наименование объекта основных средств	Номер		Дата		Фактический срок эксплуатации	Первоначальная стоимость на момент принятия к бухгалтерскому учету или восстановительная стоимость, руб	Сумма начисленной амортизации (износа), руб.	Остаточная стоимость, руб.
	инвентарный	заводской	выпуска (постройки)	принятия к бухгалтерскому учету				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Резервуар молокохранильный ОХЕ-25	00-000002			01.11.2009	98	386 500,00	386 500,00	

Начисление амортизации производится регламентной операцией «Амортизация и износ основных средств».

После установки периода (январь 2018 г.), следует нажать «Выполнить и закрыть».



Результаты начисления амортизации отражены в ведомости амортизации ОС.



Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА | Зарплата и кадры | Операции | Отчеты | Справочники | Администрирование

Регламентные операции | Ведомость амортизации ОС за Январь 2018 г.

Ведомость амортизации ОС за Январь 2018 г.

Период: 01.01.2018 – 31.01.2018

Сформировать | Показать настройки | Печать

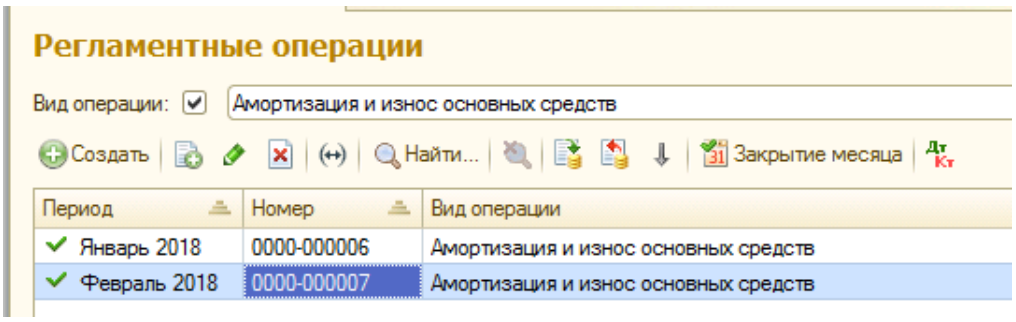
ООО «Азимов»

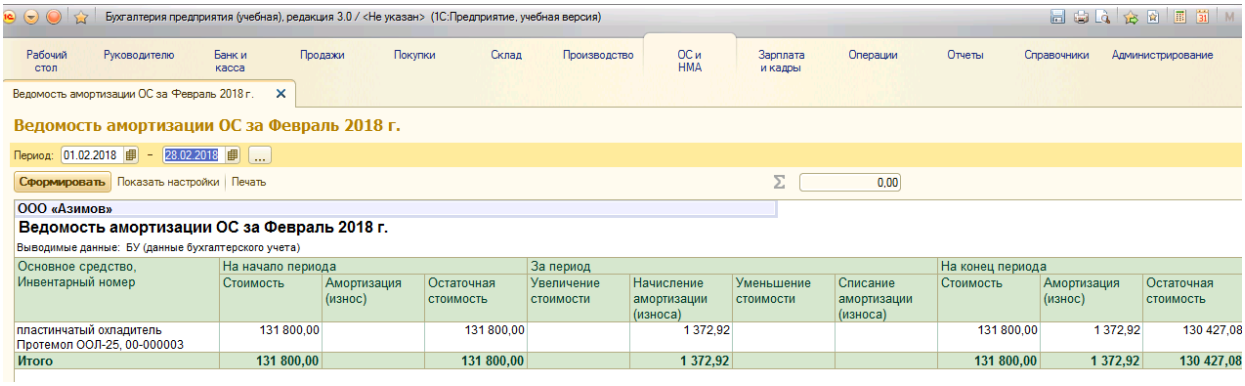
Ведомость амортизации ОС за Январь 2018 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Насос центробежный 50-3Ц7-1-20, 00-000001	28 730,00	10 056,00	18 674,00		478,83	28 730,00	10 534,83			
Резервуар молокохранильный ОХЕ-25, 00-000002	386 500,00	386 500,00				386 500,00	386 500,00			
пластинчатый охладитель Протемол ООЛ-25, 00-000003				131 800,00				131 800,00		131 800,00
Итого	**415 230,00**	**396 556,00**	**18 674,00**	**131 800,00**	**478,83**	**415 230,00**	**397 034,83**	**131 800,00**		**131 800,00**

В феврале амортизация начнёт начисляться по приобретённым в январе основным средствам (пластинчатый охладитель Протемол ООЛ-25).





Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА | Зарплата и кадры | Операции | Отчеты | Справочники | Администрирование

Ведомость амортизации ОС за Февраль 2018 г.

Ведомость амортизации ОС за Февраль 2018 г.

Период: 01.02.2018 – 28.02.2018

Сформировать | Показать настройки | Печать

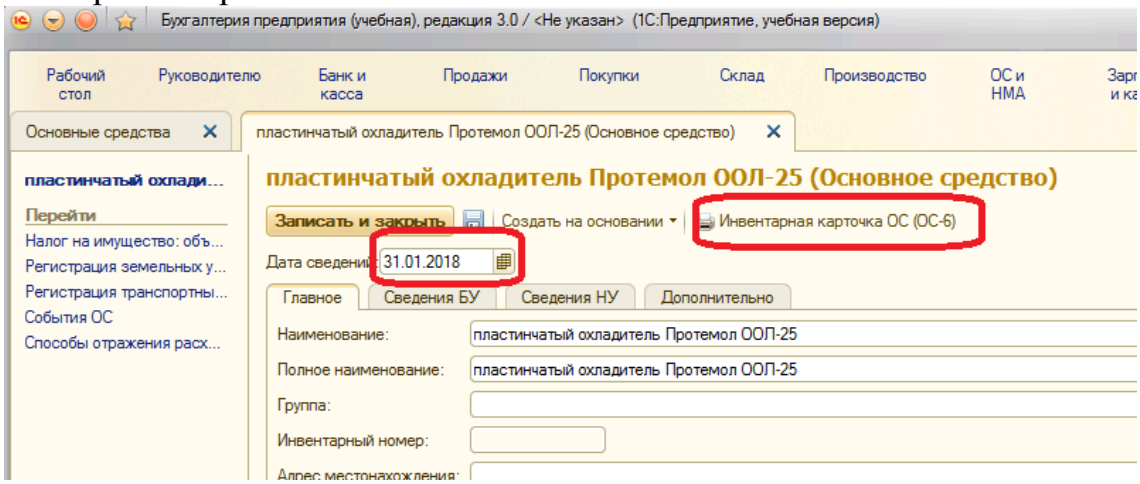
ООО «Азимов»

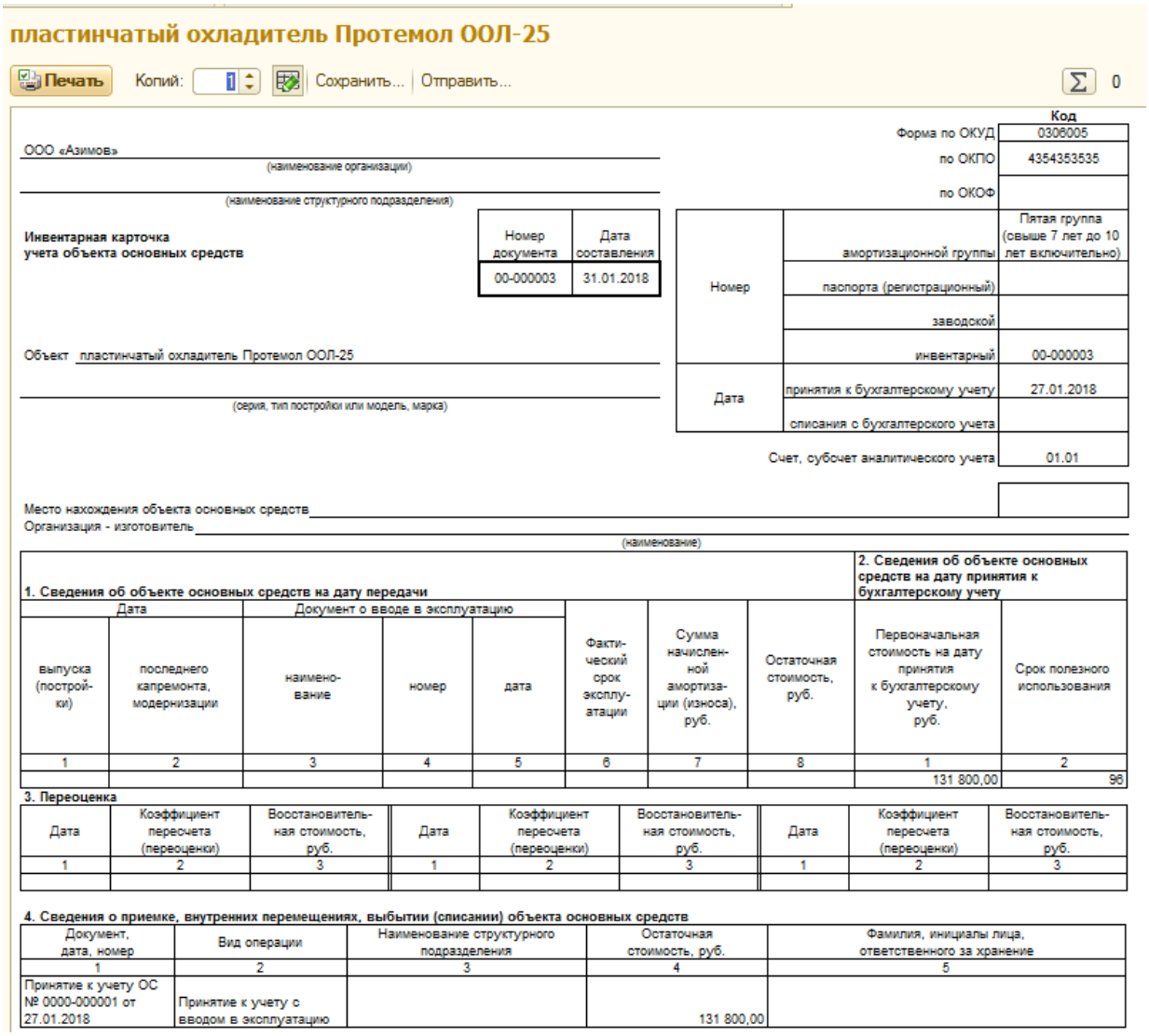
Ведомость амортизации ОС за Февраль 2018 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
пластинчатый охладитель Протемол ООЛ-25, 00-000003	131 800,00		131 800,00		1 372,92			131 800,00	1 372,92	130 427,08
Итого	**131 800,00**		**131 800,00**		**1 372,92**			**131 800,00**	**1 372,92**	**130 427,08**

Аналитический учёт основных средств ведётся по каждому объекту в инвентарных карточках ОС-6.





пластинчатый охладитель Протемол ООЛ-25

Печать | Копий: 1 | Сохранить... | Отправить...

ООО «Азимов»
(наименование организации)

(наименование структурного подразделения)

Инвентарная карточка учета объекта основных средств

Номер документа	Дата составления
00-000003	31.01.2018

Объект пластинчатый охладитель Протемол ООЛ-25
(серия, тип постройки или модель, марка)

		Код
	Форма по ОКУД	0306005
	по ОКПО	4354353535
	по ОКОФ	
Номер	амортизационной группы	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
	паспорта (регистрационный)	
	заводской	
	инвентарный	00-000003
Дата	принятия к бухгалтерскому учету	27.01.2018
	описания с бухгалтерского учета	
	Счет, субсчет аналитического учета	01.01

Место нахождения объекта основных средств
Организация - изготовитель
(наименование)

1. Сведения об объекте основных средств на дату передачи / **2. Сведения об объекте основных средств на дату принятия к бухгалтерскому учету**

Дата: выпуска (постройки)	Дата: последнего капремонта, модернизации	Документ о вводе в эксплуатацию: наименование	Документ о вводе в эксплуатацию: номер	Документ о вводе в эксплуатацию: дата	Фактический срок эксплуатации	Сумма начисленной амортизации (износа), руб.	Остаточная стоимость, руб.	Первоначальная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету, руб.	Срок полезного использования
1	2	3	4	5	6	7	8	1	2
								131 800,00	96

3. Переоценка

Дата	Коэффициент пересчета (переоценки)	Восстановительная стоимость, руб.	Дата	Коэффициент пересчета (переоценки)	Восстановительная стоимость, руб.	Дата	Коэффициент пересчета (переоценки)	Восстановительная стоимость, руб.
1	2	3	1	2	3	1	2	3

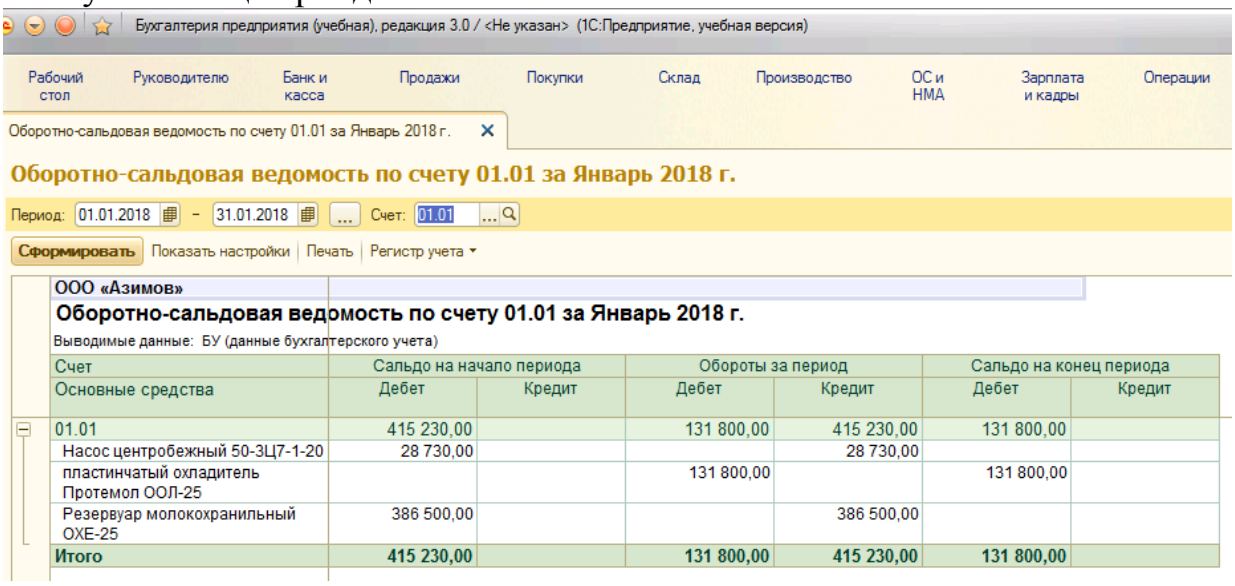
4. Сведения о приемке, внутренних перемещениях, выбытии (списании) объекта основных средств

Документ, дата, номер	Вид операции	Наименование структурного подразделения	Остаточная стоимость, руб.	Фамилия, инициалы лица, ответственного за хранение
1	2	3	4	5
Принятие к учету ОС № 0000-000001 от 27.01.2018	Принятие к учету с вводом в эксплуатацию		131 800,00	

Для получения информации об оборотах и бухгалтерских итогах за январь 2018 года по синтетическому счету 01 «Основные средства» предназначен отчёт «Оборотно-сальдовая ведомость по счету».

В отчёте «Оборотно-сальдовая ведомость» отражены остатки по счёту 01 на начало указанного периода (по условию задачи на 01.01.2018 г. на

предприятии числились основные средства общей стоимостью 415230 руб), обороты за период (покупка, продажа и списание основных средств) и остатки по счёту на конец периода.



Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Основные средства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01.01	415 230,00		131 800,00	415 230,00	131 800,00	
Насос центробежный 50-3Ц7-1-20	28 730,00			28 730,00		
пластинчатый охладитель Протемол ООЛ-25			131 800,00		131 800,00	
Резервуар молокохранильный ОХЕ-25	386 500,00			386 500,00		
Итого	**415 230,00**		**131 800,00**	**415 230,00**	**131 800,00**	

Учёт денежных средств в кассе и на расчётном счёте.

На 01.01.2018 г. остаток на расчетном счете составил 100000 руб., в кассе – 3000 руб., в уставном капитале – 10000 руб., нераспределённая прибыль - 114424 руб.

2 января по договору №123 от 20.12.2017 г. с расчетного перечислено 21678,20 руб. (счёт-фактура № 25 от 02.01.2018 г.) СХП им Вахитова Г.З.

2 января на расчетный счет было получено 26000 руб. от ООО «Иске Таш» (по договору №124 от 25.12.2017 г. за проданную им продукцию) по платёжному поручению №25 от 02.01.2018 г.

12 января с расчетного счета по чеку Ж07 №4466846 от 12 января 2018 г. получено в кассу 10000 руб. на хозяйственные расходы.

12 января из кассы было выдано 10000 руб. Рахмановой Рахиме Раяновне на хозяйственные расходы.

14 января Рахманова Рахима Раяновна внесла в кассу предприятия 2000 руб. (возврат неиспользованных подотчетных сумм). На 8000 руб. были предоставлены чеки на приобретение канцтоваров.

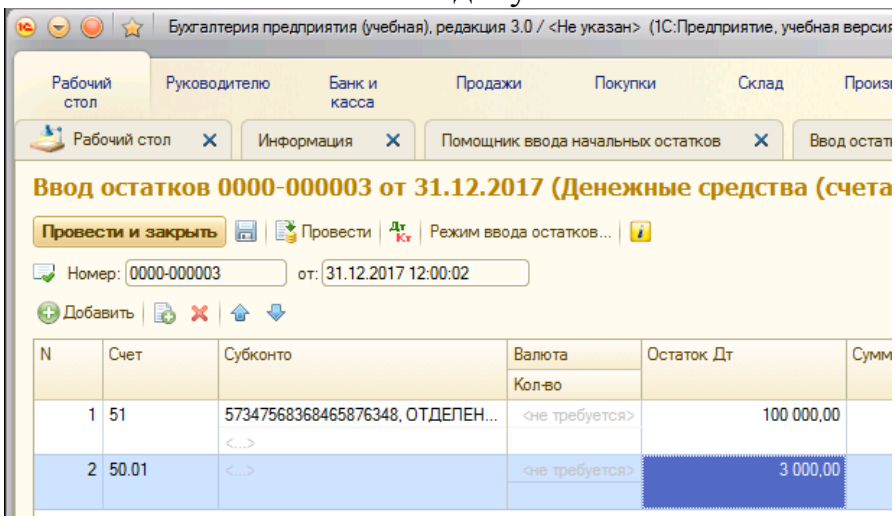
14 января по приказу руководителя предприятия №6 от 14.01.2018 г. кассиром произведена сдача наличных денежных средств в размере 2000 руб. на расчетный счет.

31 января с расчетного счета по чеку Ж07 №4466847 от 31 января 2018 г. получено 48280 руб. на выплату зарплаты.

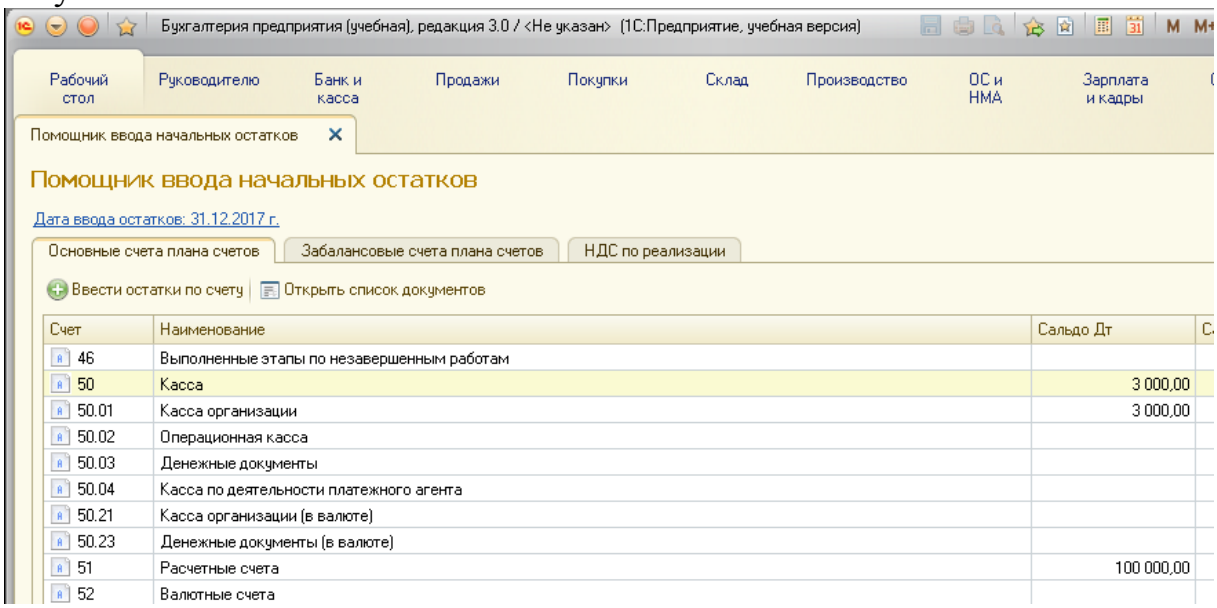
31 января из кассы выплачена заработная плата в сумме 48280 руб.

Для ввода входящего остатка на расчётном счёте надо выбрать счет 51 «Расчётный счёт» в списке счетов, и нажать на кнопку "Ввести остатки по счету" (или клавишу «Ins» на клавиатуре).

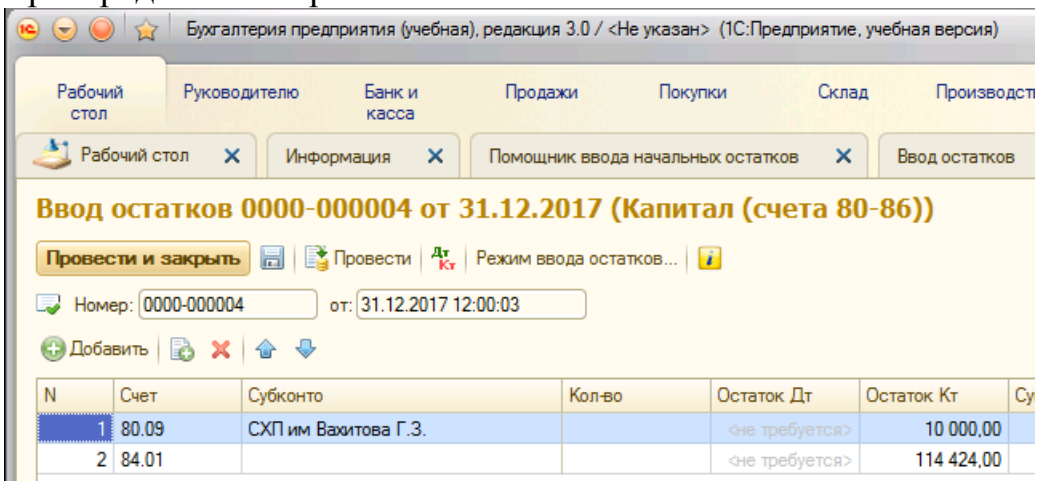
На счёте 51 «Расчётный счёт» предусмотрен аналитический учёт по банковским счетам. В этот же документ можно ввести остаток в кассе.



После проведения и закрытия документа, в форме помощника ввода начальных остатков, на счетах 50 и 51 отображаются начальные остатки по дебету.



Начальный остаток уставного капитала вводится на счёт 80 «Уставный капитал». Начальный остаток нераспределённой прибыли вводится на счёт 84 «Нераспределённая прибыль».



После проведения и закрытия документа, в форме помощника ввода начальных остатков, на счетах 80 и 84 отображаются начальные остатки по кредиту.

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА | Зарплата и кадры | Операции

Помощник ввода начальных остатков

Помощник ввода начальных остатков

Дата ввода остатков: 31.12.2017 г.

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

Ввести остатки по счету | Открыть список документов | Все действия

Счет	Наименование	Сальдо Дт	Сальдо Кт
80	Уставный капитал		10 000,00
80.01	Обыкновенные акции		
80.02	Привилегированные акции		
80.09	Прочий капитал		10 000,00
81	Собственные акции (доли)		
81.01	Обыкновенные акции		
81.02	Привилегированные акции		
81.09	Прочий капитал		
82	Резервный капитал		
82.01	Резервы, образованные в соответствии с законодательством		
82.02	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		
83	Добавочный капитал		
83.01	Прирост стоимости внеоборотных активов по переоценке		
83.01.1	Прирост стоимости основных средств		
83.01.2	Прирост стоимости нематериальных активов		
83.01.3	Прирост стоимости прочих внеоборотных активов		
83.02	Эмиссионный доход от выпуска обыкновенных акций		
83.03	Эмиссионный доход от выпуска привилегированных акций		
83.09	Другие источники		
84	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		114 424,00
84.01	Прибыль, подлежащая распределению		114 424,00
	Итого (баланс):	520 980,00	520 980,00

При перечислении денежных средств поставщику, выписывается платёжное поручение банку на перевод денег на счёт получателя.

Документ проводится лишь в том случае, если платежное поручение банком выполнено, т.е. установлен флажок в поле «Оплачено», и проведение осуществляется той датой, которая указана в качестве даты оплаты документа.

Платежное поручение 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:02

Провести и закрыть | Провести | Заполнить... | Настройка | Платежное поручение | Создать на основании | Все действия

Номер: 0000-000001 от: 02.01.2018 12:00:02 | Обычный платеж | Платеж в бюджет

Получатель: СХП им Вахитова Г.З.

Счет получателя: 75875645453636366547, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ

Банковский счет: 57347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ

ИНН <не указан>, КПП <не требуется>, СХП им Вахитова Г.З.

ИНН 1724536784, КПП <не требуется>, ООО «Азимов»

Договор: 123 от 20.12.2017

Статья ДДС: Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов

Сумма платежа: 21 678,20

Вид платежа:

Ставка НДС: 10%

Очередность платежа: 5 Прочие платежи (в т.ч. налоги и взносы)

Сумма НДС: 1 970,75

Идентификатор платежа:

Назначение платежа:
Оплата по договору 123 от 20.12.2017
Сумма 21678-20
В т.ч. НДС (10%) 1970-75

Оплачено: Списание с расчетного счета № 1 от 02.01.2018 г.

Поля документа автоматически заполнятся данными из платёжного поручения (следует обратить внимание на дату).

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА | Зарплата и кадры | Операции | Отчет

Банковские выписки | Списание с расчетного счета 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:06

Списание с расчетного счета 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:06

Провести и закрыть | Провести | Создать на основании | Все действия

Вид операции: Оплата поставщику | Счет учета: 51

Номер: 0000-000001 от: 02.01.2018 12:00:06 | Вх. номер: 1 | Вх. дата: 02.01.2018

Получатель: СХП им Вахитова Г.З.

Счет получателя: 75875645453636366547, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ | Банковский счет: 57347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ

Сумма: 21 678,20 руб.

Добавить | Все действия

N	Договор / Статья ДДС	Сумма	Погашение задолженности	НДС	Счета расчетов
1	123 от 20.12.2017	21 678,20	Автоматически	10%	60.01
	Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных об...			1 970,75	60.02
		21 678,20		1 970,75	

Назначение платежа: Оплата по договору 123 от 20.12.2017 Сумма 21678-20 В т.ч. НДС (10%) 1970-75

Подтверждено выпиской банка: Платежное поручение № 1 от 02.01.2018 г.

Комментарий:

Для просмотра бухгалтерских проводок, сформированных при проведении документа («Провести и закрыть»), нужно выбрать в списке «Все действия» пункт «Движения документа».

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА | Зарплата и кадры | Операции

Банковские выписки | Списание с расчетного счета 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:06 | Движения документа: Списание с расчетного счета 0000-000001 от 02....

Движения документа: Списание с расчетного счета 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:06

Записать и закрыть | Обновить | Все действия

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (2)

Все действия

Дата	Дебет	Кредит	Сумма		Сумма Дт	Сумма Кт
02.01.2018	60.01	51	19 318,20	НУ:	19 318,20	
1	СХП им Вахитова Г.З.	57347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N86...	Оплата по договору 123 от 20.12.2017 по вх.д. 1 от 02.01.2018	ПР:		
	123 от 20.12.2017	Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов		ВР:		
	Поступление товаров и услуг 0000-000001 ...					
02.01.2018	60.01	51	2 360,00	НУ:	2 360,00	
2	СХП им Вахитова Г.З.	57347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N86...	Оплата по договору 123 от 20.12.2017 по вх.д. 1 от 02.01.2018	ПР:		
	123 от 20.12.2017	Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов		ВР:		
	Поступление доп. расходов 0000-000001 о...					

После заполнения всех необходимых полей, платёжное поручение по кнопке «Записать» записывают в информационную базу, по кнопке «Платежное поручение» формируют печатную форму, которую затем выводят на печать.

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Произв

Банковские выписки | Платежные поручения | Платежное поручение 0000-000001 от 02.01.2018 1

Платежное поручение 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:02

Провести и закрыть | Провести | Заполнить... | Настройка | Платежное поручение | Создать

Номер: 0000-000001 от: 02.01.2018 12:00:02 | Обычный платеж

Получатель: СХП им Вахитова Г.З.

Счет получателя: 75875645453636366547, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ | Банковский счет: 57

ИНН <не указан>, КПП <не требуется>, СХП им Вахитова Г.З. | ИНН 1724536784, КП

Договор: 123 от 20.12.2017 | Статья ДДС: Ос

Сумма платежа: 21 678,20 | Вид платежа:

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА

Платежные поручения | Платежное поручение 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:02 | Банковские выписки | Сп

Платежное поручение 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:02

Печать | Копий: 1 | Сохранить... | Отправить...

0401060

Поступ. в банк плат. | Списано со сч. плат.

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 1 | 02.01.2018 (Дата) | Вид платежа

Сумма прописью: Двадцать одна тысяча шестьсот семьдесят восемь рублей 20 копеек

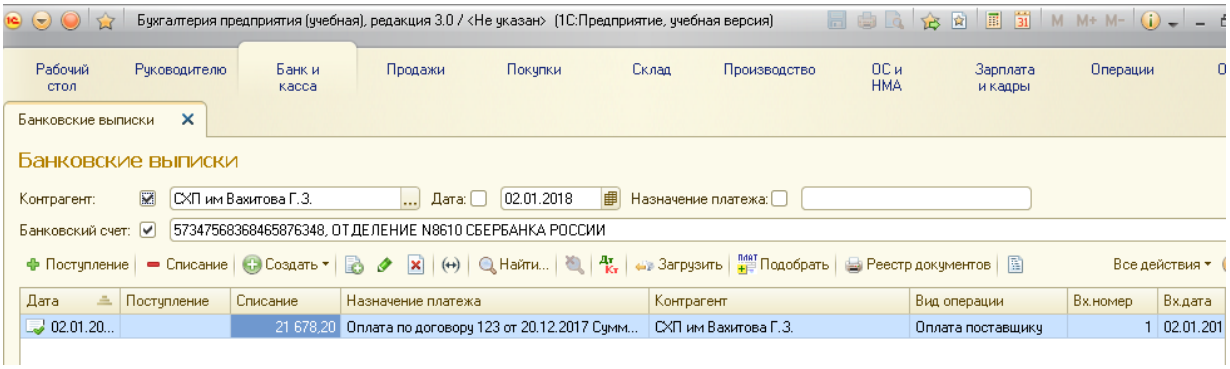
ИНН 1724536784	КПП	Сумма	21678-20
ООО «Азимов»		Сч. №	57347568368465876348
Плательщик			
ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ Г. КАЗАНЬ		БИК	049205603
Банк плательщика		Сч. №	30101810600000000603
ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ Г. КАЗАНЬ		БИК	049205603
Банк получателя		Сч. №	30101810600000000603
ИНН	КПП	Сч. №	75875645453636366547
СХП им Вахитова Г.З.			
Получатель		Вид оп.	01
		Наз. пл.	
		Код	
		Срок плат.	
		Очер. плат.	5
		Рез. поле	

Оплата по договору 123 от 20.12.2017
Сумма 21678-20
В т.ч. НДС (10%) 1970-75

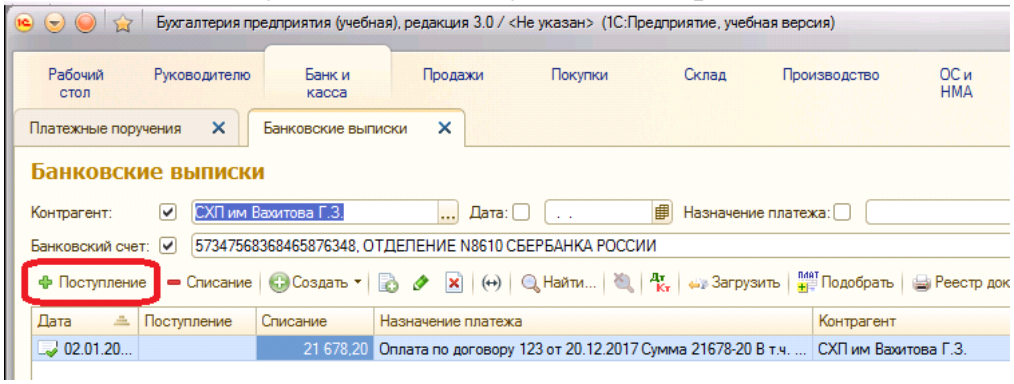
Назначение платежа

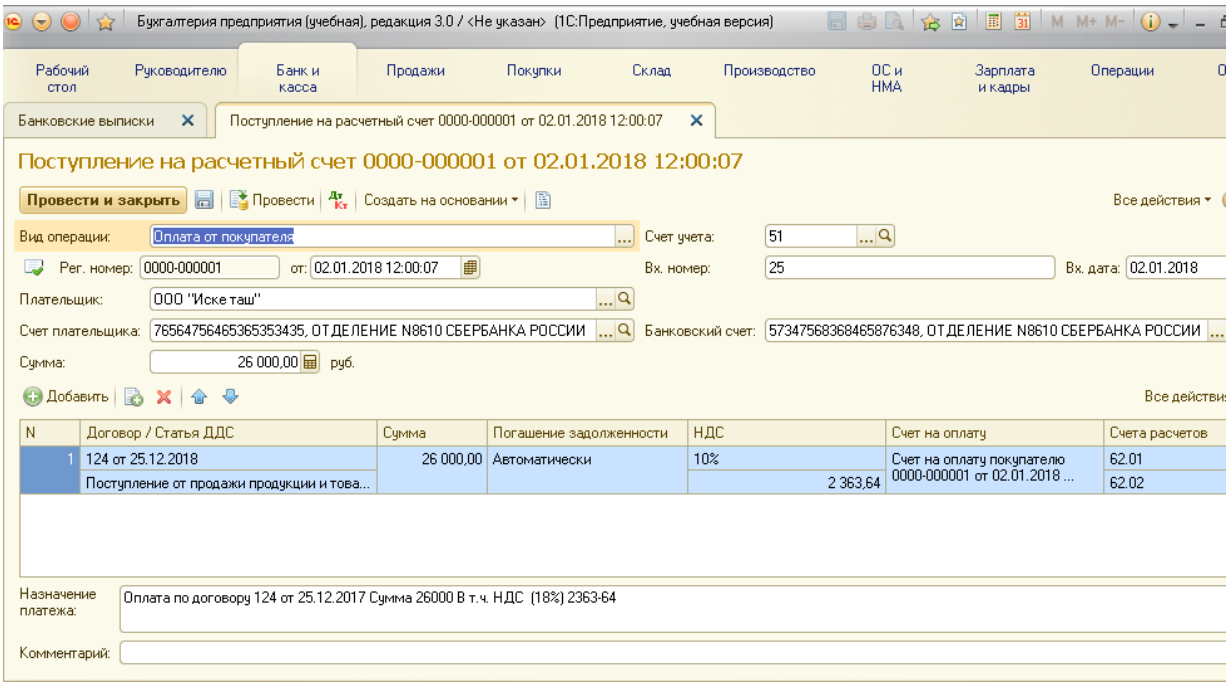
Подписи | Отметки банка

Операции, производимые предприятием, обязательно должны подтверждаться банковской выпиской.

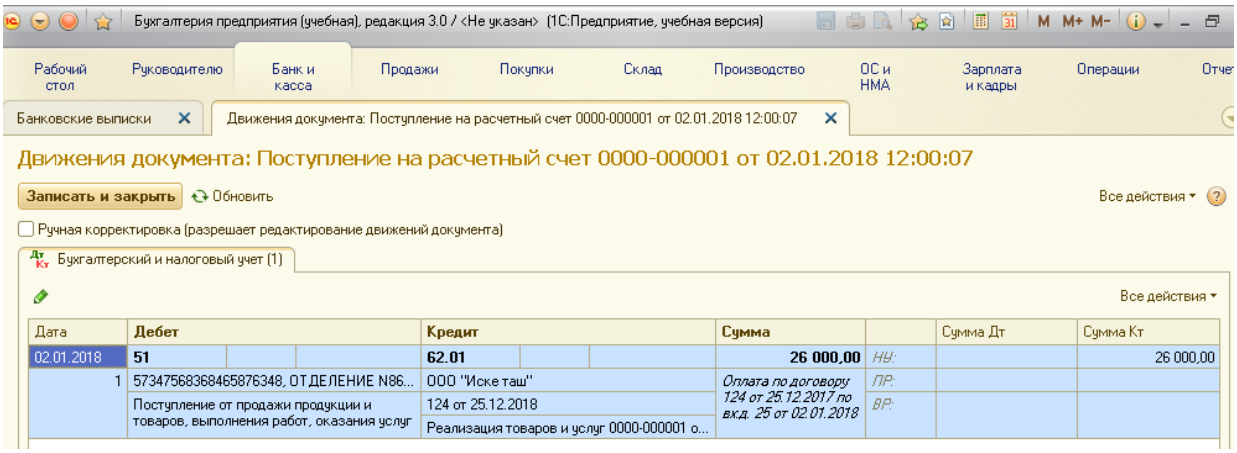


Поступление денежных средств от покупателя продукции на основании платёжного поручения плательщика регистрируется в информационной базе в выписке банка документом «Поступление на расчётный счёт».

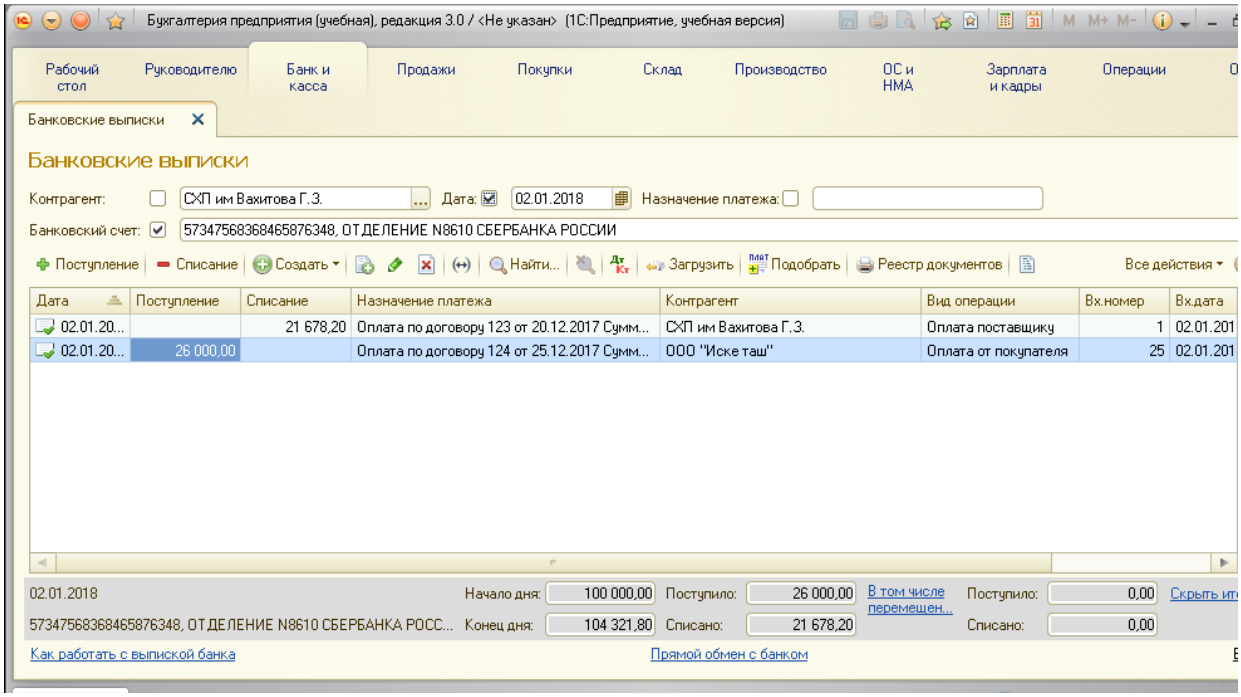




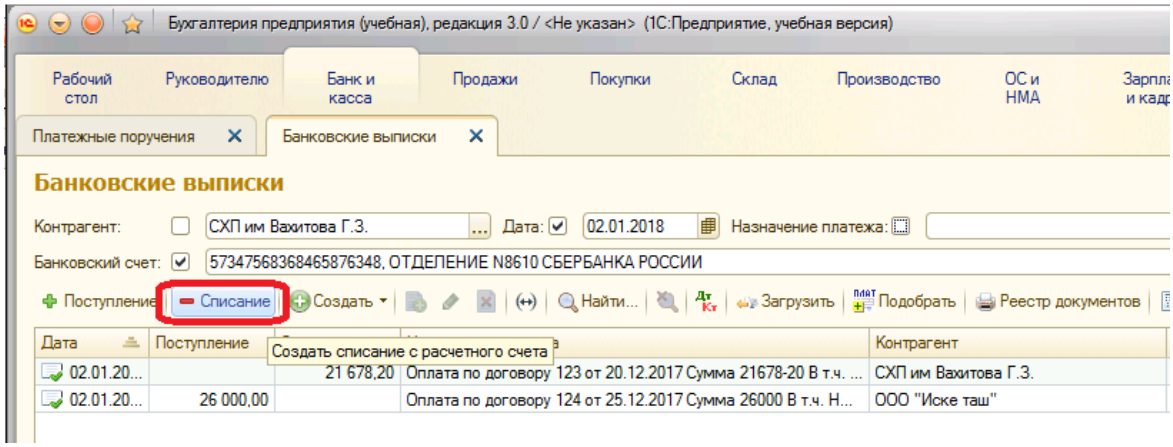
Для просмотра бухгалтерских проводок, сформированных при проведении документа («Провести и закрыть»), нужно выбрать в списке «Все действия» пункт «Движения документа».



Документ «Поступление на расчётный счёт» найдёт отражение в банковской выписке.

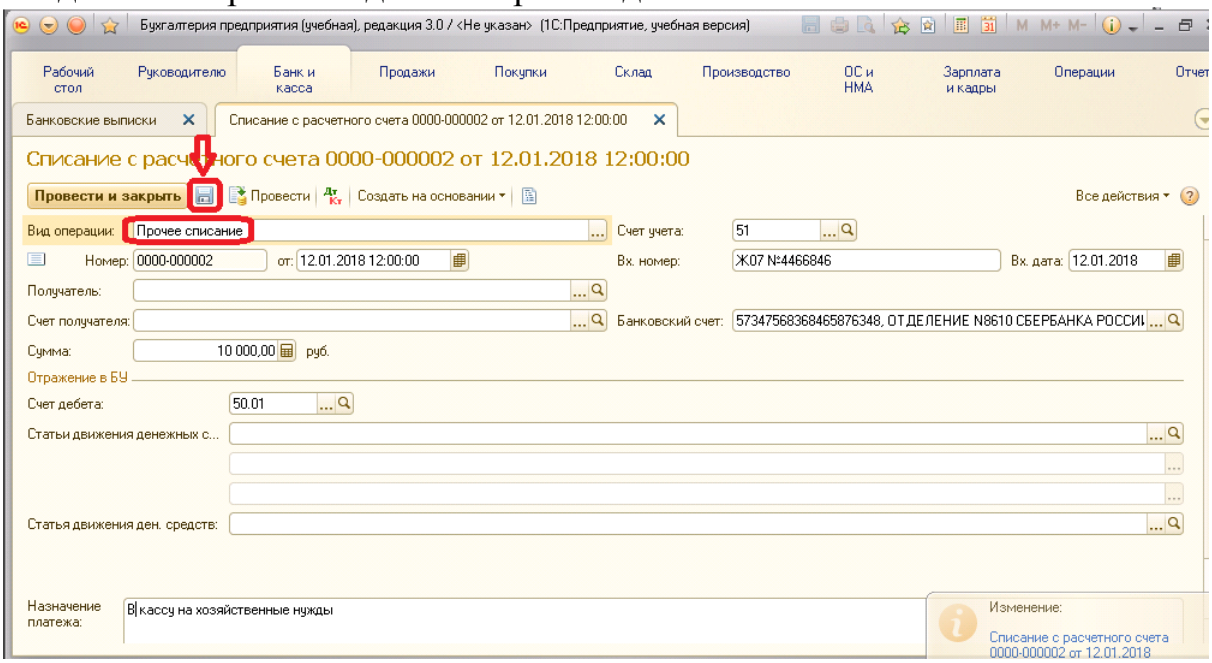


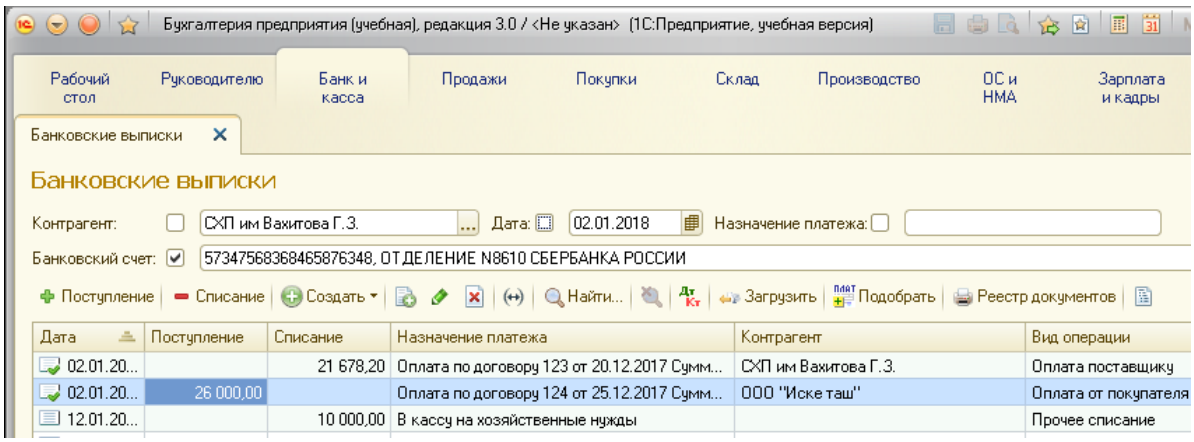
При переводе денег с расчётного счёта в кассу, в компьютерной бухгалтерии оформляются два документа: «Списание с расчётного счёта» и «Приходный кассовый ордер». Проводки формируются документом «Приходный кассовый ордер», следовательно, документ «Списание с расчётного счёта» не проводится.



В первую очередь следует указать вид операции - «Прочее списание».

Документ «Списание с расчётного счёта», как было сказано выше, не проводится. Сохранение данных производится по кнопке «Записать объект».





Приход денежных средств в кассу с расчётного счёта оформляется приходным кассовым ордером (меню Банк и касса»).

Приходный кассовый ордер 0000-000001 от 12.01.2018 12:00:01

Провести и закрыть | Провести | Приходный кассовый ордер (КО-1) | Создать на основании | Напечатать чек

Вид операции: Получение наличных в банке Счет учета: 50.01

Номер: 0000-000001 от: 12.01.2018 12:00:01

Банковский счет: 57347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ

Сумма платежа: 10 000,00 Валюта: руб.

Счет кредита: 51

Статья движения ден. средств:

Принято от: 57347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610

Основание: Получение наличных в банке

Приложение: по чеку Ж07 №4466846

После заполнения, формируют печатную форму.

Приходный кассовый ордер 0000-000001 от 12.01.2018 12:00:01

Печать Копий: 1 Сохранить... | Отправить...

Унифицированная форма КО-1
Утверждена постановлением Госкомстата России от 18.08.98 № 88

	Коды
Форма по ОКУД	0310001
по ОКПО	4354353535

ООО «Азимов»
организация

подразделение

ПРИХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР

Номер документа	Дата составления
1	12.01.2018

Дебет	Кредит				Сумма, руб.коп.	Код целевого назначения	
		код структурного подразделения	корреспонди рующий счет, субсчет	код аналити-ческого учета			
50.01			51		10 000,00		

Принято от: 57347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ

Основание:
Получение наличных в банке

Сумма:
Десять тысяч рублей 00 копеек

В том числе: НДС (без налога) 0-00 руб.

Приложение: по чеку Ж07 №4466846

Главный бухгалтер _____ Сулейманов С.С.
подпись расшифровка подписи

Получил кассир _____ Рахманова Р.Р.
подпись расшифровка подписи

ООО «Азимов»
организация

КВИТАНЦИЯ

к приходному кассовому ордеру № 1
от 12 января 2018 г.

Принято от
57347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ

Основание
Получение наличных в банке

Сумма 10 000 руб. 00 коп.
цифрами
Десять тысяч рублей 00 копеек

В том числе
НДС (без налога) 0-00 руб.

12 января 2018 г.

М.П. (штампа)

Главный бухгалтер
_____ Сулейманов С.С.
подпись расшифровка подписи

Кассир
_____ Рахманова Р.Р.
подпись расшифровка подписи

После фактического поступления денежных средств в кассу, нажимается кнопка «Провести и закрыть», и формируется проводка.

Движения документа: Приходный кассовый ордер 0000-000001 от 12.01.2018 12:00:01

Записать и закрыть | Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (1)

Дата	Дебет			Кредит			Сумма		Сумма Дт
12.01.2018	50.01			51			10 000,00	НУ:	
1	<...>			57347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N86...			Получение наличных в банке, по чеку Ж0...	ПР:	
				<...>				ВР:	

Для выдачи подотчётных сумм предназначен документ «Расходный кассовый ордер» (меню Банк и касса»).

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА

Расходные кассовые ордера | Расходный кассовый ордер 0000-000001 от 12.01.2018 12:00:02

Расходный кассовый ордер 0000-000001 от 12.01.2018 12:00:02

Провести и закрыть | Провести | Расходный кассовый ордер (КО-2) | Создать на основании | Напечатать чек

Вид операции: Выдача подотчетному лицу Счет учета: 50.01

Номер: 0000-000001 от: 12.01.2018 12:00:02

Получатель: Рахманова Рахима Раяновна

Сумма: 10 000,00 Валюта: руб.

Статья движения ден. средств:

Выдано (ФИО): Рахманова Рахима Раяновна

По документу: Паспорт гражданина РФ, серия: 37 05, № 033791, выдан: 01 апреля 2014 года

Основание: На хозяйственные расходы

Приложение:

Комментарий:

После записи документа, формируют печатную форму расходного кассового ордера.

Расходный кассовый ордер 0000-000001 от 12.01.2018 12:00:02

Печать | Копий: 1 | Сохранить... | Отправить...

Унифицированная форма № КО-2
Утверждена постановлением Госкомстата России от 18.08.98 № 88

		коды
ООО «Азимов» (организация)	Форма по ОКУД	0310002
(структурное подразделение)	по ОКПО	4354353535

РАСХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР	Номер документа	Дата составления
	1	12.01.2018

Дебет				Кредит	Сумма, руб.коп.	Код целевого назначения	
	код структурного подразделения	корреспондирующий счет, субсчет	код аналитического учета				
		71.01		50.01	10 000,00		

Выдать: Рахманова Рахима Раяновна (фамилия, имя, отчество)

Основание: На хозяйственные расходы

Сумма: Десять тысяч рублей 00 копеек (прописью)

Приложение:

Руководитель организации: Генеральный директор (должность) _____ (подпись) Ибрагимов И.И. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Сулейманов С.С. (расшифровка подписи)

Получил _____ (сумма прописью) руб. _____ коп.

12 января 2018 г. Подпись _____

По: Паспорт гражданина РФ, серия: 37 05, № 033791, выдан: 01 апреля 2014 года (наименование, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность получателя)

Выдал кассир _____ (подпись) Рахманова Р.Р. (расшифровка подписи)

После того, как руководитель организации подпишет расходный кассовый ордер, электронная форма документа проводится.

Движения документа: Расходный кассовый ордер 0000-000001 от 12.01.2018 12:00:02

Записать и закрыть | Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (1)

Дата	Дебет			Кредит			Сумма		Сумма Дт
12.01.2018	71.01			50.01			10 000,00	НУ:	10 000,00
1	Рахманова Рахима Раяновна			<...>			На хозяйственные расходы	ПР:	
								ВР:	

Возврат неиспользованных подотчётных сумм оформляется приходным кассовым ордером («Банк и касса»).

Приходный кассовый ордер 0000-000002 от 14.01.2018 12:00:00

Провести и закрыть | Провести | Приходный кассовый ордер (КО-1) | Создать на основании | Напечатать чек

Вид операции: Возврат от подотчетного лица Счет учета: 50.01

Номер: 0000-000002 от: 14.01.2018 12:00:00

Подотчетное лицо: Рахманова Рахима Раяновна

Сумма платежа: 2 000,00 Валюта: руб.

Статья движения ден. средств:

Принято от: Рахманова Р.Р.

Основание:

Приложение:

Формируется печатная форма приходного кассового ордера.

Приходный кассовый ордер 0000-000002 от 14.01.2018 12:00:00

Печать Копий: 1 Сохранить... | Отправить...

Унифицированная форма КО-1
Утверждена постановлением Госкомстата России от 18.08.98 № 88

	Коды
Форма по ОКУД	0310001
по ОКПО	4354353535

ООО «Азимов»
организация

подразделение

ПРИХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР

Номер документа	Дата составления
2	14.01.2018

Дебет	Кредит				Сумма, руб.коп.	Код целевого назначения	
		код структурного подразделения	корреспонди рующий счет, субсчет	код аналити-ческого учета			
50.01			71.01		2 000,00		

Принято от: Рахманова Р.Р.

Основание:

Сумма:
Две тысячи рублей 00 копеек

В том числе: НДС (без налога) 0-00 руб.

Приложение:

Главный бухгалтер _____ Сулейманов С.С.
подпись расшифровка подписи

Получил кассир _____ Рахманова Р.Р.
подпись расшифровка подписи

ООО «Азимов»
организация

КВИТАНЦИЯ

к приходному кассовому ордеру № 2
от 14 января 2018 г.

Принято от
Рахманова Р.Р.

Основание

Сумма 2 000 руб. 00 коп.
цифрами

Две тысячи рублей 00 копеек

В том числе
НДС (без налога) 0-00 руб.

14 января 2018 г.

М.П. (штампа)

Главный бухгалтер
_____ Сулейманов С.С.
подпись расшифровка подписи

Кассир
_____ Рахманова Р.Р.
подпись расшифровка подписи

Документ проводится после фактического получения денег в кассу от подотчётного лица.

Движения документа: Приходный кассовый ордер 0000-000002 от 14.01.2018 12:00:00

Записать и закрыть | Обновить Все действия

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

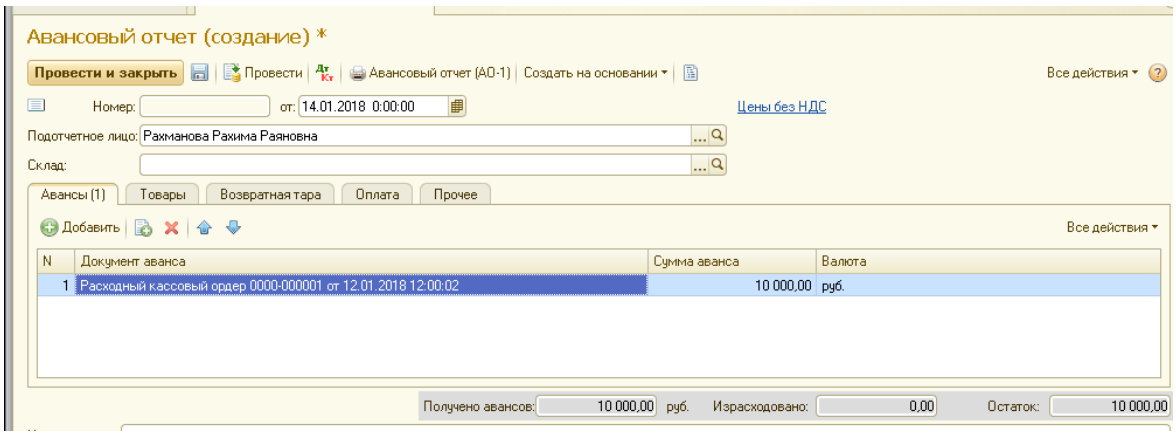
Бухгалтерский и налоговый учет (1)

Все действия

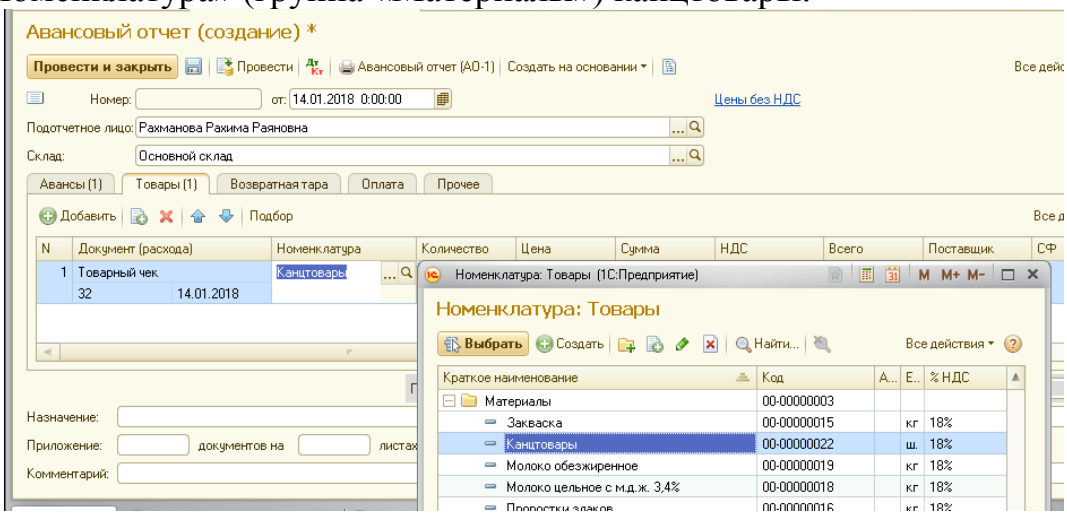
Дата	Дебет			Кредит			Сумма		Сумма Дт	Сумма Кт
14.01.2018	50.01			71.01			2 000,00	НУ:		2 000,00
1	<...>			Рахманова Рахима Раяновна				ПР:		
								ВР:		

В качестве отчёта по использованным суммам, работник составляет документ «Авансовый отчёт» (меню «Банк и касса»).

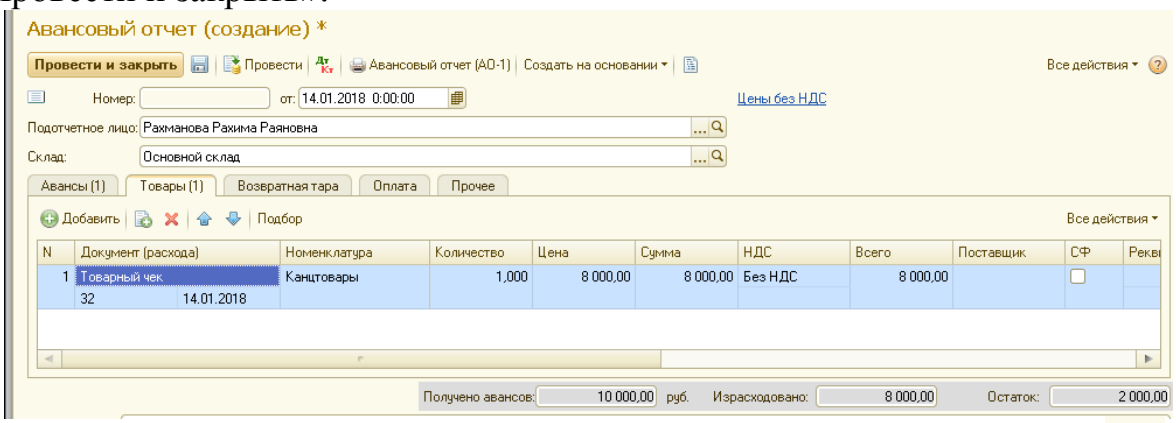
В табличной части документа следует указать расходный кассовый ордер, по которому были выданы деньги подотчётному лицу.



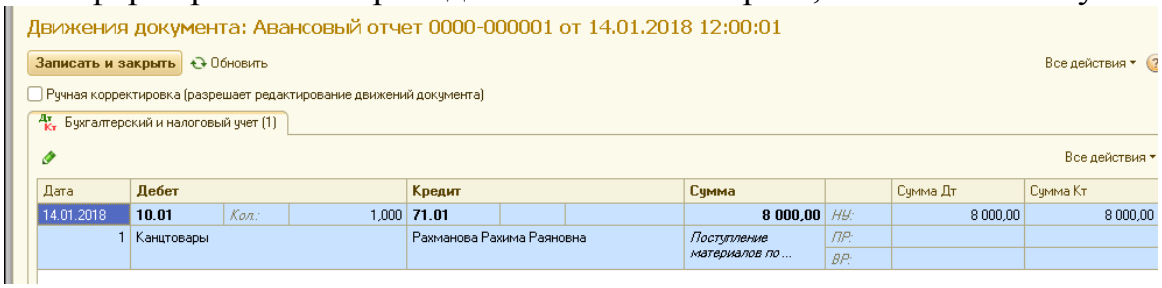
Для поля «Номенклатура», необходимо ввести в справочник «Номенклатура» (группа «Материалы») канцтовары.



Далее заполняются необходимые поля, и документ проводится по кнопке «Провести и закрыть».



Сформированные проводки можно посмотреть, нажав на кнопку



Печатная форма формируется нажатием на кнопку «Авансовый отчёт (АО-1)».

Авансовый отчет 0000-000001 от 14.01.2018 12:00:01

Печать | Копий: 1 | Сохранить... | Отправить...

Унифицированная форма № АО-1
Утверждена постановлением Госкомстата России от 01.08.2001 № 55

	Код
Форма по ОКУД	0302001
по ОКПО	4354353535

ООО «Азимов»
наименование организации

УТВЕРЖДАЮ
Отчет в сумме 8 000 руб. 00 коп.

Руководитель Генеральный директор
должность

АВАНСОВЫЙ ОТЧЕТ

Номер	Дата
1	14.01.2018

подпись Ибрагимов И.И.
расшифровка подписи

14 января 2018 г.

		Код
Структурное подразделение	Основное подразделение	00-000001
Подотчетное лицо (фамилия, инициалы)	Рахманова Р.Р.	Табельный номер 0000-00003

Профессия (должность) Кассир Назначение аванса

Наименование показателя		Сумма, руб.коп.
Предыдущий аванс	остаток	
	перерасход	2 000,00
Получен аванс 1. из кассы		10 000,00
1а. в валюте (справочно)		
2. по банковским картам		
2а. в валюте (справочно)		
Итого получено		10 000,00
Израсходовано		8 000,00
	остаток	
	перерасход	

Бухгалтерская запись			
дебет		кредит	
счет, субсчет	сумма, руб.коп.	счет, субсчет	сумма, руб.коп.
10.01	8 000,00	71.01	8 000,00

Приложение _____ документов на _____ листах

Отчет проверен. К утверждению в сумме: Восемь тысяч рублей 00 копеек (8 000 руб. 00 коп.)

Главный бухгалтер _____ Сулейманов С.С.
подпись расшифровка подписи

Бухгалтер

Остаток внесен / Перерасход выдан в сумме _____ руб. ___ коп. по кассовому ордеру № ____ " " _____ 20 __ г.

Бухгалтер (кассир) _____ Рахманова Р.Р. " " _____ 20 __ г.
подпись расшифровка подписи

линия отреза

Расписка. Принят к проверке от Рахманова Р.Р. авансовый отчет № 1
от 14 января 2018 г. на сумму Восемь тысяч рублей 00 копеек (8 000 руб. 00 коп.)
количество документов на листах.

Бухгалтер _____ _____ " " _____ 20 __ г.
подпись расшифровка подписи

Оборотная сторона формы № АО-1

Номер по порядку	Документ, подтверждающий производственные расходы		Наименование документа (расхода)	Сумма расхода				Дебет счета, субсчета
				по отчету		принятая к учету		
	Дата	Номер		в руб. коп	в валюте	в руб. коп	в валюте	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	14.01.2018	32	Товарный чек	8 000,00		8 000,00		10.01, 19.03
			Итого	8 000,00		8 000,00		

Подотчетное лицо _____ Рахманова Р.Р.
подпись расшифровка подписи

При переводе денег из кассы на расчётный счёт, в компьютерной бухгалтерии оформляются два документа: «Расходный кассовый ордер» и «Поступление на расчётный счёт». Проводки формируются документом

«Расходный кассовый ордер», следовательно, документ «Поступление на расчётный счёт» не проводится.

Расходный кассовый ордер 0000-000002 от 14.01.2018 12:00:02

Провести и закрыть | Провести | Дт Кт | Расходный кассовый ордер (КО-2) | Создать на основании | Напечатать чек

Вид операции: Взнос наличными в банк Счет учета: 50.01

Номер: 0000-000002 от: 14.01.2018 12:00:02

Получатель:

Сумма: 2 000,00 Валюта: руб.

Счет дебета: 51

Банковский счет: 57347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ

Статья движения ден. средств:

Выдано (ФИО): Рахманова Рахима Раяновна

По документу: Паспорт гражданина РФ, серия: 37 05, № 033791, выдан: 01 апреля 2014 года

После заполнения, формируют печатную форму.

Унифицированная форма № КО-2
Утверждена постановлением Госкомстата России от 18.08.98 № 88

		коды
ООО «Азимов» (организация)	Форма по ОКУД	0310002
(структурное подразделение)	по ОКПО	4354353535

РАСХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР

Номер документа	Дата составления
2	14.01.2018

Дебет				Кредит	Сумма, руб.коп.	Код целевого назначения	
	код структурного подразделения	корреспондирующий счет, субсчет	код аналитического учета				
		51		50.01	2 000,00		

Выдать Рахманова Рахима Раяновна (фамилия, имя, отчество)

Основание

Сумма Две тысячи рублей 00 копеек (прописью)

Приложение

Руководитель организации Генеральный директор (должность) _____ (подпись) Ибрагимов И.И. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Сулейманов С.С. (расшифровка подписи)

Получил _____ (сумма прописью) руб. _____ коп.

14 января 2018 г. Подпись _____

По Паспорт гражданина РФ, серия: 37 05, № 033791, выдан: 01 апреля 2014 года (наименование, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность получателя)

Выдал кассир _____ (подпись) Рахманова Р.Р. (расшифровка подписи)

После фактического выбытия денежных средств из кассы, нажимается кнопка «Провести и закрыть», и формируется проводка.

Движения документа: Расходный кассовый ордер 0000-000002 от 14.01.2018 12:00:02

Записать и закрыть | Обновить Все действия

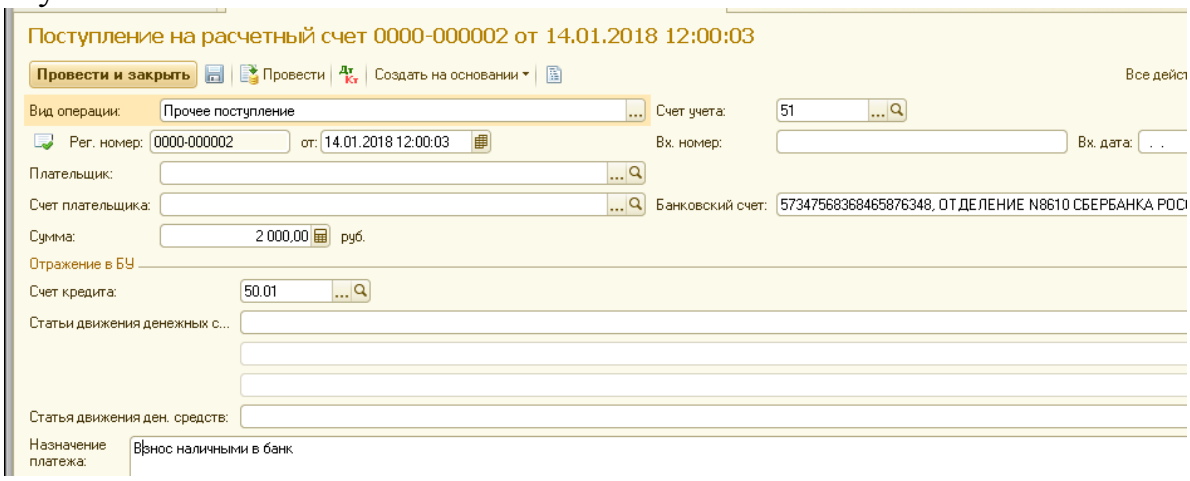
Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (1)

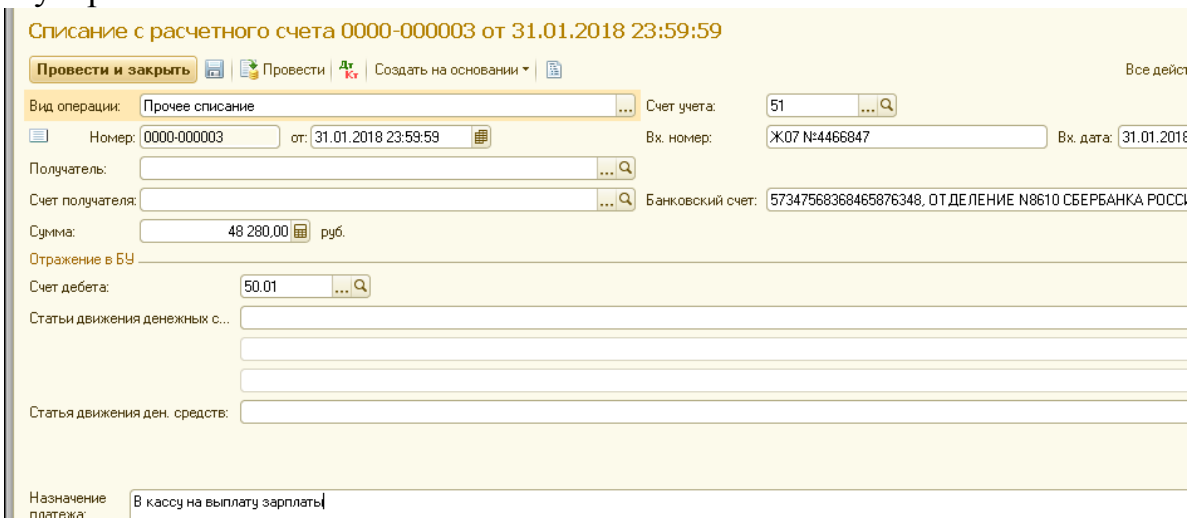
Все действия

Дата	Дебет			Кредит			Сумма		Сумма Дт	Сумма Кт
14.01.2018	51			50.01			2 000,00	НУ:		
1	57347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N86...			<...>				ПР:		
	<...>							ВР:		

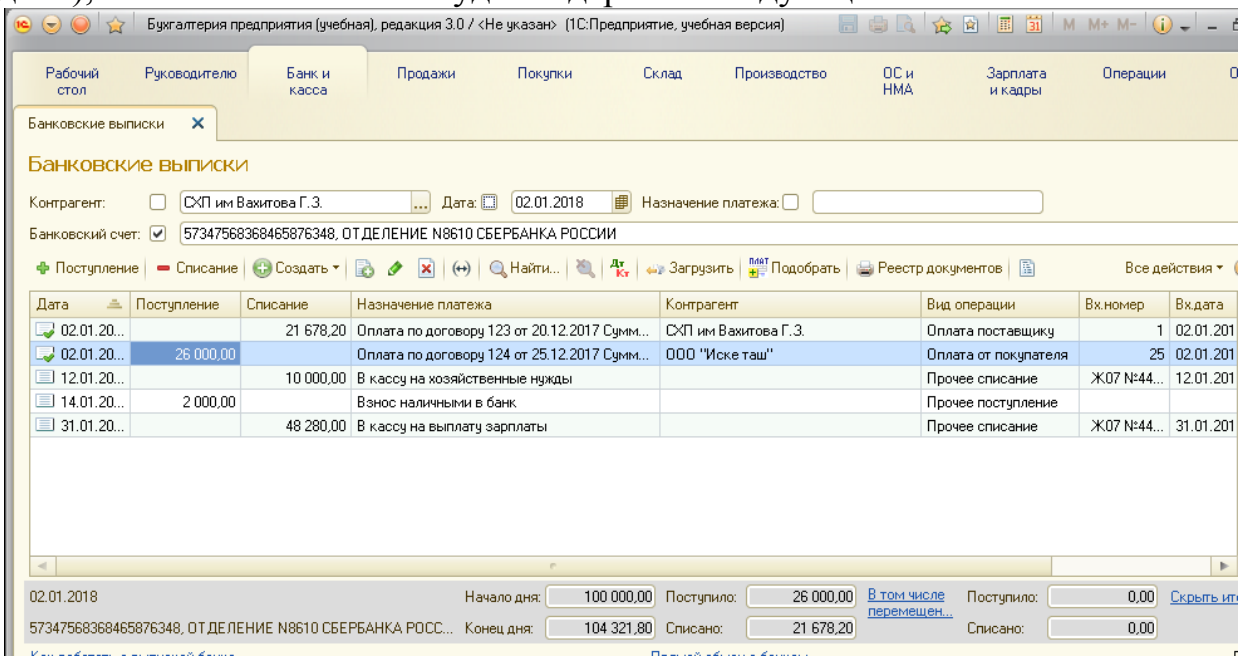
Следующий этап регистрации данной операции – регистрация поступления в выписке банка.



Для выплаты зарплаты из кассы, необходимо оформить приход денег в кассу с расчётного счёта.



После регистрации всех операций по расчётному счёту (по условию задачи), банковская выписка будет содержать следующие записи:



Далее следует оформить приходный кассовый ордер.

Приходный кассовый ордер 0000-000003 от 31.01.2018 23:59:59

Провести и закрыть | Провести | Приходный кассовый ордер (КО-1) | Создать на основании | Напечатать чек

Вид операции: Получение наличных в банке Счет учета: 50.01

Номер: 0000-000003 от: 31.01.2018 23:59:59

Банковский счет: 57347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ

Сумма платежа: 48 280,00 Валюта: руб.

Счет кредита: 51

Статья движения ден. средств:

Принято от: 57347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610

Основание: Получение наличных в банке

Приложение: по чеку Ж07 №4466847

После заполнения, формируют печатную форму.

Приходный кассовый ордер 0000-000003 от 31.01.2018 23:59:59

Печать | Копий: 1 | Сохранить... | Отправить...

Унифицированная форма КО-1
Утверждена постановлением Госкомстата России от 18.08.98 № 88

	Коды
Форма по ОКУД	0310001
по ОКПО	4354353535

ООО «Азимов»
организация

подразделение

ПРИХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР

Номер документа	Дата составления
3	31.01.2018

Дебет	Кредит				Сумма, руб.коп.	Код целевого назначения	
		код структурного подразделения	корреспондирующий счет, субсчет	код аналитического учета			
50.01			51		48 280,00		

Принято от: 57347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ

Основание:
Получение наличных в банке

Сумма:
Сорок восемь тысяч двести восемьдесят рублей 00 копеек

В том числе: НДС (без налога) 0-00 руб.

Приложение: по чеку Ж07 №4466847

Главный бухгалтер _____ Сулейманов С.С.
подпись расшифровка подписи

Получил кассир _____ Рахманова Р.Р.
подпись расшифровка подписи

ООО «Азимов»
организация

КВИТАНЦИЯ

к приходному кассовому ордеру № 3
от 31 января 2018 г.

Принято от
57347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ

Основание
Получение наличных в банке

Сумма 48 280 руб. 00 коп.
цифрами

Сорок восемь тысяч двести восемьдесят рублей 00 копеек

В том числе
НДС (без налога) 0-00 руб.

31 января 2018 г.

М.П. (штампа)

Главный бухгалтер _____ Сулейманов С.С.
подпись расшифровка подписи

Кассир _____ Рахманова Р.Р.
подпись расшифровка подписи

После фактического поступления денежных средств в кассу, нажимается кнопка «Провести и закрыть», и формируется проводка.

Движения документа: Приходный кассовый ордер 0000-000003 от 31.01.2018 23:59:59

Записать и закрыть | Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (1)

Дата	Дебет			Кредит			Сумма		Сумма Дт
31.01.2018	50.01			51			48 280,00	НУ:	
1	<...>			57347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N86...			Получение наличных в банке, по чеку Ж0...	ПР:	
				<...>				ВР:	

После выдачи зарплаты из кассы, оформляется расходный кассовый ордер. В форме нового документа следует указать дату и в табличной части выбрать ведомость на выдачу зарплаты. Сумма к выплате появится в соответствующих полях автоматически.

Расходный кассовый ордер 0000-000003 от 31.01.2018 23:59:59

Провести и закрыть | Провести | Расходный кассовый ордер (КО-2) | Создать на основании | Напечатать чек | Все действия

Вид операции: Выплата заработной платы по ведомостям Счет учета: 50.01

Номер: 0000-000003 от: 31.01.2018 23:59:59

Получатель:

Сумма: 48 280,00 Валюта: руб.

Добавить | Все действия

N	Ведомость	Сумма к выплате
1	Ведомость в кассу 0000-000001 от 31.01.2018	48 280,00

После проведения, документом будут сформированы проводки на выдачу зарплаты из кассы.

Движения документа: Расходный кассовый ордер 0000-000003 от 31.01.2018 23:59:59

Записать и закрыть | Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (3) | Расчеты налоговых агентов с бюджет... | Расчеты налогоплательщиков с бюд... | Сведения об оплате в

Дата	Дебет	Кредит	Сумма		Сумма Дт
31.01.2018	70	50.01	17 582,00	НУ:	17 582,00
1	Ибрагимов Ирек Искандерович	<...>	Выплата заработной платы, по ведомости	ПР:	
	<...>			ВР:	
31.01.2018	70	50.01	16 024,00	НУ:	16 024,00
2	Сулейманов Селим Саидович	<...>	Выплата заработной платы, по ведомости	ПР:	
	<...>			ВР:	
31.01.2018	70	50.01	14 674,00	НУ:	14 674,00
3	Рахманова Рахима Раяновна	<...>	Выплата заработной платы, по ведомости	ПР:	
	<...>			ВР:	

Далее формируется печатная форма документа по кнопке «Расходный кассовый ордер (КО-2)».

Расходный кассовый ордер 0000-000003 от 31.01.2018 23:59:59

Печать | Копий: 1 | Сохранить... | Отправить...

Унифицированная форма № КО-2
Утверждена постановлением Госкомстата России от 18.08.98 № 88

		коды
ООО «Азимов» (организация)	Форма по ОКУД	0310002
(структурное подразделение)	по ОКПО	4354353535

РАСХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР

Номер документа	Дата составления
3	31.01.2018

Дебет				Кредит	Сумма, руб.коп.	Код целевого назначения	
	код структурного подразделения	корреспондирующий счет, субсчет	код аналитического учета				
		70		50.01	48 280,00		

Выдать _____ (фамилия, имя, отчество)

Основание _____

Сумма Сорок восемь тысяч двести восемьдесят рублей 00 копеек (прописью)

Приложение _____

Руководитель организации Генеральный директор (должность) _____ (подпись) Ибрагимов И.И. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Сулейманов С.С. (расшифровка подписи)

Получил _____ (сумма прописью) руб. _____ коп.

31 января 2018 г. Подпись _____

По _____ (наименование, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность получателя)

Выдал кассир _____ (подпись) Рахманова Р.Р. (расшифровка подписи)

В конце рабочего дня кассир составляет отчёт «Кассовая книга».

При решении поставленной задачи, допустимо сформировать кассовую книгу за весь месяц (январь 2018 г.).

Кассовая книга за Январь 2018 г.

Период: 01.01.2018 – 31.01.2018 ...

Сформировать | Показать настройки | Печать

КАССА за 12 января 2018 г. Лист 1

Номер документа	От кого получено или кому выдано	Номер коррес-пондирующего счета, субсчета	Приход, руб. коп.	Расход, руб. коп.
1	2	3	4	5
	Остаток на начало дня		**3 000=00**	**X**
1	Принято от 57347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ	51	10 000=00	
1	Выдано Рахманова Рахима Раяновна	71.01		10 000=00
	Итого за день		**10 000=00**	**10 000=00**
	Остаток на конец дня		**3 000=00**	**X**
	в том числе на заработную плату, выплаты социального характера и стипендии			**X**

Кассир _____ Рахманова Р.Р.
подпись расшифровка подписи

Записи в кассовой книге проверил и документы в количестве
Один приходных и Один расходных получил.

Бухгалтер _____ Сулейманов С.С.
подпись расшифровка подписи

КАССА за 14 января 2018 г. Лист 2

Номер документа	От кого получено или кому выдано	Номер коррес-пондирующего счета, субсчета	Приход, руб. коп.	Расход, руб. коп.
1	2	3	4	5
	Остаток на начало дня		**3 000=00**	**X**
2	Принято от Рахманова Р.Р.	71.01	2 000=00	
2	Выдано Рахманова Рахима Раяновна	51		2 000=00
	Итого за день		**2 000=00**	**2 000=00**
	Остаток на конец дня		**3 000=00**	**X**
	в том числе на заработную плату, выплаты социального характера и стипендии			**X**

Кассир _____ Рахманова Р.Р.
подпись расшифровка подписи

Записи в кассовой книге проверил и документы в количестве
Один приходных и Один расходных получил.

Бухгалтер _____ Сулейманов С.С.
подпись расшифровка подписи

КАССА за 31 января 2018 г. Лист 3

Номер документа	От кого получено или кому выдано	Номер коррес-пондирующего счета, субсчета	Приход, руб. коп.	Расход, руб. коп.
1	2	3	4	5
	Остаток на начало дня		**3 000=00**	**X**
3	Принято от 57347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ	51	48 280=00	
3	Выдано	70		48 280=00
	Итого за день		**48 280=00**	**48 280=00**
	Остаток на конец дня		**3 000=00**	**X**
	в том числе на заработную плату, выплаты социального характера и стипендии			**X**

Кассир _____ Рахманова Р.Р.
подпись расшифровка подписи

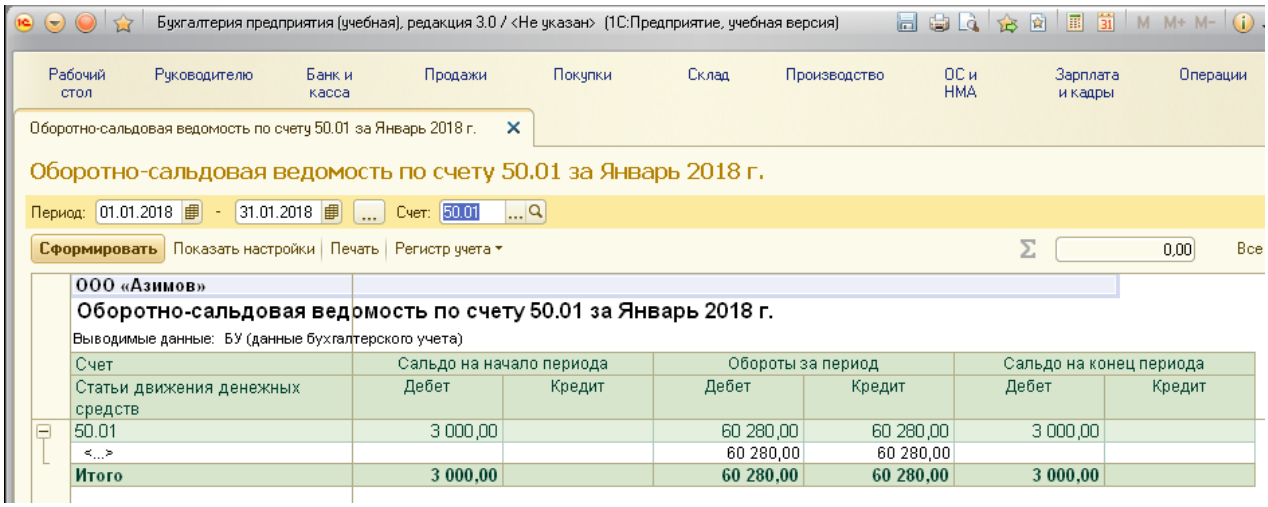
Записи в кассовой книге проверил и документы в количестве
Один приходных и Один расходных получил.

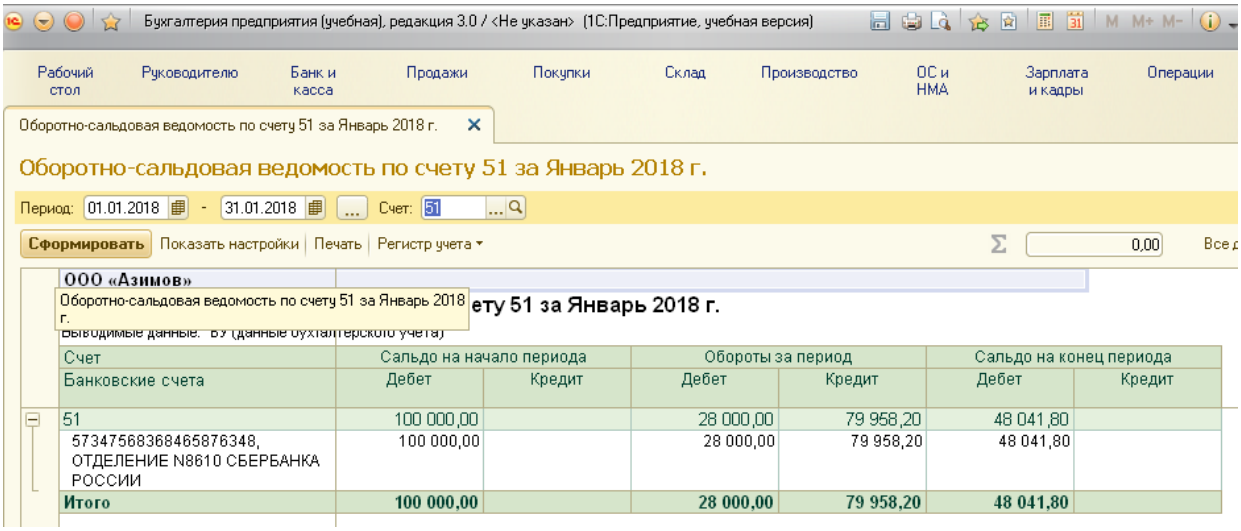
Бухгалтер _____ Сулейманов С.С.
подпись расшифровка подписи

Для получения информации об оборотах и бухгалтерских итогах за январь 2018 года по синтетическим счетам 50 «Касса организации» и 51 «Расчётный счет» предназначены отчёты:

- «Оборотно-сальдовая ведомость по счету» и
- «Карточка счёта».

В настройках оборотно-сальдовой ведомости следует указать периода формирования отчёта, счёт 50 или 51 и нажать кнопку «Сформировать».





В отчёте «Оборотно-сальдовая ведомость» отражены остатки по счётам 50 и 51 на начало указанного периода (по условию задачи на 01.01.2018 г. в кассе было 3000 руб., на расчётном счёте предприятия - 100000 руб), обороты за период (поступление и выбытие денежных средств) и остатки по счёту на конец периода.

В настройках карточки счёта также указывается период формирования отчёта, счёт 50 или 51 и нажимается кнопка «Сформировать».

В отчёте отражена информация о движении денежных средств с отображением документов, которыми были зарегистрированы хозяйственные операции в информационной базе.

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА | Зарплата и кадры | Операции

Карточка счета 51 за Январь 2018 г.

Карточка счета 51 за Январь 2018 г.

Период: 01.01.2018 - 31.01.2018 ... Счет: 51 ...

Сформировать | Показать настройки | Печать | Регистр учета

ООО «Азимов»

Карточка счета 51 за Январь 2018 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Период	Документ	Аналитика Дт	Аналитика Кт	Дебет		Кредит		Текущее сальдо	
				Счет		Счет			
Сальдо на начало								Д	100 000,00
02.01.2018	Списание с расчетного счета 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:06 Оплата по договору 123 от 20.12.2017 по вх.д. 1 от 02.01.2018	СХП им Вахитова Г.З. 123 от 20.12.2017 Поступление товаров и услуг 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:00	57347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	60.01		51	19 318,20	Д	80 681,80
02.01.2018	Списание с расчетного счета 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:06 Оплата по договору 123 от 20.12.2017 по вх.д. 1 от 02.01.2018	СХП им Вахитова Г.З. 123 от 20.12.2017 Поступление доп. расходов 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:01	57347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	60.01		51	2 360,00	Д	78 321,80
02.01.2018	Поступление на расчетный счет 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:07 Оплата по договору 124 от 25.12.2017 по вх.д. 25 от 02.01.2018	57347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ Поступление от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг	ООО "Иске таш" 124 от 25.12.2018 Реализация товаров и услуг 0000-000001 от 02.01.2018 12:00:05	51	26 000,00	62.01		Д	104 321,80
12.01.2018	Приходный кассовый ордер 0000-000001 от 12.01.2018 12:00:01 Получение наличных в банке, по чеку Ж07	<...>	57347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ <...>	50.01		51	10 000,00	Д	94 321,80
14.01.2018	Расходный кассовый ордер 0000-000002 от 14.01.2018 12:00:02	57347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ <...>	<...>	51	2 000,00	50.01		Д	96 321,80
31.01.2018	Приходный кассовый ордер 0000-000003 от 31.01.2018 23:59:59 Получение наличных в банке, по чеку Ж07 №4466847	<...>	57347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ <...>	50.01		51	48 280,00	Д	48 041,80
Обороты за период и сальдо на конец					**28 000,00**		**79 958,20**	**Д**	**48 041,80**

Из отчета “Карточка счета” можно перейти в режим просмотра и редактирования документа (операции), при проведении которого сформирована проводка. Для этого достаточно дважды щелкнуть левой кнопкой мыши в любой ячейке интересующей записи.

Бухгалтерия предприятия (учебная), редакция 3.0 / <Не указан> (1С:Предприятие, учебная версия)

Рабочий стол | Руководителю | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА | Зарплата и кадры | Операции

Карточка счета 50.01 за Январь 2018 г.

Период: 01.01.2018 – 31.01.2018 Счет: 50.01

Сформировать | Показать настройки | Печать | Регистр учета

ООО «Азимов»

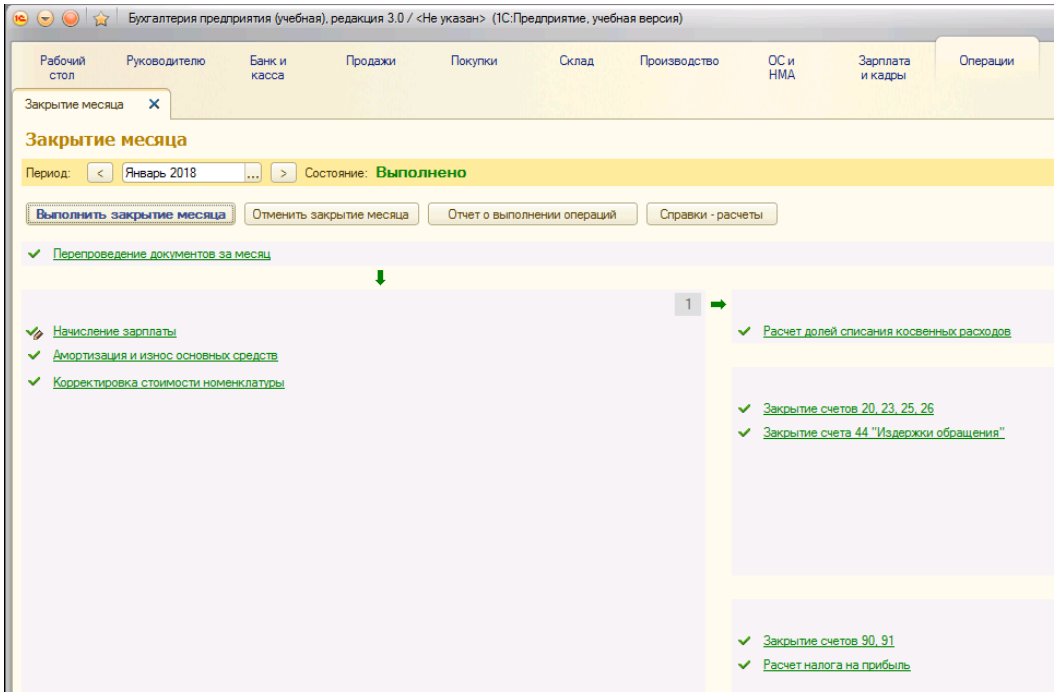
Карточка счета 50.01 за Январь 2018 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

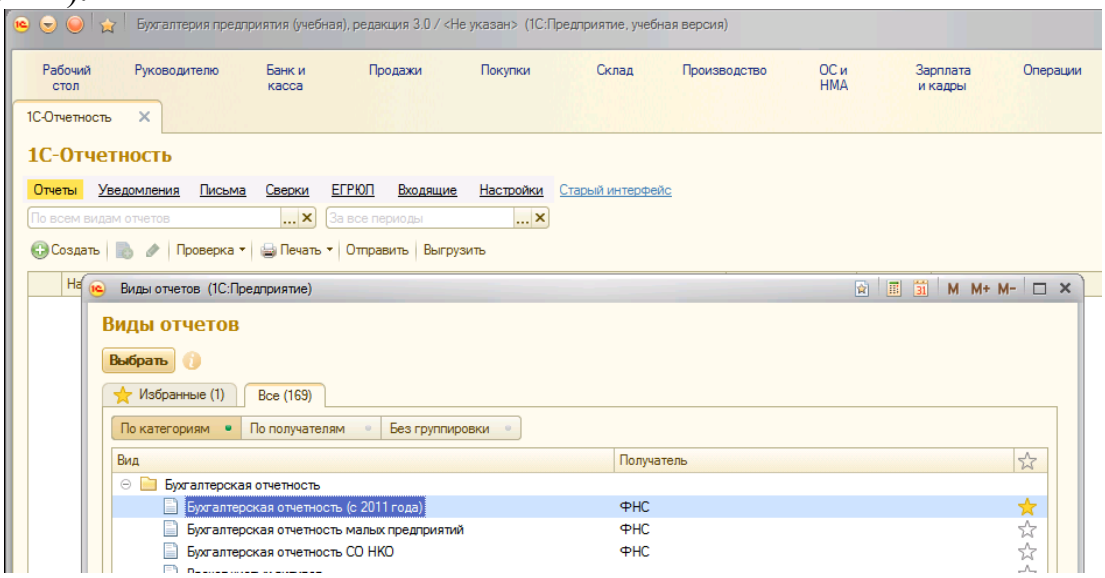
Период	Документ	Аналитика Дт	Аналитика Кт	Дебет		Кредит		Текущее сальдо	
				Счет		Счет			
Сальдо на начало								Д	3 000,00
12.01.2018	Приходный кассовый ордер 0000-000001 от 12.01.2018 12:00:01 Получение наличных в банке, по чеку Ж07 №4466846	<...>	57347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ <...>	50.01	10 000,00	51		Д	13 000,00
12.01.2018	Расходный кассовый ордер 0000-000001 от 12.01.2018 12:00:02 На хозяйственные расходы	Рахманова Рахима Раяновна	<...>	71.01		50.01	10 000,00	Д	3 000,00
14.01.2018	Приходный кассовый ордер 0000-000002 от 14.01.2018 12:00:00	<...>	Рахманова Рахима Раяновна	50.01	2 000,00	71.01		Д	5 000,00
14.01.2018	Расходный кассовый ордер 0000-000002 от 14.01.2018 12:00:02	57347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ <...>	<...>	51		50.01	2 000,00	Д	3 000,00
31.01.2018	Приходный кассовый ордер 0000-000003 от 31.01.2018 23:59:59 Получение наличных в банке, по чеку Ж07 №4466847	<...>	57347568368465876348, ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ <...>	50.01	48 280,00	51		Д	51 280,00
31.01.2018	Расходный кассовый ордер 0000-000003 от 31.01.2018 23:59:59 Выплата заработной платы, по ведомости №0000-000001 от 31.01.2018 12:00:00	Ибрагимов Ирек Искандерович <...>	<...>	70		50.01	17 582,00	Д	33 698,00
31.01.2018	Расходный кассовый ордер 0000-000003 от 31.01.2018 23:59:59 Выплата заработной платы, по ведомости №0000-000001 от 31.01.2018 12:00:00	Сулейманов Селим Саидович <...>	<...>	70		50.01	16 024,00	Д	17 674,00
31.01.2018	Расходный кассовый ордер 0000-000003 от 31.01.2018 23:59:59 Выплата заработной платы, по ведомости №0000-000001 от 31.01.2018 12:00:00	Рахманова Рахима Раяновна <...>	<...>	70		50.01	14 674,00	Д	3 000,00
Обороты за период и сальдо на конец					**60 280,00**		**60 280,00**	**Д**	**3 000,00**

Бухгалтерский баланс характеризует финансовое положение организации по состоянию на отчетную дату.

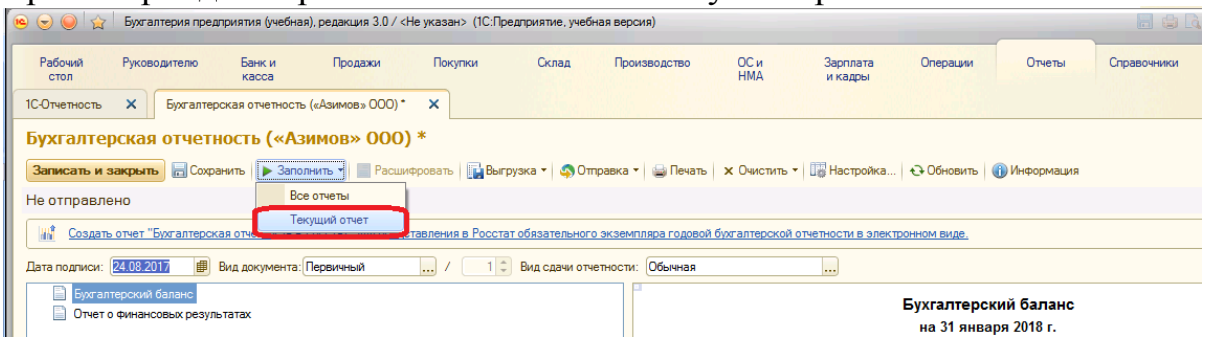
Для формирования финансовых результатов предназначена регламентная операция «Закрытие месяца» (меню «Операции»).



Для формирования бухгалтерской отчётности в программе «1С:Бухгалтерия 8.3» предназначены регламентированные отчёты (меню «Отчёты»).



После выбора вида «Бухгалтерская отчётность (с 2011 года)», следует выбрать период январь 2018 г. и нажать кнопку «Открыть».



Бухгалтерский баланс

на 31 января 2018 г.

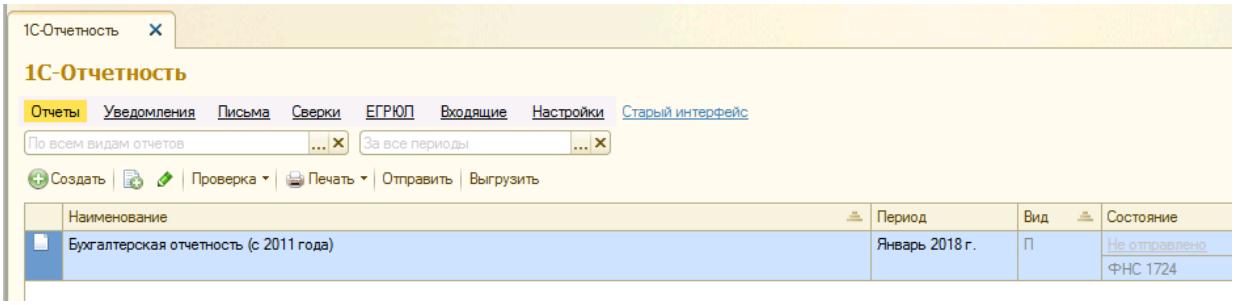
		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	01	2018
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "«Азимов»"**	по ОКПО	43543535		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1724536784		
Вид экономической деятельности **Сельское хозяйство, охота и предоставление услуг в этих областях**	по ОКВЭД	01		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12165	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
424242, Татарстан Респ, Казань, Кремлёвская, Дом № 1

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 января 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
			-	-	-
	Основные средства	1150	132	19	-
	в том числе:				
			-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:				
			-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:				
			-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	13	-	-
	в том числе:				
			-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
			-	-	-
	Итого по разделу I	1100	144	19	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	9	3	-
	в том числе:				
			-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	24	-	-
	в том числе:				
			-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	26	-	-
	в том числе:				
			-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
			-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	51	103	-
	в том числе:				
			-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	в том числе:				
			-	-	-
	Итого по разделу II	1200	110	106	-
	БАЛАНС	1600	254	124	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 января 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	-
	в том числе:		-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	64	114	-
	в том числе:		-	-	-
	Итого по разделу III	1300	74	124	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	180	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Итого по разделу V	1500	180	-	-
	БАЛАНС	1700	254	124	-

При закрытии отчёта, на вопрос программы о сохранении отчёта, следует ответить положительно.



Задачи для самостоятельной работы.

Задание к главе 1 «Начальная настройка программы».

Создать информационную базу для предприятия ООО «Нур». Ввести сведения о предприятии. Настроить параметры учёта и учётную политику.

Сведения об организации ООО «Нур»:

31.	Сокращенное наименование	ООО «Нур»
32.	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Нур»
33.	Краткое наименование	«Нур» ООО
34.	Наименование плательщика в платежных поручениях на перечисление налога в бюджет	ООО «Нур»
35.	ИНН	1824536784
36.	КПП	1824536784
37.	ОГРН	1033997757646
38.	Дата регистрации	01.01.2016
39.	Краткое наименование налогового органа	ИФНС 1824
40.	Полное наименование налогового органа	Инспекция федеральной налоговой службы 1824
41.	ОКТМО	94673576569
42.	Банковский счет	Номер счета – 73564568368465876348; БИК – 049205603; Банк - ОТДЕЛЕНИЕ N8610 СБЕРБАНКА РОССИИ; Дата открытия – 01.01.2016
43.	Юридический и фактический адрес	458455, Татарстан респ., Казань, ул. Тульская, дом № 5
44.	Вкладка «Коды» ОКПО ОКОПФ ОКФС ОКВЭД	 4554353536 12165 – Общество с ограниченной ответственностью 16 – частная собственность 01
45.	Фонды: Регистрационный номер ПФР Регистрационный номер ТФОМС Регистрационный номер ФСС	 088-868-548585 988577838488389 648458795794763

Задание к главе 2 «Учёт оплаты труда».

Ввести сведения о сотрудниках ООО «Нур», начислить и выплатить зарплату.

Сведения о работниках:

ФИО	Шакиров Шохрат Шамсиевич	Кадырова Карима Касимовна	Лукманов Леонид Латыпович	Алтынов Али Амирович
Должность	Генеральный. директор	Гл. бухгалтер	Кассир	Комбайнёр
Дата приёма на работу	01.04.2018	01.04.2018	01.04.2018	01.04.2018
Дата рождения	06.07.1969	06.07.1981	02.03.1992	02.03.1990
Место рождения	Владивосток	Кострома	Киров	Нижнекамск
Паспорт	Серия 45 98 номер 729791 Выдан отделом УФМС России 05.08.2011	Серия 46 01 номер 729721 Выдан отделом УФМС России 07.07.2007	Серия 37 05 номер 033791 Выдан отделом УФМС России 01.05.2015	Серия 45 10 номер 200786 Выдан отделом УФМС России 30.08.2012
Оклад	40000	38000	38000	39000
Дети (до 18 лет и т.д.)	3	2	0	0

Задание к главе 3 «Учёт материально-производственных запасов».

На предприятии ООО «Нур» было принято решение с 1 апреля 2018 года вести бухгалтерский учёт в программе «1С:Бухгалтерия 8.3».

На 01.04.2018 г. в учёте на счёте 10 «Материалы» отражены следующие материалы:

Семена – 500 ц по 1200 руб. за 1 ц.

ГСМ - 5000 л по цене 36 руб. за 1 л.

В течение апреля 2018 года были совершены хозяйственные операции:

02.04.2018 г. было приобретено у ООО «Сорат» (номер расчётного счёта – 73375645453636366547, БИК – 049205603) по договору №36 от 20.02.2018 г., счёт-фактура № 12 от 02.04.2018 г.:

Средства защиты растений - 200 л по цене 300 руб. за 1 л.
Удобрения - 300 ц по цене 3400 руб. за 1 ц.
Транспортно-заготовительные расходы составили 2000 руб.
02.04.2018 г. отпущено в производство:
Семена - 200 ц
ГСМ – 3000 л
Средства защиты растений – 100 л
Удобрения - 150 ц
10.08.2018 г. была получена из производства следующая продукция:
Пшеница 3 кл. - 3600 ц по себестоимости 400 руб. за 1 ц.
12.08.2018 г. продана продукция ООО «Леамал» (номер расчётного счёта – 75564756465365353435, БИК – 049205603) по договору №14 от 25.06.2018 г.:
Пшеница 3 кл. - 3600 ц по цене 900 руб. за 1 ц.
Выписан счёт-фактура № 1 от 12.08.2018 г.

Задание к главе 4 «Учёт основных средств».

На предприятии ООО «Нур» было принято решение с 1 апреля 2018 года вести бухгалтерский учёт в программе «1С:Бухгалтерия 8.3».

На 01.04.2018 г. в учёте на счёте 01 «Основные средства» отражены следующие основные средства:

- Плуг навесной ПЛН-3-35:
дата ввода в эксплуатацию: 01.06.2016 г.
первоначальная стоимость: 300000 руб.
сумма начисленной амортизации: 82143 руб.
СПИ:7лет
- Дискатор БДМ-3:
дата ввода в эксплуатацию: 01.11.2010 г.
первоначальная стоимость: 120000 руб.
сумма начисленной амортизации: 120000 руб.
СПИ:7 лет

В течение апреля 2018 года были совершены хозяйственные операции:

- 27 апреля 2018 г. у ООО «Грег» (номер расчётного счёта – 48883459846596956943, БИК – 049205603) по договору №22 от 21.03.2018 г., счёт-фактура № 18 от 27.04.2018 г. приобретена и введена в эксплуатацию сеялка СЗ-3,6 стоимостью 600000 руб.(срок полезного использования 7 лет).
- 28 апреля 2018 г. продан плуг навесной ПЛН-3-35 за 310000 руб. ООО «Алетт» (номер расчётного счёта – 71167658787987989808, БИК – 049205603) по договору №17 от 25.03.2018 г., выписан счёт-фактура № 1 от 28.04.2018 г.
- 30 апреля 2018 г. списан дискатор БДМ-3 по причине физического износа.

Задание к главе 5 «Учёт денежных средств в кассе и на расчётном счёте».

На предприятии ООО «Нур» было принято решение с 1 апреля 2018 года вести бухгалтерский учёт в программе «1С:Бухгалтерия 8.3».

На 01.04.2018 г. остаток на расчетном счете составил 100000 руб., в кассе – 2000 руб., в уставном капитале – 10000 руб., нераспределённая прибыль - 1089857 руб.

2 апреля по договору №36 от 20.02.2018 г. с расчетного перечислено 12980 руб. (счёт-фактура № 12 от 02.04.2018 г.) ООО «Сорат» за приобретённые материалы.

12 апреля с расчетного счета по чеку Ж07 №4566846 от 12 апреля 2018 г. получено в кассу 14000 руб. на хозяйственные расходы.

12 апреля из кассы было выдано 14000 руб. Кадыровой Кариме Касимовне на хозяйственные расходы.

14 апреля Кадырова Карима Касимовна внесла в кассу предприятия 2000 руб. (возврат неиспользованных подотчетных сумм). На 12000 руб. были предоставлены чеки на приобретение канцтоваров.

14 апреля по приказу руководителя предприятия №10 от 14.04.2018 г. кассиром произведена сдача наличных денежных средств в размере 1000 руб. на расчетный счет.

30 апреля с расчетного счета по чеку Ж07 №4566847 от 30 апреля 2018 г. получено 135968 руб. на выплату зарплаты.

30 апреля из кассы выплачена заработная плата в сумме 135968 руб.

12 августа на расчетный счет было получено от ООО «Леамал» (по договору №14 от 25.06.2018 г. за проданную им продукцию) по платёжному поручению №12 от 12.08.2018 г.

Задание к главе 6 «Формирование регламентированных отчётов».

1. Подвести итоги отчётного периода (апрель-август 2018 г.).
2. Сформировать бухгалтерский баланс.

Литература и источники

1. Гражданский кодекс Российской Федерации. Ч. 1 и 2. / СПС «Консультант Плюс».

2. Налоговый кодекс Российской Федерации. Ч. 1 и 2. / СПС «Консультант Плюс».

3. Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402 ФЗ / СПС «Консультант Плюс».

4. План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению / Утверждены приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н (в ред. от 7 мая 2003 г.) / СПС «Консультант Плюс».

5. Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ / Утверждено приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н (с последующими изменениями и дополнениями) / СПС «Консультант Плюс».

6. Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) / Утверждено приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н / СПС «Консультант Плюс».

7. Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров (контрактов) на капитальное строительство» (ПБУ 2/2008) / Утверждено приказом Минфина РФ от 24.11.2008 г. № 116н / СПС «Консультант Плюс».

8. Положение по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006) / Утверждено приказом Минфина РФ от 27.11.2006 г. № 154н / СПС «Консультант Плюс».

9. Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/1999) / Утверждено приказом Минфина РФ от 06.06.1999 г. № 43н / СПС «Консультант Плюс».

10. Положение по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов (ПБУ 5/2001)» / Утверждено приказом Минфина РФ от 9.06.2001 г. № 44н / СПС «Консультант Плюс».

11. Положение по бухгалтерскому учету «Учет основных средств (ПБУ 6/2001)» / Утверждено приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н / СПС «Консультант Плюс».

12. Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/1998)» / Утверждено приказом Минфина РФ от 25.11.1998 г. № 56н / СПС «Консультант Плюс».

13. Положение по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/2010)» / Утверждено приказом Минфина РФ от 13.12.10 г. № 167н / СПС «Консультант Плюс».

14. Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации»(ПБУ 9/1999) / Утверждено приказом Минфина РФ от 6.05.1999 г. № 32н / СПС «Консультант Плюс».

15. Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/1999) / Утверждено приказом Минфина РФ от 6.05.1999 г. № 33н / СПС «Консультант Плюс».

16. Положение по бухгалтерскому учету «Информация об аффиллированных лицах» (ПБУ 11/2008) / Утверждено приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н / СПС «Консультант Плюс».

17. Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) /Утверждено приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. № 143н / СПС «Консультант Плюс».

18. Положение по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000) / Утверждено приказом Минфина РФ от 16.10.2000. № 92н / СПС «Консультант Плюс».

19. Положение по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007) / Утверждено приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153н / СПС «Консультант Плюс».

20. Положение по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/2008) / Утверждено приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н / СПС «Консультант Плюс».

21. Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/2002) / Утверждено приказом Минфина РФ от 02.07.2002 г. № 66н / СПС «Консультант Плюс».

22. Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, отчетно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/2002) / Утверждено приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 115н / СПС «Консультант Плюс».

23. Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002) Утверждено приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н / СПС «Консультант Плюс».

24. Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/2002) / Утверждено приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н / СПС «Консультант Плюс».

25. Положение по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/2003) / Утверждено приказом Минфина РФ от 24.11.2003 г. № 116н // СПС «Консультант Плюс».

26. Положение по бухгалтерскому учету «Изменение оценочных значений» (ПБУ 21/2008) / Утверждено приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н // СПС «Консультант Плюс».

27. Положение по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010) / Утверждено приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г. № 63н // СПС «Консультант Плюс».

28. Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) / Утверждено приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. № 11н // СПС «Консультант Плюс».

29. Положение по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011) / Утверждено приказом Минфина РФ от 06.10.2011 г. № 125н // СПС «Консультант Плюс».

30. Положение по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций /Утверждено письмом Минфина России от 30 декабря 1993 г. № 160 // СПС «Консультант Плюс».

31. Приказ Минфина России от 2 июля 2010 г. №66н. «О формах бухгалтерской отчетности организаций», с изменениями // СПС «Консультант Плюс».

32. Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств / Утверждены Приказом Минфина РФ от13октября 2003 г. № 91н, в ред. Приказа Минфина России от 08.11.2010 №142н) // СПС «Консультант Плюс».

33. Методические указания по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов / Утверждены Приказом Минфина РФ от 28 декабря 2001 г. № 119н, в ред. Приказов Минфина России от 23.04.2002 №33н, от 08.11.2010 № 142н) // СПС «Консультант Плюс».

34. Абдикеев Н. М. Корпоративные информационные системы управления: Учебник / Под науч. ред. Абдикеева Н. М., Китовой О. В. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 464 с.

35. Балдин К. В.Информационные системы в экономике: Учебное пособие / К.В. Балдин. - М.: НИЦ Инфра-М, 2013. - 218 с.

36. Бухгалтерский учет, анализ и аудит внешнеэкономической деятельности: Учебник / Ю.А. Бабаев, М.В. Друцкая и др. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: Вузовский учебник: НИЦ ИНФРА-М, 2014 - 348 с.

37. Бухгалтерский учет и анализ: Учебное пособие / О.И. Васильчук, Д.Л. Савенков; Под ред. Л.И. Ерохиной - М.: Форум: НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 496 с.

38. Бухгалтерский учет в сельском хозяйстве: учебник / под ред. Н.Г. Белова, Л.И. Хоружий. – М.: Эксмо, 2010. – 608 с.

39. Бухгалтерская (финансовая) отчетность коммерческих предприятий: учебное пособие / М.В. Беспалов, И.Т. Абдукаримов. – М.: НИЦ ИНФРА-М, 2013. – 192 с.

40. Варфоломеева Е.В. Информационные системы в экономике: Учебное пособие / Е.В. Варфоломеева, Т.В. Воропаева и др.; Под ред. Д.В. Чистова - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 234 с.

41. Закирова, А.Р. Актуальные вопросы организации управленческого учета в сельскохозяйственных организациях в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности // Вестник Казанского ГАУ. - 2010. - № 4(18). - С. 32-36.

42. Закирова А.Р. Концепция развития и методология организации управленческого учета в сельском хозяйстве: Монография. – Казань: Центр инновационных технологий, 2011. – 258 с.

43. Закирова А.Р., Гарифуллин К.М., Клычова Г.С., Развитие учета затрат в системе внутреннего управления сельскохозяйственной организацией. Казань: Центр инновационных технологий. 2010. 307 с.

44. Закирова А.Р., Клычова Г.С. Управленческие аспекты в отдельных отраслях АПК. Казань: Центр инновационных технологий. 2013. – 324с.

45. Закирова А.Р., Клычова Г.С., Зиятдинова А.Р. Развитие методики управленческого учета в свекловодческих организациях. Казань: Центр инновационных технологий. 2010. 197 с.

46. Клычова Г.С. Основы бухгалтерского учета: учебное пособие / Г.С. Клычова. – М.: Экономика сельскохозяйственных и перерабатывающих предприятий. 2003. – 172 с.

47. Клычова Г.С. Учет в субъектах малого и среднего предпринимательства аграрной сферы: учебное пособие / Г.С. Клычова, Э.Н. Фахретдинова – Казань: Центр инновационных технологий, 2014. – 325 с.

48. Клычова Г.С., Юсупова А.Р. Формирование внутренней управленческой отчетности сельскохозяйственных организаций с использованием информационных технологий // Вестник Казанского ГАУ. – 2017. – № 1(43). – С. 93-99.

49. Кондраков Н.П. Бухгалтерский учет: учебное пособие/ Н.П. Кондраков. – 5-е изд., перераб и доп. –М.: ИНФРА-М, 2007. – 717 с.

50. Самарина Е.В., Харитонов С.А., Чистов Д.В. Секреты профессиональной работы с «1С:Бухгалтерией 8» (редакция 3.0). Учет производственных операций. Учебное пособие. –М.: «1С-Паблишинг». 2013. – 510 с.

51. Шеремет А. Д. Бухгалтерский учет и анализ: Учебник / А.Д. Шеремет и др.; Под общ. ред. А.Д. Шеремета. - 2-е изд., испр. и доп. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 426 с.

52. http://1c.ru/

53. http://1c-pfo.ru/

54. http://www.buhgalteria.ru/

55. http://www.businessuchet.ru/

56. http://www.msfofm.ru/

57. http://www.buh.ru/

58. http://gaap.ru/

ОГЛАВЛЕНИЕ

Введение…… 4
Глава 1. Начальная настройка программы…….....5
1.1. Создание информационной базы. …….....5
1.2. Запуск и завершение программы. …….....8
1.3. Ввод сведений об организации. ……..... 11
1.4. Настройка параметров учёта. …….....20
1.5. Учётная политика. …….....22
1.6. Интерфейс программы. …….....24
1.7. Удаление объектов программы. ……..... 26
Вопросы для самоконтроля……...….....28
Глава 2. Учёт оплаты труда…… 29
2.1. Приём на работу……..29
2.2. Заполнение вкладки «Подписи» в справочнике «Организации»…. 35
2.3. Начисление зарплаты……...…...37
2.4. Выплата зарплаты…… 39
2.5. Формирование отчётов……...40
Вопросы для самоконтроля…… .....…..... 43
Глава 3. Учёт материально-производственных запасов……..44
3.1. Учёт материалов……45
3.1.1. Ввод начальных остатков……45
3.1.2. Покупка материалов…… 51
3.1.3. Транспортно-заготовительные расходы. …… 56
3.1.4. Книга покупок…… 58
3.1.5. Передача материалов в производство……..59
3.1.6. Формирование стандартных отчётов…… 61
3.2. Учёт готовой продукции……63
3.2.1. Выпуск готовой продукции из производства……...63
3.2.2. Продажа готовой продукции…… 65
3.2.3. Книга продаж…… 70
3.2.4. Формирование стандартных отчётов…… 71
Вопросы для самоконтроля……..73
Глава 4. Учёт основных средств…….. 74
4.1. Ввод начальных остатков……..77
4.2. Покупка и ввод в эксплуатацию основных средств…… 81
4.2.1. Приобретение основных средств…….. 81
4.2.2. Принятие к учёту…… 84
4.3. Продажа основных средств…… 88
4.4. Списание основных средств…… 90
4.5. Начисление амортизации…….. 92
4.6. Инвентарная карточка……95
4.7. Формирование стандартных отчётов…… 96
Вопросы для самоконтроля……97

Глава 5. Учёт денежных средств в кассе и на расчётном счёте……..99
5.1. Ввод начальных остатков……..100
5.2. Учет операций на расчетном счете…….. 103
5.2.1. Платежное поручение. Перечисление денежных средств поставщику…… 103
5.2.2. Поступление денежных средств на расчётный счёт от покупателей…… 107
5.2.3. Списание денежных средств с расчётного счёта…… 108
5.3. Учет кассовых операций……110
5.3.1. Приходный кассовый ордер. Поступление денежных средств с расчётного счёта……110
5.3.2. Расчёты с подотчётными лицами…….. 112
5.3.3.Сдача наличных денежных средств на расчётный счёт……118
5.3.4. Выплата заработной платы из кассы……119
5.3.5. Кассовая книга…… 123
5.4. Формирование стандартных отчётов…….. 125
Вопросы для самоконтроля…… 128
Глава 6. Формирование регламентированных отчётов……...129
Вопросы для самоконтроля…… 134
Глава 7. Налоговый учёт по налогу на прибыль……...135
7.1. Налоговый учёт в программе «1С:Бухгалтерия 8.3»……135
7.2. Настройка налогового учёта в программе «1С:Бухгалтерия 8.3»…. 138
7.3. Регистры налогового учёта…… 139
7.4. Анализ состояния налогового учета по налогу на прибыль……... 142
Вопросы для самоконтроля……..143
Задание для самоконтроля …… 144
Задачи для самостоятельной работы……... 202
Литература и источники…….....…….. 206

Клычова Гузалия Салиховна

Закирова Алсу Рафкатовна

Юсупова Альфия Рафкатовна

Клычова Айгуль Сейитмухамедовна

БУХГАЛТЕРСКИЙ И НАЛОГОВЫЙ УЧЁТ В ПРОГРАММЕ «1С:БУХГАЛТЕРИЯ ПРЕДПРИЯТИЯ 8.3»

Учебное пособие

Подписано в печать 20.10.2017. Формат 60x84 1 /16
Бумага офсетная. Печать ризографическая.
Гарнитура «Times». Усл. печ. л. 11,0
Тираж 1 000 экз.Заказ 11-15/05-2.

Издательство «Центр инновационных технологий».
420108, г.Казань, ул.Портовая, 25а
тел./факс (843) 231-05-46, 231-08-71

ИЗДАТЕЛЬСКИЙ ДОМ

420108, г.Казань, ул.Портовая, 25а
тел./факс (843) 231-05-46, 231-08-71
E-mail: citlogos@mail.ru
www.logos-press.ru