

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РФ

ХАКАССКИЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ ИНСТИТУТ – ФИЛИАЛ ФГАОУ ВПО
«СИБИРСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Кафедра электроэнергетики

РАСЧЕТНО-ГРАФИЧЕСКАЯ РАБОТА №1

по дисциплине «Предметно-ориентированные экономические
информационные системы»

на тему: «Учет бухгалтерских операций в 1С: Бухгалтерии»

Вариант 3

В

выполнила: студентка гр.59-1

Козлова Т.С.

Проверила преподаватель:

Лобачева А.В.

Абакан

2012

1. Введите сведения об организации.

Наименование - *Открытое акционерное общество «Золотая лоза»*;
Дата государственной регистрации – *01.01.2011 г.*; .Юридический адрес –
655017, Республика Хакасия, Абакан, Ленина, дом № 5 Т. 8 (3902) 255566,
Вид деятельности – производство, Орг. правовая форма – Общество с
ограниченной ответственностью, ИНН 7732218569, Р/сч.
40702810900070002214, Банк: АКБ "БАНК ХАКАСИИ" (ОАО), 12705, г.
Абакан, Т. 8 (495) 411-6-411, БИК 049514760, К/сч. 30101810600000000760

2. Заполните данные об ответственных лицах в диалоговом окне
Сведения об организации.

Выполнение:

1. При запуске программы появляется окно «Сведения об организации», в дальнейшем его можно открыть с помощью команды Сервис/Сведения об организации. На рис.1,2,3 представлены окна сведения об организации.

The screenshot shows a software window titled "Организации: 'Золотая лоза'". The window has a menu bar with "Действия", "Перейти", and "Советы". Below the menu bar, there are input fields for "Наименование:" (containing "Золотая лоза") and "Код:" (containing "000000001").

The main area is divided into several sections:

- Основные** (selected):
 - Юр. / физ. лицо: Юр. лицо ...
 - Сокращенное наименование (по учредительным документам): "ООО Золотая лоза"
 - Полное наименование (по учредительным документам): "Общество с ограниченной ответственностью 'Золотая лоза'"
 - Для печатных форм использовать: Сокращенное наименование ...
 - Наименование плательщика в платежных поручениях на перечисление налогов: (empty)
 - Отделение иностранной организации (зависимый агент)
 - Головная организация: (empty)
 - Осн. банковский счет: АКБ "БАНК ХАКАСИИ" (ОАО) (Расчетный)
- Реквизиты**:
 - ИНН: 7732218569
 - КПП: 773201001
 - ОГРН: 1047721042160
 - Дата гос. регистрации: 01.01.2012
- ИФНС**:
 - Код ИФНС: 1901
 - Наим. ИФНС: Межрайонная ИФНС №1 по Республике Хакасия
- Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе**:
 - Дата выдачи: 01.01.2012
 - Серия и №: 77 №0025641
 - Налоговый орган, выдавший свидетельство:
 - Код: 1901
 - Наименование: Межрайонная ИФНС №1 по Республике Хакасия

At the bottom right, there are buttons: "OK", "Записать", and "Закрыть".

Рисунок 1 – Окно «Сведения об организации» вкладка «Основные»

Рисунок 2 – Окно «Сведения об организации» вкладка «Адреса и телефоны»

Рисунок 3 – Окно «Сведения об организации» вкладка «Коды»

Просмотреть введенные данные можно в виде отчета о текущих настройках ИБ. Вид отчета представлен на рис.4.

Отчет о текущих настройках ИБ

Основные настройки информационной базы

На дату: 2 декабря 2012 г. 14:07:15
 Пользователь: Не авторизован

Содержание

Сведения об организациях
 "Золотая лоза"
Общие настройки

Организации

"Золотая лоза"

Общие сведения
 Устанавливается в справочнике "Организации" (меню "Предприятие" - "Организации")

Наименование (краткое): ООО Золотая лоза
 Наименование (полное): Общество с ограниченной ответственностью "Золотая лоза"
 Юр. / физ. лицо: Юр. лицо
 Префикс: _____
 ИНН: 7732218569
 КПП: 773201001

Основной банковский счет:
 Устанавливается в справочнике "Банковские счета" (доступен из справочника "Организации" по кнопке "Перейти").

Наименование: АКБ "БАНК ХАКАСИИ" (ОАО) (Расчетный)
 Номер счета: 40702810900070002214

Банк:
 Устанавливается в справочнике "Банки" (меню "Банк и касса" - "Банки")

Наименование: АКБ "БАНК ХАКАСИИ" (ОАО) Г. АБАКАН
 БИК: 049514760
 Корр. счет: 30101810600000000760
 Банк для не прямых расчетов

Учетная политика
 Устанавливается в регистре сведений "Учетная политика (налоговый учет)" (меню "Предприятие" - "Учетная политика" - "Учетная политика").

Период	Способ оценки МПЗ	Способ оценки товаров в рознице	ПБУ 18/02	УСН	ЕНВД	Есть реализация без НДС или с НДС 0%	Налоговый период по НДС	Дата перехода на УСН	Объект налогообл. (УСН)
1 января 2011 г.	По средней	По стоимости прис	Да	Нет	Нет	Нет	Квартал	-	-

Контактная информация
 Устанавливается в форме элемента справочника "Организации" на закладке "Контактная информация" (меню "Предприятие" - "Организации").

Вид контактной информации	Значение
Фактический адрес	655017, Хакасия Респ, Абакан, Ленина, дом № 5
Почтовый адрес	655017, Хакасия Респ, Абакан, Щетинкина, дом № 25
Юридический адрес	655017, Хакасия Респ, Абакан, Ленина, дом № 5
Телефон	(3902) 255566

Ответственные лица
 Устанавливается в регистре сведений "Ответственные лица организации" (меню "Предприятие" - "Ответственные лица организаций").

Ответственное лицо	Период	ФИО	Должность
Кассир	1 января 2011 г.	Зайцева Анна Андреевна	Кассир
Кассир	1 января 2012 г.	Зайцева Анна Андреевна	Кассир
Руководитель	1 января 2011 г.	Козлова Татьяна Станиславовна	Директор
Руководитель	1 января 2012 г.	Козлова Татьяна Станиславовна	Директор
Главный бухгалтер	1 января 2011 г.	Иванова Инна Сергеевна	Главный бухгалтер
Главный бухгалтер	1 января 2012 г.	Иванова Инна Сергеевна	Главный бухгалтер

Общие настройки

Аналитический учет ТМЦ
 Устанавливается в форме "Настройка параметров учета" на закладке "Аналитический учет МПЗ" (меню "Предприятие" - "Настройка параметров учета")

Учет по партиям (приходным документам): **Нет**
 Учет по складам (местам хранения) в количественной оценке: **Нет**
 Учет по складам (местам хранения) в стоимостной оценке: **Нет**

Учет возвратной тары
 Устанавливается в форме "Настройка параметров учета" на закладке "Аналитический учет МПЗ" (меню "Предприятие" - "Настройка параметров учета")

Показывать в документах реквизиты для учета возвратной тары: **Нет**

Рисунок 4 – «Отчет о текущих настройках ИБ»

Задание 1.1

Оформите следующий ввод начальных остатков:

№ строки	Содержание операции	Дт	Кт	Сумма
1	Уставный капитал	00	80	108 755,00
2	Резервный капитал	00	82.2	1 000 000,00
3	Основные средства	01.1	00	720 150,00
4	Материалы: доски	10.1	00	20 000,00
	болты	10.1	00	114 500,00
	ДВП	10.1	00	50 000,00
5	Прибыль	00	84.1	65 000,00
6	Основное производство	20	00	214 120,00
7	Касса	50.1	00	20 230,00
8	Расчеты с бюджетом	00	68.4.2	1 950,00
9	Прочие кредиторы	00	76.5	2 135,00
10	Расчетный счет	51	00	101 000,00
11	Расчеты с поставщиками	00	60.1	82 160,00
12	Расчеты по оплате труда	00	70	30 00,00
13	Предоставленные займы	58.3	00	50 000,00

Выполнение:

Дата	Номер	Вид документа	Организация	Контрагент
31.12.2011 12:00:00	000000000001	Операция (бухгалтерский и н...	"Золотая лоза"	
31.12.2011 12:00:01	000000000002	Операция (бухгалтерский и н...	"Золотая лоза"	
31.12.2011 12:00:02	000000000003	Операция (бухгалтерский и н...	"Золотая лоза"	
31.12.2011 12:00:03	000000000004	Операция (бухгалтерский и н...	"Золотая лоза"	
31.12.2011 12:00:04	000000000005	Операция (бухгалтерский и н...	"Золотая лоза"	
31.12.2011 12:00:05	000000000006	Операция (бухгалтерский и н...	"Золотая лоза"	
31.12.2011 12:00:06	000000000007	Операция (бухгалтерский и н...	"Золотая лоза"	
31.12.2011 12:00:07	000000000008	Операция (бухгалтерский и н...	"Золотая лоза"	

N	Счет Дт	Субконто Дт	Количество Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количество Кт	Сумма
			Валюта Дт			Валюта Кт	Содержание
			Вал. сумма Дт			Вал. сумма Кт	Номер журнала
Дт	1 10.01	Болты		000			114 500,00
Кт	2 10.01	ДВП		000			50 000,00

Рисунок 5 – «Журнал операций»

Задание 1.2

Введите остатки на начало года

1	Уставный капитал	108 755
2	Резервный капитал	1 000 000
3	Основные средства	720 150
4	Материалы	184 500
5	Прибыль	65 000
6	Основное производство	214 120
7	Касса	20 230
8	Расчеты с бюджетом	1 950
9	Прочие кредиторы	2 135
10	Расчетный счет	Исчислить
11	Расчеты с поставщиками	82 160
12	Расчеты по оплате труда	30 000
13	Предоставленные займы	50 000

Расшифровка остатков по материалам

Материалы	Ед.измерения	Цена	Кол-во	Сумма
Доски	Шт.	100	200	?
Болты	Шт.	20	?	?
ДВП	Шт.	500	100	?

Выполнение:

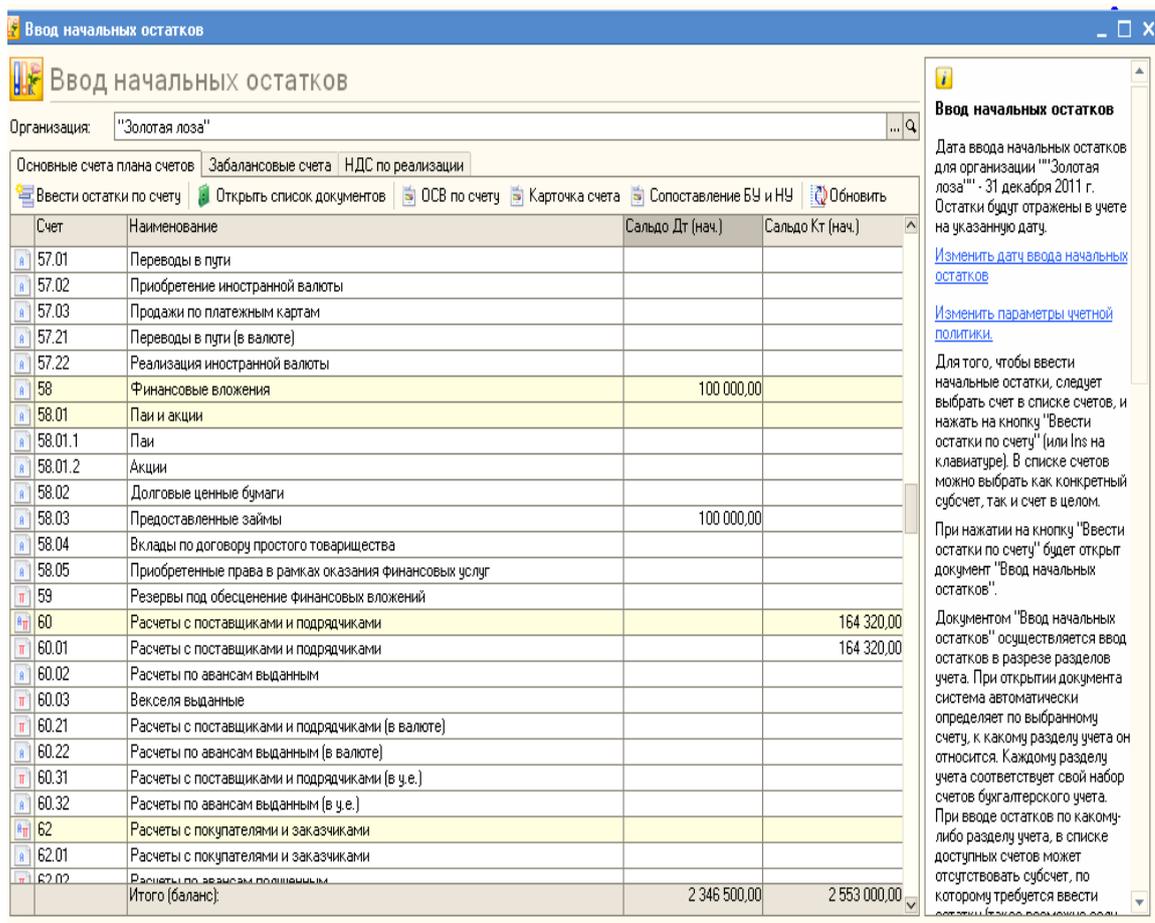


Рисунок 6 – «Ввод начальных остатков»

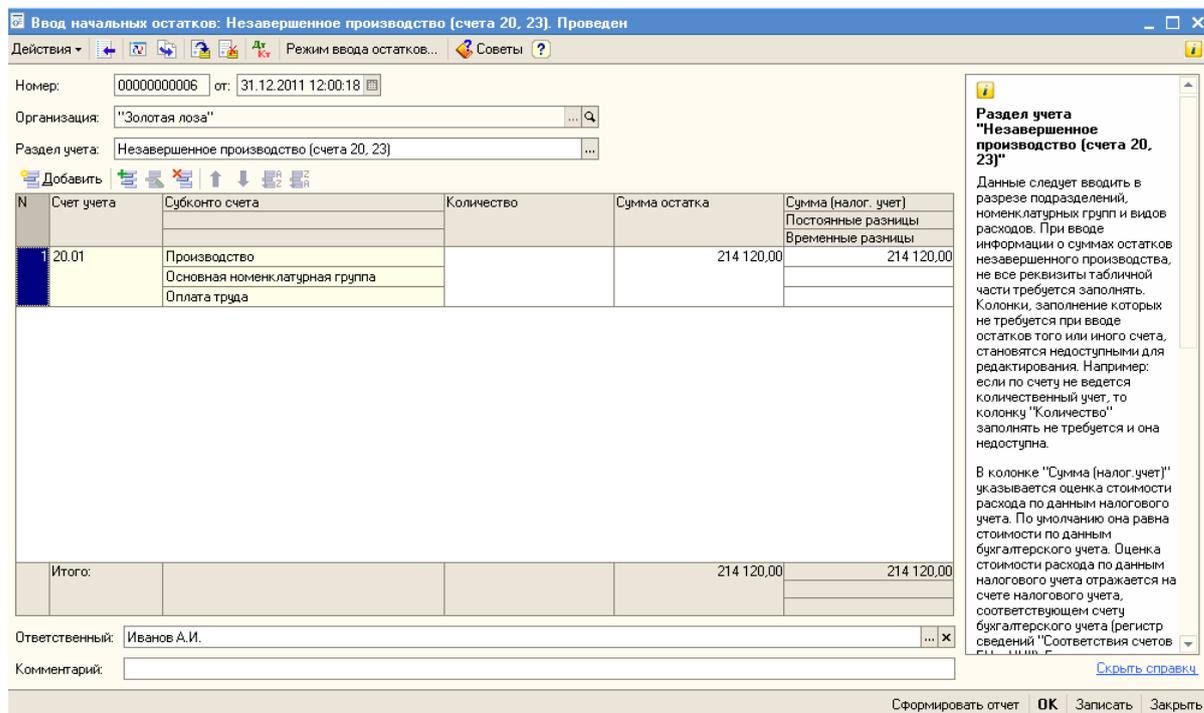


Рисунок 7 – «Ввод начальных остатков. Незавершенное производство»

Ввод начальных остатков: Материалы (счет 10). Проведен

Действия ?

Режим ввода остатков...

Номер: 000000000004 от: 31.12.2011 12:00:16

Организация: "Золотая лоза"

Раздел учета: Материалы (счет 10)

Материалы на складе | Спецдежда и спецоснастка в эксплуатации (счет 10.11) | Материалы переданные в переработку (счет 10.7)

N	Счет учета	Номенклатура	Количество	Стоимость		Постоянные различия
				Сумма (налог. учет)	Временные различия	
1	10.01	ДВП	100,000	50 000,00	50 000,00	
2	10.01	Болты	100,000	2 000,00	2 000,00	
3	10.01	Доски	200,000	20 000,00	20 000,00	
Итого:				72 000,00	72 000,00	

Ответственный:

Комментарий:

[Скрыть справку](#)

Раздел учета "Материалы (счет 10)"

Ввод остатков материалов организован на трех различных закладках. Это связано с особенностями организации учета различных видов материалов.

Закладка "Материалы на складе" предназначена для ввода информации о материалах на местах хранения. Остатки вводятся по субсчетам счета 10 в разрезе мест хранения (если ведется складской учет).

На закладке "Спецдежда и спецоснастка в эксплуатации" вводятся остатки по субсчетам счета 10.11. Особенность ввода остатков на этой закладке состоит в том, что дополнительно необходимо ввести информацию, которая позволит вести автоматический учет затрат по списанию расходов по спецдежде и спецоснастке, переданным в эксплуатацию. Все реквизиты обязательны к заполнению. Обратите внимание на заполнение отдельных реквизитов при вводе остатков по спецдежде и спецоснастке:

Рисунок 8 – «Ввод начальных остатков. Материалы»

Задание 2

Сформируйте учет материалов за безналичный расчет на сумму ?

Расшифровка по материалам

Материал	Количество	Цена	Сумма
ДВП	10 листов	225 руб.	?
ДСП	100 листов	?	50000
Доски	230	200	?

1. Поступили материалы от завода «Планета» на сумму 71500 (Доски в количестве 100 шт.), оформите предоплату в 50% от всей задолженности по материалам (номенклатуру и склады укажите самостоятельно)
2. Передайте все вышеописанные материалы в производство.
3. Сформируйте перемещение материалов в производстве ДВП(16 л.), ДСП(20л.) и Доски (44 шт.)
4. Сформируйте Накладную при передачи готовой продукции на склад на сумму 6160 (наименование, количество и стоимость укажите самостоятельно).
5. На сумму 16000 проведите операции продажи материалов.

Выполнение задания 2:

1. Для отражения поступления материалов в организацию используют документ **Поступление товаров и услуг (Покупка > Поступление товаров и услуг)**. При создании нового документа нужно выбрать его тип как **Покупка, комиссия**. На рис. 9 показан документ, у которого заполнена шапка и табличная часть **Товары**

Поступление товаров и услуг: Покупка, комиссия. Проведен

Операция: Цены и валюта... Действия: [Иконки] Советы ?

Номер: 00000000002 от: 01.04.2012 4:55:56 Отражать в: налог, учете

Организация: "Золотая лоза" Склад: Основной склад

Контрагент: "Планета" Договор: №3556

Документ расчетов: [Иконки]

Товары (3 поз.) Услуги (0 поз.) Счета учета расчетов Дополнительно Счет-фактура

№	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	%НДС	Сумма НДС	Всего	Счет учета (БУ)	Счет НДС	Счет учета (НУ)
1	ДВП	10,000	225,00	2 250,00	18%	405,00	2 655,00	10.01	19.03	10.01
2	ДСП	100,000	500,00	50 000,00	18%	9 000,00	59 000,00	10.01	19.03	10.01
3	Доски	230,000	200,00	46 000,00	18%	8 280,00	54 280,00	10.01	19.03	10.01

Тип цен: Основная цена закупки Всего (руб.): 115 935,00

Счет-фактура: № 20 от 01.04.2012 г. (Счет-фактура полученный 00000000001 от 01.04.2012 4:55:56) НДС (сверху): 17 685,00

Комментарий: [Поле]

Рисунок 9 – «Документ Поступление товаров и услуг: Покупка, КОМИССИЯ»

Счет-фактура полученный: Проведен

Действия: [Иконки] Советы ?

Номер: 000000000001 от: 01.04.2012 4:55:56

Организация: "Золотая лоза"

Контрагент: "Планета"

Договор: №3556

Счет-фактура на выданный аванс

Документ-основание счета-фактуры Список

Основание: Поступление товаров и услуг 000000000002 от 01.04.2012 4:55:56

Для полученных счетов-фактур можно указать несколько документов-оснований (флаг «Список»), если поступление от поставщика по одному счету-фактуре отражено разными документами

Реквизиты счета-фактуры поставщика

Вх. дата: 01.04.2012 Вх. номер: 20

Всего: 115 935,00 руб.

Ответственный: Андреев В.В.

Комментарий: [Поле]

Счет-фактура Печать ОК Записать Закрывать

Рисунок 10 – «Счет фактура полученный»

Платежное поручение исходящее: Оплата поставщику. Проведен

Операция Действия Список КУД и Р... Советы ?

Номер: 00000000004 от 01.04.2012 1:11:11 Счет учета (БУ): 51 Отразить в: налог. учете

Организация: "Золотая лоза" Банковский счет: АКБ "БАНК ХАКАСИИ" (ОАО) (Расчетный ...)

Получатель: "Планета" Счет получателя: ...

Сумма: 35 750,00 Очередность: 6 Вид платежа: Электронно

Расшифровка платежа ИНН / КПП

Договор: Основной договор

Ставка НДС: 18% НДС: 5 453,39

Счет расчетов: 60.01

Счет авансов: 60.02

Назначение платежа

Оплата по договору Основной договор
Сумма 35750-00
В т.ч. НДС(18%) 5453-39

Данные об оплате

Платежное поручение оплачено: 01.04.2012 1:11:11 Заполняется при поступлении выписки банка.

Ответственный: Андреев В.В.

Комментарий: Предоплата 50%

Рисунок 11 – «Платежное поручение исходящее. Предоплата»

Платежное поручение исходящее: Оплата поставщику. Проведен

Операция Действия Список КУД и Р... Советы ?

Номер: 00000000003 от 01.04.2012 4:00:00 Счет учета (БУ): 51 Отразить в: налог. учете

Организация: "Золотая лоза" Банковский счет: АКБ "БАНК ХАКАСИИ" (ОАО) (Расчетный ...)

Получатель: "Планета" Счет получателя: ...

Сумма: 115 935,00 Очередность: 6 Вид платежа: Электронно

Расшифровка платежа ИНН / КПП

Договор: №3556

Ставка НДС: 18% НДС: 17 685,00

Счет расчетов: 60.01

Счет авансов: 60.02

Назначение платежа

Оплата по договору №3556
Сумма 115935-00
В т.ч. НДС(18%) 17685-00

Данные об оплате

Платежное поручение оплачено: 01.04.2012 4:00:00 Заполняется при поступлении выписки банка.

Ответственный: Андреев В.В.

Комментарий:

Платежное поручение Платить ОК Закрыть

Рисунок 12 – «Платежное поручение исходящее»

Выписка банка

Действия ▾ Отчеты ▾ ?

Организация: "Золотая лоза" ...

Счет в банке: АКБ "БАНК ХАКАСИИ" (ОАО) (Расче... Q

Дата выписки: 01.04.2012 Дата предыдущей выписки: 01.03.2012 Дата следующей: -

Проведенные по банку за дату выписки документы

Подобрать неоплаченные

N	Вид документа	Номер	Вид операции	Контрагент	Приход	Расход
1	Платежное поручение ис...	00000000004	Оплата поставщику	"Планета"		35 750,00
2	Платежное поручение ис...	00000000003	Оплата поставщику	"Планета"		115 935,00

Рисунок 13 – «Выписка банка»

Приходный кассовый ордер: Оплата от покупателя. Проведен

Операция ▾ Действия ▾ Список КУД и Р... ?

Номер: 00000000001 от: 01.04.2012 7:00:00 Отразить в: налог. учете

Организация: "Золотая лоза" ... Q Счет учета: 50.01 ▾

Сумма: 115 935,00

Реквизиты платежа

Контрагент: "Планета" ... x

Расшифровка платежа

Договор: Основной договор ... x Документ расчетов: T x

Ставка НДС: 18% ... Сумма НДС: 17 685,00

Счета бухгалтерского учета

Счет расчетов: 62.01 ... x Счет на оплату: ... x

Счет авансов: 62.02 ... x

Ответственный: Андреев В.В. ... x Q

Рисунок 14 – «Приходный кассовый ордер»

Требование-накладная: Проведен

Действия ▾ ?

Номер: 00000000001 от: 01.04.2012 7:00:01 Отразить в: налог. учете Счета затрат на закладке "Материалы"

Организация: "Золотая лоза" ... Q Склад: Основной склад ... Q

Материалы (3 поз.)

N:	Номенклатура	Количество	Счет учета (БУ)	Счет учета (НУ)
1	ДВП	10,000	10.01	10.01
2	ДСП	100,000	10.01	10.01
3	Доски	230,000	10.01	10.01

Рисунок 15 – «Требование-накладная»

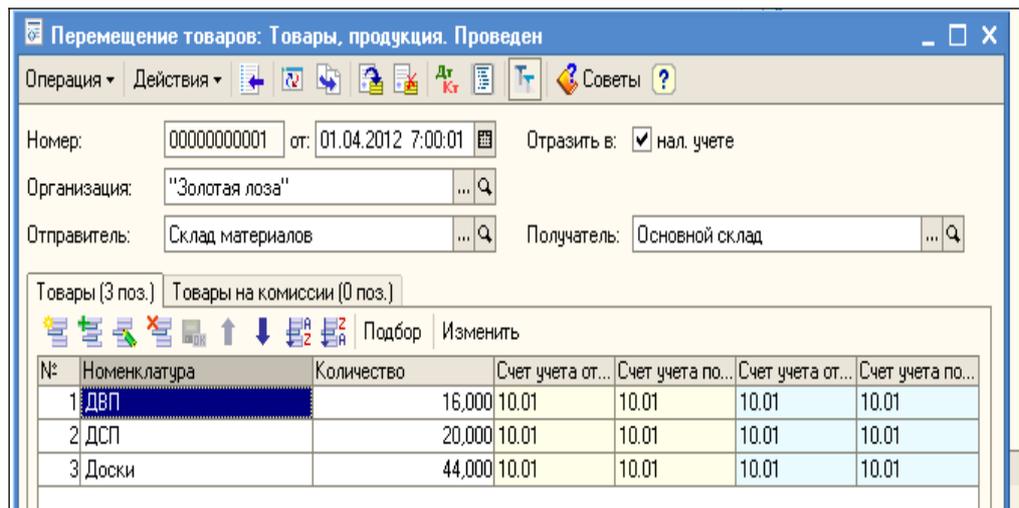


Рисунок 16 – «Перемещение товаров»

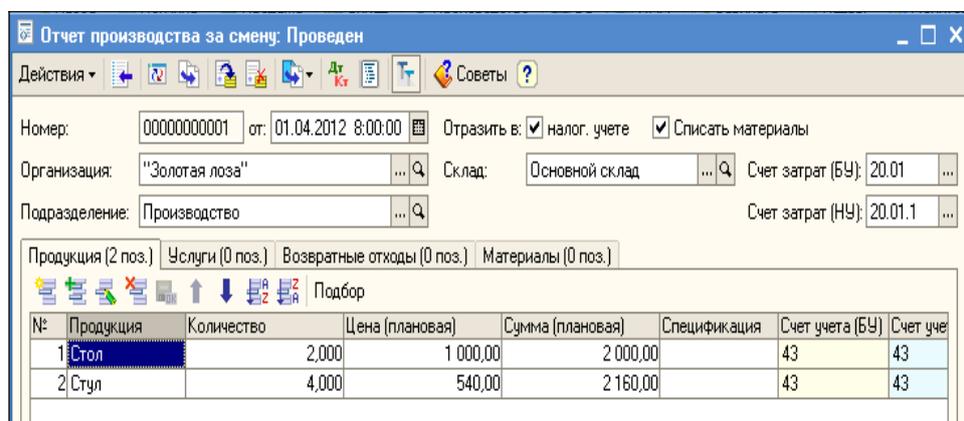


Рисунок 17 – «Отчет производства за смену»

2. Для отражения передачи материалов в производство используют документ **Передача товаров**. На рис.18 показан документ, отражающий передачу материалов в производство.

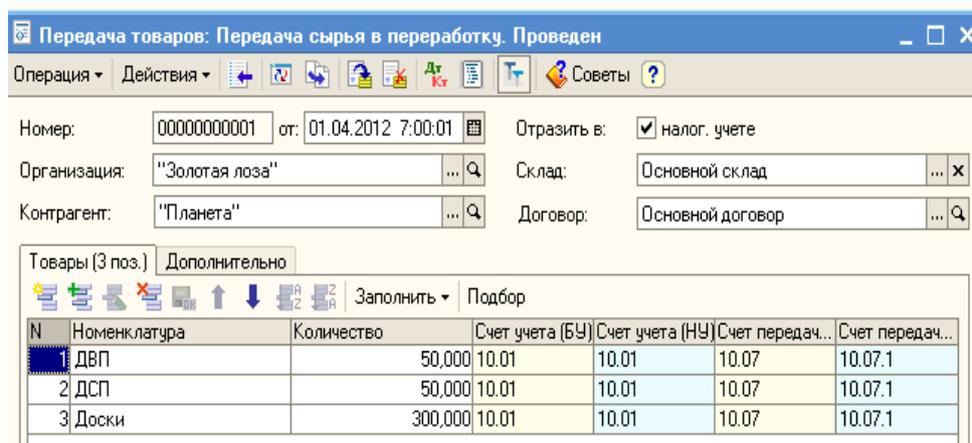


Рисунок 18 – «Передача товаров»

№ 1 от 01 апреля 2012 г.

Унифицированная форма № М6-18
Утверждена постановлением Госкомстата России от 09.08.1999 № 86

"ООО Золотая лоза", ИНН 7732218569, 655017, Хакасия Респ, Абакан, Ленина, дом № 5, тел.: (3902) 255566
организация, адрес, телефон, факс

Форма по ОКУД 0335018
по ОКПО 98126709
Вид деятельности по ОКДП
Вид операции

Номер документа	Дата составления
1	01.04.2012

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
Производство		Основной склад		20.01	

Продукция, товарно-материальные ценности	Характеристика	Единица измерения	Вид	Передано							
				Количество			масса брутто	количество (масса нетто)	по учетным ценам		
наименование	код	наименование	код	упаковки	в одном месте	мест, штук					цена за единицу, руб. коп.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Стол	0000000021			шт	796	шт	1,000		2,000	1 000,00	2 000,00
Стул	0000000022			шт	796	шт	1,000		4,000	540,00	2 160,00
Всего по накладной									6,000	X	4 160,00

Отпустил продукцию, товарно - материальные ценности Два наименований
на сумму Четыре тысячи сто шестьдесят прописью руб. 00 коп.

Материально-ответственное лицо _____ должность _____ подпись _____ расшифровка подписи _____

Контролер _____ должность _____ подпись _____ расшифровка подписи _____

Получил _____ должность _____ подпись _____ расшифровка подписи _____

Рисунок 19 – «Накладная на передачу готовой продукции»

Задание 3

Предприятие купило Упаковочную машину. Стоимость без НДС – 1722332 руб., НДС – 310019 руб. Получен счет фактура №23 от **. Оформите поступление основного средства.

Доставка упаковочной машины производилась ООО «Балтийский завод» и стоила 17600 руб. (включая НДС). Зарегистрируйте этот расход с помощью документа Услуги сторонних организаций (введите его на основании документа Поступление ОС).

Тем же числом оформите платежное поручение на оплату купленной упаковочной машины и услуг по ее доставке.

***.2011 г.

Введите в эксплуатацию ОС (производственный отдел, отв.лицо – Сидоров В.А.)

Бух. Учет – способ начисления амортизации – по сумме числа лет срока полезного использования, срок полезного использования – 96 месяцев, счет затрат амортизации – 25 (Амортизация, Производственный отдел).

Нал. Учет – срок полезного использования – 96 месяцев, амортизационная группа – пятая группа, коэф – 1, вид расхода – Другие

расходы, включаемые в состав косвенных расходов, элемент расхода – Амортизация.

Начислите на все основные средства амортизацию за текущий месяц.

Выполнение задания 3:

1. Создадим новый документ **Поступление товаров и услуг (Покупка > Поступление товаров и услуг)**. При создании нового документа выберем тип документа **Оборудование**. На рис. 20 показана структура документа поступление товаров и услуг.

Поступление товаров и услуг: Оборудование. Проведен

Операция: Цены и валюта... Действия: [Иконки] Советы ?

Номер: 0000000001 от: 01.02.2012 1:22:22 Отразить в: налог. учете

Организация: "Золотая лоза" Склад: Основной склад

Контрагент: "ООО Балтийский завод" Договор: Счет-фактура №23 от 01.02.2012

Документ расчетов: [Поле]

Оборудование (1 поз.) | Товары (0 поз.) | Услуги (0 поз.) | Счета учета расчетов | Дополнительно | Счет-фактура

№	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	Сумма НДС	Всего	Счет учета (БУ)	Счет НДС	Счет учета (НУ)
1	Упаковочная машина	1,000	1 722 332,00	1 722 332,00	18%	310 019,76	2 032 351,76	08.04	19.01	08.04

Тип цен: Основная цена закупки

Счет-фактура: № 21 от 01.02.2012 г.

Комментарий: [Поле]

Всего (руб.): 2 032 351,76

НДС (сверну): 310 019,76

Рисунок 20 – «Поступление товаров и услуг»

Поступление товаров и услуг: Оборудование. Проведен

Операция ▾ Цены и валюта... Действия ▾ [Иконки] [Советы ?]

Номер: 0000000001 от: 01.02.2012 1:22:22 Отразить в: налог. учете

Организация: "Золотая лоза" Склад: Основной склад

Контрагент: "ООО Балтийский завод" Договор: Счет-фактура №23 от 01.02.2012

Документ расчетов: [Т x]

Оборудование (1 поз.) | Товары (0 поз.) | Услуги (0 поз.) | Счета учета расчетов | Дополнительно | Счет-фактура

Вх. номер: 17 Вх. дата: 01.02.2012

Ответственный: Иванов А.И.

Грузоотправитель: [x Q]

Грузополучатель: [x Q]

Тип цен: Основная цена закупки Всего (руб.): 2 032 351,76

Счет-фактура: № 21 от 01.02.2012 г. НДС (сверну): 310 019,76

Комментарий: []

Рисунок 21 – «Поступление товаров и услуг. Дополнительно»

Поступление товаров и услуг: Оборудование. Проведен

Операция ▾ Цены и валюта... Действия ▾ [Иконки] [Советы ?]

Номер: 0000000001 от: 01.02.2012 1:22:22 Отразить в: налог. учете

Организация: "Золотая лоза" Склад: Основной склад

Контрагент: "ООО Балтийский завод" Договор: Счет-фактура №23 от 01.02.2012

Документ расчетов: [Т x]

Оборудование (1 поз.) | Товары (0 поз.) | Услуги (0 поз.) | Счета учета расчетов | Дополнительно | Счет-фактура

Предъявлен счет-фактура

Номер входящего счета-фактуры: 21

Дата входящего счета-фактуры: 01.02.2012

Тип цен: Основная цена закупки Всего (руб.): 2 032 351,76

Счет-фактура: № 21 от 01.02.2012 г. НДС (сверну): 310 019,76

Рисунок 22 – «Поступление товаров и услуг. Счет-фактура»

Рисунок 23 – «Цены и валюта»

2. Для принятия ОС к учету, необходимо создать документ **Принятие к учету ОС** с типом **Оборудование**. На рис. 24 представлена форма данного документа.

№	Код	Основное средство	Инв. №
1	000000002	Упаковочная машина	000000002

Рисунок 24 – «Принятие к учету ОС»

Принятие к учету ОС: Оборудование. Проведен

Операция Действия

Номер: 00000000001 от: 01.02.2012 2:22:22 Отражать в: налог. учете

Организация: "Золотая лоза" Ответственный: Сидоров В.А.

Основные средства | Общие сведения | Бухгалтерский учет | Налоговый учет

Состояния основного средства

Операция с объектами ОС: Принятие к учету с вводом в эксплуатацию

Ввести в эксплуатацию одновременно с принятием к учету

Способы отражения расходов по амортизации (погашению стоимости): Амортизация, счет 25

Рисунок 25 – «Принятие к учету ОС. Общие сведения»

Принятие к учету ОС: Оборудование. Проведен

Операция Действия

Номер: 00000000001 от: 01.02.2012 2:22:22 Отражать в: налог. учете

Организация: "Золотая лоза" Ответственный: Сидоров В.А.

Основные средства | Общие сведения | Бухгалтерский учет | Налоговый учет

Общие сведения

Порядок учета: Начисление амортизации

Подразделение: Производство МОЛ: Козлова Татьяна Станиславовна

Способ поступления: Приобретение за плату

Счет учета: 01.01

Параметры начисления амортизации

Счет начисления амортизации: 02.01 Начислять амортизацию

Способ начисления амортизации: По сумме чисел лет срока полезного использования

Срок полезного использования (в месяцах): 96 (8 лет)

График амортизации по году:

Рисунок 26 – «Принятие к учету ОС. Бух.учет»

Принятие к учету ОС: Оборудование. Проведен

Операция Действия

Номер: 00000000001 от: 01.02.2012 2:22:22 Отражать в: налог. учете

Организация: "Золотая лоза" Ответственный: Сидоров В.А.

Основные средства | Общие сведения | Бухгалтерский учет | Налоговый учет

Общие сведения

Счет учета: 01.01

Порядок включения стоимости в состав расходов: Начисление амортизации

Параметры начисления амортизации

Счет начисления амортизации: 02.01 Начислять амортизацию

Срок полезного использования (в месяцах): 96 (8 лет)

Специальный коэффициент: 1,00

Амортизационная премия

Включить амортизационную премию в состав расходов

Рисунок 27 – «Принятие к учету ОС. Налоговый учет»

3. Для того чтобы выполнить операцию перемещения ОС, создадим документ **Перемещение ОС (ОС > Перемещение ОС)**. На рис. 28 представлена заполненная форма документа.

Перемещение ОС: Проведен

Действия | Перейти | Советы

Номер: 00000000002 от: 01.02.2012 9:00:00

Организация: "Золотая лоза"

Событие:

Данные для бухгалтерского учета:

Подразделение: Производство МОЛ: Козлова Татьяна Станиславовна

Основные средства:

N	Инв. №	Основное средство
	000000002	Упаковочная машина

Ответственный: Сидоров В.А.

Комментарий:

Рисунок 28 – «Перемещение ОС»

4. Для того, чтобы выполнить операцию подготовки к передаче ОС, создадим документ **Подготовка к передаче ОС (ОС > Подготовка к передаче ОС)**. На рис. 29 представлена заполненная форма документа.

Подготовка к передаче ОС: Проведен

Действия | Советы

Номер: 00000000001 от: 01.02.2012 9:00:01 Отражать в: налог. учете

Организация: "Золотая лоза" Событие:

Основные средства

№	Основное средство Инв. №	Стоимость (БУ)	Амортизация (износ)...	Стоимость (НУ)	Амортизация (НУ)
		Ост. стоимость (БУ)	Аморт. за месяц (изн...	Ост. стоимость (НУ)	Аморт. за месяц (НУ)
1	Упаковочная маши... 000000002	1 722 332,00	5 000,00	1 722 332,00	5 000,00
		1 717 332,00		1 717 332,00	

Рисунок 29 – «Подготовка к передаче ОС»

5. Для того, чтобы выполнить передачу ОС, создадим документ **Передача ОС (ОС > Передача ОС)**. На рис. 30 представлена заполненная форма документа.

Передача ОС: Проведен

Цены и валюта... Действия

Номер: 00000000002 от: 01.02.2012 9:00:02 Отразить в: налог. учете

Организация: "Золотая лоза" Подразделение:

Контрагент: "ООО Балтийский завод" Договор: Основной договор

Документ расчетов: Документ подготовки:

Событие: Восстановить амортизационную премию

Основные средства (1 поз.) Счета учета расчетов Дополнительно

Заполнить Подбор

№	Основное сред... Инв. №	Стоимость (БУ)		Амортизация (износ)...		Стоимость (НУ)		Амортизация (НУ)		Сумма
		Ост. стоимость (БУ)	Аморт. за месяц (изн...	Ост. стоимость (НУ)	Аморт. за месяц (НУ)					
1	Упаковочная ... 000000002	1 722 332,00	5 000,00	1 722 332,00	5 000,00	1 722 332,00	5 000,00		1 722 332,00	

Всего (руб.): 1 722 332,00
НДС (в т. ч.): 262 728,61

Счет-фактура: Ввести счет-фактуру

Рисунок 30 – «Передача ОС»

Платежное поручение исходящее: Оплата поставщику. Проведен

Операция Действия

Номер: 00000000001 от: 02.02.2012 0:22:22 Счет учета (БУ): 51 Отразить в: налог. учете

Организация: "Золотая лоза" Банковский счет: АКБ "БАНК ЖАКАСИИ" (ОАО) (Расчетный ...)

Получатель: "ООО Балтийский завод" Счет получателя:

Сумма: 1 739 932,00 Очередность: 6 Вид платежа: Электронно

Расшифровка платежа ИНН / КПП

Договор: Счет-фактура №23 от 01.02.2012

Ставка НДС: 18% НДС: 265 413,36

Счет расчетов: 60.01

Счет авансов: 60.02

Назначение платежа

Оплата по договору Счет-фактура №23 от 01.02.2012
Сумма 1739932-00
В т.ч. НДС(18%) 265413-36

Данные об оплате

Платежное поручение оплачено: 12.02.2012 4:33:45 Заполняется при поступлении выписки банка.

Рисунок 31 – «Платежное поручение исходящее»

В результате составления данного документа получаем акт о приеме-передаче объектов ОС. Форма данного документа представлена на рис. 32.

УТВЕРЖДАЮ
Руководитель организации-сдатчика

Директор

(подпись)

Козлова Т.С.

(расшифровка подписи)

200 г.

М.П.

УТВЕРЖДАЮ
Руководитель организации-получателя

Удобриваемая форма №ОС-1
Утверждено постановлением Государства России
от 21.01.2003 №7

(подпись)

(подпись)

(расшифровка подписи)

200 г.

М.П.

Форма по ОКУД
по ОКПО

Код
0306001

Организация-получатель "ООО Балтийский завод"

(наименование)

(адрес, телефон, факс)

(банковский реквизит)

(наименование структурного подразделения)

по ОКПО

98126709

Организация-сдатчик: "ООО Золотая лоза"

(наименование)

655017, Хакасия Респ, Абакан, Ленина, дом № 5, тел.: (3902) 255566

(адрес, телефон, факс)

р/с 40702810900070002214, в банке АКБ "БАНК ХАКАСИИ" (ОАО), БИК 049514760, к/с 301018106000000000760

(банковский реквизит)

Основание для составления акта

(ссылка на распоряжение, договор (с указанием его вида, основного обязательства))

номер

дата

Дата

принятия к бухгалтерскому учету

01.02.2012

списания с бухгалтерского учета

01.02.2012

Счет, субсчет, код аналитического учета

по ОКОФ

амортизационной группы

5

инвентарный

000000002

заводской

Государственная регистрация

номер

прав на недвижимость

дата

АКТ

Номер документа

0000000002

Дата составления

01.02.2012

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

Объект основных средств Упаковочная машина

(наименование, вид, марка, модель, завод)

Место нахождения объекта в момент приема-передачи Производство

Организация-изготовитель

(наименование)

Справочно: 1. Участники долевой собственности

Доля в праве общей собственности, %

2. Иностранная валюта*

(наименование)

(курс)

(на дату)

(сумма)

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

выпуска (год)	Дата		Фактический срок эксплуатации (лет, месяцев)	Срок полезного использования	Сумма начисленной амортизации (исноса), руб.	Остаточная стоимость, руб.	Стоимость приобретения (договорная стоимость), руб.	Первоначальная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету, руб.	Срок полезного использования	Способ начисления амортизации	
	ввода в эксплуатацию (первоначальная)	последнего капитального ремонта								наименование	норма
1	2	3	4	5	6	7	8	1	2	3	4
2012	01.02.2012		-	96	5 000,00	1 717 332,00	1 722 332,00				

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

Другие характеристики

3-я страница формы №ОС-1

Комиссия по приему-передаче
 Результат испытания на " ____ " _____ 200__ г.

Объект основных средств техническим условиям соответствует Доработка требуется
 не соответствует не требуется

(подпись, печать организации) (подпись, печать организации)

Заключение комиссии: _____

Приложение. Техническая документация _____

Председатель комиссии _____
 (подпись) (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии: _____

 (подпись) (подпись) (расшифровка подписи)

 (подпись) (подпись) (расшифровка подписи)

Объект основных средств

Сдан _____
 (подпись) (подпись) (расшифровка подписи)

" ____ " _____ 200__ г. Табельный номер _____

Принят _____
 (подпись) (подпись) (расшифровка подписи)

" ____ " _____ 200__ г.
 По доверенности от " ____ " _____ 200__ г. № _____,
 выданной _____
 (подпись, печать (ф.и.о.и.п.и. № 0170-0100))

Объект основных средств принят на ответственное хранение

_____ (подпись) (подпись) (расшифровка подписи)

" ____ " _____ 200__ г. Табельный номер _____

Отметка бухгалтерии об открытии инвентарной карточки учета объекта основных средств выбита отмечено

Отметка бухгалтерии об открытии инвентарной карточки учета объекта основных средств выбита отмечено	Номер документа	Дата составления

Главный бухгалтер _____ (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) (расшифровка подписи)

Рисунок 32 – «Акт о приеме-передаче объектов ОС»

6. Для того, чтобы выполнить списание ОС, создадим документ **Списание ОС (ОС > Списание ОС**. На рис. 33 представлена заполненная форма документа.

Списание ОС: Не проведен

Действия

Номер: 00000000001 от: 01.02.2012 9:00:03 Отражать: нал. учете

Организация: "Золотая лоза" Ответственный: _____

Событие: _____ Причина: _____

Счет (БУ): 91.02 Субконто (БУ): _____

Счет (НУ): 91.02.7 Субконто (НУ): _____

Основные средства

№	Основное средство	Стоимость (БУ)	Амортизация (износ)	Стоимость (НУ)	Амортизация (НУ)
Инв. №		Ост. стоимость (БУ)	Аморт. за месяц (изн...	Ост. стоимость (НУ)	Аморт. за месяц (НУ)
1	Упаковочная машина	1 722 332,00	5 000,00	1 722 332,00	5 000,00
	000000002	1 717 332,00		1 717 332,00	

Рисунок 33 – «Списание ОС»

Задание 4

1. Оформите поступление товаров за безналичный расчет от завода «Кристалл»

Расшифровка по товарам

Наименование	Количество	Цена	Сумма
Запчасти	110 шт.	70 руб.	?
Корпус	251 шт.	250 руб.	?

2. Оформите перемещение выше описанного товара с оптового склада в склад розничной торговли
3. Оформите отгрузку товаров по предоплате в магазин «ЭКСТРА»

Расшифровка по товарам

Наименование	Количество	Цена	Сумма
Товар 3	50 шт.	310 руб.	?
Товар 4	25 шт.	45 руб.	?

Выполнение задания 4:

1. Создадим новый документ **Поступление товаров и услуг (Покупка > Поступление товаров и услуг)** с видом документа **Покупка, комиссия**. На рис. 34 представлена заполненная форма документа.

Рисунок 34 – «Поступление товаров и услуг»

Счет-фактура полученный: Проведен

Номер: 00000000003 от: 31.05.2012 12:00:00

Организация: "Золотая лоза"

Контрагент: "Кристалл"

Договор: № 45

Счет-фактура на выданный аванс

Документ-основание счета-фактуры Список

Основание: Поступление товаров и услуг 000000000006 от 31.05.2012

Для полученных счетов-фактур можно указать несколько документов-оснований (флаг «Список»), если поступление от поставщика по одному счету-фактуре отражено разными документами

Реквизиты счета-фактуры поставщика

Вх. дата: 31.05.2012 Вх. номер:

Всего: **83 131,00** руб.

Ответственный:

Комментарий:

Счет-фактура Печать OK Записать Закрыть

Рисунок 35 – «Счет-фактура полученный»

2. После приобретения товаров необходимо составить документ «Платежное поручение исходящее: Оплата поставщику». На рис.36 представлена заполненная форма документа.

Платежное поручение исходящее: Оплата поставщику. Проведен

Номер: 00000000005 от: 31.05.2012 12:00:00

Организация: "Золотая лоза"

Получатель: "Кристалл"

Сумма: 83 131,00

Счет учета (БУ): 51

Банковский счет: АКБ "БАНК ХАКАСИИ" (ОАО) (Расчетный)

Счет получателя:

Очередность: 6

Вид платежа: Электронно

Расшифровка платежа ИНН / КПП

Договор: № 45

Ставка НДС: 18% НДС: 12 681,00

Счет расчетов: 60.01

Счет авансов: 60.02

Назначение платежа

Оплата по договору № 45
Сумма 83131-00
В т.ч. НДС(18%) 12681-00

Данные об оплате

Платежное поручение оплачено: 31.05.2012 12:00:00

Ответственный:

Рисунок 36 – «Платежное поручение исходящее»

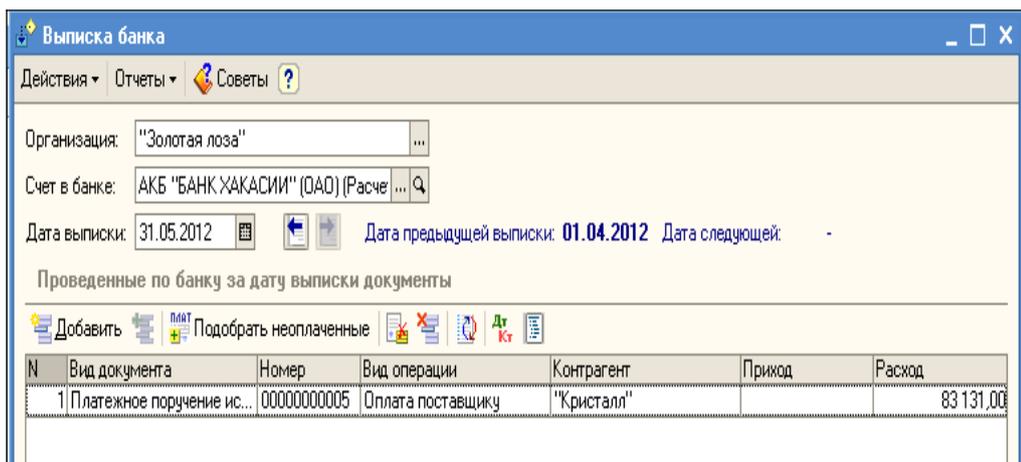


Рисунок 37 – «Выписка банка»

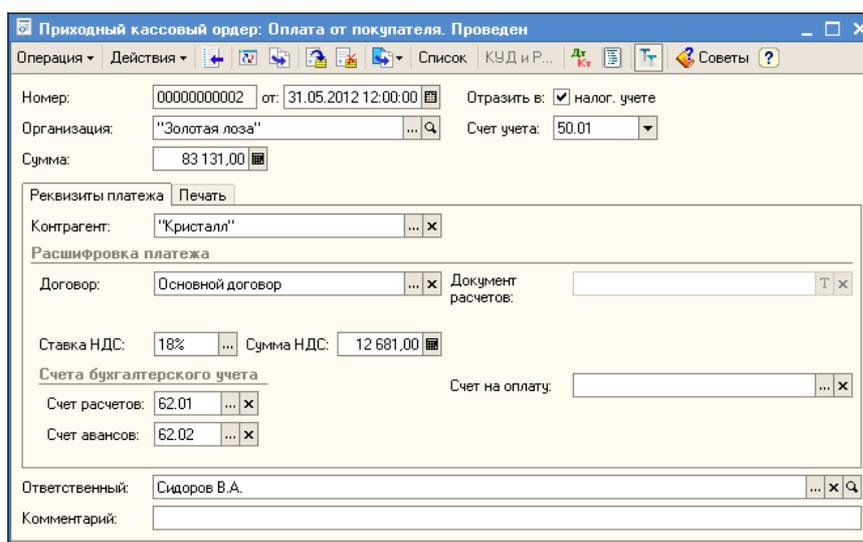


Рисунок 38 – «Приходный кассовый ордер»

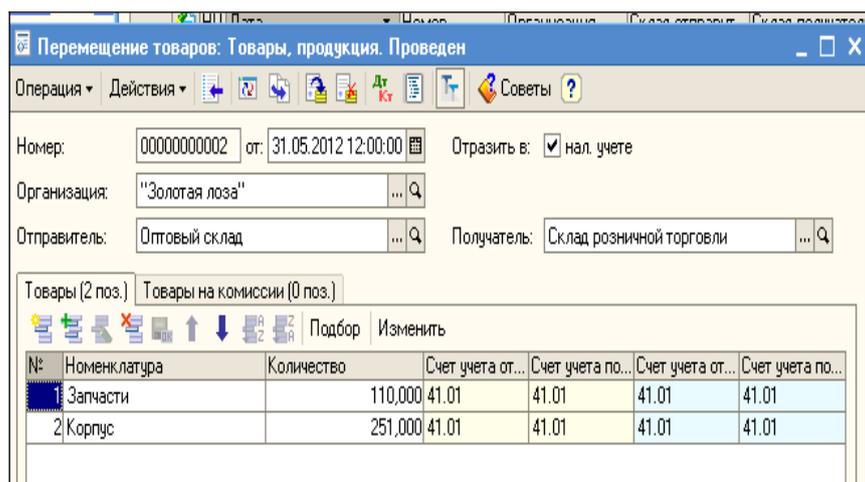


Рисунок 39 – «Перемещение товаров»

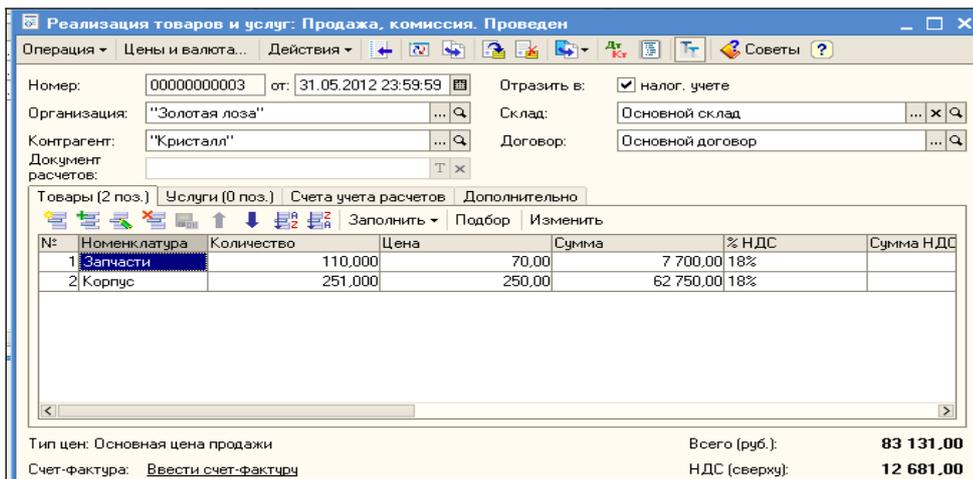


Рисунок 40 – «Реализация товаров и услуг»

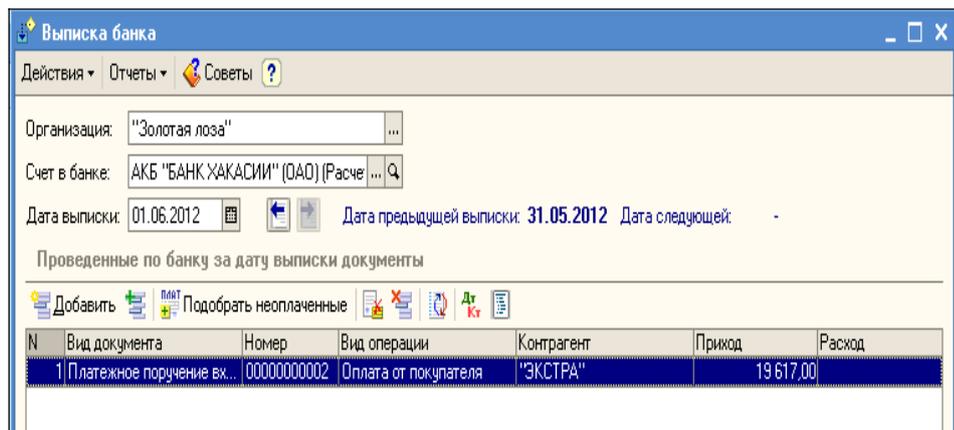


Рисунок 41 – «Выписка банка»

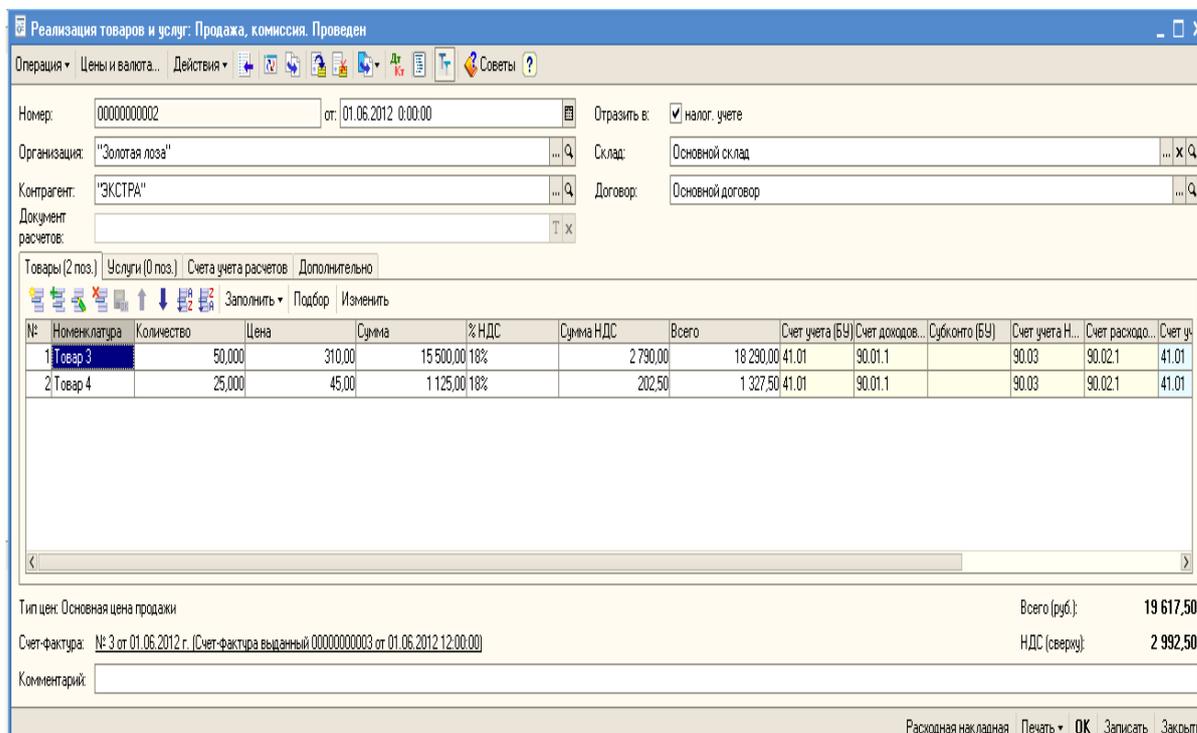


Рисунок 42 – «Реализация товаров и услуг»

Рисунок 43 – «Счет-фактура выданный»

Задание 5

Сапожкину И.В. выдан из кассы аванс на покупку материалов в размере 50000 руб.

На полученные под отчет деньги были куплены 3 столешницы по 1200 руб. за штуку. Составьте авансовый отчет использования полученных денег.

Оформите возврат на сумму оставшихся денег.

Оформите оказание услуг под названием Отправка машины грузоперевозок магазину «Стоймак». Магазин уже перечислил Вам аванс в сумме 40000 руб.

Выполнение задания 5:

1. Выполним команду **Касса > Расходный кассовый ордер**, в появившейся форме списка расходных кассовых ордеров нажмем на кнопку **Добавить**, выберем вид документа **Выдача денежных средств подотчетнику**. На рис. 44 представлена заполненная форма созданного РКО.

Рисунок 44 – «Расходный кассовый ордер»

2. Для создания авансового отчета выполним команду **Касса > Авансовый отчет**. На рис. 45,46 показана заполненная форма документа.

№	Документ аванса	Сумма аванса	Валюта	Выдано	Израсходовано
1	Расходный кассовый ордер 000000000001 от 09.07.2012 12:0...	50 000,00	руб.	50 000,00	50 000,00

Рисунок 45 – «Авансовый отчет. Авансы»

Авансовый отчет: Авансовый отчет. Проведен

Цены и валюта... Действия Советы ?

Номер: 00000000001 от: 09.07.2012 12:00:01 Отразить в: налог. учете

Организация: "Золотая лоза" Склад: Основной склад

Физ. лицо: Сапожкин И.В. Назначение:

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

Подбор

№	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	%НДС	НДС сумма
	Столешница	3,000	1 200,00	3 600,00	18%	648,00

Тип цен: Основная цена закупки

Всего (руб.): 3 600,00
НДС (сверху): 648,00

Приложение: документов на листах

Авансов, руб.: 50 000,00
По отчету, руб.: 4 248,00

Ответственный:

Комментарий:

Рисунок 46 – «Авансовый отчет. Товары»

Авансовый отчет № 1 от 09 июля 2012 г.

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

"ООО Золотая лоза"
наименование организации

Код	
Форма по ОКУД	0302001
по ОКПО	98126709

УТВЕРЖДАЮ
Отчет в сумме 4 248 руб. 00 коп.

Руководитель Директор
должность
Козлова Т.С.
расшифровка подписи
" " 20 г.

АВАНСОВЫЙ ОТЧЕТ	Номер	Дата
	1	09.07.2012

Структурное подразделение _____

Подотчетное лицо Сапожкин И. Табельный номер _____
фамилия, инициалы

Профессия (должность) _____ Назначение аванса _____

Наименование показателя	Сумма, руб.коп.	Бухгалтерская запись			
		дебет		кредит	
Предыдущий остаток	остаток	счет, субсчет	сумма, руб.коп.	счет, субсчет	сумма, руб.коп.
аванс	перерасход				
Получен аванс 1. из кассы	50 000,00	43	3 600,00	71.01	3 600,00
1а. в валюте (справочно)		19.03	648,00	71.01	648,00
2. по банковским картам					
2а. в валюте (справочно)					
Итого получено	50 000,00				
Израсходовано	4 248,00				
остаток	45 752,00				
перерасход					

Приложение _____ документов на _____ листах

Отчет проверен. К утверждению в сумме: Четыре тысячи двести сорок восемь рублей 00 копеек (4 248 руб. 0 коп.)

Главный бухгалтер _____ Иванова И.С.
подпись _____ расшифровка подписи _____

Бухгалтер _____
подпись _____ расшифровка подписи _____

Остаток внесен _____ руб. _____ коп. по кассовому ордеру № _____ " " _____ 20 г.
Перерасход выдан _____

Бухгалтер (кассир) _____ Зайцева А.А.
подпись _____ расшифровка подписи _____ " " _____ 20 г.

----- линия отреза -----

Расписка. Принят к проверке от Сапожкин И. авансовый отчет № 1 от
" " _____ 20 на сумму Четыре тысячи двести сорок восемь рублей 00 копеек (4 248 руб. 0 г,
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
	Дата	Номер		по отчету		принятая к учету		
				в руб. коп	в валюте	в руб. коп	в валюте	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1				4 248,00		4 248,00		43, 19.03
			Итого	4 248,00		4 248,00		

Подотчетное лицо _____ Сапожкин И.
подпись _____ расшифровка подписи _____

Рисунок 47 – «Форма авансового отчета»

3. Если подотчет была выдана меньшая сумма, чем потратил в итоге сотрудник, у него появилась задолженность перед фирмой. Для того, чтобы погасить задолженность, он может внести необходимую сумму в кассу организации путем оформления ПКО. Зададим тип ПКО как **Возврат денежных средств подотчетником** и соответствующим образом (рис. 48) заполним документ.

Приходный кассовый ордер: Возврат денежных средств подотчетником. Проведен

Операция Действия

Номер: 00000000003 от: 09.07.2012 19:00:00 Отразить в: налог. учете

Организация: "Золотая лоза" Счет учета: 50.01

Сумма: 45 752,00

Реквизиты платежа Печать

Подотчетник: Сапожкин И.В.

Рисунок 48 – «Приходный кассовый ордер. Возврат денежных средств»

Задание 6

1. Приобретите лицензию № 02 на производство верхней одежды определенного фасона на сумму 30000 руб.
2. Примите к учету купленную лицензию. Оформите списание купленной лицензии. Оформите выбытие лицензии.
3. Оформите приказ о приеме на работу нового сотрудника Ильиных Сергея Ивановича.

Выполнение задания 6:

1. Создадим новый документ **Поступление НМА (НМА > Поступление НМА)**. На рис. 49 представлена заполненная форма документа.

№	Нематериальный актив	Сумма	%НДС	Сумма НДС	Всего	Счет учета (БУ)	Счет НДС	Счет учета (НУ)
1	Лицензия №02	30 000,00	18%	4 576,27	30 000,00	08.05	19.02	08.05

Рисунок 49 – «Поступление НМА»

Вх. дата: 29.07.2012 Вх. номер:
Всего: 30 000,00 руб.

Рисунок 50 – «Счет-фактура полученный»

2. Для принятия НМА к учету используется документ **Принятие к учету НМА (НМА > Принятие к учету НМА)**. На рис. 51 представлена заполненная форма документа.

Принятие к учету НМА: Нематериальный актив. Проведен

Операция Действия

Номер: 00000000001 от: 29.07.2012 12:00:00 Отражать в: налог. учете Формировать проводки

Организация: "Золотая лоза" Ответственный: Сидоров В.А.

Нематериальный актив Бухгалтерский учет Налоговый учет

Вложения во внеоборотные активы

Нематериальный актив: Лицензия №02

Счет бухгалтерского учета: 08.05

Счет налогового учета: 08.05

Параметры амортизации

Способ отражения расходов по амортизации: Амортизация

Рисунок 51 – «Принятие к учету НМА»

Принятие к учету НМА: Нематериальный актив. Проведен

Операция Действия

Номер: 00000000001 от: 29.07.2012 12:00:00 Отражать в: налог. учете Формировать проводки

Организация: "Золотая лоза" Ответственный: Сидоров В.А.

Нематериальный актив Бухгалтерский учет Налоговый учет

Общие сведения

Счет бухгалтерского учета: 04.01 Рассчитать сумму

Первоначальная стоимость: 30 000,00

Способ поступления в организацию:

Начислять амортизацию:

Параметры амортизации

Срок полезного использования, мес.: 36

Способ начисления амортизации: Линейный

Счет начисления амортизации: 05

OK Записать Закрыть

Рисунок 52 – «Принятие к учету НМА. Бух.учет»

Принятие к учету НМА: Нематериальный актив. Проведен

Операция Действия

Номер: 00000000001 от: 29.07.2012 12:00:00 Отражать в: налог. учете Формировать проводки

Организация: "Золотая лоза" Ответственный: Сидоров В.А.

Нематериальный актив Бухгалтерский учет Налоговый учет

Общие сведения

Счет налогового учета: 04.01 Рассчитать сумму

Первоначальная стоимость (НУ): 30 000,00

Первоначальная стоимость (ПР): 0,00

Первоначальная стоимость (ВР): 0,00

Начислять амортизацию:

Параметры амортизации

Срок полезного использования: 36 месяцев

Понижающий коэффициент: 1,00

Счет начисления амортизации: 05

Рисунок 53 – «Принятие к учету НМА. Налоговый учет»

3. Для списания НМА с учета применяется документ **Списание НМА (НМА > Списание НМА)**. На рис.54 представлена заполненная форма документа.

Списание НМА: Проведен

Действия

Номер: 00000000001 от: 31.07.2012 12:00:00

Отражать в: налог. учете

Организация: "Золотая лоза" ... Q

НМА: Лицензия №02 ... Q

Счета учета затрат на списание остаточной стоимости

Счет (БЧ): 91.02 ... Q

Субконто: ... Q

Счет (НЧ): 91.02.4 ... Q

Субконто: ... Q

Ответственный: Сидоров В.А. ... x Q

Комментарий:

OK Записать Закрыть

Рисунок 54 – «Списание НМА»

4. Для передачи НМА применяется документ **Передача НМА (НМА>Передача НМА)**. На рис. 55 представлена заполненная форма документа.

Передача НМА: Проведен

Цены и валюта... Действия

Номер: 00000000001 от: 31.07.2012 12:00:01

Отразить в: налог. учете

Организация: "Золотая лоза" ... Q

Ответственный: Иванов А.И. ... x Q

Контрагент: "Снежинка" ... Q

Договор: Основной договор ... Q

Документ расчетов: ... T x

Сведения о реализованном объекте

НМА: Лицензия №02 ... Q % НДС: 18% ...

Сумма: 30 000,00 Сумма НДС: 4 576,27

Счета учета доходов и расходов от реализации

Доходы (БЧ): 91.01 ... Q Расходы: 91.02 ... Q Субконто: ... x Q

Счет учета НДС по реализации: 90.03 ... x

Доходы (НЧ): 91.01.2 ... Q Расходы: 91.02.2 ... Q Субконто: ... x Q

Счета учета расчетов

Счета учета расчетов с контрагентом: 62.01 ... Q Счета учета расчетов по авансам: 62.02 ... Q

Счет-фактура: № 4 от 31.07.2012 г. (Счет-фактура выданный 000000000004 от 31.07.2012... Всего (руб.): 30 000,00

Комментарий:

Справка-расчет "Рублевая сумма документа в валюте" Печать OK Записать Закрыть

Рисунок 55 – «Передача НМА»

Счет-фактура выданный: Проведен

Номер: 00000000004 от: 31.07.2012 12:00:01

Организация: "Золотая лоза"

Контрагент: "Снежинка"

Договор: Основной договор

Вид счета-фактуры: На реализацию

Документ-основание счета-фактуры Список

Основание: Передача НМА 00000000001 от 31.07.2012 12:00:01

После выбора документа-основания нельзя изменить вид счета-фактуры. Для счетов-фактур на реализацию можно указать несколько документов-оснований (флажок "Список")

Платежно-расчетный документ Список

Дата: 31.07.2012 Номер: 37

Дата и номер платежно-расчетного документа указываются при осуществлении отгрузки под ранее полученный аванс и в счете-фактуре на полученный аванс. Для счетов-фактур на реализацию можно указать несколько платежно-расчетных документов (флажок "Список").

Всего: 30 000,00 руб.

Ответственный:

Рисунок 56 – «Счет-фактура выданный»

5. Для того, чтобы зарегистрировать работника, необходимо использовать документ **Прием на работу (Кадры > Прием на работу в организацию)**. На рис. 57 представлена заполненная форма документа.

Прием на работу в организацию: Проведен

Номер: 00000000001 от: 01.08.2012 12:00:00

Организация: "Золотая лоза" Ответственный: Андреев В.В.

Работники Начисления

№	Таб. №	Работник	Дата приема	Подразделение	Должность
1	00000000001	Ильиных Сергей Иванов...	01.08.2012	Производство	Грузчик

Рисунок 57 – «Прием на работу»

6. После принятия сотрудника в организацию, необходимо начислить ему заработную плату. Для этого создадим документ **Зарплата > Начисление зарплаты работникам организации**. На рис. 58 представлена заполненная форма документ.

№	Работник	Начисление	Подразделение организации	Результат	Код дохода НДФЛ	Код вычета	Сумма вычета (...)
1	Ильиник Сергей Иванович	Оклад по дням	Бухгалтерия	1 000,00	2000	305	2,00
Итого:				1 000,00			

Рисунок 58 – «Начисление зарплаты»

7. После начисления заработной платы, необходимо ее выплатить сотруднику. Для этого создадим документ **Зарплата > Зарплата к выплате**. На рис. 59 представлена заполненная форма документа.

№	Работник	Сумма	Отметка	Документ
	Ильиник Сергей Иванович	15 000,00	Не выплачено	
Итого:		15 000,00		

Рисунок 59 – «Зарплата к выплате»

8. Для выплаты заработной платы через кассу, оформляется **расходный кассовый ордер (Касса > Расходный кассовый ордер)**. На рис. 60 представлена заполненная форма документа.

Расходный кассовый ордер: Выплата заработной платы работнику. Проведен

Операция Действия Список КУД и Р... Советы ?

Номер: 00000000002 от: 01.08.2012 12:00:00 Отобразить в: налог. учете

Организация: "Золотая лоза" Счет учета: 50.01

Сумма: 15 000,00

Реквизиты платежа Печать

Выплата заработной платы Счета затрат на компенсацию за задержку зарплаты

Работник: Ильиных Сергей Иванович

Платежная ведомость: Зарплата к выплате организаций

Ответственный: Андреев В.В.

Рисунок 60 – «Расходный кассовый ордер»

Задание 7

Рассмотреть все виды отчетов, представить их скриншоты в отчете и показать преподавателю в конце занятия (данные в отчетах берутся из 6 лабораторных занятий), каждый скрин должен идти с его описанием.

Выполнение задания 7:

1. Отчет по проводкам представляет собой выборку из журнала проводок. На рис. 61 представлена заполненная форма отчета.

"ООО Золотая лоза"								
Отчет по проводкам								
фильтры не заданы								
Период: без ограничения.								
Дата	Документ	Содержание	Дт	Кт	Сумма	Субконто Дт	Субконто Кт	Номер журнала
	0000000001 от 01.03.2012 4:55:55					Основной договор		
01.03.2012 4:55:55	Реализация товаров и услуг 0000000001 от 01.03.2012 4:55:55	Реализация товаров	91.02	68.02	54 000,00		Налог (взносы): начислено / уплачено	
01.03.2012 6:54:44	Платежное поручение входящее 0000000001 от 01.03.2012 6:54:44	по вх.д. от 01.03.2012	51	62.01	300 000,00	АКБ "БАНК ХАКАСИИ" (ОАО) (Расчетный)	ООО "Техник" Основной договор	
01.04.2012 1:11:11	Платежное поручение исходящее 0000000004 от 01.04.2012 1:11:11	Оплата по договору Основной договор Сумма 35750-00 В т.ч. НДС(18%) 5453-39	60.02	51	35 750,00	"Планета" Основной договор	АКБ "БАНК ХАКАСИИ" (ОАО) (Расчетный)	
01.04.2012 2:22:00	Поступление товаров и услуг 0000000003 от 01.04.2012 2:22:00	Поступление материалов по вх.д.21 от 01.04.2012	19.03	60.01	12 870,00	"Планета" Поступление товаров и услуг 0000000003 от 01.04.2012 2:22:00	"Планета" Основной договор	
01.04.2012 2:22:00	Поступление товаров и услуг 0000000003 от 01.04.2012 2:22:00	Поступление материалов по вх.д.21 от 01.04.2012 Количество 100,000	10.01	60.01	71 500,00	Доски Основной договор	"Планета" Основной договор	
01.04.2012 4:00:00	Платежное поручение исходящее 0000000003 от 01.04.2012 4:00:00	Оплата по договору №3556 Сумма 115935-00 В т.ч. НДС(18%) 17685-00	60.02	51	115 935,00	"Планета" №3556	АКБ "БАНК ХАКАСИИ" (ОАО) (Расчетный)	
01.04.2012 4:55:56	Поступление товаров и услуг 0000000002 от 01.04.2012 4:55:56	Поступление материалов по вх.д.20 от 01.04.2012	19.03	60.01	8 280,00	"Планета" Поступление товаров и услуг 0000000002 от 01.04.2012	"Планета" №3556	

Рисунок 61 – «Отчет по проводкам»

2. Отчет Карточка счета представляет собой отчет с информацией о движении по счету на уровне проводок. По счетам, на которых открыт аналитический учет, в отчет можно вывести информацию о значениях субконто. В отчете приводится информация об остатках на начало и конец периода, оборотах за период и остатках после каждой проводки. Регистр используется при инвентаризации, составлении карточек складского учета и т.д. На рис. 62 представлена заполненная форма отчета.

действия ▾ Сформировать Заголовок Настройка...							
Период с: .. по: ..		Счет: 60.01		Организация: "Золотая лоза"			
Дата	Документ	Операция	Дебет		Кредит		Текущее сальдо
			Счет	Сумма	Счет	Сумма	
Сальдо на начало				0,00		0,00	
31.12.2011	Операция (бухгалтерский и налоговый учет) 00000000011 от 31.12.2011 12:00:10	"Алекс" Основной договор	000		60.01	82 160,00	к 82 160,00
31.12.2011	Ввод начальных остатков 00000000010 от 31.12.2011 12:00:22	Остатки по разделу: "Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60)" "Алекс" Договор №10	000		60.01	82 160,00	к 164 320,00
01.02.2012	Поступление товаров и услуг 00000000001 от 01.02.2012 1:22:22	Приобретение оборудования по вх.д.17 от 01.02.2012 Упаковочная машина "ООО Балтийский завод" Счет-фактура №23 от 01.02.2012 Коп-во	08.04		60.01	1 722 332,00	к 1 886 652,00
01.02.2012	Поступление товаров и услуг 00000000001 от 01.02.2012 1:22:22	Приобретение оборудования по вх.д.17 от 01.02.2012 "ООО Балтийский завод" Поступление товаров и услуг 00000000001 от 01.02.2012 1:22:22 "ООО Балтийский завод" Счет-фактура №23 от 01.02.2012	19.01	1,000	60.01	310 019,76	к 2 196 671,76
12.02.2012	Платежное поручение исходящее 00000000001 от 12.02.2012 4:33:45	Оплата по договору Счет-фактура №23 от 01.02.2012 Сумма 1739932-00 В т.ч. НДС(18%) 265413-36	60.01	1 739 932,00	51		к 456 739,76

Рисунок 62 – «Карточка счета»

3. Отчет Карточка субконто позволяет получить максимально полную картину по одному или группе объектов аналитического учета. Отчет содержит информацию обо всех операциях с субконто в хронологической последовательности их совершения. На рис.63 представлена заполненная форма отчета.

Карточка субконто (Период не установлен) "Общество с ограниченной ответственностью "Золотая лоза"

Действия - Сформировать Заголовок Настройка... ?

Период с: ... по: ... Организация: "Золотая лоза"

"ООО Золотая лоза"

Карточка субконто
Период: без ограничения.
Договоры

Отбор: Счет в иерархии Пусто

Дата	Документ	Операция	Дебет		Кредит		Текущее сальдо
			Счет	Сумма	Счет	Сумма	
31.12.2011	Операция (бухгалтерский и налоговый учет) 0000000009 от 31.12.2011 12:00:08	"Алекс"	000		76.05	2 135.00	K 2 135.00
31.12.2011	Операция (бухгалтерский и налоговый учет) 0000000011 от 31.12.2011 12:00:10	"Алекс" Основной договор	000		60.01	82 160.00	K 84 295.00
31.12.2011	Операция (бухгалтерский и налоговый учет) 0000000013 от 31.12.2011 12:00:12	"Алекс" Основной договор	58.03	50 000.00	000		K 34 295.00
31.12.2011	Ввод начальных остатков 0000000009 от 31.12.2011 12:00:21	Остатки по разделу: "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)" "Снежинка" Основной договор	000		76.09	2 135.00	K 36 430.00
31.12.2011	Ввод начальных остатков 0000000010 от 31.12.2011 12:00:22	Остатки по разделу: "Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60)" "Алекс" Договор №10	000		60.01	82 160.00	K 118 590.00
31.12.2011	Ввод начальных остатков 0000000012 от 31.12.2011 12:00:24	Остатки по разделу: "Денежные средства (счета 50-59)" "Снежинка"	58.03	50 000.00	000		K 68 590.00

Рисунок 63 – «Карточка субконто»

4. Отчет Главная книга позволяет сформировать обобщенный отчет, в котором для всех синтетических счетов за выбранный период приводится расшифровка оборотов по дебету в разрезе корреспондирующих счетов, оборот по кредиту и сальдо по счету на конец периода. На рис. 64 Представлена заполненная форма отчета.

Главная книга (Период не установлен) "Общество с ограниченной ответственностью "Золотая лоза"

Действия - Сформировать Заголовок Настройка... ?

Период с: ... по: ... Организация: "Золотая лоза"

"ООО Золотая лоза"

Главная книга
Период: без ограничения.

Главная книга. Счет 01 "Основные средства"

	Начальное сальдо дебет	Начальное сальдо кредит	С кредита счета 01	С кредита счета 08	С кредита счета 000	Оборот по дебету	Оборот по кредиту	Конечное сальдо дебет	Конечное сальдо кредит
Итого			3 479 664,00	1 751 993,02	1 440 300,00	6 671 957,02	5 241 996,00	1 429 961,02	

Главная книга. Счет 02 "Амортизация основных средств"

	Начальное сальдо дебет	Начальное сальдо кредит	С кредита счета 01	Оборот по дебету	Оборот по кредиту	Конечное сальдо дебет	Конечное сальдо кредит
Итого			10 000,00	10 000,00		10 000,00	

Главная книга. Счет 04 "Нематериальные активы"

	Начальное сальдо дебет	Начальное сальдо кредит	С кредита счета 08	Оборот по дебету	Оборот по кредиту	Конечное сальдо дебет	Конечное сальдо кредит
Итого			30 000,00	30 000,00	30 000,00		

Главная книга. Счет 08 "Вложения во внеоборотные активы"

	Начальное сальдо дебет	Начальное сальдо кредит	С кредита счета 60	С кредита счета 000	Оборот по дебету	Оборот по кредиту	Конечное сальдо дебет	Конечное сальдо кредит
Итого			1 785 216,75	300 000,00	2 085 216,75	2 081 993,02	3 223,73	

Главная книга. Счет 10 "Материалы"

	Начальное сальдо дебет	Начальное сальдо кредит	С кредита счета 10	С кредита счета 60	С кредита счета 000	Оборот по дебету	Оборот по кредиту	Конечное сальдо дебет	Конечное сальдо кредит
Итого			185 595,28	169 750,00	236 500,00	591 845,28	304 560,54	287 284,74	

Главная книга. Счет 19 "НДС по приобретенным ценностям"

	Начальное сальдо дебет	Начальное сальдо кредит	С кредита счета 60	С кредита счета 71	Оборот по дебету	Оборот по кредиту	Конечное сальдо дебет	Конечное сальдо кредит
Итого			364 575,01	648,00	365 223,01		365 223,01	

Главная книга. Счет 20 "Основное производство"

	Начальное сальдо дебет	Начальное сальдо кредит	С кредита счета 000	Оборот по дебету	Оборот по кредиту	Конечное сальдо дебет	Конечное сальдо кредит
Итого			428 240,00	428 240,00	4 160,00	424 080,00	

Рисунок 64 – «Главная книга»

5. Отчет Обороты счета Представляет собой отчет, в котором для конкретного счета (субсчета) за отчетный месяц приводятся остатки на его начало и конец, обороты по дебету и кредиту в целом и по корреспондирующим счетам. Отчет полезен на этапе анализа бухгалтерских итогов и заполнения форм отчетности. На рис. 65 представлена заполненная форма отчета.

Субконто	Нач. сальдо деб.	Нач. сальдо кред.	Деб. оборот	10	51	60	Кред. оборот	08
"Алекс"							164 320,00	
Договор №10							82 160,00	
Основной договор							82 160,00	
"Короли радиотехники" №111							35 000,00	29 661,02
"Кристалл" № 45							83 131,00	29 661,02
"Кристалл" № 45							83 131,00	
"ООО Балтийский завод"			1 739 932,00		1 739 932,00		2 032 351,76	1 722 332,00
Счет-фактура №23 от 01.02.2012			1 739 932,00		1 739 932,00		2 032 351,76	1 722 332,00
"Планета" №3556			128 169,26	118 965,26		9 204,00	209 509,00	7 800,00
Основной договор			128 169,26	118 965,26		9 204,00	93 574,00	7 800,00
"Снежинка" №6785							30 000,00	25 423,73
Итого			1 868 101,26	118 965,26	1 739 932,00	9 204,00	2 554 311,76	1 785 216,75

Рисунок 65 – «Обороты счета»

6. Оборотно-сальдовая ведомость представляет собой сводный отчет, в котором для каждого счета (субсчета) рабочего плана счетов выводятся остатки на начало установленного периода, обороты по дебету и кредиту и остатки на его конец. На рис. 66 представлена заполненная форма отчета.

Оборотно-сальдовая ведомость (Период не установлен) "Общество с ограниченной ответственностью "Золотая лоза"

Период с: ... по: ... Организация: "Золотая лоза"

"ООО Золотая лоза"

Оборотно-сальдовая ведомость
Период: без ограничения.

Выводимые данные: сумма

Код	Счет Наименование	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	Основные средства			6 671 957,02	5 241 996,00	1 429 961,02	
02	Амортизация основных средств			10 000,00			-10 000,00
04	Нематериальные активы			30 000,00	30 000,00		
08	Вложения во внеоборотные активы			2 085 216,75	2 081 993,02	3 223,73	
10	Материалы			591 845,28	304 560,54	287 284,74	
19	НДС по приобретенным ценностям			365 223,01		365 223,01	
20	Основное производство			428 240,00	4 160,00	424 080,00	
41	Товары			228 195,00	157 690,00	70 505,00	
43	Готовая продукция			7 760,00		7 760,00	
50	Касса			285 278,00	65 000,00	220 278,00	
51	Расчетные счета			420 617,00	1 974 748,00	-1 554 131,00	
58	Финансовые вложения			100 000,00		100 000,00	
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками			2 102 917,26	2 563 515,76		460 598,50
62	Расчеты с покупателями и заказчиками			2 327 211,50	601 814,00	1 725 397,50	
68	Расчеты по налогам и сборам				425 338,49		425 338,49
70	Расчеты с персоналом по оплате труда			15 000,00	33 000,00		18 000,00
71	Расчеты с подотчетными лицами			50 000,00	50 000,00		
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			79 121,13	4 270,00	74 851,13	
80	Уставный капитал				217 510,00		217 510,00
82	Резервный капитал				2 000 000,00		2 000 000,00
84	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)				130 000,00		130 000,00

Рисунок 66 – «Оборотно-сальдовая ведомость»

7. Список сводных проводок содержит обороты между счетами за определенный период. Под оборотом понимается сумма по всем проводкам корреспондирующих счетов. Этот отчет в сочетании с оборотно-сальдовой ведомостью может заменять Главную книгу. На рис. 67 представлена заполненная форма отчета.

Сводные проводки (Январь 2012 г. - Август 2012 г.) "Общество с ограниченной ответственностью "Золотая лоза"

Период с: 01.01.2012 по: 31.08.2012 Организация: "Золотая лоза"

"ООО Золотая лоза"

Сводные проводки
фильтры не заданы
Период: Январь 2012 г. - Август 2012 г.

Дебет	Кредит	Сумма	Валютная сумма Дт	Валютная сумма Кт	Счет Дт	Счет Кт
01	01	3 479 664,00			Основные средства	Основные средства
02	01	10 000,00			Амортизация основных средств	Основные средства
91	01	1 752 332,00			Прочие доходы и расходы	Основные средства
91	04	30 000,00			Прочие доходы и расходы	Нематериальные активы
01	08	1 751 993,02			Основные средства	Вложения во внеоборотные активы
04	08	30 000,00			Нематериальные активы	Вложения во внеоборотные активы
91	08	300 000,00			Прочие доходы и расходы	Вложения во внеоборотные активы
10	10	185 595,28			Материалы	Материалы
60	10	118 965,26			Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Материалы
43	20	4 160,00			Готовая продукция	Основное производство
41	41	70 560,00			Товары	Товары
90	41	87 130,00			Продажи	Товары
70	50	15 000,00			Расчеты с персоналом по оплате труда	Касса
71	50	50 000,00			Расчеты с подотчетными лицами	Касса
60	51	1 974 748,00			Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчетные счета
08	60	1 785 216,75			Вложения во внеоборотные активы	Расчеты с поставщиками и подрядчиками
10	60	169 750,00			Материалы	Расчеты с поставщиками и подрядчиками
19	60	364 575,01			НДС по приобретенным ценностям	Расчеты с поставщиками и подрядчиками
41	60	70 450,00			Товары	Расчеты с поставщиками и подрядчиками
60	60	9 204,00			Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с поставщиками и подрядчиками
50	62	199 066,00			Касса	Расчеты с покупателями и заказчиками
51	62	319 617,00			Расчетные счета	Расчеты с покупателями и заказчиками

Рисунок 67 – «Сводные проводки»

8. Шахматная ведомость — это табличный аналог сводных проводок. Ведомость дает более наглядное представление об оборотах между

корреспондирующими счетами, но на бумажном носителе по ширине занимает несколько листов. На рис. 68 представлена заполненная форма отчета.

Шахматная оборотная ведомость [Январь 2012 г. - Август 2012 г.] "Общество с ограниченной ответственностью "Золотая лоза"

Период: 01.01.2012 по 31.08.2012 Организация: "Золотая лоза"

По валютам По субсчетам Данные по забалансовым счетам

"ООО Золотая лоза"
Шахматная оборотная ведомость
 Период: Январь 2012 г. - Август 2012 г.
 Выводимые данные: сумма

Дебет	Кредит	01	04	08	10	20	41	50	51	60
01		3 479 664,00		1 751 993,02						
02		10 000,00								
04				30 000,00						
08										1 785 216,75
10					185 595,28					169 750,00
19										364 575,01
41							70 560,00			70 450,00
43						4 160,00				
50										
51										
60				118 965,26					1 974 748,00	9 204,00
62										
70								15 000,00		
71								50 000,00		
76										
90							87 130,00			
91		1 752 332,00	30 000,00	300 000,00						
Кред. обороты		5 241 996,00	30 000,00	2 081 993,02	304 560,54	4 160,00	157 690,00	65 000,00	1 974 748,00	2 399 195,76

Рисунок 68 – «Шахматная ведомость»

9. Отчет Анализ счета – это отчет, содержащий информацию об оборотах счета с другими счетами за период, а также остатках на начало и конец. На рис. 69 представлена заполненная форма отчета.

"ООО Золотая лоза"
Анализ счета 60.01
 Период: Январь 2012 г. - Август 2012 г.
 Выводимые данные: сумма

Кор.счет	С кред. счетов	В дебет счетов
Нач.сальдо		164 320,00
08		1 785 216,75
10	118 965,26	169 750,00
19		364 575,01
41		70 450,00
51	1 739 932,00	
60	9 204,00	
Оборот	1 868 101,26	2 389 991,76
Кон.сальдо		686 210,50

Рисунок 69 – «Анализ счета»

10. Оборотно-сальдовая ведомость по счету представляет собой отчет, в котором для счета или субсчета с признаком ведения аналитического учета приводятся остатки на начало, обороты по дебету и кредиту и остатки на конец за установленный период по отдельным объектам. На рис. 70 представлена заполненная форма отчета.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60.01 (Январь 2012 г. - Август 2012 г.) "Общество с ограниченной ответственностью "Золота..."

Формировать Заголовок Настройка...

Период с: 01.01.2012 по: 31.08.2012 Счет: 60.01 Организация: "Золотая лоза"

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
"Алекс"		164 320,00				164 320,00
Договор №10		82 160,00				82 160,00
Основной договор		82 160,00				82 160,00
"Короли радиотехники"				35 000,00		35 000,00
№111				35 000,00		35 000,00
"Кристалл"				83 131,00		83 131,00
№ 45				83 131,00		83 131,00
"ООО Балтийский завод"			1 739 932,00	2 032 351,76		292 419,76
Счет-фактура №23 от 01.02.2012			1 739 932,00	2 032 351,76		292 419,76
"Планета"			128 169,26	209 509,00		81 339,74
№3556				115 935,00		115 935,00
Основной договор			128 169,26	93 574,00		-34 595,26
"Снежинка"				30 000,00		30 000,00
№6785				30 000,00		30 000,00
Итого		164 320,00	1 868 101,26	2 389 991,76		686 210,50

Рисунок 70 – «Оборотно-сальдовая ведомость по счету»

11. Отчет Анализ субконто является удобным средством анализа информации, когда один и тот же вид субконто используется для ведения аналитического учета одновременно на нескольких счетах. На рис. 71 представлена заполненная форма отчета.

Анализ субконто (Январь 2012 г. - Август 2012 г.) "Общество с ограниченной ответственностью "Золотая лоза"

Формировать Заголовок Субконто Настройка...

Период с: 01.01.2012 по: 31.08.2012 Организация: "Золотая лоза"

"ООО Золотая лоза"

Анализ субконто
Период: Январь 2012 г. - Август 2012 г.

Виды субконто: Договоры
Выводимые данные: сумма

Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76		2 135,00				2 135,00
Итого:		2 135,00				2 135,00
60			83 131,00	83 131,00		
Итого:			83 131,00	83 131,00		
60				35 000,00		35 000,00
Итого:				35 000,00		35 000,00
60			115 935,00	115 935,00		
Итого:			115 935,00	115 935,00		
60				30 000,00		30 000,00
Итого:				30 000,00		30 000,00
60			82 160,00			82 160,00
Итого:			82 160,00			82 160,00
58	50 000,00				50 000,00	
Итого:	50 000,00				50 000,00	
62		82 160,00				82 160,00
Итого:		82 160,00				82 160,00
58	50 000,00				50 000,00	
62			30 000,00		30 000,00	
76		2 135,00				2 135,00
Итого:	47 865,00		30 000,00		77 865,00	
62			1 722 332,00		1 722 332,00	
Итого:			1 722 332,00		1 722 332,00	
62				300 000,00		300 000,00
Итого:				300 000,00		300 000,00

Рисунок 71 – «Анализ субконто»

12. Для формирования налоговой декларации по налогу на прибыль, выберем в группе Налоговая отчетность строку Прибыль и сделаем по ней двойной щелчок. В результате выполнения операции получим налоговую декларацию, фрагмент которой представлен на рис. 72.

Декларация по налогу на прибыль (за 9 месяцев 2011 г.)

полнить Очистить Выгрузка Настройка Расшировка Поиск Обновить

Единица измерения: в рублях Точность: 0 Организация: "Золотая лоза"

Дата подписи: 31.12.2011 Отключить авторасчет вычислительных ячеек Первичный / 1

итупольный Раздел 1.1 Раздел 1.2 Раздел 1.3 Лист 02 Прил.1 к Листу 02 Прил.2 к Листу 02 Прил.3 к Листу 02 Прил.4 к Листу 02 Прил.5 к Листу 02 Лист 03 (Ра

ИНН 7732218569 КПП 773201001 Стр. 1

Приложение №1 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 5 мая 2008 г. № 54н

Форма по КНД 1151006 Лист 01

Налоговая декларация по налогу на прибыль организаций

Номер корректировки: 0 - 0 Налоговый (отчетный) период (код): 3 3 Отчетный год: 2 0 1 1

Представляется в налоговый орган (код): 1 9 0 1 по месту нахождения (учета) (код):

"Общество с ограниченной ответственностью "Золотая лоза"
(организация / обособленное подразделение)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД

Номер контактного телефона: (3902) 255566

На 1 страницах с приложением подтверждающих документов или их копий на 1 листах

<p>Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем расчете, подтверждаю:</p> <p>1 – налогоплательщик, 2 – представитель налогоплательщика</p> <p>Козлова Татьяна Станиславовна (фамилия, имя, отчество полностью)</p> <p>(наименование организации – представителя налогоплательщика)</p> <p>Подпись _____ Дата 31.12.2011 МП _____ Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя</p>	<p>Заполняется работником налогового органа</p> <p>Сведения о представлении декларации</p> <p>Данная декларация представлена (код) _____</p> <p>на _____ страницах с приложением подтверждающих документов или их копий на _____ листах</p> <p>Дата представления декларации _____</p> <p>Зарегистрирована за № _____</p> <p>Фамилия, И.О. _____ Подпись _____</p>
--	---

Рисунок 72 – «Налоговая декларация»

13. Баланс бухгалтерский – документ бухгалтерского учета, представляющий совокупность показателей, обрисовавших картину финансового и хозяйственного состояния фирмы на определенную дату, чаще всего – на конец или начало календарного периода. Бухгалтерский баланс можно открыть из окна формирования регламентированных отчетов. При нажатии кнопки Заполнить система автоматически заполняет документ. На рис. 73 представлен фрагмент заполненной формы отчета.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 30 сентября 2011 г.

Форма №1 по ОКУД	К О Д Ы		
	0710001		
Дата (год, месяц, число)	2011	09	30
Организация "Общество с ограниченной ответственностью "Золотая лоза"	98126709		
Идентификационный номер налогоплательщика	7732218569		
Вид деятельности			
Организационно-правовая форма / форма собственности	65	16	
Общество с ограниченной ответственностью / Частная	384		
Единица измерения в тыс. рублей			
Местонахождение (адрес)			
655017, Хакасия Респ, Абакан, Щетинкина, дом № 25			

Дата утверждения	-
Дата отправки / принятия	-

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	110	-	-
Основные средства	120	-	-

Основные средства	120	-	-
Незавершенное строительство	130	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	-
Отложенные налоговые активы	145	-	-
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
Итого по разделу I	190	-	-

II. Оборотные активы			
Запасы	210	-	-
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	-	-
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	-	-
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
в том числе:			
покупатели и заказчики	231	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	-	-
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	-
Денежные средства	260	-	-
Прочие оборотные активы	270	-	-
Итого по разделу II	290	-	-
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	-	-

задолженность по налогам и сборам	624	-	-
прочие кредиторы	625	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
Итого по разделу V	690	-	-
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	-	-

СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	-	-
в том числе по лизингу	911	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	-
Износ жилищного фонда	970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-

Руководитель _____ Козлова Татьяна Станиславовна _____ Главный бухгалтер _____ Иванова Инна Сергеевна _____
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

31 декабря 2011 г.

Рисунок 73 – «Бухгалтерский баланс»