

Министерство образования и науки Российской Федерации

Федеральное агентство по образованию РФ

Владивостокский государственный университет
экономики и сервиса

В.М. ГРИНЯК

КОРПОРАТИВНЫЕ ИНФОРМАЦИОННЫЕ СИСТЕМЫ

Практикум

по специальностям

23020165 «Информационные системы и технологии»

08080165 «Прикладная информатика в экономике»

23020062 «Информационные системы»

08080062 «Прикладная информатика»

Владивосток
Издательство ВГУЭС
2009

ББК 65.01

Г 85

Рецензенты: П.В. Зиновьев, доцент кафедры ММ, ДВГТУ;
С.М. Моисеев, директор фирмы «Созвездие»,
г. Владивосток

Гриняк В.М.

Г 85 **КОРПОРАТИВНЫЕ ИНФОРМАЦИОННЫЕ СИСТЕМЫ:** практикум. – Владивосток: Изд-во ВГУЭС, 2009. – 156 с.

Рассмотрены принципы работы корпоративных информационных систем в качестве средств автоматизации предприятий торгового и производственного типа с точки зрения решения задач бухгалтерского учета. Подробно описана одна из наиболее популярных отечественных корпоративных информационных систем «1С:Бухгалтерия 8». Рассматриваются реально применяемые в коммерческой деятельности разделы учета. Пособие содержит задачи и краткие методические рекомендации по их выполнению.

Для студентов, обучающихся по направлениям «Информационные системы», «Прикладная информатика», специальностям «Информационные системы и технологии», «Прикладная информатика в экономике». Может быть полезно экономистам, бухгалтерам, менеджерам.

ББК 65.01

Печатается по решению РИСО ВГУЭС.

© Издательство Владивостокский
государственный университет
экономики и сервиса, 2009

ВВЕДЕНИЕ

В настоящее время уже невозможно найти предприятие, на котором бы в той или иной степени не применялись автоматизированные компьютерные информационные системы управления хозяйственной деятельностью. Эти системы могут носить как локальный (автоматизировать лишь отдельные функции), так и интегрированный характер.

Ввиду существенной разницы исторических условий развитие корпоративных информационных систем в России и на Западе шло разными путями. Все отечественные системы развивались «от бухгалтерии». Так, наиболее востребованные на рынке продукты компании «1С» в порядке времени создания: Бухгалтерия, Зарплата и кадры, Торговля и склад. Аналогичные этапы развития прошли и программные продукты других отечественных фирм: БЭСТ, Парус, Галактика.

В основе же западных систем с самого начала их развития лежали идеи оптимизации материальных и финансовых потоков. Это нашло отражение в их названиях: IC (Inventory Control – управление запасами), MRP (Material Requirements Planning – планирование потребности в материалах), MRP II (Manufacturing Resource Planning – планирование производственных ресурсов), ERP (Enterprise Resource Planning – планирование ресурсов корпорации). Это отнюдь не означает, что разработчики западных систем не уделяли внимания автоматизации бухгалтерского учета, однако для него характерна тесная увязка учетных и управленческих задач.

В последнее время по технологическому и проблемному уровню отечественные системы вплотную приблизились к зарубежным. На российском рынке корпоративных систем присутствуют как западные продукты (SAP, Oracle, Ахарта), так и отечественные системы (1С, Галактика, Флагман, БЭСТ, Парус). Наиболее востребованными корпоративными информационными системами на отечественном рынке являются продукты от фирмы 1С, разработанные на базе технологической платформы 1С:8. Это, прежде всего «Бухгалтерия предприятия», «Управление торговлей», «Управление производственным предприятием».

Большинство российских корпоративных информационных систем методологически близки, поэтому, по мнению автора, освоение предлагаемого в учебном пособии практикума по системе 1С: Бухгалтерия 8 поможет специалисту при необходимости быстро перейти к работе с системами других производителей.

Сертифицированные учебные курсы от компании 1С содержат мало заданий для самостоятельной работы формата высшей школы, в связи с чем приходится заниматься разработкой специальных учебно-методических пособий. Собственно, настоящий практикум как раз и призван восполнить этот пробел.

Практикум содержит задачи, сгруппированные по основным разделам бухгалтерского учета. Каждая тема включает краткое описание особенностей работы с программой 1С: Бухгалтерия 8 и перечень из вариантов 10 практических задач, сформулированных в виде сценария. Описание особенностей работы с программой имеет задачу освежить знания учащихся и настроить их на особенности работы по той или иной теме, а не дать полноценные и емкие знания по соответствующему разделу. Автор не ставил перед собой цели дублировать имеющуюся учебную литературу, и поэтому для полноценного изучения работы с программой может порекомендовать учебники [1-7].

Трёхлетний опыт применения автором в учебном процессе задач настоящего практикума показывает, что они способствуют формированию у студентов профессиональных компетенций в области применения информационных технологий, дают им актуальные и востребованные рынком труда знания и навыки.

Курс дисциплины «Корпоративные информационные системы» не исчерпывается рассмотрением системы 1С. Практикум по другим системам изложен в изданиях [8-9].

Тема 1. НАЧАЛО РАБОТЫ С ПРОГРАММОЙ. ВВОД НАЧАЛЬНЫХ ОСТАТКОВ. УЧЕТ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ВЗАИМОРАСЧЕТОВ

Работа с программой «1С:Предприятие 8» делится на два принципиально разных процесса. С программой можно работать в *режиме исполнения* (ведения учета), то есть вводить какие-либо данные в систему, например, вводить сведения о начислении заработной платы, или получать отчетность о взаиморасчетах с контрагентами. С другой стороны, с программой можно работать в *режиме конфигурирования*, то есть настраивать систему таким образом, чтобы программа позволяла вести учет в соответствии с теми учетными особенностями, которые приняты на предприятии.

Список пользователей, которым разрешено работать с программой, также создается в режиме «Конфигуратор». Для этого надо запустить программу в режиме конфигуратора и выбрать в главном меню «Администрирование | Пользователи». В открывшийся список можно добавлять новых пользователей, одновременно указывая пароль входа в программу, основной интерфейс пользователя (с ним программа будет запускаться для данного пользователя), язык и доступные пользователю роли. Ролью называется совокупность свойств пользователя, определяющих его права работы с программой, например, возможность просматривать, редактировать и проводить документы, просматривать отчеты и т.п. Список ролей и задаваемые ими права можно посмотреть выбрав в дереве метаданных конфигурации «Общие | Роли». При первом входе в программу от имени некоторого пользователя он добавляется в справочник «Пользователи».

При начале работы с программой настройки и предварительного заполнения требуют следующие объекты конфигурации:

- форма задания констант «Настройка параметров учёта» (Предприятие | Настройка параметров учёта);
- справочник «Организации» (Предприятие | Организации);
- справочник «Банки» (Банк и касса | Банки);
- справочник «Валюты» (Банк | Валюты);
- справочник «Классификатор единиц измерения» (Склад | Классификатор единиц измерения);
- справочник «Подразделения организаций» (Предприятие | Подразделения организаций);
- регистр сведений «Учётная политика» (Предприятие | Учётная политика | Учетная политика организаций);
- регистр сведений «Учётная политика организаций по персоналу» (Предприятие | Учётная политика | Учетная политика (по персоналу)).

Ввод начальных остатков по счетам производится при начале ведения учёта в программе «1С: Бухгалтерия 8» в том случае, если учёт ведёт уже работающее предприятие. Ввод начальных остатков по счетам в большинстве случаев производится документом «Операция» (Операции | Операции, введенные вручную). Этот документ специально предназначен для ввода ручных проводок. Остатки по счетам вводятся в корреспонденции со вспомогательным счётом 000.

Начальные остатки по некоторым счетам вводятся только специально предназначенными для этого документами. К таким остаткам относятся остатки по кассе (счет 50), остатки на счетах учета НДС (счета 19, 68 и 76АВ) и остатки на счетах учета основных средств (счета 01 и 02). Документы для ввода таких остатков находятся в меню «Предприятие | Ввод начальных остатков».

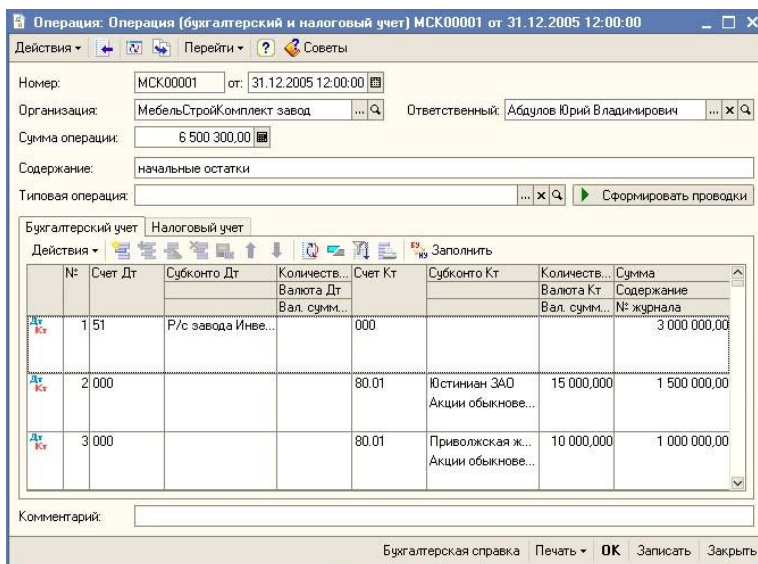


Рис. 1

Ввод начальных остатков документом «Операция» (то есть ручными проводками) осуществляется следующим образом. Вначале создается новый документ, устанавливаются реквизиты даты и организации (дата должна предшествовать дате начала ведения учета; так, если учет ведется с 1 января, дату документа следует выставить 31 декабря предшествующего года). Затем в табличную часть документа добавляются новые проводки. Порядок заполнения реквизитов проводки таков: счёт дебета, значения дебетовых субконто (их может быть от одного до трёх

или не быть совсем), значения количества, валюты и валютной суммы проводки (если предполагаются настройками счета), затем то же самое для счета кредита; в конце ставится значение рублевой суммы проводки (в поле проводки «сумма»), если оно не было вычислено автоматически по курсу валюты.

На рис. 1 приведен пример документа «Операция» для случая ввода начальных остатков по счетам; так, первая проводка соответствует вводу начального остатка на рублевом счете.

После заполнения проводок в табличной части «Бухгалтерский учет» следует перенести данные в табличную часть «Налоговый учет», нажав на кнопку «Заполнить» в верхней части табличной части документа.

При вводе начальных остатков по кассе используется документ «Приходный кассовый ордер» с видом операции «Прочий приход денежных средств». Порядок заполнения этого документа таков: заполняются реквизиты организации и даты (дата ввода остатка должна предшествовать дате начала ведения учета), затем выбирается счет кассы – 50.01 для рублевых средств и 50.21 для валютных средств. Затем, если нужно, выбирается валюта и указывается сумма остатка. На странице документа «Реквизиты платежа» устанавливается корреспондирующий счет 000. Поле «Статья движения денежных средств» при вводе начальных остатков можно оставить пустым.

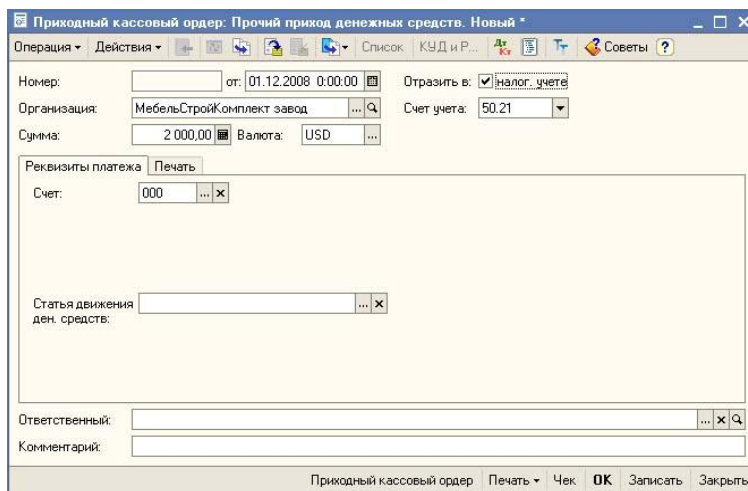


Рис. 2

Остаток по каждой валюте, имеющейся в кассе, вводится отдельным документом «Приходный кассовый ордер».

На рис. 2 приведен пример заполнения документа для ввода начального остатка по кассе в сумме 2000 USD.

Для решения задач учёта денежных средств и расчётов в программе «1С: Бухгалтерия 8» используются следующие объекты конфигурации.

Справочник «Банки». В справочник «Банки» заносятся сведения о банках, в которых имеются расчетные счета как у самой компании, так и у контрагентов. Справочник вызывается для ввода и редактирования информации из пункта меню «Банк | Банки». Справочник «Банки» имеет многоуровневую, иерархическую структуру. Элементы справочника можно перегруппировать, перенося их из группы в группу. Справочник можно заполнить автоматически. Нажав в окне списка банков кнопку **«Добавить банки из классификатора РФ»**, можно вызвать окно обновления классификатора банков с диска информационного сопровождения или с сайта «Росбизнесконсалтинг».

Справочник «Банковские счета». В справочнике «Банковские счета» хранятся банковские счета всех юридических и физических лиц: собственных и сторонних. Справочник «Банковские счета» подчинен справочникам «Организации» и «Контрагенты». Для каждого контрагента или собственной организации можно выбрать т.н. *«основной» банковский счет*, который будет подставляться по умолчанию в платежные документы.

Справочник «Валюты». Данный справочник используется во всех видах учета (бухгалтерском и налоговом). Для того чтобы начать работать с конфигурацией, необходимо ввести текущие курсы валют по отношению к рублю. Справочник валют вызывается для ввода и редактирования информации из пункта меню «Банк | Валюты».

Информация о курсе и кратности валюты хранится в регистре сведений, записи которого видны в форме справочника «Валюты». Динамику изменения курса можно посмотреть, открыв форму элемента валюты для любой валюты в списке. С помощью стандартных клавиш сортировки и отбора можно отсортировать список курсов валют или установить период отображения истории курсов валют.

Новую валюту можно добавить в справочник из общероссийского классификатора валют. Для этого в списке валют имеется специальная кнопка **«Подбор из ОКВ»**. При этом открывается общероссийский классификатор валют в виде текстового файла, в котором можно найти, выбрать и занести новую валюту в справочник валют.

Денежные средства любой организации можно разделить на наличные денежные средства и денежные средства на расчетных счетах (безналичные). В конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» записи в регистр бухгалтерии по счетам учета безналичных денежных средств формируются, как правило, двумя первичными документами – платежным поручением входящим и платежным поручением исходящим. При создании нового

документа необходимо обращать внимание на вид операции, для отражения которой вводится документ.

При формировании исходящего платежного поручения для бухгалтерского учета устанавливается признак оплаты платежного его оплаты и ее дата. Если признак оплаты не установлен, документ не формирует записи в регистре бухгалтерии.

Для того, чтобы получить доступ к счетам, которые связаны с документами оплаты, в документе необходимо «включить» визуализацию этих счетов. Это делается нажатием на кнопку в виде двух синих букв «Г» в панели инструментов документа.

На рис. 3 приведен пример заполнения документа «Платежное поручение исходящее».

Платежное поручение исходящее: Оплата поставщику. Проведен *

Операция Действия Списание КУД и Р... Советы ?

Номер: МСК00001 от 12.01.2006 12:00:01 Счет учета (БУ): 51 Отразить в: налог. учет

Организация: МебельСтройКомплект завод Банковский счет: Р/с завода Инвестсббанк

Получатель: Инвентарь база ООО Счет получателя: Расчетный в АКБ "АВТ-БАНК"

Сумма: 2 900 000,00 Очередность: 6 Вид платежа: Электронно

Расшировка платежа ИНН / КПП

Договор: 2004/1

Ставка НДС: 18% НДС: 442 372,88

Статья движения ден. средств: Оплата за оборудование

Назначение платежа

Плата по договору 2004/1
Сумма 2900000.00
В т.ч. НДС(18%) 442372.88

Данные об оплате

Платежное поручение оплачено: 12.01.2006 12:00:01 Заполняется при поступлении выписки банка.

Ответственный: Абдулов Юрий Владимирович

Комментарий:

Платежное поручение Печать ОК Записать Закрыть

Рис. 3

К основным операциям по учету наличных денежных средств относятся операции поступления наличных в кассу (документ «Приходный кассовый ордер», ПКО) и выдачи наличных из кассы (документ «Расходный кассовый ордер», РКО). При создании нового документа необходимо обращать внимание на вид операции, для отражения которой вводится документ. Так, для выдачи денежных средств из кассы организации под отчет сотруднику вводится документ «Расходный кассовый ордер» и выбирается операция «Выдача денежных средств подотчетнику». При возврате денежных средств подотчетником вводится документ

«Приходный кассовый ордер» с видом операции «Возврат денежных средств подотчетником».

Документ «Авансовый отчет» имеет несколько табличных частей, которые располагаются на соответствующих закладках.

Информация о денежных средствах, полученных подотчетным лицом, отображается на закладке «Авансы».

Информация о приобретенных подотчетным лицом товарах фиксируется на закладке «Товары», информация о приобретении возвратной тары фиксируется на закладке «Тара».

Авансовый отчет: Авансовый отчет. Проведен *

Цены и валюта... Действия

Номер: АКА00000001 от: 07.02.2006 12:00:00 Отразить в: налог. учете

Организация: Белая акация Склад:

Физ. лицо: Абдулов Юрий Владимирович Назначение: командировка

Авансы (0 поз.) Товары (0 поз.) Тара (0 поз.) Оплата (0 поз.) Прочее (2 поз.)

№	Наименование документа (рас. документ)	Дата документа	Пост. пре.	СФ	Дата СФ	Номер...	Номенк...	Содержание
1	ж/д билет АК 130178	28.01.2005	РЖД				Проезд	Проезд Москва - СПб
2	суточные							суточные за период

Приложение: _____ документов на _____ листак Авансов, руб.: **0,00**
По отчету, руб.: **4 100,00**

Ответственный: _____

Комментарий: _____

Авансовый отчет Печать Записать ОК Закрыть

Рис. 4

На закладке «Прочее» указываются услуги, оплаченные физическим лицом из подотчетных сумм, понесенные им расходы и суммы принятых к учету суточных.

Затраты подотчетного лица на оплату поставщикам фиксируются на закладке «Оплата».

Для корректного отражения операций необходимо указать в табличной части документа счет и аналитику бухгалтерского учета приобретаемых объектов (или счет учета расчетов с поставщиками, которым произведена оплата). При заполнении закладки «Прочее» необходимо правильно указывать счет расходов, на который относятся затраты и соответствующие значения субконто.

На рис. 4 показан пример заполнения документа «Авансовый отчет» – закладка «Прочее»

Задачи по теме 1

Вариант 1

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно). Задать курс валюты USD на начало месяца 27.00 рублей.

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 30 000 рублей и 1200 USD;
- денежные средства на счетах в банках – 155 000 рублей и 5000 USD.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым ордером с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

Отобразить следующий бизнес-процесс взаиморасчётов с подотчётными лицами:

- выданы деньги подотчётнику Иванову А.А. на покупку канцтоваров в размере 2000 рублей (документ «Расходный кассовый ордер»);
- подотчётник Иванов А.А. купил в розницу бумагу, ручки и скрепки на общую сумму 1500 рублей (документ «Авансовый отчёт»);
- подотчётник Иванов А.А. вернул остаток денег в кассу (документ «Приходный кассовый ордер»);
- выданы деньги подотчётнику Петрову А.А. на командировку в размере 12000 рублей (документ «Расходный кассовый ордер»);
- подотчётник Петров А.А. отчитался за командировку – предъявил билеты на самолёт на 10 000 рублей и командировочное удостоверение для начисления суточных в размере 2000 рублей (документ «Авансовый отчёт»).

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- перечислен безналичными аванс поставщику «Оптовая база» (документ «Платёжное поручение исходящее») – 10 000 руб;
- получены деньги на счёт по предоплате от покупателя «ООО ВГУЭС» (документ «Платёжное поручение входящее») – 15 000 руб;
- получены наличные деньги в кассу по предоплате от покупателя «ООО ДВГТУ» (документ «Приходный кассовый ордер») 8000 руб;
- изменился курс валюты USD – 26.50 рублей (вводится через справочник «Валюты»);
- получены наличные деньги в кассу по предоплате от покупателя «ООО ТГЭУ» (документ «Приходный кассовый ордер») – 2000 USD;
- деньги из кассы сданы в банк (документы «Расходный кассовый ордер» для каждой валюты отдельно с видом операции «Взнос наличными в банк») – в кассе не должно ничего остаться;

В конце получить информацию о доходах и расходах организации в связи с курсовыми разницеми (оборотно-сальдовая ведомость, счёт 91).

Вариант 2

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно). Задать курс валюты USD на начало месяца 27.00 рублей.

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 50 000 рублей и 1500 USD;
- денежные средства на счетах в банках – 130 000 рублей и 3000 USD.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым ордером с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

Отобразить следующий бизнес-процесс взаиморасчётов с подотчётными лицами:

- выданы деньги подотчётнику Семенову С.М. на покупку ноутбука в размере 20 000 рублей (документ «Расходный кассовый ордер»);
- подотчётник Семенов С.М. купил в розницу ноутбук по цене 20 000 рублей (документ «Авансовый отчёт»);
- выданы деньги подотчётнику Васильеву Б.К. на командировку в размере 30 000 рублей (документ «Расходный кассовый ордер»);
- подотчётник Васильев Б.К. отчитался за командировку – предъявил билеты на самолёт на 20000 рублей и командировочное удостоверение для начисления суточных в размере 2000 рублей (документ «Авансовый отчёт»);
- подотчётник Васильев Б.К. вернул остаток денег в кассу (документ «Приходный кассовый ордер»).

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- перечислен безналичными аванс поставщику «Мегатекс» (документ «Платёжное поручение исходящее») – 15 000 руб;
- получены деньги на счёт по предоплате от покупателя «ООО ПТК» (документ «Платёжное поручение входящее») – 10 000 руб;
- получены наличные деньги в кассу по предоплате от покупателя «ООО Лакомка» (документ «Приходный кассовый ордер») 10 000 руб;
- изменился курс валюты USD – 28.00 рублей (вводится через справочник «Валюты»);
- получены наличные деньги в кассу по предоплате от покупателя «ООО Гринвич» (документ «Приходный кассовый ордер») – 2000 USD;

- деньги из кассы сданы в банк (документы «Расходный кассовый ордер») для каждой валюты отдельно с видом операции «Взнос наличными в банк») – в кассе не должно ничего остаться.

В конце получить информацию о доходах и расходах организации в связи с курсовыми разницеми (оборотно-сальдовая ведомость, счёт 91).

Вариант 3

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно). Задать курс валюты USD на начало месяца 27.00 рублей.

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 50 000 рублей и 1500 USD;
- денежные средства на счетах в банках – 130 000 рублей и 3000 USD.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым ордером с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

Отобразить следующий бизнес-процесс взаиморасчётов с подотчётными лицами:

- выданы деньги подотчётнику Василькову В.П. на оплату наличными долга поставщику в размере 20 000 рублей (документ «Расходный кассовый ордер»);

- подотчётник Васильков В.П. расплатился с поставщиком «ООО ОльгаВлад», внеся наличными 20 000 рублей (документ «Авансовый отчёт»);

- выданы деньги подотчётнику Кривошееву В.П. на командировку в размере 3000 рублей (документ «Расходный кассовый ордер»);

- подотчётник Кривошеев В.П. отчитался за командировку – предъявил билеты на автобус на 1200 рублей и командировочное удостоверение для начисления суточных в размере 500 рублей (документ «Авансовый отчёт»);

- подотчётник Кривошеев В.П. вернул остаток денег в кассу (документ «Приходный кассовый ордер»).

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- перечислен безналичными аванс поставщику «Мегатекс» (документ «Платёжное поручение исходящее») – 12 000 руб;

- получены деньги на счёт по предоплате от покупателя «ООО ПТК» (документ «Платёжное поручение входящее») – 13 000 руб;

- получены наличные деньги в кассу по предоплате от покупателя «ИП Мешков» (документ «Приходный кассовый ордер») 5000 руб;

- изменился курс валюты USD – 28.50 рублей (вводится через справочник «Валюты»);
- получены наличные деньги в кассу по предоплате от покупателя «ИП Семенов» (документ «Приходный кассовый ордер») – 2500 USD;
- деньги из кассы сданы в банк (документы «Расходный кассовый ордер» для каждой валюты отдельно с видом операции «Внос наличными в банк») – в кассе не должно ничего остаться.

В конце получить информацию о доходах и расходах организации в связи с курсовыми разницеми (оборотно-сальдовая ведомость, счёт 91).

Вариант 4

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно). Задать курс валюты USD на начало месяца 27.00 рублей.

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 50 000 рублей и 1500 USD;
- денежные средства на счетах в банках – 130 000 рублей и 3000 USD.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым ордером с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

Отобразить следующий бизнес-процесс взаиморасчётов с подотчётными лицами:

- выданы деньги подотчётнику Сивченко А.А. на оплату наличными долга поставщику в размере 10000 рублей (документ «Расходный кассовый ордер»);
- подотчётник Сивченко А.А. расплатился с поставщиком «ИП Панурин», внеся наличными 10 000 рублей (документ «Авансовый отчёт»);
- выданы деньги подотчётнику Бабушкиной И.О. на питание в размере 2000 рублей (документ «Расходный кассовый ордер»);
- подотчётник Бабушкина И.О. отчиталась за расходы – предъявила чеки на 1200 рублей (документ «Авансовый отчёт»);
- подотчётник Бабушкина И.О. вернула остаток денег в кассу (документ «Приходный кассовый ордер»).

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- перечислен безналичными аванс поставщику «ООО Зевс» (документ «Платёжное поручение исходящее») – 11 000 руб;
- получены деньги на счёт по предоплате от покупателя «ООО Пасифик-Сервис» (документ «Платёжное поручение входящее») – 15 000 руб;

- получены наличные деньги в кассу по предоплате от покупателя «ИП Семенов» (документ «Приходный кассовый ордер») 5000 руб;
- изменился курс валюты USD – 25.50 рублей (вводится через справочник «Валюты»);
- получены наличные деньги в кассу по предоплате от покупателя «ИП Болвачёв» (документ «Приходный кассовый ордер») – 800 USD;
- деньги из кассы сданы в банк (документы «Расходный кассовый ордер» для каждой валюты отдельно с видом операции «Взнос наличными в банк») – в кассе не должно ничего остаться.

В конце получить информацию о доходах и расходах организации в связи с курсовыми разницеми (оборотно-сальдовая ведомость, счёт 91).

Вариант 5

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно). Задать курс валюты USD на начало месяца 27.00 рублей.

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 50 000 рублей и 1500 USD;
- денежные средства на счетах в банках – 130 000 рублей и 3000 USD.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым ордером с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

Отобразить следующий бизнес-процесс взаиморасчётов с подотчётными лицами:

- выданы деньги подотчётнику Абрамову О.В. на оплату наличными услуг связи в размере 10 000 рублей (документ «Расходный кассовый ордер»);
- подотчётник Абрамов О.В. расплатился с поставщиком «ОАО Дальсвязь», внеся наличными 10 000 рублей (документ «Авансовый отчёт»);
- подотчётник Бабушкина И.О. отчиталась за расходы на проезд автобусом до места работы – предъявила билеты на 800 рублей (документ «Авансовый отчёт»);
- выданы деньги подотчетнику Бабушкиной И.О. для возмещения расходов, указанных в авансовом отчете (документ «Расходный кассовый ордер»).

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- перечислен безналичными аванс поставщику «ООО Радон» (документ «Платёжное поручение исходящее») – 11 000 руб;

- получены деньги на счёт по предоплате от покупателя «ООО Экспресс-Сервис» (документ «Платёжное поручение входящее») – 20 000 руб;

- получены наличные деньги в кассу по предоплате от покупателя «ИП Баландин» (документ «Приходный кассовый ордер») 10 000 руб;

- изменился курс валюты USD – 25.50 рублей (вводится через справочник «Валюты»);

- получены наличные деньги в кассу по предоплате от покупателя «ИП Богачев» (документ «Приходный кассовый ордер») – 1000 USD;

- деньги из кассы сданы в банк (документы «Расходный кассовый ордер» для каждой валюты отдельно с видом операции «Взнос наличными в банк») – в кассе не должно ничего остаться.

В конце получить информацию о доходах и расходах организации в связи с курсовыми разницеми (оборотно-сальдовая ведомость, счёт 91).

Вариант 6

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно). Задать курс валюты USD на начало месяца 27.00 рублей.

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 50 000 рублей и 1500 USD;

- денежные средства на счетах в банках – 130 000 рублей и 3000 USD.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым ордером с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

Отобразить следующий бизнес-процесс взаиморасчётов с подотчётными лицами:

- подотчётник Семенов С.М. купил в розницу ноутбук по цене 20 000 рублей (документ «Авансовый отчёт»);

- выданы деньги подотчётнику Семенову С.М. в счет возмещения расходов на покупку ноутбука (документ «Расходный кассовый ордер»);

- выданы деньги подотчётнику Сивченко А.А. на оплату наличными долга поставщику в размере 10 000 рублей (документ «Расходный кассовый ордер»);

- подотчётник Сивченко А.А. расплатился с поставщиком «ИП Панаурин», внося наличными 10 000 рублей (документ «Авансовый отчёт»).

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- перечислен безналичными аванс поставщику «Мегатекс» (документ «Платёжное поручение исходящее») – 15 000 руб;

- получены деньги на счёт по предоплате от покупателя «ООО ПТК» (документ «Платёжное поручение входящее») – 10 000 руб;
- получены наличные деньги в кассу по предоплате от покупателя «ООО Лакомка» (документ «Приходный кассовый ордер») 10 000 руб;
- изменился курс валюты USD – 28.00 рублей (вводится через справочник «Валюты»);
- получены наличные деньги в кассу по предоплате от покупателя «ООО Гринвич» (документ «Приходный кассовый ордер») – 2000 USD;
- деньги из кассы сданы в банк (документы «Расходный кассовый ордер» для каждой валюты отдельно с видом операции «Взнос наличными в банк») – в кассе не должно ничего остаться.

В конце получить информацию о доходах и расходах организации в связи с курсовыми разницеми (оборотно-сальдовая ведомость, счёт 91).

Вариант 7

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно). Задать курс валюты USD на начало месяца 27.00 рублей.

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 50 000 рублей и 1500 USD;
- денежные средства на счетах в банках – 130 000 рублей и 3000 USD.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым ордером с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

Отобразить следующий бизнес-процесс взаиморасчётов с подотчётными лицами:

- подотчётник Турчанов С.В. купил в розницу картриджи для принтера в количестве 5 штук по цене 1000 рублей (документ «Авансовый отчёт»);

- выданы деньги подотчётнику Турчанову С.В. в счет возмещения расходов на покупку картриджей (документ «Расходный кассовый ордер»);

- подотчётник Кустов Д.А. расплатился с поставщиком «ООО ДНС», внеся наличными 10 000 рублей (документ «Авансовый отчёт»);

- выданы деньги подотчётнику Кустову Д.А. в счет погашения его расходов на оплату поставщику (документ «Расходный кассовый ордер»);

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- перечислен безналичными аванс поставщику «ООО Русик» (документ «Платёжное поручение исходящее») – 15 000 руб;

- получены деньги на счёт по предоплате от покупателя «ООО Мир печати» (документ «Платёжное поручение входящее») – 10 000 руб;
- получены наличные деньги в кассу по предоплате от покупателя «ООО Лакомка» (документ «Приходный кассовый ордер») 10 000 руб;
- изменился курс валюты USD – 27.50 рублей (вводится через справочник «Валюты»);
- получены наличные деньги в кассу по предоплате от покупателя «ООО Зевс» (документ «Приходный кассовый ордер») – 2000 USD;
- деньги из кассы сданы в банк (документы «Расходный кассовый ордер» для каждой валюты отдельно с видом операции «Взнос наличными в банк») – в кассе не должно ничего остаться.

В конце получить информацию о доходах и расходах организации в связи с курсовыми разницеми (оборотно-сальдовая ведомость, счёт 91).

Вариант 8

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно). Задать курс валюты USD на начало месяца 27.00 рублей.

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 50 000 рублей и 1500 USD;
- денежные средства на счетах в банках – 130 000 рублей и 3000 USD.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым ордером с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

Отобразить следующий бизнес-процесс взаиморасчётов с подотчётными лицами:

- подотчётник Черталев П.В. купил в розницу бумагу для принтера в количестве 5 коробок по цене 1000 рублей (документ «Авансовый отчёт»);
- выданы деньги подотчётнику Черталеву П.В. в счет возмещения расходов на покупку картриджей (документ «Расходный кассовый ордер»);
- подотчётник Торгашёв А.А. расплатился с поставщиком «ИАПУ», внося наличными 15 000 рублей (документ «Авансовый отчёт»);
- выданы деньги подотчётнику Торгашёву А.А. в счет погашения его расходов на оплату поставщику (документ «Расходный кассовый ордер»).

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- перечислен безналичными аванс поставщику «ООО Марков» (документ «Платёжное поручение исходящее») – 15 000 руб;
- получены деньги на счёт по предоплате от покупателя «ООО База ДВ» (документ «Платёжное поручение входящее») – 10 000 руб;

- получены наличные деньги в кассу по предоплате от покупателя «ЧП Бабич» (документ «Приходный кассовый ордер») 10 000 руб;
- изменился курс валюты USD – 27.50 рублей (вводится через справочник «Валюты»);
- получены наличные деньги в кассу по предоплате от покупателя «ЧП Баранов» (документ «Приходный кассовый ордер») – 2000 USD;
- деньги из кассы сданы в банк (документы «Расходный кассовый ордер» для каждой валюты отдельно с видом операции «Взнос наличными в банк») – в кассе не должно ничего остаться;

В конце получить информацию о доходах и расходах организации в связи с курсовыми разницеми (оборотной-сальдовая ведомость, счёт 91).

Вариант 9

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно). Задать курс валюты USD на начало месяца 27.00 рублей.

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 50 000 рублей и 1500 USD;
- денежные средства на счетах в банках – 130 000 рублей и 3000 USD.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым ордером с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

Отобразить следующий бизнес-процесс взаиморасчётов с подотчётными лицами:

- выданы деньги подотчётнику Волобоеву Р.А. на покупку хозяйственного инвентаря в размере 20 000 рублей (документ «Расходный кассовый ордер»);
- подотчётник Волобоев Р.А. купил в розницу 5 лопат по цене 500 рублей, 5 вил по цене 500 рублей и 10 кувалд по цене 400 рублей (документ «Авансовый отчёт»);
- подотчётник Волобоев Р.А. вернул остаток денег в кассу (документ «Приходный кассовый ордер»);
- выданы деньги подотчётнику Зайцеву С.И. на командировку в размере 30000 рублей (документ «Расходный кассовый ордер»);
- подотчётник Зайцев С.И. отчитался за командировку – предъявил билеты на самолёт на 20 000 рублей и командировочное удостоверение для начисления суточных в размере 2000 рублей (документ «Авансовый отчёт»);
- подотчётник Зайцев С.И. вернул остаток денег в кассу (документ «Приходный кассовый ордер»);

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- перечислен безналичными аванс поставщику «ТоргМорТранс» (документ «Платёжное поручение исходящее») – 20 000 руб;
- получены деньги на счёт по предоплате от покупателя «ООО Весна» (документ «Платёжное поручение входящее») – 15 000 руб;
- получены наличные деньги в кассу по предоплате от покупателя «ООО Загадка» (документ «Приходный кассовый ордер») 7000 руб;
- изменился курс валюты USD – 28.00 рублей (вводится через справочник «Валюты»);
- получены наличные деньги в кассу по предоплате от покупателя «ООО Гринвич» (документ «Приходный кассовый ордер») – 4000 USD;
- деньги из кассы сданы в банк (документы «Расходный кассовый ордер» для каждой валюты отдельно с видом операции «Взнос наличными в банк») – в кассе не должно ничего остаться.

В конце получить информацию о доходах и расходах организации в связи с курсовыми разницеми (оборотно-сальдовая ведомость, счёт 91).

Вариант 10

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно). Задать курс валюты USD на начало месяца 27.00 рублей.

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 50 000 рублей и 1500 USD;
- денежные средства на счетах в банках – 130 000 рублей и 3000 USD.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым ордером с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

Отобразить следующий бизнес-процесс взаиморасчётов с подотчётными лицами:

- выданы деньги подотчётнику Кириченко О.В. на покупку хозяйственного инвентаря в размере 20000 рублей (документ «Расходный кассовый ордер»);
- подотчётник Кириченко О.В. купил в розницу 2 электродрели по цене 4000 рублей и 30 свёрел по цене 300 рублей (документ «Авансовый отчёт»);
- подотчётник Кириченко О.В. вернул остаток денег в кассу (документ «Приходный кассовый ордер»);
- подотчётник Пискунов Е.Н. расплатился с поставщиком «ИАПУ», внеся наличными 15 000 рублей (документ «Авансовый отчёт»);

- выданы деньги подотчётнику Пискунову Е.Н. в счет погашения его расходов на оплату поставщику (документ «Расходный кассовый ордер»).

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- перечислен безналичными аванс поставщику «ВладОптТорг» (документ «Платёжное поручение исходящее») – 18 000 руб;

- получены деньги на счёт по предоплате от покупателя «ООО Зима» (документ «Платёжное поручение входящее») – 12 000 руб;

- получены наличные деньги в кассу по предоплате от покупателя «ИП Лазарев» (документ «Приходный кассовый ордер») 7000 руб;

- изменился курс валюты USD – 28.00 рублей (вводится через справочник «Валюты»);

- получены наличные деньги в кассу по предоплате от покупателя «ИП Васильков» (документ «Приходный кассовый ордер») – 4000 USD;

- деньги из кассы сданы в банк (документы «Расходный кассовый ордер» для каждой валюты отдельно с видом операции «Взнос наличными в банк») – в кассе не должно ничего остаться.

В конце получить информацию о доходах и расходах организации в связи с курсовыми разницами (оборотно-сальдовая ведомость, счёт 91).

Тема 2. УЧЕТ ОПЕРАЦИЙ КУПЛИ-ПРОДАЖИ ТОВАРОВ

В конфигурации «Бухгалтерия предприятия» все материальные ценности – основные средства, оборудование, материалы, а также услуги, приходятся и реализуются по одной и той же схеме. Данная универсализация позволяет сократить число документов в информационной базе, в то же время, обеспечивая достаточно высокую гибкость в настройке алгоритмов отражения поступления и выбытия МПЗ в регистре бухгалтерии.

Для отражения в бухгалтерском учете факта поступления материальных ценностей используется документ «Поступление товаров и услуг» (Покупка | Поступление товаров и услуг). Для отражения в бухгалтерском учёте факта реализации товаров или оказания услуг используется документ «Реализация товаров и услуг» (Продажа | Реализация товаров и услуг). Информация о купленных и проданных товарах заполняется на странице «Товары» документов. На рис. 5 показан пример заполнения документа «Поступление товаров и услуг».

Поступление товаров и услуг: Покупка, комиссия. Проведен

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

Номер: ТДН00005 от: 16.01.2006 12:00:00 Отобразить в: налог. учете

Организация: Нева ТД Склад: Склад электротоваров и обуви

Контрагент: Электротовары база ООО Договор: Договор поставки 0-67890

Документ расчетов: [Иконки]

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

№	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	%НДС	Сумма
1	Вентилятор BI...	6,000	75,00	450,00	18%	
2	Чайник BINAT...	10,000	15,00	150,00	18%	
3	Чайник BINAT...	10,000	16,00	160,00	18%	
4	Вентилятор JIP...	5,000	55,00	275,00	18%	

1 EUR = 36,5846 руб., Тип цен: Не заполнено! Всего (EUR): 1 221,30

Счет-фактура: Ввести счет-фактуры НДС (сверху): 186,30

Комментарий: [Поле]

ТОРГ-12 (Товарная накладная за поставщика) Печать - ОК Записать Закрыть

Рис. 5

Розничные продажи отражаются документом «Отчёт о розничных продажах» (Основная деятельность | Продажа | Отчёт о розничных продажах). В случае, если реализованные в розницу товары учитывались на складе, имеющем вид «оптовый» или «розничный» документ «Отчёт о

розничных продажах» проводится лишь после того, как наличная выручка оприходована в кассу организации документом «Приходный кассовый ордер» с операцией «Приём розничной выручки».

Следует иметь в виду, что при вводе документа «Приходный кассовый ордер» с операцией «Приём розничной выручки», когда не установлен флажок «Неавтоматизированная торговая точка», при его проведении не формируются проводки по поступлению выручки в кассу организации. Эти, а также другие проводки по отражению операции на счетах бухгалтерского и налогового учёта формируются при проведении документа «Отчёт о розничных продажах».

Если розничная продажа товаров производится через неавтоматизированную торговую точку, документ «Отчёт о розничных продажах» вводится с операцией «НТТ» (неавтоматизированная торговая точка). В этом случае при проведении документа не проверяется полнота оприходования розничной выручки кассовыми документами и не формируются проводки в части полученной выручки. Эти проводки формируются при проведении документа «Приходный кассовый ордер» с операцией «приём кассовой выручки» и установленным флажком «неавтоматизированная торговая точка».

Инвентаризация товаров на складе: Инвентаризация товаров на складе (Новый) *

Действия: Перейти Советы

Номер: от: 08.12.2008 0:00:00 Склад:

Организация: Ответственное лицо:

Товары

Заполнить Подбор

№	Номенклатура	Счет учета (...)	Отклонение	Количество	Учет. количество	Цена	Сум
1	Станок для фигурного плетения	07	0	1,000	1,000		
2	Доска	10.01	-1,6	72,000	73,600		
3	Заготовка для полозьев	10.01	0	24,000	24,000		
4	Лак декоративный	10.01	0	5,000	5,000		
5	Лоза ивы пружинной	10.01	0	5 000,000	5 000,000		
6	Мебельный шит (береза)	10.01	2	13,000	11,000		
7	Поролон "British Vita Plc"	10.01	0	29,000	29,000		
8	Скоба декоративная мебельная	10.01	0	510,000	510,000		
9	Скотч	10.01	0	11,000	11,000		

Сумма, руб. : **0,00**

Сумма по учету, руб. : **0,00**

Ответственный:

Комментарий:

Инвентаризация товаров на складе Печать OK Записать Закреть

Рис. 6

Программа «1С: Бухгалтерия 8» автоматизирует следующие операции по складам:

- перемещение товаров между складами (документ «Перемещение товаров» (Склад | Перемещение товаров);

- инвентаризация товаров (документ «Инвентаризация товаров» (Склад | Инвентаризация товаров). Документ предназначен для формирования и печати сличительной ведомости и инвентаризационной описи при проведении инвентаризации на складах организации, а также выписки актов списания и оприходования излишков на основании данного документа при наличии расхождений между фактическими и документально подтвержденными остатками номенклатурных позиций. Следует также отметить, что документ «Инвентаризация товаров» не формирует проводок, а только сохраняется в базе.

- оприходование товаров и списание товаров (Склад | Оприходование товаров и Склад | Списание товаров). Соответствующие документы предназначены для оприходования и списания товаров по результатам инвентаризации.

На рисунке 6 показан пример заполнения документа «Инвентаризация товаров».

О счетах-фактурах на аванс. Для ввода информации о поступивших авансовых платежах для целей учета НДС и начисления авансового НДС предназначена специальная обработка «Регистрация счетов-фактур на аванс» (Продажа | Ведение книги продаж | Регистрация счетов-фактур на аванс). Табличная часть этой обработки заполняется автоматически (кнопка «Заполнить»), имеется возможность ручной корректировки данных. После нажатия кнопки «Выполнить» обработка сформирует счета фактуры на аванс согласно заполненной табличной части. Просмотреть сформированные счета-фактуры можно вызвав форму списка документа «Счет-фактура выданный» непосредственно их формы обработки (кнопка «Список счетов-фактур»).

Задачи по теме 2

Вариант 1

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 30 000 рублей;
- денежные средства на счетах в банках – 155 000 рублей;

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым ордером с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- от поставщика «МГУ» по договору №5 поступили 20 единиц товара «Чайник Binatone» по 1100 рублей (с учётом НДС) и 30 единиц товара «Утюг Tefal» по 1250 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета товары считать принадлежащими к разным номенклатурным группам – «Чайники» и «Утюги»;

- товары оплачены поставщику «МГУ» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- 10 единиц товара «Чайник Binatone» и 15 единиц товара «Утюг Tefal» проданы оптом покупателю «Владснаб» по договору № 15 по 1250 и 1500 рублей соответственно (документ «Реализация товаров и услуг»);

- получена оплата от покупателя «Владснаб» (документ «Платёжное поручение входящее»);

- 5 единиц товара «Чайник Binatone» и 8 единиц товара «Утюг Tefal» проданы в розницу по 1500 и 1550 рублей соответственно (документ «Отчёт о розничных продажах»); выручка оприходована в кассу (документ «Приходный кассовый ордер», вводится на основании документа «Отчёт о розничных продажах»);

- сдана выручка в банк в размере 20000 рублей (документ «Расходный кассовый ордер с видом операции «Взнос наличными в банк»);

- поступила предоплата от покупателя «Миф» по основному договору в сумме 10000 рублей, в т.ч. НДС 18%. (документ «Платёжное поручение входящее»).

- начислен НДС с аванса покупателя «Миф» (документ «Счет-фактура выданный» (на аванс), вводится через обработку «Формирование счетов фактур на аванс»).

- проведена инвентаризация товаров на складе, выявлена недостача 2 единиц товара «Чайник Binatone» (документ «Инвентаризация товаров на складе»); недостающие товары списаны на расходы организации (документ «Списание товаров», можно ввести на основании соответствующего документа «Инвентаризация товаров на складе»).

В конце получить информацию о доходах и расходах организации по каждой номенклатурной группе (оборотная ведомость счёта 90 и 91).

Вариант 2

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 30 000 рублей;

- денежные средства на счетах в банках – 155 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым ордером с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- от поставщика «ООО ПТК» по договору №5 поступили 100 единиц товара «Вафли «Медвежонок» по 50 рублей (с учётом НДС) и 130 единиц товара «Конфеты «Белочка» по 125 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета товары считать принадлежащими к разным номенклатурным группам – «Вафли» и «Конфеты»;

- выданы деньги подотчет Семенову С.М. для оплаты поставщику «ООО ПТК» наличными (документ «Расходный кассовый ордер»);

- подотчётник Семенов С.М. оплатил поставку «ООО ПТК» по договору № 5, о чем составил авансовый отчет (документ «Авансовый отчет»);

- 50 единиц товара «Вафли «Медвежонок» и 35 единиц товара «Конфеты «Белочка» проданы оптом покупателю «ИП Марков» по договору № 15 по 65 и 150 рублей соответственно (документ «Реализация товаров и услуг»);

- получена оплата от покупателя «ИП Марков» (документ «Платёжное поручение входящее»);

- 25 единиц товара «Вафли «Медвежонок» и 30 единиц товара «Конфеты «Белочка» проданы в розницу по 80 и 160 рублей соответственно (документ «Отчёт о розничных продажах»); выручка оприходована в кассу (документ «Приходный кассовый ордер», вводится на основании документа «Отчёт о розничных продажах»);

- сдана выручка в банк в размере 10 000 рублей (документ «Расходный кассовый ордер с видом операции «Взнос наличными в банк»);

- поступила предоплата от покупателя «ИП Мешков» по основному договору в сумме 10 000 рублей, в т.ч. НДС 18%. (документ «Платёжное поручение входящее»).

- начислен НДС с аванса покупателя «ИП Мешков» (документ «Счет-фактура выданный» (на аванс), вводится через обработку «Формирование счетов фактур на аванс»).

- проведена инвентаризация товаров на складе, выявлен избыток 2 единиц товара «Вафли «Медвежонок» (документ «Инвентаризация товаров на складе»); избыток товаров оприходован на склад (документ «Оприходование товаров», можно ввести на основании соответствующего документа «Инвентаризация товаров на складе»).

В конце получить информацию о доходах и расходах организации по каждой номенклатурной группе (оборотно-сальдовая ведомость счёта 90 и 91).

Вариант 3

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 30 000 рублей;
- денежные средства на счетах в банках – 155 000 рублей;

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым ордером с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- от поставщика «ООО ПаркГрупп» по договору № 5 поступили 20 единиц товара «Микроволновая печь LG» по 3100 рублей (с учётом НДС) и 30 единиц товара «Водонагреватель Termex» по 3500 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета товары считать принадлежащими к разным номенклатурным группам – «Микроволновые печи» и «Водонагреватели»;

- товары оплачены поставщику «ООО ПаркГрупп» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- 10 единиц товара «Микроволновая печь LG» и 15 единиц товара «Водонагреватель Termex» проданы оптом покупателю «ООО Зевс» по договору № 15 по 3450 и 4000 рублей соответственно (документ «Реализация товаров и услуг»);

- получена оплата от покупателя «ООО Зевс» (документ «Платёжное поручение входящее»);

- 5 единиц товара «Микроволновая печь LG» и 8 единиц товара «Водонагреватель Termex» проданы в розницу по 3700 и 4150 рублей соответственно (документ «Отчёт о розничных продажах»); выручка оприходована в кассу (документ «Приходный кассовый ордер», вводится на основании документа «Отчёт о розничных продажах»);

- сдана выручка в банк в размере 30 000 рублей (документ «Расходный кассовый ордер с видом операции «Взнос наличными в банк»);

- поступила предоплата от покупателя «ИП Лазарев» по основному договору в сумме 50 000 рублей, в т.ч. НДС 18%. (документ «Платёжное поручение входящее»).

- начислен НДС с аванса покупателя «ИП Лазарев» (документ «Счет-фактура выданный» (на аванс), вводится через обработку «Формирование счетов фактур на аванс»).

- проведена инвентаризация товаров на складе, выявлена случайная порча 1 единицы товара «Водонагреватель Термех» (документ «Инвентаризация товаров на складе»); товар списан на расходы организации (документ «Списание товаров», можно ввести на основании соответствующего документа «Инвентаризация товаров на складе»).

В конце получить информацию о доходах и расходах организации по каждой номенклатурной группе (оборотно-сальдовая ведомость счёта 90 и 91).

Вариант 4

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 30 000 рублей;
- денежные средства на счетах в банках – 155 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым ордером с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

В справочнике «Склады» завести два новых оптовых склада «Торговый зал» и «Подсобка».

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- от поставщика «ООО Виноград» по договору №5 поступили 100 единиц товара «Вино Каберне» по 100 рублей (с учётом НДС), 80 единиц товара «Вино Шардоне» по 150 рублей и 200 единиц товара «Минеральная вода Монастырская» по 15 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета товары считать принадлежащими к разным номенклатурным группам – «Вина» и «Минеральные воды»; товары оприходованы на склад «Подсобка»;

- товары оплачены поставщику «ООО Виноград» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- 50 единиц товара «Вино Каберне» и 30 единиц товара «Вино Шардоне» проданы оптом покупателю «ООО Гавань» по договору №15 по 140 и 200 рублей соответственно (документ «Реализация товаров и услуг»); товары отгружены со склада «Подсобка»;

- получена оплата от покупателя «ООО Гавань» (документ «Платёжное поручение входящее»);

- 30 единиц товара «Вино Каберне», 35 единиц товара «Вино Шардоне» и 80 единиц товара «Минеральная вода монастырская» переданы из подсобки в торговый зал (документ «Перемещение товаров»);

- 20 единиц товара «Вино Каберне», 30 единиц товара «Вино Шардоне» и 50 единиц товара «Минеральная вода монастырская» проданы в розницу по 160, 220 и 22 рублей соответственно (документ «Отчёт о розничных продажах»); товар продан из торгового зала; выручка оприходована в кассу (документ «Приходный кассовый ордер», вводится на основании документа «Отчёт о розничных продажах»);

- сдана выручка в банк в размере 10000 рублей (документ «Расходный кассовый ордер с видом операции «Внос наличными в банк»);

- поступила предоплата от покупателя «ИП Крюков» по основному договору в сумме 20000 рублей, в т.ч. НДС 18%. (документ «Платёжное поручение входящее»);

- начислен НДС с аванса покупателя «ИП Крюков» (документ «Счет-фактура выданный» (на аванс), вводится через обработку «Формирование счетов фактур на аванс»);

- проведена инвентаризация товаров на складе «Подсобка», выявлена недостача 1 единицы товара «Вино Каберне» и 2 единиц товара «Минеральная вода Монастырская» (документ «Инвентаризация товаров на складе»); товар списан на расходы организации (документ «Списание товаров», можно ввести на основании соответствующего документа «Инвентаризация товаров на складе»).

В конце получить информацию о доходах и расходах организации по каждой номенклатурной группе (оборотная ведомость счёта 90 и 91), информацию об остатках товаров на каждом складе (оборотная ведомость счёта 41).

Вариант 5

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 30 000 рублей;

- денежные средства на счетах в банках – 155 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым ордером с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

В справочнике «Склады» завести два новых оптовых склада «Торговый зал» и «Подсобка».

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- от поставщика «ООО Шинтоп» по договору №5 поступили 30 единиц товара «Ключ гаечный» по 100 рублей (с учётом НДС), 80 единиц товара «Отвертка крестовая» по 60 рублей и 20 единиц товара «Огнетушитель автомобильный» по 200 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета товары считать принадлежащими к разным номенклатурным группам – «Инструменты» и «Аксессуары»; товары оприходованы на склад «Подсобка».

- товары оплачены поставщику «ООО Шинтоп» (документ «Платёжное поручение исходящее»), можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»;

- 10 единиц товара «Ключ гаечный» и 30 единиц товара «Отвертка крестовая» проданы оптом покупателю «ООО Зеленый угол» по договору №15 по 120 и 80 рублей соответственно (документ «Реализация товаров и услуг»); товары отгружены со склада «Подсобка»;

- получена оплата от покупателя «ООО Зеленый угол» (документ «Платёжное поручение входящее»);

- 10 единиц товара «Ключ гаечный», 35 единиц товара «Отвертка крестовая» и 10 единиц товара «Огнетушитель автомобильный» переданы из подсобки в торговый зал (документ «Перемещение товаров»);

- 5 единиц товара «Ключ гаечный», 30 единиц товара «Отвертка крестовая» и 10 единиц товара «Огнетушитель автомобильный» проданы в розницу по 160, 130 и 250 рублей соответственно (документ «Отчёт о розничных продажах»); товар продан из торгового зала; выручка оприходована в кассу (документ «Приходный кассовый ордер», вводится на основании документа «Отчёт о розничных продажах»);

- сдана выручка в банк в размере 5000 рублей (документ «Расходный кассовый ордер с видом операции «Внос наличными в банк»);

- поступила предоплата от покупателя «ИП Крюков» по основному договору в сумме 10000 рублей, в т.ч. НДС 18%. (документ «Платёжное поручение входящее»);

- начислен НДС с аванса покупателя «ИП Баландин» (документ «Счет-фактура выданный» (на аванс), вводится через обработку «Формирование счетов фактур на аванс»);

- проведена инвентаризация товаров на складе «Торговый зал», выявлена недостача 1 единицы товара «Отвертка крестовая» (документ «Инвентаризация товаров на складе»); товар списан на расходы организации (документ «Списание товаров», можно ввести на основании соответствующего документа «Инвентаризация товаров на складе»).

В конце получить информацию о доходах и расходах организации по каждой номенклатурной группе (оборотнo-сальдовая ведомость счёта 90 и 91), информацию об остатках товаров на каждом складе (оборотнo-сальдовая ведомость счёта 41).

Вариант 6

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 30 000 рублей;
- денежные средства на счетах в банках – 155 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым ордером с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

В справочнике «Склады» завести два новых оптовых склада «Торговый зал» и «Подсобка».

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- от поставщика «ООО Дилан» по договору №5 поступили 100 единиц товара «Коньяк «Московский» по 300 рублей (с учётом НДС), 80 единиц товара «Водка «Арму» по 150 рублей и 200 единиц товара «Сок Арго Яблочный» по 35 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета товары считать принадлежащими к разным номенклатурным группам – «Крепкие напитки» и «Соки»; товары оприходованы на склад «Подсобка»;

- товары оплачены поставщику «ООО Дилан» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- 50 единиц товара «Коньяк «Московский» и 30 единиц товара «Водка «Арму» проданы оптом покупателю «ООО Капитан Кук» по договору №15 по 350 и 180 рублей соответственно (документ «Реализация товаров и услуг»); товары отгружены со склада «Подсобка»;

- получена оплата от покупателя «ООО Капитан Кук» (документ «Платёжное поручение входящее»);

- 30 единиц товара «Коньяк «Московский», 35 единиц товара «Водка «Арму» и 80 единиц товара «Сок Арго Яблочный» переданы из подсобки в торговый зал (документ «Перемещение товаров»);

- 20 единиц товара «Коньяк «Московский», 30 единиц товара «Водка «Арму» и 50 единиц товара «Сок Арго Яблочный» проданы в розницу по 400, 220 и 50 рублей соответственно (документ «Отчёт о розничных продажах»); товар продан из торгового зала; выручка оприходована в кассу (документ «Приходный кассовый ордер», вводится на основании документа «Отчёт о розничных продажах»);

- сдана выручка в банк в размере 20000 рублей (документ «Расходный кассовый ордер с видом операции «Взнос наличными в банк»);

- поступила предоплата от покупателя «ИП Крюков» по основному договору в сумме 30000 рублей, в т.ч. НДС 18%. (документ «Платёжное поручение входящее»);

- начислен НДС с аванса покупателя «ИП Крюков» (документ «Счет-фактура выданный» (на аванс), вводится через обработку «Формирование счетов фактур на аванс»);

- проведена инвентаризация товаров на складе «Подсобка», выявлена недостача 1 единицы товара «Водка «Арму» и 2 единиц товара «Сок Арго Яблочный» (документ «Инвентаризация товаров на складе»); товар списан на расходы организации (документ «Списание товаров», можно ввести на основании соответствующего документа «Инвентаризация товаров на складе»).

В конце получить информацию о доходах и расходах организации по каждой номенклатурной группе (оборотно-сальдовая ведомость счёта 90 и 91), информацию об остатках товаров на каждом складе (оборотно-сальдовая ведомость счёта 41).

Вариант 7

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 30 000 рублей;
- денежные средства на счетах в банках – 155 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым орденом с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

В справочнике «Склады» завести два новых оптовых склада «Торговый зал» и «Подсобка».

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- от поставщика «ООО ПКФ» по договору №5 поступили 100 единиц товара «Печенье «Юбилейное» по 20 рублей (с учётом НДС) и 130 единиц товара «Конфеты «Трюфели» по 125 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета товары считать принадлежащими к разным номенклатурным группам – «Печенье» и «Конфеты»; товар оприходован на склад «Подсобка»;

- выданы деньги подотчет Семенову С.М. для оплаты поставщику «ООО ПКФ» наличными (документ «Расходный кассовый ордер»);

- подотчётник Семенов С.М. оплатил поставку «ООО ПКФ» по договору №5, о чем составил авансовый отчет (документ «Авансовый отчет»);

- 50 единиц товара «Печенье «Юбилейное» и 35 единиц товара «Конфеты «Трюфели» проданы оптом покупателю «ИП Груздев» по договору №15 по 25 и 150 рублей соответственно (документ «Реализация товаров и услуг»); товары отгружены со склада «Подсобка»;

- получена оплата от покупателя «ИП Груздев» (документ «Платёжное поручение входящее»);

- 30 единиц товара «Печенье «Юбилейное» и 40 единиц товара «Конфеты «Трюфели» переданы из подсобки в торговый зал (документ «Перемещение товаров»);

- 25 единиц товара «Печенье «Юбилейное» и 30 единиц товара «Конфеты «Трюфели» проданы в розницу по 40 и 160 рублей соответственно (документ «Отчёт о розничных продажах»); товар продан со склада «Торговый зал»; выручка оприходована в кассу (документ «Приходный кассовый ордер», вводится на основании документа «Отчёт о розничных продажах»);

- сдана выручка в банк в размере 5000 рублей (документ «Расходный кассовый ордер с видом операции «Внос наличными в банк»);

- поступила предоплата от покупателя «ИП Зайцев» по основному договору в сумме 10000 рублей, в т.ч. НДС 18%. (документ «Платёжное поручение входящее»);

- начислен НДС с аванса покупателя «ИП Зайцев» (документ «Счет-фактура выданный» (на аванс), вводится через обработку «Формирование счетов фактур на аванс»);

- проведена инвентаризация товаров на складе «Подсобка», выявлен избыток 2 единиц товара «Печенье «Юбилейное» (документ «Инвентаризация товаров на складе»); избыток товаров оприходован на склад (документ «Оприходование товаров», можно ввести на основании соответствующего документа «Инвентаризация товаров на складе»).

В конце получить информацию о доходах и расходах организации по каждой номенклатурной группе (оборотная ведомость счёта 90 и 91), информацию об остатках товаров на каждом складе (оборотная ведомость счёта 41).

Вариант 8

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 30 000 рублей;
- денежные средства на счетах в банках – 155 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым ордером с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- от поставщика «Владснаб» по договору №5 поступили 120 единиц товара «Колбаса Докторская» по 180 рублей (с учётом НДС) и 80 единиц товара «Сыр Российский» по 200 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета товары считать принадлежащими к разным номенклатурным группам – «Колбасы» и «Сыры»;

- товары оплачены поставщику «Владснаб» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- 50 единиц товара «Колбаса Докторская» и 60 единиц товара «Сыр Российский» проданы оптом покупателю «ООО Купава» по договору №15 по 240 и 250 рублей соответственно (документ «Реализация товаров и услуг»);

- получена оплата от покупателя «ООО Купава» (документ «Платёжное поручение входящее»);

- 30 единиц товара «Колбаса Докторская» и 15 единиц товара «Сыр Российский» проданы в розницу по 280 и 265 рублей соответственно (документ «Отчёт о розничных продажах»); выручка оприходована в кассу (документ «Приходный кассовый ордер», вводится на основании документа «Отчёт о розничных продажах»);

- сдана выручка в банк в размере 10 000 рублей (документ «Расходный кассовый ордер с видом операции «Внос наличными в банк»);

- поступила предоплата от покупателя «ИП Турчанов» по основному договору в сумме 10 000 рублей, в т.ч. НДС 18%. (документ «Платёжное поручение входящее»);

- начислен НДС с аванса покупателя «ИП Турчанов» (документ «Счет-фактура выданный» (на аванс), вводится через обработку «Формирование счетов фактур на аванс»);

- проведена инвентаризация товаров на складе, выявлена недостача 2 единиц товара «Колбаса Докторская» (документ «Инвентаризация товаров на складе»); недостающие товары списаны на расходы организации (документ «Списание товаров», можно ввести на основании соответствующего документа «Инвентаризация товаров на складе»).

В конце получить информацию о доходах и расходах организации по каждой номенклатурной группе (оборотная ведомость счёта 90 и 91).

Вариант 9

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 1 300 000 рублей;
- денежные средства на счетах в банках – 155 000 рублей;

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым ордером с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- от поставщика «ООО ДНС» по договору №5 поступили 20 единиц товара «Принтер HP» по 5000 рублей (с учётом НДС) и 30 единиц товара «Ноутбук Samsung» по 20 000 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета товары считать принадлежащими к разным номенклатурным группам – «Принтеры» и «Ноутбуки»;

- выданы деньги подотчет Семенову С.М. для оплаты поставщику «ООО ДНС» наличными (документ «Расходный кассовый ордер»);

- подотчётник Семенов С.М. оплатил поставку «ООО ДНС» по договору №5, о чем составил авансовый отчет (документ «Авансовый отчет»);

- 10 единиц товара «Принтер HP» и 15 единиц товара «Ноутбук Samsung» проданы оптом покупателю «ИП Марков» по договору №15 по 6150 и 22340 рублей соответственно (документ «Реализация товаров и услуг»);

- получена оплата от покупателя «ИП Марков» (документ «Платёжное поручение входящее»);

- 5 единиц товара «Принтер HP» и 7 единиц товара «Ноутбук Samsung» проданы в розницу по 7000 и 25 000 рублей соответственно (документ «Отчёт о розничных продажах»); выручка оприходована в кассу (документ «Приходный кассовый ордер», вводится на основании документа «Отчёт о розничных продажах»);

- сдана выручка в банк в размере 100 000 рублей (документ «Расходный кассовый ордер с видом операции «Взнос наличными в банк»);

- поступила предоплата от покупателя «ИП Кустов» по основному договору в сумме 30 000 рублей, в т.ч. НДС 18%. (документ «Платёжное поручение входящее»);

- начислен НДС с аванса покупателя «ИП Кустов» (документ «Счет-фактура выданный» (на аванс), вводится через обработку «Формирование счетов фактур на аванс»);

- проведена инвентаризация товаров на складе, выявлена случайная порча 1 единицы товара «Принтер HP» (документ «Инвентаризация товаров на складе»); товар списан на расходы организации (документ «Списание товаров», можно ввести на основании соответствующего документа «Инвентаризация товаров на складе»).

В конце получить информацию о доходах и расходах организации по каждой номенклатурной группе (оборотно-сальдовая ведомость счёта 90 и 91).

Вариант 10

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 30 000 рублей;
- денежные средства на счетах в банках – 155 000 рублей;

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым ордером с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

В справочнике «Склады» завести два новых оптовых склада «Торговый зал» и «Подсобка».

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- от поставщика «ООО Дальрыба» по договору №5 поступили 100 единиц товара «Консервы Сайра» по 20 рублей (с учётом НДС), 80 единиц товара «Консервы Горбуша» по 25 рублей и 200 единиц товара «Минеральная вода Монастырская» по 15 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета товары считать принадлежащими к разным номенклатурным группам – «Консервы» и «Минеральные воды»; товары оприходованы на склад «Подсобка».

- товары оплачены поставщику «ООО Дальрыба» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- 50 единиц товара «Консервы Сайра» и 30 единиц товара «Консервы Горбуша» проданы оптом покупателю «ООО Гавань» по договору №15 по 30 и 35 рублей соответственно (документ «Реализация товаров и услуг»); товары отгружены со склада «Подсобка»;

- получена оплата от покупателя «ООО Гавань» (документ «Платёжное поручение входящее»);

- 30 единиц товара «Консервы Сайра», 35 единиц товара «Консервы Горбуша» и 80 единиц товара «Минеральная вода монастырская»

переданы из подсобки в торговый зал (документ «Перемещение товаров»);

- 20 единиц товара «Консервы Сайра», 30 единиц товара «Консервы Горбуша» и 50 единиц товара «Минеральная вода монастырская» проданы в розницу по 35, 38 и 22 рублей соответственно (документ «Отчёт о розничных продажах»); товар продан из торгового зала; выручка оприходована в кассу (документ «Приходный кассовый ордер», вводится на основании документа «Отчёт о розничных продажах»);

- сдана выручка в банк в размере 5000 рублей (документ «Расходный кассовый ордер с видом операции «Взнос наличными в банк»);

- поступила предоплата от покупателя «ИП Крюков» по основному договору в сумме 10000 рублей, в т.ч. НДС 18%. (документ «Платёжное поручение входящее»);

- начислен НДС с аванса покупателя «ИП Крюков» (документ «Счет-фактура выданный» (на аванс), вводится через обработку «Формирование счетов фактур на аванс»);

- проведена инвентаризация товаров на складе «Подсобка», выявлена недостача 1 единицы товара «Консервы Сайра» и избыток 2 единиц товара «Минеральная вода Монастырская» (документ «Инвентаризация товаров на складе»); недостающий товар товар списан на расходы организации, избыток товара оприходован (документы «Списание товаров» и «Оприходование товаров», можно ввести на основании соответствующего документа «Инвентаризация товаров на складе»).

В конце получить информацию о доходах и расходах организации по каждой номенклатурной группе (оборотнo-сальдовая ведомость счёта 90 и 91), информацию об остатках товаров на каждом складе (оборотнo-сальдовая ведомость счёта 41).

Тема 3. УЧЕТ ОПЕРАЦИЙ КУПЛИ-ПРОДАЖИ УСЛУГ. ПОСТУПЛЕНИЕ ДОПОЛНИТЕЛЬНЫХ РАСХОДОВ

Для отражения в бухгалтерском учете факта покупки услуг используется документ «Поступление товаров и услуг» (Покупка | Поступление товаров и услуг). Информация о приобретённых услугах вводится в табличной части «Услуги». Особенностью заполнения данных об услугах является необходимость указывать счета расходов и значения субконто, по которым будут учитываться соответствующие расходы. На рисунке 7 показан пример заполнения информации о счетах расходов в табличной части «Услуги».

НДС	Сумма НДС	Всего	Счет затрат (БУ)	Субконто 1 (НУ)	Счет затрат (НУ)	Субконто 2 (НУ)
8%	18,00	118,00	26	Администрация	26.02	Администрация
				Связь		Связь

Тип цен: Не заполнено! Всего (руб.): **118,00**
 Счет-фактура: Счет-фактура полученный AKA00000007 от 15.02.2006 12:00:00 НДС (в т. ч.): **18,00**
 Комментарий: _____

ТОРГ-12 (Товарная накладная за поставщика) Печать ОК Записать Закрыть

Рис. 7

Для отражения покупки организацией услуг, расходы по которым должны быть отнесены на себестоимость товаров, предназначен документ «Поступление дополнительных расходов» (Покупка | Поступление дополнительных расходов). Его можно ввести на основании документа, которым приходовались материальные ценности. Данный документ позволяет распределять доп. расходы по номенклатуре – пропорционально цене либо количеству.

Для отражения в бухгалтерском учёте факта реализации (оказания) услуг используется документ «Реализация товаров и услуг» (Продажа | Реализация товаров и услуг). Информация об оказанных услугах заполняется на странице «Услуги». Особо следует отметить, что документ «Реализация товаров и услуг» предназначен для отражения оказания только тех услуг, по которым не отражаются расходы, т.е. услуг непромышленного характера. Для отражения реализации услуг промышленного характера предназначен документ «Акт об оказании производственных услуг» (Продажа | Акт об оказании производственных услуг).

Розничная реализация услуг производится также, как и розничная реализация товаров – документом «Отчет о розничных продажах».

Задачи по теме 3

Вариант 1

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 30 000 рублей;
- денежные средства на счетах в банках – 155 000 рублей;

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым орденом с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- от поставщика «ООО Дилан» по договору №5 поступили 100 единиц товара «Коньяк «Московский» по 300 рублей (с учётом НДС), 80 единиц товара «Водка «Арму» по 150 рублей и 200 единиц товара «Сок Арго Яблочный» по 35 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета товары считать принадлежащими к разным номенклатурным группам – «Крепкие напитки» и «Соки»;

- товары оплачены поставщику «ООО Дилан» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- «ООО Мотор» по основному договору оказало услугу доставки товара, стоимость услуги – 1000 рублей с учетом НДС; услуга отнесена на счет 44.01 как транспортные расходы (документ «Поступление товаров и услуг»);

- услуга по транспортировке оплачена поставщику «ООО Мотор» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- «ООО Оберег» по основному договору оказало услугу по охране доставляемого товара, стоимость услуги – 1200 рублей с учетом НДС; услуга отнесена на себестоимость товаров пропорционально их стоимости как дополнительные расходы (документ «Поступление дополнительных расходов», может быть введен на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- услуга по охране оплачена поставщику «ООО Оберег» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление дополнительных расходов»);

- поступила предоплата от покупателя «ИП Крюков» по основному договору в сумме 30 000 рублей, в т.ч. НДС 18%. (документ «Платёжное поручение входящее»);

- покупателю «ИП Крюков» по основному договору оказана услуга аренды помещения на сумму 30 000 рублей с учетом НДС (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета услуги считать принадлежащей к номенклатурной группе «Услуги»;

- 20 единиц товара «Коньяк «Московский», 30 единиц товара «Водка «Арму» и 50 единиц товара «Сок Арго Яблочный» проданы в розницу по 400, 220 и 50 рублей соответственно (документ «Отчёт о розничных продажах»); выручка оприходована в кассу (документ «Приходный кассовый ордер», вводится на основании документа «Отчёт о розничных продажах»);

В конце получить информацию о доходах и расходах организации по каждой номенклатурной группе (оборотно-сальдовая ведомость счёта 90).

Вариант 2

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 30 000 рублей;
- денежные средства на счетах в банках – 155 000 рублей;

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым ордером с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- от поставщика «ООО ПТК» по договору №5 поступили 100 единиц товара «Вафли «Медвежонок» по 50 рублей (с учётом НДС) и 130 единиц товара «Конфеты «Белочка» по 125 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета товары считать принадлежащими к разным номенклатурным группам – «Вафли» и «Конфеты»;

- товары оплачены поставщику «ООО ПТК» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- перечислен аванс поставщику «ООО Гранит» в сумме 1000 рублей (документ «Платёжное поручение исходящее»);

- «ООО Гранит» по основному договору оказало услугу доставки товара, стоимость услуги – 1000 рублей с учетом НДС; услуга отнесена на себестоимость товаров пропорционально их количеству как дополнительные расходы (документ «Поступление дополнительных расходов», может быть введен на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- «ИП Мешков» по основному договору оказало услугу по рекламе товара, стоимость услуги – 1200 рублей с учетом НДС; услуга отнесена на счет 44.01 как нормируемые расходы на рекламу (документ «Поступление товаров и услуг»);

- услуга по рекламе оплачена поставщику «ИП Мешков» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- поступила предоплата от покупателя «ИП Семенов» по основному договору в сумме 10000 рублей, в т.ч. НДС 18%. (документ «Платёжное поручение входящее»);

- покупателю «ИП Семенов» по основному договору оказана услуга экспертизы товара на сумму 10000 рублей с учетом НДС (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета услугу считать принадлежащей к номенклатурной группе «Услуги»;

- 25 единиц товара «Вафли «Медвежонок» и 30 единиц товара «Конфеты «Белочка» проданы в розницу по 80 и 160 рублей соответственно (документ «Отчёт о розничных продажах»); выручка оприходована в кассу (документ «Приходный кассовый ордер», вводится на основании документа «Отчёт о розничных продажах»).

В конце получить информацию о доходах и расходах организации по каждой номенклатурной группе (оборотная сальдовая ведомость счёта 90).

Вариант 3

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 30 000 рублей;
- денежные средства на счетах в банках – 155 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым ордером с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- от поставщика «ООО Владснаб» по договору №5 поступили 100 единиц товара «Сок виноградный» по 50 рублей (с учётом НДС) и 130 единиц товара «Шоколад «Амаретто» по 125 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета товары считать принадлежащими к разным номенклатурным группам – «Соки» и «Конфеты»;

- товары оплачены поставщику «ООО Владснаб» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- перечислен аванс поставщику «ООО Ветерок» в сумме 1000 рублей (документ «Платёжное поручение исходящее»);

- «ООО Ветерок» по основному договору оказало услугу доставки товара, стоимость услуги – 1000 рублей с учетом НДС; услуга отнесена на себестоимость товаров пропорционально их количеству как дополнительные расходы (документ «Поступление дополнительных расходов», может быть введен на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- «ИП Пискунов» по основному договору оказало услугу по рекламе товара, стоимость услуги – 1200 рублей с учетом НДС; услуга отнесена на счет 44.01 как нормируемые расходы на рекламу (документ «Поступление товаров и услуг»);

- услуга по рекламе оплачена поставщику «ИП Пискунов» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- поступила предоплата от покупателя «ИП Крюков» по основному договору в сумме 5000 рублей, в т.ч. НДС 18%. (документ «Платёжное поручение входящее»);

- покупателю «ИП Крюков» по основному договору оказана услуга хранения товара на сумму 5000 рублей с учетом НДС (документ «По-

ступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета услуги считать принадлежащей к номенклатурной группе «Услуги»;

- 25 единиц товара «Сок виноградный» и 30 единиц товара «Шоколад «Амаретто» проданы в розницу по 80 и 160 рублей соответственно (документ «Отчёт о розничных продажах»); выручка оприходована в кассу (документ «Приходный кассовый ордер», вводится на основании документа «Отчёт о розничных продажах»).

В конце получить информацию о доходах и расходах организации по каждой номенклатурной группе (оборотная-сальдовая ведомость счёта 90).

Вариант 4

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 30 000 рублей;
- денежные средства на счетах в банках – 155 000 рублей;

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым ордером с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- от поставщика «ООО Сфера» по договору № 5 поступили 30 единиц товара «Телевизор Samsung» по 7000 рублей (с учётом НДС) и 40 единиц товара «Вентилятор Binatone» по 1100 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета товары считать принадлежащими к разным номенклатурным группам – «Телевизоры» и «Вентиляторы»;

- товары оплачены поставщику «ООО Сфера» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- «ООО Базальт» по основному договору оказало услугу по охране доставляемого товара, стоимость услуги – 3200 рублей с учетом НДС; услуга отнесена на себестоимость товаров пропорционально их стоимости как дополнительные расходы (документ «Поступление дополнительных расходов», может быть введен на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- услуга по охране оплачена поставщику «ООО Базальт» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление дополнительных расходов»);

- поступила предоплата от покупателя «ИП Лазарев» по основному договору в сумме 10 000 рублей, в т.ч. НДС 18%. (документ «Платёжное поручение входящее»);

- покупателю «ИП Лазарев» по основному договору оказана услуга по ремонту на сумму 10 000 рублей с учетом НДС (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета услугу считать принадлежащей к номенклатурной группе «Услуги»;

- 10 единиц товара «Телевизор Samsung» и 15 единиц товара «Вентилятор Binatone» проданы в розницу по 10 000 и 1500 рублей соответственно (документ «Отчёт о розничных продажах»); выручка оприходована в кассу (документ «Приходный кассовый ордер», вводится на основании документа «Отчёт о розничных продажах»);

- «ООО Дальэнерго» выставлен счет на электроэнергию в количестве 2300 кВт*ч по 1.80 рублей за киловатт-час; расходы на электроэнергию отнесены на счет 44.01 как прочие расходы (документ «Поступление товаров и услуг»);

- оплачена электроэнергия поставщику «ООО Дальэнерго» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

В конце получить информацию о доходах и расходах организации по каждой номенклатурной группе (оборотная ведомость счёта 90).

Вариант 5

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 30 000 рублей;

- денежные средства на счетах в банках – 155 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым ордером с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- от поставщика «ООО Мельница» по договору № 5 поступили 1000 единиц товара «Мука пшеничная» по 20 рублей (с учётом НДС) и 130 единиц товара «Сахар рафинад» по 50 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета товары считать принадлежащими к разным номенклатурным группам – «Мука» и «Сахар»;

- товары оплачены поставщику «ООО Мельница» (документ «Платёжное поручение исходящее»), можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- перечислен аванс поставщику «ООО ВладТранс» по основному договору в сумме 1000 рублей (документ «Платёжное поручение исходящее»);

- «ООО ВладТранс» по основному договору оказало услугу доставки товара, стоимость услуги – 1000 рублей с учетом НДС; услуга отнесена на себестоимость товаров пропорционально их количеству как дополнительные расходы (документ «Поступление дополнительных расходов»), может быть введен на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- перечислен аванс поставщику «ИП Зайцев» по основному договору в сумме 1200 рублей (документ «Платёжное поручение исходящее»);

- «ИП Зайцев» по основному договору оказало услугу по рекламе, стоимость услуги – 1200 рублей с учетом НДС; услуга отнесена на счет 44.01 как нормируемые расходы на рекламу (документ «Поступление товаров и услуг»);

- поступила предоплата от покупателя «ИП Волобоев» по основному договору в сумме 5000 рублей, в т.ч. НДС 18%. (документ «Платёжное поручение входящее»);

- покупателю «ИП Волобоев» по основному договору оказана услуга хранения товара на сумму 5000 рублей с учетом НДС (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета услугу считать принадлежащей к номенклатурной группе «Услуги»;

- 25 единиц товара «Мука пшеничная» и 30 единиц товара «Сахар рафинад» проданы в розницу по 30 и 80 рублей соответственно (документ «Отчёт о розничных продажах»); выручка оприходована в кассу (документ «Приходный кассовый ордер», вводится на основании документа «Отчёт о розничных продажах»).

В конце получить информацию о доходах и расходах организации по каждой номенклатурной группе (оборотная ведомость счёта 90).

Вариант 6

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 30 000 рублей;

- денежные средства на счетах в банках – 155 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым ордером с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- от поставщика «ООО Норка» по договору № 5 поступили 30 единиц товара «Шапка меховая» по 3000 рублей (с учётом НДС) и 40 единиц товара «Перчатки кожаные» по 1100 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета товары считать принадлежащими к разным номенклатурным группам – «Шапки» и «Перчатки»;

- товары оплачены поставщику «ООО Норка» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- «ООО Базальт» по основному договору оказало услугу по охране доставляемого товара, стоимость услуги – 3200 рублей с учетом НДС; услуга отнесена на себестоимость товаров пропорционально их стоимости как дополнительные расходы (документ «Поступление дополнительных расходов», может быть введен на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- услуга по охране оплачена поставщику «ООО Базальт» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление дополнительных расходов»);

- поступила предоплата от покупателя «ИП Шумихин» по основному договору в сумме 7000 рублей, в т.ч. НДС 18%. (документ «Платёжное поручение входящее»).

- покупателю «ИП Шумихин» по основному договору оказана услуга по ремонту одежды на сумму 7000 рублей с учетом НДС (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета услугу считать принадлежащей к номенклатурной группе «Услуги»;

- 10 единиц товара «Шапка меховая» и 15 единиц товара «Перчатки кожаные» проданы в розницу по 4200 и 1500 рублей соответственно (документ «Отчёт о розничных продажах»); выручка оприходована в кассу (документ «Приходный кассовый ордер», вводится на основании документа «Отчёт о розничных продажах»);

- «ООО Дальэнерго» выставлен счет на электроэнергию в количестве 1300 кВт*ч по 1.80 рублей за киловатт-час; расходы на электроэнергию отнесены на счет 44.01 как прочие расходы (документ «Поступление товаров и услуг»);

- оплачена электроэнергия поставщику «ООО Дальэнерго» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»).

В конце получить информацию о доходах и расходах организации по каждой номенклатурной группе (оборотная ведомость счёта 90).

Вариант 7

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 30 000 рублей;
- денежные средства на счетах в банках – 155 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым орденом с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- от поставщика «ООО Капитель» по договору №5 поступили 100 единиц товара «Масло моторное синтетическое» по 950 рублей (с учётом НДС) и 60 единиц товара «Жидкость тормозная» по 800 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учёта товары считать принадлежащими к разным номенклатурным группам – «Моторные масла» и «Технические жидкости»;

- товары оплачены поставщику «ООО Капитель» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- перечислен аванс поставщику «ООО Ветерок» по основному договору в сумме 1000 рублей (документ «Платёжное поручение исходящее»);

- «ООО Ветерок» по основному договору оказало услугу доставки товара, стоимость услуги – 1000 рублей с учетом НДС; услуга отнесена на себестоимость товаров пропорционально их количеству как дополнительные расходы (документ «Поступление дополнительных расходов», может быть введен на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- «ИП Гусев» по основному договору оказало услугу по рекламе, стоимость услуги – 1200 рублей с учетом НДС; услуга отнесена на счет 44.01 как нормируемые расходы на рекламу (документ «Поступление товаров и услуг»);

- услуга по рекламе оплачена поставщику «ИП Гусев» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- поступила предоплата от покупателя «ИП Мазелис» по основному договору в сумме 5000 рублей, в т.ч. НДС 18%. (документ «Платёжное поручение входящее»);

- покупателю «ИП Мазелис» по основному договору оказана услуга по обслуживанию автомобилей на сумму 5000 рублей с учетом НДС (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета услугу считать принадлежащей к номенклатурной группе «Услуги»;

- 25 единиц товара «Масло моторное синтетическое» и 30 единиц товара «Жидкость тормозная» проданы в розницу по 1350 и 1230 рублей соответственно (документ «Отчёт о розничных продажах»); выручка оприходована в кассу (документ «Приходный кассовый ордер», вводится на основании документа «Отчёт о розничных продажах»);

В конце получить информацию о доходах и расходах организации по каждой номенклатурной группе (оборотнo-сальдовая ведомость счёта 90).

Вариант 8

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 30 000 рублей;

- денежные средства на счетах в банках – 155 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым ордером с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- от поставщика «ООО Хабиба» по договору № 5 поступили 100 единиц товара «Масло моторное минеральное» по 600 рублей (с учётом НДС) и 60 единиц товара «Жидкость охлаждающая» по 400 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета товары считать принадлежащими к разным номенклатурным группам – «Моторные масла» и «Технические жидкости»;

- товары оплачены поставщику «ООО Хабиба» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- перечислен аванс поставщику «ООО Вояж» по основному договору в сумме 1000 рублей (документ «Платёжное поручение исходящее»);

- «ООО Вояж» по основному договору оказало услугу доставки товара, стоимость услуги – 1000 рублей с учетом НДС; услуга отнесена на себестоимость товаров пропорционально их количеству как дополнительные расходы (документ «Поступление дополнительных расходов», может быть введен на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- «ИП Васильков» по основному договору оказало услугу по рекламе, стоимость услуги – 1200 рублей с учетом НДС; услуга отнесена на счет 44.01 как нормируемые расходы на рекламу (документ «Поступление товаров и услуг»);

- услуга по рекламе оплачена поставщику «ИП Васильков» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- 25 единиц товара «Масло моторное минеральное» и 30 единиц товара «Жидкость охлаждающая» проданы в розницу по 850 и 680 рублей соответственно (документ «Отчёт о розничных продажах»); выручка оприходована в кассу (документ «Приходный кассовый ордер», вводится на основании документа «Отчёт о розничных продажах»);

- розничному покупателю была оказана услуга по обслуживанию автомобиля на сумму 1350 рублей (документ «Отчёт о розничных продажах»); для целей аналитического учета услугу считать принадлежащей к номенклатурной группе «Услуги»; выручка оприходована в кассу (документ «Приходный кассовый ордер», вводится на основании документа «Отчёт о розничных продажах»).

В конце получить информацию о доходах и расходах организации по каждой номенклатурной группе (оборотная ведомость счёта 90).

Вариант 9

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 30 000 рублей;
- денежные средства на счетах в банках – 155 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе

вводятся приходным кассовым ордером с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- от поставщика «ООО Элегия» по договору № 5 поступили 30 единиц товара «Одеяло пуховое» по 2000 рублей (с учётом НДС) и 40 единиц товара «Полотенце махровое» по 350 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета товары считать принадлежащими к разным номенклатурным группам – «Постельные принадлежности» и «Полотенца»;

- товары оплачены поставщику «ООО Элегия» (документ «Платёжное поручение исходящее»), можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»;

- «ООО Каслар» по основному договору оказало услугу по доставке товара, стоимость услуги – 1200 рублей с учетом НДС; услуга отнесена на себестоимость товаров пропорционально их количеству как дополнительные расходы (документ «Поступление дополнительных расходов»), может быть введен на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»;

- услуга по доставке оплачена поставщику «ООО Каслар» (документ «Платёжное поручение исходящее»), можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление дополнительных расходов»;

- 10 единиц товара «Одеяло пуховое» и 15 единиц товара «Полотенце махровое» проданы в розницу по 2600 и 700 рублей соответственно (документ «Отчёт о розничных продажах»); выручка оприходована в кассу (документ «Приходный кассовый ордер»), вводится на основании документа «Отчёт о розничных продажах»;

- «ООО Дальэнерго» выставлен счет на электроэнергию в количестве 1300 кВт*ч по 1.80 рублей за киловатт-час; расходы на электроэнергию отнесены на счет 44.01 как прочие расходы (документ «Поступление товаров и услуг»);

- оплачена электроэнергия поставщику «ООО Дальэнерго» (документ «Платёжное поручение исходящее»), можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»;

- розничному покупателю была оказана услуга по пошиву постельного белья на сумму 2000 рублей (документ «Отчёт о розничных продажах»); для целей аналитического учета услугу считать принадлежащей к номенклатурной группе «Услуги»; выручка оприходована в кассу (документ «Приходный кассовый ордер»), вводится на основании документа «Отчёт о розничных продажах».

В конце получить информацию о доходах и расходах организации по каждой номенклатурной группе (оборотная-сальдовая ведомость счёта 90).

Вариант 10

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 30 000 рублей;
- денежные средства на счетах в банках – 155 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым орденом с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- от поставщика «ООО Финвал» по договору № 5 поступили 100 единиц товара «Подушка пуховая» по 500 рублей (с учётом НДС) и 60 единиц товара «Коврик шерстяной» по 800 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета товары считать принадлежащими к разным номенклатурным группам – «Постельные принадлежности» и «Ковры»;

- товары оплачены поставщику «ООО Финвал» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- перечислен аванс поставщику «ООО Ветерок» по основному договору в сумме 1000 рублей (документ «Платёжное поручение исходящее»);

- «ООО Ветерок» по основному договору оказало услугу доставки товара, стоимость услуги – 1000 рублей с учетом НДС; услуга отнесена на себестоимость товаров пропорционально их количеству как дополнительные расходы (документ «Поступление дополнительных расходов», может быть введен на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- «ИП Морозов» по основному договору оказало услугу по рекламе, стоимость услуги – 1200 рублей с учетом НДС; услуга отнесена на счет 44.01 как нормируемые расходы на рекламу (документ «Поступление товаров и услуг»);

- услуга по рекламе оплачена поставщику «ИП Морозов» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- поступила предоплата от покупателя «ИП Семенова» по основному договору в сумме 5000 рублей, в т.ч. НДС 18%. (документ «Платёжное поручение входящее»);

- покупателю «ИП Мазелис» по основному договору оказана услуга по ремонту одежды на сумму 5000 рублей с учетом НДС (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета услугу считать принадлежащей к номенклатурной группе «Услуги»;

- 25 единиц товара «Подушка пуховая» и 30 единиц товара «Коврик шерстяной» проданы в розницу по 800 и 1200 рублей соответственно (документ «Отчёт о розничных продажах»); выручка оприходована в кассу (документ «Приходный кассовый ордер», вводится на основании документа «Отчёт о розничных продажах»).

В конце получить информацию о доходах и расходах организации по каждой номенклатурной группе (оборотная сальдовая ведомость счёта 90).

Тема 4. УЧЕТ РАСХОДОВ НА ОПЛАТУ ТРУДА И ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ

Учёт труда и заработной платы представляет собой довольно сложную и трудоёмкую бухгалтерскую задачу. Вести кадровый учёт и расчёт заработной платы непосредственно в программе «1С: Бухгалтерия 8» возможно лишь для организаций с несложной системой оплаты труда – программа предназначена для автоматизации именно учета заработной платы в контексте начисления, налогообложения и выплаты; программа не предназначена для решения задачи расчета зарплаты.

Прием на работу сотрудника производится документом «Прием на работу в организацию» (Кадры | Прием на работу в организацию). Перед его заполнением целесообразно сначала заполнить следующие справочники:

- физические лица (Кадры | Физические лица); при заполнении справочника желательно указать сведения о налоговых вычетах по НДФЛ (кнопка НДФЛ в панели инструментов формы элемента справочника);
- сотрудники организаций (Кадры | Сотрудники организаций); данные о сотруднике удобно заполнять, загрузив данные о физическом лице;
- начисления организаций (Зарплата | Начисления организаций); при создании вида начислений необходимо следить за тем, чтобы были указаны бухгалтерские счета в способе отражения начисления.

Сумма начислений, указанная в табличной части документа «Прием на работу в организацию», будет считаться суммой начислений по умолчанию и подставляться в документу начисления зарплаты при их автоматизированном заполнении.

На рис. 8 показан пример заполнения документа «Прием на работу в организацию».

N	Работник	Вид расчета	Размер
1	Абдулов Юрий Владимирович (осн.)	Начисление	18 500,000
2	Авдеев Владислав Николаевич (...)	Начисление1	5 200,000
3	Аксенов Артур Петрович (осн.)	Начисление2	4 400,000
4	Богословский Федор Михайлович...	Начисление3	6 500,000
5	Горбатова Инна Ивановна (осн.)	Начисление1	5 200,000
6	Душин Игорь Иванович (осн.)	Начисление4	5 200,000
7	Ефимова Жанна Константиновн...	Начисление2	3 300,000
8	Желнова Валентина Вячеславов...	Начисление5	4 900,000
9	Золотухин Александр Максимов...	Начисление	7 500,000
10	Иванцова Лилия Евгеньевна (осн.)	Начисление	11 800,000
11	Казакова Жанна Викторовна (осн.)	Начисление2	4 600,000

Рис. 8

Для начисления работникам различных выплат предназначен документ «Начисление заработной платы работникам организаций» (Зарплата | Начисление зарплаты работникам организаций). Им производится начисление зарплаты по всей организации либо отдельно по подразделениям (кнопкой «Заполнить» в шапке документа) на основании данных о начислениях по умолчанию. Документом рассчитывается также НДФЛ с учётом данных о применяемых к работнику вычетов (видны через справочник «Физические лица» по нажатию на кнопку «НДФЛ» в шапке документа). Данные в документе доступны для редактирования.

Подготовка платёжных ведомостей по форме «Т-53» и регистрация произведённых по ней выплат производится с помощью документа «Зарплата к выплате организации» (Зарплата | Зарплата к выплате организации). Документ вводится как при выплате зарплаты через кассу, так и при выплате зарплаты через банк. Документ заполняется автоматически по кнопке «Заполнить» в панели инструментов документа. По кнопке «Рассчитать» документ заполняется данными о начисленных к выплате суммах. После его заполнения документ записывается. Регистрация выплаченных по ведомости сумм в зависимости от способа выплаты производится документами «Расходный кассовый ордер» или «Платёжное поручение исходящее» с операцией «Выплата зарплаты». Эти документы могут быть введены на основании документа «Зарплата к выплате в организации». На основании документа может быть введен также документ депонирования зарплаты. На рис. 9 приведен пример заполнения документа «Зарплата к выплате организации».

Зарплата к выплате организации: Записан

Номер: МСК00000002 от: 05.05.2006 12:00:00 Месяц начисления: 01.05.2006

Организация: МебельСтройКомплект завод Способ выплаты: Через кассу

Подразделение: Ответственный:

Компенсация за задержку выплаты зарплаты

Выплата задержана на: 0 дней Рассчитать

Зарплата к выплате

№	Работник	Сумма	Отметка	Документ
1	Иванцова Лилия Евгеньевна	40 000,00	Выплачено	Расходный кассовый ордер...
2	Золотухин Александр Максимович	10 000,00	Выплачено	Расходный кассовый ордер...
3	Абдулов Юрий Владимирович	10 000,00	Выплачено	Расходный кассовый ордер...
4	Аксенов Артур Петрович	10 000,00	Выплачено	Расходный кассовый ордер...
5	Казакова Жанна Викторовна	8 000,00	Выплачено	Расходный кассовый ордер...
6	Ефимова Жанна Константиновна	12 000,00	Выплачено	Расходный кассовый ордер...
7	Косырева Тамара Константиновна	15 000,00	Выплачено	Расходный кассовый ордер...
8	Ларин Владимир Георгиевич	20 000,00	Выплачено	Расходный кассовый ордер...
Итого:		200 000,00		

Ведомость оплачена документом Расходный кассовый ордер МСК00000001 от 05.05.2006 12:00:00

Комментарий:

Форма Т-53 Печать OK Записать Закреть

Рис. 9

Расчёт ЕСН и страховых взносов в ПФР производится документом «Расчёт ЕСН» (Зарплата | Расчёт ЕСН). В табличной части на закладке «Начисления» приводятся данные о начислениях в пользу работников, а на закладке «Расчёт ЕСН» выполняется расчёт ЕСН и взносов в ПФР. Для заполнения табличной части рекомендуется использовать кнопку «Заполнить и рассчитать».

Для отражения результатов расчёта заработной платы в учёте предназначен документ «Отражение зарплаты в регламентированном учёте» (Зарплата | Отражение зарплаты в регламентированном учёте).

На командной панели документа имеется кнопка «Заполнить» для автоматического заполнения табличной части данными уже выполненного расчёта заработной платы и налогов, относящихся к указанному в шапке документа периоду их начисления. В автоматическом режиме документ заполняется на основании тех данных, которые зарегистрированы в подсистеме расчёта заработной платы с использованием соответствующих шаблонов (формируются в регистре сведений «Способы отражения зарплаты в учёте» (Зарплата | Способы отражения зарплаты в учёте), указываются как реквизит вида начислений).

Таким образом, в самом общем случае, начисление и выплата зарплаты в программе «1С: Бухгалтерия» автоматизируется следующей последовательностью ввода документов:

Документ «Начисление зарплаты» (Зарплата | Начисление зарплаты);

Документ «Зарплата к выплате» (Зарплата | Зарплата к выплате);

Документ «Расчёт ЕСН» (Зарплата | Расчёт ЕСН);

Документ «Отражение зарплаты в учёте» (Зарплата | Отражение зарплаты в учёте).

Задачи по теме 4

Вариант 1

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 80 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Ввести данные о видах начислений в организации – «Оклад» и «Премия». Начисления будут относиться на счет расходов 44.01 как расходы на оплату труда.

Ввести данные о физических лицах и полагающихся им вычетах по уплате НДФЛ: Лазарев Г.И. (1960 г.р., вычет личный и на одного ребенка), Крюков В.В. (1970 г.р., вычет личный и на двух детей).

Отобразить следующий бизнес-процесс операций по учёту труда и зарплаты:

- в начале месяца в организацию приняты на работу 2 сотрудника – Лазарев Г.И. (продавец) с окладом 10000 рублей и Крюков В.В. (кладовщик) с окладом 8000 рублей; заработная плата сотрудников будет относиться на счёт 44.01 как расходы на оплату труда (документ «Приём на работу в организацию»);

- в конце месяца в организации начислена заработная плата сотрудникам – Лазареву Г.И. в размере оклада 10000 рублей и премии 2000 рублей и Крюкову В.В. в размере оклада 8000 рублей и премии 3000 рублей (документ «Начисление зарплаты»);

- в конце месяца получены наличные из банка для выплаты зарплаты в размере 20 000 рублей (документ «Приходный кассовый ордер» с видом операции «Получение наличных денежных средств в банке»);

- в конце месяца для целей автоматизации учёта выплаты зарплаты через кассу сформирована платёжная ведомость (документ «Зарплата к выплате»); зарплата выплачена всем сотрудникам организации;

- после выплаты зарплаты всем сотрудникам отражён расход денег из кассы (документ «Расходный кассовый ордер», вводится на основании документа «Зарплата к выплате»);

- после выплаты зарплаты рассчитан ЕСН (документ «Расчёт ЕСН»);

- заработная плата отражена в учёте (документ «Отражение зарплаты в учете»);

- перечислен налог на доходы физических лиц в бюджет – счёт 68.01 (документ «Платёжное поручение исходящее» с видом операции «Перечисление налога»);

- перечислены налоги по социальному страхованию – счёт 69 с субсчетами (документы «Платёжное поручение исходящее» с видом операции «Перечисление налога» по каждой сумме, подлежащей перечислению).

В конце получить информацию о расходах организации, состоянии взаиморасчетов с бюджетом и сотрудниками (отчет «Оборотно-сальдовая ведомость»).

Вариант 2

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 80 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Ввести данные о видах начислений в организации – «Оклад» и «Премия». Начисления будут относиться на счет расходов 26 как расходы на оплату труда в одном из подразделений (произвольном).

Ввести данные о физических лицах и полагающихся им вычетах по уплате НДФЛ: Старкова Г.П. (1960 г.р., вычет личный и на одного ребенка), Мальцева Г.И. (1970 г.р., вычет личный и на двух детей).

Отобразить следующий бизнес-процесс операций по учёту труда и зарплаты:

- в начале месяца в организацию приняты на работу 2 сотрудника – Старкова Г.П. (зав. складом) с окладом 15 000 рублей и Мальцева Г.И. (охранник) с окладом 10 000 рублей; заработная плата сотрудников будет относиться на счёт 26 как расходы на оплату труда (документ «Приём на работу в организацию»);

- в конце месяца в организации начислена заработная плата сотрудникам – Старковой Г.П. в размере оклада 15 000 рублей и премии 2000 рублей и Мальцевой Г.И. в размере оклада 10 000 рублей и премии 3000 рублей (документ «Начисление зарплаты»);

- в конце месяца получены наличные из банка для выплаты зарплаты в размере 20000 рублей (документ «Приходный кассовый ордер» с видом операции «Получение наличных денежных средств в банке»);

- в конце месяца для целей автоматизации учёта выплаты зарплаты через кассу сформирована платёжная ведомость (документ «Зарплата к выплате»); зарплата выплачена всем сотрудникам организации;

- после выплаты зарплаты всем сотрудникам отражён расход денег из кассы (документ «Расходный кассовый ордер», вводится на основании документа «Зарплата к выплате»);

- после выплаты зарплаты рассчитан ЕСН (документ «Расчёт ЕСН»);

- заработная плата отражена в учёте (документ «Отражение зарплаты в учете»);

- перечислен налог на доходы физических лиц в бюджет – счет 68.01 (документ «Платёжное поручение исходящее» с видом операции «Перечисление налога»);

- перечислены налоги по социальному страхованию – счет 69 с субсчетами (документы «Платёжное поручение исходящее» с видом операции «Перечисление налога» по каждой сумме, подлежащей перечислению).

В конце получить информацию о расходах организации, состоянии взаиморасчетов с бюджетом и сотрудниками (отчет «Оборотно-сальдовая ведомость»).

Вариант 3

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 80 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Ввести данные о видах начислений в организации – «Оклад» и «Премия». Начисления будут относиться на счет расходов 26 как расходы на оплату труда в одном из подразделений (произвольном).

Ввести данные о физических лицах и полагающихся им вычетах по уплате НДФЛ: Семенов С.М. (1960 г.р., вычет личный и на одного ребенка), Васильев Б.К. (1970 г.р., вычет личный и на двух детей).

Отобразить следующий бизнес-процесс операций по учёту труда и зарплаты:

- в начале месяца в организацию приняты на работу 2 сотрудника – Семенов С.М. (зав. гаражом) с окладом 12 000 рублей и Васильев Б.К. (водитель) с окладом 9000 рублей; заработная плата сотрудников будет относиться на счёт 26 как расходы на оплату труда (документ «Приём на работу в организацию»);

- в конце месяца в организации начислена заработная плата сотрудникам – Семенову С.М. в размере оклада 12 000 рублей и премии 2000 рублей и Васильеву Б.К. в размере оклада 9000 рублей и премии 3000 рублей (документ «Начисление зарплаты»);

- в конце месяца для целей автоматизации учёта выплаты зарплаты через банк сформирована платёжная ведомость (документ «Зарплата к выплате»);

- заработная плата работников перечислена в банк (документ «Платёжное поручение исходящее», вводится на основании документа «Зарплата к выплате»);

- после выплаты зарплаты рассчитан ЕСН (документ «Расчёт ЕСН»);

- заработная плата отражена в учёте (документ «Отражение зарплаты в учете»);

- перечислен налог на доходы физических лиц в бюджет – счет 68.01 (документ «Платёжное поручение исходящее» с видом операции «Перечисление налога»);

- перечислены налоги по социальному страхованию – счет 69 с субсчетами (документы «Платёжное поручение исходящее» с видом операции «Перечисление налога» по каждой сумме, подлежащей перечислению).

В конце получить информацию о расходах организации, состоянии взаиморасчетов с бюджетом и сотрудниками (отчет «Оборотно-сальдовая ведомость»).

Вариант 4

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 80 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Ввести данные о видах начислений в организации – «Оклад» и «Премия». Начисления будут относиться на счет расходов 26 как расходы на оплату труда в одном из подразделений (произвольном).

Ввести данные о физических лицах и полагающихся им вычетах по уплате НДФЛ: Волобоев Р.В. (1960 г.р., вычет личный и на одного ребенка), Зайцев С.А. (1970 г.р., вычет личный и на двух детей).

Отобразить следующий бизнес-процесс операций по учёту труда и зарплаты:

- в начале месяца в организацию приняты на работу 2 сотрудника – Волобоев Р.В. (старший лаборант) с окладом 8000 рублей и Зайцев С.А. (инженер) с окладом 7000 рублей; заработная плата сотрудников будет относиться на счёт 26 как расходы на оплату труда (документ «Приём на работу в организацию»);

- в конце месяца в организации начислена заработная плата сотрудникам – Волобоеву Р.В. в размере оклада 8000 рублей и премии 2000 рублей и Зайцеву С.А. в размере оклада 7000 рублей и премии 1000 рублей (документ «Начисление зарплаты»);

- в конце месяца получены наличные из банка для выплаты зарплаты в размере 20 000 рублей (документ «Приходный кассовый ордер» с видом операции «Получение наличных денежных средств в банке»);

- в конце месяца для целей автоматизации учёта выплаты зарплаты через кассу сформирована платёжная ведомость (документ «Зарплата к выплате»);

- зарплата выплачена всем сотрудникам организации с отражением выплаты отдельными расходными ордерами по каждому работнику (документы «Расходный кассовый ордер» с видом операции «Выплата заработной платы работнику»);

- после выплаты зарплаты рассчитан ЕСН (документ «Расчёт ЕСН»);

- заработная плата отражена в учёте (документ «Отражение зарплаты в учете»);

- перечислен налог на доходы физических лиц в бюджет – счет 68.01 (документ «Платёжное поручение исходящее» с видом операции «Перечисление налога»);

- перечислены налоги по социальному страхованию – счет 69 с суб-счетами (документы «Платёжное поручение исходящее» с видом операции «Перечисление налога» по каждой сумме, подлежащей перечислению).

В конце получить информацию о расходах организации, состоянии взаиморасчетов с бюджетом и сотрудниками (отчет «Оборотно-сальдовая ведомость»).

Вариант 5

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 80 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Ввести данные о видах начислений в организации – «Оклад» и «Премия». Начисления будут относиться на счет расходов 44.01 как расходы на оплату труда.

Ввести данные о физических лицах и полагающихся им вычетах по уплате НДФЛ: Шумихин В.В. (1960 г.р., вычет личный и на одного ребенка), Гусев Е.А. (1970 г.р., вычет личный и на двух детей).

Отобразить следующий бизнес-процесс операций по учёту труда и зарплаты:

- в начале месяца в организацию приняты на работу 2 сотрудника – Шумихин В.В. (менеджер) с окладом 8000 рублей и Гусев Е.А. (секретарь) с окладом 7000 рублей; заработная плата сотрудников будет относиться на счёт 44.01 как расходы на оплату труда (документ «Приём на работу в организацию»);

- в конце месяца в организации начислена заработная плата сотрудникам – Шумихину В.В. в размере оклада 8000 рублей и премии 5000 рублей и Гусеву Е.А. в размере оклада 7000 рублей и премии 3000 рублей (документ «Начисление зарплаты»);

- в конце месяца получены наличные из банка для выплаты зарплаты в размере 23 000 рублей (документ «Приходный кассовый ордер» с видом операции «Получение наличных денежных средств в банке»);

- в конце месяца для целей автоматизации учёта выплаты зарплаты через кассу сформирована платёжная ведомость (документ «Зарплата к выплате»);

- зарплата выплачена всем сотрудникам организации с отражением выплаты отдельными расходными ордерами по каждому работнику (документы «Расходный кассовый ордер» с видом операции «Выплата заработной платы работнику»);
 - после выплаты зарплаты рассчитан ЕСН (документ «Расчёт ЕСН»);
 - заработная плата отражена в учёте (документ «Отражение зарплаты в учете»);
 - перечислен налог на доходы физических лиц в бюджет – счет 68.01 (документ «Платёжное поручение исходящее» с видом операции «Перечисление налога»);
 - перечислены налоги по социальному страхованию – счет 69 с суб-счетами (документы «Платёжное поручение исходящее» с видом операции «Перечисление налога» по каждой сумме, подлежащей перечислению).
- В конце получить информацию о расходах организации, состоянии взаиморасчетов с бюджетом и сотрудниками (отчет «Оборотно-сальдовая ведомость»).

Вариант 6

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 80 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Ввести данные о видах начислений в организации – «Оклад» и «Премия». Начисления будут относиться на счет расходов 44.01 как расходы на оплату труда.

Ввести данные о физических лицах и полагающихся им вычетах по уплате НДФЛ: Чапурин С.А. (1960 г.р., вычет личный и на одного ребенка), Косткин М.И. (1970 г.р., вычет личный и на двух детей).

Отобразить следующий бизнес-процесс операций по учёту труда и зарплаты:

- в начале месяца в организацию приняты на работу 2 сотрудника – Чапурин С.А. (начальник охраны) с окладом 8000 рублей и Косткин М.И. (охранник) с окладом 7000 рублей; заработная плата сотрудников будет относиться на счёт 44.01 как расходы на оплату труда (документ «Приём на работу в организацию»);
- в конце месяца в организации начислена заработная плата сотрудникам – Чапурину С.А. в размере оклада 8000 рублей и премии 3000 рублей и Косткину М.И. в размере оклада 7000 рублей и премии 2000 рублей (документ «Начисление зарплаты»);

- в конце месяца получены наличные из банка для выплаты зарплаты в размере 20000 рублей (документ «Приходный кассовый ордер» с видом операции «Получение наличных денежных средств в банке»);
- в конце месяца для целей автоматизации учёта выплаты зарплаты через кассу сформирована платёжная ведомость (документ «Зарплата к выплате»); зарплата выплачена не всем сотрудникам, а только Чапуринову С.А.; Косткину М.И. зарплата задепонирована;
- после выплаты зарплаты отражён расход денег из кассы (документ «Расходный кассовый ордер», вводится на основании документа «Зарплата к выплате»);
- отражено депонирование заработной платы (документ «Депонирование организаций», вводится на основании документа «Зарплата к выплате»);
- после выплаты зарплаты рассчитан ЕСН (документ «Расчёт ЕСН»);
- заработная плата отражена в учёте (документ «Отражение зарплаты в учете»);
- перечислен налог на доходы физических лиц в бюджет – счет 68.01 (документ «Платёжное поручение исходящее» с видом операции «Перечисление налога»);
- перечислены налоги по социальному страхованию – счет 69 с субсчетами (документы «Платёжное поручение исходящее» с видом операции «Перечисление налога» по каждой сумме, подлежащей перечислению).

В конце получить информацию о расходах организации, состоянии взаиморасчетов с бюджетом и сотрудниками (отчет «Оборотно-сальдовая ведомость»).

Вариант 7

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 80 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Ввести данные о видах начислений в организации – «Оклад» и «Премия». Начисления будут относиться на счет расходов 44.01 как расходы на оплату труда.

Ввести данные о физических лицах и полагающихся им вычетах по уплате НДФЛ: Ильин А.А. (1960 г.р., вычет личный и на одного ребенка), Большедворский А.С. (1970 г.р., вычет личный и на двух детей).

Отобразить следующий бизнес-процесс операций по учёту труда и зарплаты:

- в начале месяца в организацию приняты на работу 2 сотрудника – Ильин А.А. (электрик) с окладом 8000 рублей и Большедворский А.С. (слесарь) с окладом 7000 рублей; заработная плата сотрудников будет относиться на счёт 44.01 как расходы на оплату труда (документ «Приём на работу в организацию»);

- в конце месяца в организации начислена заработная плата сотрудникам – Ильину А.А. в размере оклада 8000 рублей и премии 4000 рублей и Большедворскому А.С. в размере оклада 7000 рублей и премии 3000 рублей (документ «Начисление зарплаты»);

- в конце месяца получены наличные из банка для выплаты зарплаты в размере 23000 рублей (документ «Приходный кассовый ордер» с видом операции «Получение наличных денежных средств в банке»);

- в конце месяца для целей автоматизации учёта выплаты зарплаты через кассу сформирована платёжная ведомость (документ «Зарплата к выплате»); зарплата выплачена только Ильину А.А.; Большедворскому А.С. зарплата депонирована;

- зарплата выплачена Ильину А.А. с отражением выплаты отдельным расходным ордером по конкретному работнику (документ «Расходный кассовый ордер» с видом операции «Выплата заработной платы работнику»);

- отражено депонирование заработной платы (документ «Депонирование организаций», вводится на основании документа «Зарплата к выплате»);

- после выплаты зарплаты рассчитан ЕСН (документ «Расчёт ЕСН»);

- заработная плата отражена в учёте (документ «Отражение зарплаты в учете»);

- перечислен налог на доходы физических лиц в бюджет – счёт 68.01 (документ «Платёжное поручение исходящее» с видом операции «Перечисление налога»);

- перечислены налоги по социальному страхованию – счёт 69 с субсчетами (документы «Платёжное поручение исходящее» с видом операции «Перечисление налога» по каждой сумме, подлежащей перечислению).

В конце получить информацию о расходах организации, состоянии взаиморасчетов с бюджетом и сотрудниками (отчет «Оборотно-сальдовая ведомость»).

Вариант 8

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Вести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 80 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Вести данные о видах начислений в организации – «Оклад» и «Премия». Начисления будут относиться на счет расходов 26 как расходы на оплату труда в одном из подразделений (произвольном).

Вести данные о физических лицах и полагающихся им вычетах по уплате НДФЛ: Пискунов Е.Н. (1960 г.р., вычет личный и на одного ребенка), Костров А.В. (1970 г.р., вычет личный и на двух детей).

Отобразить следующий бизнес-процесс операций по учёту труда и зарплаты:

- в начале месяца в организацию приняты на работу 2 сотрудника – Пискунов Е.Н. (рефмеханик) с окладом 8000 рублей и Костров А.В. (оператор) с окладом 7000 рублей; заработная плата сотрудников будет относиться на счёт 26 как расходы на оплату труда (документ «Приём на работу в организацию»);

- в конце месяца в организации начислена заработная плата сотрудникам – Пискунову Е.Н. в размере оклада 8000 рублей и премии 5000 рублей и Кострову А.В. в размере оклада 7000 рублей и премии 2000 рублей (документ «Начисление зарплаты»);

- в конце месяца получены наличные из банка для выплаты зарплаты в размере 23000 рублей (документ «Приходный кассовый ордер» с видом операции «Получение наличных денежных средств в банке»);

- в конце месяца для целей автоматизации учёта выплаты зарплаты через кассу сформирована платёжная ведомость (документ «Зарплата к выплате»); зарплата выплачена только Пискунову Е.Н.; Кострову А.В. зарплата задепонирована;

- зарплата выплачена Пискунову Е.Н. с отражением выплаты отдельным расходным ордером по конкретному работнику (документ «Расходный кассовый ордер» с видом операции «Выплата заработной платы работнику»);

- отражено депонирование заработной платы (документ «Депонирование организаций», вводится на основании документа «Зарплата к выплате»);

- после выплаты зарплаты рассчитан ЕСН (документ «Расчёт ЕСН»);

- заработная плата отражена в учёте (документ «Отражение зарплаты в учете»);

- перечислен налог на доходы физических лиц в бюджет – счет 68.01 (документ «Платёжное поручение исходящее» с видом операции «Перечисление налога»);

- перечислены налоги по социальному страхованию – счет 69 с суб-счетами (документы «Платёжное поручение исходящее» с видом операции «Перечисление налога» по каждой сумме, подлежащей перечислению).

В конце получить информацию о расходах организации, состоянии взаиморасчетов с бюджетом и сотрудниками (отчет «Оборотно-сальдовая ведомость»).

Вариант 9

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 80 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Ввести данные о видах начислений в организации – «Оклад» и «Премия». Начисления будут относиться на счет расходов 26 как расходы на оплату труда в одном из подразделений (произвольном).

Ввести данные о физических лицах и полагающихся им вычетах по уплате НДФЛ: Торгашев А.П. (1960 г.р., вычет личный и на одного ребенка), Назаров Д.И. (1970 г.р., вычет личный и на двух детей).

Отобразить следующий бизнес-процесс операций по учёту труда и зарплаты:

- в начале месяца в организацию приняты на работу 2 сотрудника – Торгашев А.П. (консультант) с окладом 8000 рублей и Назаров Д.И. (продавец) с окладом 7000 рублей; заработная плата сотрудников будет относиться на счёт 26 как расходы на оплату труда (документ «Приём на работу в организацию»);

- в конце месяца в организации начислена заработная плата сотрудникам – Торгашеву А.П. в размере оклада 8000 рублей и премии 3000 рублей и Назарову Д.И. в размере оклада 7000 рублей и премии 2000 рублей (документ «Начисление зарплаты»);

- в конце месяца получены наличные из банка для выплаты зарплаты в размере 20000 рублей (документ «Приходный кассовый ордер» с видом операции «Получение наличных денежных средств в банке»);

- в конце месяца для целей автоматизации учёта выплаты зарплаты через кассу сформирована платёжная ведомость (документ «Зарплата к выплате»); зарплата выплачена не всем сотрудникам, а только Торгашеву А.П.; Назарову Д.И. зарплата задепонирована;

- после выплаты зарплаты отражён расход денег из кассы (документ «Расходный кассовый ордер», вводится на основании документа «Зарплата к выплате»);
- отражено депонирование заработной платы (документ «Депонирование организаций», вводится на основании документа «Зарплата к выплате»);
- после выплаты зарплаты рассчитан ЕСН (документ «Расчёт ЕСН»);
- заработная плата отражена в учёте (документ «Отражение зарплаты в учете»);
- перечислен налог на доходы физических лиц в бюджет – счет 68.01 (документ «Платёжное поручение исходящее» с видом операции «Перечисление налога»);
- перечислены налоги по социальному страхованию – счет 69 с субсчетами (документы «Платёжное поручение исходящее» с видом операции «Перечисление налога» по каждой сумме, подлежащей перечислению).

В конце получить информацию о расходах организации, состоянии взаиморасчетов с бюджетом и сотрудниками (отчет «Оборотно-сальдовая ведомость»).

Вариант 10

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 80 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Ввести данные о видах начислений в организации – «Оклад» и «Премия». Начисления будут относиться на счет расходов 44.01 как расходы на оплату труда.

Ввести данные о физических лицах и полагающихся им вычетах по уплате НДФЛ: Семенов С.М. (1960 г.р., вычет личный и на одного ребенка), Васильев Б.К. (1970 г.р., вычет личный и на двух детей).

Отобразить следующий бизнес-процесс операций по учёту труда и зарплаты:

- в начале месяца в организацию приняты на работу 2 сотрудника – Кривошеев В.П (зав. лабораторией) с окладом 12 000 рублей и Шнюков Г.И. (лаборант) с окладом 9000 рублей; заработная плата сотрудников будет относиться на счёт 44.01 как расходы на оплату труда (документ «Приём на работу в организацию»);

- в конце месяца в организации начислена заработная плата сотрудникам – Кривошееву В.П. в размере оклада 12 000 рублей и премии 2000 рублей и Шнюкову Г.И. в размере оклада 9000 рублей и премии 3000 рублей (документ «Начисление зарплаты»);

- в конце месяца для целей автоматизации учёта выплаты зарплаты через банк сформирована платёжная ведомость (документ «Зарплата к выплате»);

- заработная плата работников перечислена в банк (документ «Платёжное поручение исходящее», вводится на основании документа «Зарплата к выплате»);

- после выплаты зарплаты рассчитан ЕСН (документ «Расчёт ЕСН»);

- заработная плата отражена в учёте (документ «Отражение зарплаты в учёт»);

- перечислен налог на доходы физических лиц в бюджет – счет 68.01 (документ «Платёжное поручение исходящее» с видом операции «Перечисление налога»);

- перечислены налоги по социальному страхованию – счет 69 с суб-счетами (документы «Платёжное поручение исходящее» с видом операции «Перечисление налога» по каждой сумме, подлежащей перечислению).

В конце получить информацию о расходах организации, состоянии взаиморасчетов с бюджетом и сотрудниками (отчет «Оборотно-сальдовая ведомость»).

Тема 5. УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Для отражения операций с основными средствами в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» имеется широкий спектр документов. Ими автоматизируются следующие операции:

- поступление оборудования, требующего монтажа и передача его в монтаж;
- приобретение отдельных объектов, не требующих монтажа;
- выполнение строительно-монтажных работ;
- принятие объектов ОС к бухгалтерскому учёту;
- перемещение ОС внутри организации;
- модернизация основных средств;
- списание или выбытие ОС с баланса организации.

Для отражения в программе операций поступления в организацию материальных ценностей, которые предполагается в дальнейшем использовать в качестве основных средств, предназначен документ «Поступление товаров и услуг». Для объектов основных средств он вводится с операцией «Оборудование», сведения о приобретенных объектах вводятся на странице «Оборудование».

При создании номенклатурных позиций те средства, которые не требуют монтажа, следует занести в справочник «Номенклатура» в группу «Оборудование (объекты основных средств)», а те, средства, которые будут переданы в монтаж, в группу «Оборудование к установке».

Передача оборудования в монтаж: Проведен

Действия: [Иконки] Советы ?

Номер: MSK00001 от: 12.01.2006 10:00:00 Отражать: налог. учете

Организация: МебельСтройКомплект завод Склад: Главный склад

Объект строительства: Линия фигурного плетения Счет (БУ): 08.03

Статья затрат: Материальные затраты Счет (НУ): 08.03

Оборудование

№	Номенклатура	Количество	Счет учета (БУ)	Счет учета (НУ)
1	Станок для фигурного плетения	4,000	07	07

Ответственный: [Поиск]

Комментарий: [Поиск]

Форма ОС-15 Печать OK Записать Закрыть

Рис. 10

Для отражения операций по передаче оборудования в монтаж предназначен документ «Передача оборудования в монтаж» (ОС | Передача оборудования в монтаж). Если монтаж оборудования осуществляется силами сторонней организации, то его отражают документом «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Объекты строительства». На рисунке 10 показан пример заполнения документа «Передача оборудования в монтаж».

Принятие объекта основных средств к бухгалтерскому учёту отражается в программе документом «Принятие к учёту ОС» (ОС | Принятие к учёту ОС). Документ имеет несколько видов операций. Так, при принятии к учёту в качестве основных ценностей обычных материальных ценностей документ вводится с видом операции «Оборудование», а при принятии к учёту объектов строительства с видом операции «Объекты строительства». На рис. 11 приведен вид документа «Принятие к учёту ОС» для объектов строительства.

Принятие к учёту ОС: Объекты строительства. Проведен

Операция Действия

Номер: МСК.00001 от: 30.01.2006 15:25:00 Отражать в: налог. учет

Организация: МебельСтройКомплект завод Ответственный:

Основные средства Общие сведения Бухгалтерский учет Налоговый учет

Объект: Линия фигурного плетения Рассчитать суммы

Счет (БУ): 08.03 Стоимость (БУ): 1 812 881,36 руб. в т.ч. хоз. способ: 0,00 руб.

Счет (НУ): 08.03 Стоимость (НУ): 1 812 881,36 руб. в т.ч. хоз. способ: 0,00 руб.

Стоимость (ПР): 0,00 руб. в т.ч. хоз. способ: 0,00 руб.

Стоимость (ВР): 0,00 руб. в т.ч. хоз. способ: 0,00 руб.

Основные средства

№	Код	Основное средство	Име. №
1	00001	Линия фигурного плетения	00001

Счет-фактура: Счет-фактура не требуется

Комментарий:

Форма ОС-1 Печать ОК Записать Закрыть

Рис. 11

При заполнении документа следует внимательно относиться к значениям реквизитов. Особенно важными реквизитами являются: способ отражения расходов по амортизации (содержит шаблон бухгалтерской проводки для начисления амортизации), порядок учета, способ начисления амортизации. При способе начисления амортизации «Пропорционально объему продукции (работ)» необходимо каждый месяц вводить для основного средства документ «Выработка для расчета амортизации

ОС» (ОС | Параметры амортизации | Выработка для расчёта амортизации ОС), где указывать фактически произведенный объем работ за месяц.

Начисление амортизации происходит каждый месяц при закрытии месяца, которое выполняется документом «Закрытие месяца» (Операции | Регламентные операции | Закрытие месяца). Начисление амортизации производится документом в рамках операции «Начисление амортизации ОС» (если установлен соответствующий флаг).

Задачи по теме 5

Вариант 1

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 800 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на основные средства организации:

- организацией у поставщика «ООО ДНС» куплен сканер «Samsung» по цене 5000 рублей (документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Оборудование»);

- сканер принят к учёту как объект основных средств; его стоимость списана на общехозяйственные расходы организации (счёт 26) при принятии к учёту по статье затрат «Амортизация» по одному из подразделений (документ «Принятие к учёту ОС»);

- организацией куплено у поставщика «ООО Владснаб» торговое оборудование по цене 30 000 рублей и принято к учёту как оборудование, предназначенное к установке (документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Оборудование»);

- купленное торговое оборудование передано организацией в монтаж (документ «Передача оборудования в монтаж»);

- получена услуга сторонней организации «ИП Мешков» по монтажу торгового оборудования (документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Объекты строительства») на сумму 6000 рублей;

- смонтированное оборудование принято к учёту в качестве объекта основных средств (документ «Принятие к учёту ОС» с видом опера-

ции «Объекты строительства»); расходы по амортизации оборудования будут относиться на общехозяйственные расходы организации (счет 26) по статье затрат «Амортизация» по одному из подразделений равномерно в течение 12 месяцев;

- организацией куплен у поставщика «ИП Бабич» автомобиль «Волга» по цене 450 000 рублей (документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Оборудование»);

- автомобиль принят к учёту в качестве объекта основных средств (документ «Принятие к учёту ОС»); при этом считается, что расходы по амортизации должны относиться каждый месяц на общехозяйственные расходы организации (счёт 26) по статье затрат «Амортизация», по одному из подразделений, пропорционально фактическому пробегу автомобиля, а предполагаемый общий пробег составит 300 000 км; такой вариант начисления амортизации реализуется при выборе способа начисления амортизации «Пропорционально объёму продукции (работ)»;

- в следующем за принятием к учёту месяце автомобиль проехал 1300 километров (документ «Выработка для расчета амортизации ОС»).

В конце получить информацию о расходах организации по внеоборотным активам за текущий и следующий за ним месяц (расходы по амортизации ОС формируются соответствующими операциями документа «Закрытие месяца»). Для этого необходимо сформировать и провести документы «Закрытие месяца» с флагом «Начисление амортизации ОС» за текущий и следующий за ним месяц. Информацию о расходах организации можно просмотреть в отчете «Оборотно-сальдовая ведомость».

Вариант 2

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 800 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на основные средства организации:

- организацией у поставщика «ООО ДНС» куплен ноутбук «Samsung» по цене 30 000 рублей (документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Оборудование»);

- ноутбук принят к учёту как объект основных средств (документ «Принятие к учёту ОС»); расходы по амортизации оборудования будут относиться на общехозяйственные расходы организации (счет 26) по статье затрат «Амортизация» по одному из подразделений равномерно в течение 3 лет;

- организацией куплены у поставщика «ООО ВладТехно» сетевое оборудование: 100 метров кабеля по 50 рублей и 3 концентратора по 4000 рублей; оборудование принято к учёту как оборудование, предназначенное к установке (документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Оборудование»);

- купленное сетевое оборудование передано организацией в монтаж (документ «Передача оборудования в монтаж»);

- получена услуга сторонней организации «ИП Пискунов» по монтажу компьютерной сети (документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Объекты строительства») на сумму 10000 рублей;

- смонтированная компьютерная сеть принята к учёту в качестве объекта основных средств (документ «Принятие к учёту ОС» с видом операции «Объекты строительства»); расходы по амортизации сети будут относиться на общехозяйственные расходы организации (счет 26) по статье затрат «Амортизация» по одному из подразделений равномерно в течение 2 лет;

- организацией куплен у поставщика «ИП Бабич» автомобиль «Тойота» по цене 400 000 рублей (документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Оборудование»);

- автомобиль принят к учёту в качестве объекта основных средств (документ «Принятие к учёту ОС»); при этом считается, что расходы по амортизации должны относиться каждый месяц на общехозяйственные расходы организации (счёт 26) по статье затрат «Амортизация», по одному из подразделений, пропорционально фактическому пробегу автомобиля, а предполагаемый общий пробег составит 200 000 км; такой вариант начисления амортизации реализуется при выборе способа начисления амортизации «Пропорционально объёму продукции (работ)»;

- в следующем за принятием к учёту месяце автомобиль проехал 1200 километров (документ «Выработка для расчета амортизации ОС»).

В конце получить информацию о расходах организации по внеоборотным активам за текущий и следующий за ним месяц (расходы по амортизации ОС формируются соответствующими операциями документа «Закрытие месяца»). Для этого необходимо сформировать и провести документы «Закрытие месяца» с флагом «Начисление амортизации ОС» за текущий и следующий за ним месяц. Информацию о расходах организации можно просмотреть в отчете «Оборотно-сальдовая ведомость».

Вариант 3

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 800 000 рублей;

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на основные средства организации:

- организацией у поставщика «ООО ДНС» куплены 3 принтера «НР» по цене 4000 рублей каждый (документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Оборудование»);

- принтеры приняты к учёту как объекты основных средств (документ «Принятие к учёту ОС»); их стоимость списана на общехозяйственные расходы организации (счёт 26) при принятии к учёту по статье затрат «Амортизация» по одному из подразделений;

- организацией куплены у поставщика «ООО ВладТехно» световое оборудование: 100 метров кабеля по 50 рублей и 10 софитов по 8000 рублей; оборудование принято к учёту как оборудование, предназначенное к установке (документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Оборудование»);

- купленное сетевое оборудование передано организацией в монтаж (документ «Передача оборудования в монтаж»);

- получена услуга сторонней организации «ИП Карпенко» по монтажу светосигнального оборудования (документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Объекты строительства») на сумму 10000 рублей;

- смонтированное светосигнальное оборудование принято к учёту в качестве объекта основных средств (документ «Принятие к учёту ОС» с видом операции «Объекты строительства»); расходы по амортизации оборудования будут относиться на общехозяйственные расходы организации (счёт 26) по статье затрат «Амортизация» по одному из подразделений равномерно в течение 3 лет;

- организацией куплен у поставщика «ИП Бабич» автомобиль «Ниссан» по цене 300 000 рублей (документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Оборудование»);

- автомобиль принят к учёту в качестве объекта основных средств (документ «Принятие к учёту ОС»); при этом считается, что расходы по амортизации должны относиться каждый месяц на общехозяйственные

расходы организации (счёт 26) по статье затрат «Амортизация», по одному из подразделений, пропорционально фактическому пробегу автомобиля, а предполагаемый общий пробег составит 200 000 км; такой вариант начисления амортизации реализуется при выборе способа начисления амортизации «Пропорционально объему продукции (работ)»;

- в следующем за принятием к учету месяце автомобиль проехал 1200 километров (документ «Выработка для расчета амортизации ОС»).

В конце получить информацию о расходах организации по внеоборотным активам за текущий и следующий за ним месяц (расходы по амортизации ОС формируются соответствующими операциями документа «Закрытие месяца»). Для этого необходимо сформировать и провести документы «Закрытие месяца» с флагом «Начисление амортизации ОС» за текущий и следующий за ним месяц. Информацию о расходах организации можно просмотреть в отчете «Оборотно-сальдовая ведомость».

Вариант 4

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 800 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на основные средства организации:

- организацией у поставщика «ООО ДНС» куплен сканер «Samsung» по цене 5000 рублей (документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Оборудование»);

- сканер принят к учёту как объект основных средств; его стоимость списана на коммерческие расходы организации (счёт 44.01) при принятии к учёту по статье затрат «Амортизация» (документ «Принятие к учёту ОС»);

- организацией куплено у поставщика «ООО Владснаб» торговое оборудование по цене 30 000 рублей и принято к учёту как оборудование, предназначенное к установке (документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Оборудование»);

- купленное торговое оборудование передано организацией в монтаж (документ «Передача оборудования в монтаж»);

- получена услуга сторонней организации «ИП Мешков» по монтажу торгового оборудования (документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Объекты строительства») на сумму 6000 рублей;

- смонтированное оборудование принято к учёту в качестве объекта основных средств (документ «Принятие к учёту ОС» с видом операции «Объекты строительства»); расходы по амортизации оборудования будут относиться на коммерческие расходы организации (счет 44.01) по статье затрат «Амортизация» равномерно в течение 12 месяцев;

- организацией куплен у поставщика «ИП Бабич» автомобиль «Волга» по цене 450 000 рублей (документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Оборудование»);

- автомобиль принят к учёту в качестве объекта основных средств (документ «Принятие к учёту ОС»); при этом считается, что расходы по амортизации должны относиться каждый месяц на коммерческие расходы организации (счёт 44.01) по статье затрат «Амортизация», пропорционально фактическому пробегу автомобиля, а предполагаемый общий пробег составит 300 000 км; такой вариант начисления амортизации реализуется при выборе способа начисления амортизации «Пропорционально объёму продукции (работ)»;

- в следующем за принятием к учёту месяце автомобиль проехал 1300 километров (документ «Выработка для расчета амортизации ОС»).

В конце получить информацию о расходах организации по внеоборотным активам за текущий и следующий за ним месяц (расходы по амортизации ОС формируются соответствующими операциями документа «Закрытие месяца»). Для этого необходимо сформировать и провести документы «Закрытие месяца» с флагом «Начисление амортизации ОС» за текущий и следующий за ним месяц. Информацию о расходах организации можно просмотреть в отчете «Оборотно-сальдовая ведомость».

Вариант 5

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 800 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на основные средства организации:

- организацией у поставщика «ООО ДНС» куплен ноутбук «Samsung» по цене 30000 рублей (документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Оборудование»);

- ноутбук принят к учёту как объект основных средств (документ «Принятие к учёту ОС»); расходы по амортизации оборудования будут относиться на коммерческие расходы организации (счет 44.01) по статье затрат «Амортизация» равномерно в течение 3 лет;

- организацией куплены у поставщика «ООО ВладТехно» сетевое оборудование: 100 метров кабеля по 50 рублей и 3 концентратора по 4000 рублей; оборудование принято к учёту как оборудование, предназначенное к установке (документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Оборудование»);

- купленное сетевое оборудование передано организацией в монтаж (документ «Передача оборудования в монтаж»);

- получена услуга сторонней организации «ИП Пискунов» по монтажу компьютерной сети (документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Объекты строительства») на сумму 10 000 рублей;

- смонтированная компьютерная сеть принята к учёту в качестве объекта основных средств (документ «Принятие к учёту ОС» с видом операции «Объекты строительства»); расходы по амортизации сети будут относиться на коммерческие расходы организации (счет 44.01) по статье затрат «Амортизация» равномерно в течение 2 лет;

- организацией куплен у поставщика «ИП Бабич» автомобиль «Тойота» по цене 400 000 рублей (документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Оборудование»);

- автомобиль принят к учёту в качестве объекта основных средств (документ «Принятие к учёту ОС»); при этом считается, что расходы по амортизации должны относиться каждый месяц на коммерческие расходы организации (счёт 44.01) по статье затрат «Амортизация», по одному из подразделений, пропорционально фактическому пробегу автомобиля, а предполагаемый общий пробег составит 200 000 км; такой вариант начисления амортизации реализуется при выборе способа начисления амортизации «Пропорционально объему продукции (работ)»;

- в следующем за принятием к учету месяце автомобиль проехал 1200 километров (документ «Выработка для расчета амортизации ОС»).

В конце получить информацию о расходах организации по внеоборотным активам за текущий и следующий за ним месяц (расходы по амортизации ОС формируются соответствующими операциями документа «Закрытие месяца»). Для этого необходимо сформировать и провести документы «Закрытие месяца» с флагом «Начисление амортизации ОС» за текущий и следующий за ним месяц. Информацию о расхо-

дах организации можно просмотреть в отчете «Оборотно-сальдовая ведомость».

Вариант 6

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 800 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на основные средства организации:

- организацией у поставщика «ООО ДНС» куплены 3 принтера «НР» по цене 4000 рублей каждый (документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Оборудование»);

- принтеры приняты к учёту как объекты основных средств (документ «Принятие к учёту ОС»); их стоимость списана на коммерческие расходы организации (счёт 44.01) при принятии к учёту по статье затрат «Амортизация» по одному из подразделений;

- организацией куплены у поставщика «ООО ВладТехно» световое оборудование: 100 метров кабеля по 50 рублей и 10 софитов по 8000 рублей; оборудование принято к учёту как оборудование, предназначенное к установке (документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Оборудование»);

- купленное сетевое оборудование передано организацией в монтаж (документ «Передача оборудования в монтаж»);

- получена услуга сторонней организации «ИП Карпенко» по монтажу светосигнального оборудования (документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Объекты строительства») на сумму 10 000 рублей;

- смонтированное светосигнальное оборудование принято к учёту в качестве объекта основных средств (документ «Принятие к учёту ОС» с видом операции «Объекты строительства»); расходы по амортизации оборудования будут относиться на коммерческие расходы организации (счёт 44.01) по статье затрат «Амортизация» равномерно в течение 3 лет;

- организацией куплен у поставщика «ИП Бабищ» автомобиль «Ниссан» по цене 300 000 рублей (документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Оборудование»);

- автомобиль принят к учёту в качестве объекта основных средств (документ «Принятие к учёту ОС»); при этом считается, что расходы по амортизации должны относиться каждый месяц на коммерческие расходы организации (счёт 44.01) по статье затрат «Амортизация», пропорционально фактическому пробегу автомобиля, а предполагаемый общий пробег составит 200 000 км; такой вариант начисления амортизации реализуется при выборе способа начисления амортизации «Пропорционально объёму продукции (работ)»;

- в следующем за принятием к учёту месяце автомобиль проехал 1200 километров (документ «Выработка для расчета амортизации ОС»).

В конце получить информацию о расходах организации по внеоборотным активам за текущий и следующий за ним месяц (расходы по амортизации ОС формируются соответствующими операциями документа «Закрытие месяца»). Для этого необходимо сформировать и провести документы «Закрытие месяца» с флагом «Начисление амортизации ОС» за текущий и следующий за ним месяц. Информацию о расходах организации можно просмотреть в отчете «Оборотно-сальдовая ведомость».

Вариант 7

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 800 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на основные средства организации:

- организацией у поставщика «ООО ДНС» куплены 2 принтера «НР» по цене 4000 рублей каждый (документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Оборудование»);

- принтеры приняты к учёту как объекты основных средств (документ «Принятие к учёту ОС»); их стоимость списана на коммерческие расходы организации (счёт 44.01) при принятии к учёту по статье затрат «Амортизация» по одному из подразделений;

- организацией куплено у поставщика «ООО Юпитер» оборудование: 100 метров кабеля по 50 рублей, 30 единиц пластика по 100 рублей и 10 единиц дюралайта по 3000 рублей; оборудование принято к учёту

как оборудование, предназначенное к установке (документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Оборудование»);

- купленное сетевое оборудование передано организацией в монтаж (документ «Передача оборудования в монтаж»);

- получена услуга сторонней организации «ИП Карпенко» по монтажу рекламной вывески (документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Объекты строительства») на сумму 10 000 рублей;

- смонтированная рекламная вывеска принята к учёту в качестве объекта основных средств (документ «Принятие к учёту ОС» с видом операции «Объекты строительства»); расходы по амортизации оборудования будут относиться на коммерческие расходы организации (счет 44.01) по статье затрат «Амортизация» равномерно в течение 3 лет;

- организацией получен безвозмездно автомобиль «Ниссан»; автомобиль принят к учёту в качестве объекта основных средств с оценкой стоимости 150 000 рублей (документ «Принятие к учёту ОС» с видом операции «По результатам инвентаризации»); при этом считается, что расходы по амортизации должны относиться каждый месяц на коммерческие расходы организации (счёт 44.01) по статье затрат «Амортизация», пропорционально фактическому пробегу автомобиля, а предполагаемый общий пробег составит 100 000 км; такой вариант начисления амортизации реализуется при выборе способа начисления амортизации «Пропорционально объему продукции (работ)»;

- в следующем за принятием к учету месяце автомобиль проехал 1200 километров (документ «Выработка для расчета амортизации ОС»).

В конце получить информацию о расходах организации по внеоборотным активам за текущий и следующий за ним месяц (расходы по амортизации ОС формируются соответствующими операциями документа «Закрытие месяца»). Для этого необходимо сформировать и провести документы «Закрытие месяца» с флагом «Начисление амортизации ОС» за текущий и следующий за ним месяц. Информацию о расходах организации можно просмотреть в отчете «Оборотно-сальдовая ведомость».

Вариант 8

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 800 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на основные средства организации:

- организацией безвозмездно получен ноутбук «Samsung»; ноутбук принят к учёту как объект основных средств с оценкой в 25000 рублей (документ «Принятие к учёту ОС» с видом операции «По результатам инвентаризации»); расходы по амортизации оборудования будут относиться на общехозяйственные расходы организации (счет 26) по статье затрат «Амортизация» по одному из подразделений равномерно в течение 3 лет;

- организацией куплены у поставщика «ООО ВладТехно» сетевое оборудование: 100 метров кабеля по 50 рублей и 3 концентратора по 4000 рублей; оборудование принято к учёту как оборудование, предназначенное к установке (документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Оборудование»);

- купленное сетевое оборудование передано организацией в монтаж (документ «Передача оборудования в монтаж»);

- получена услуга сторонней организации «ИП Пискунов» по монтажу компьютерной сети (документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Объекты строительства») на сумму 10 000 рублей;

- смонтированная компьютерная сеть принята к учёту в качестве объекта основных средств (документ «Принятие к учёту ОС» с видом операции «Объекты строительства»); расходы по амортизации сети будут относиться на общехозяйственные расходы организации (счет 26) по статье затрат «Амортизация» по одному из подразделений равномерно в течение 2 лет;

- организацией куплен у поставщика «ИП Бабич» автомобиль «Тойота» по цене 400 000 рублей (документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Оборудование»);

- автомобиль принят к учёту в качестве объекта основных средств (документ «Принятие к учёту ОС»); при этом считается, что расходы по амортизации должны относиться каждый месяц на общехозяйственные расходы организации (счёт 26) по статье затрат «Амортизация», по одному из подразделений, пропорционально фактическому пробегу автомобиля, а предполагаемый общий пробег составит 200 000 км; такой вариант начисления амортизации реализуется при выборе способа начисления амортизации «Пропорционально объему продукции (работ)»;

- в следующем за принятием к учёту месяце автомобиль проехал 1200 километров (документ «Выработка для расчета амортизации ОС»).

В конце получить информацию о расходах организации по внеоборотным активам за текущий и следующий за ним месяц (расходы по амортизации ОС формируются соответствующими операциями доку-

мента «Заккрытие месяца»). Для этого необходимо сформировать и провести документы «Заккрытие месяца» с флагом «Начисление амортизации ОС» за текущий и следующий за ним месяц. Информацию о расходах организации можно просмотреть в отчете «Оборотно-сальдовая ведомость».

Вариант 9

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 800 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на основные средства организации:

- организацией безвозмездно получен ноутбук «Samsung»; ноутбук принят к учёту как объект основных средств с оценкой в 25 000 рублей (документ «Принятие к учёту ОС» с видом операции «По результатам инвентаризации»); расходы по амортизации оборудования будут относиться на коммерческие расходы организации (счет 44.01) по статье затрат «Амортизация» равномерно в течение 3 лет;

- организацией куплены у поставщика «ООО ВладТехно» сетевое оборудование: 100 метров кабеля по 50 рублей и 3 концентратора по 4000 рублей; оборудование принято к учёту как оборудование, предназначенное к установке (документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Оборудование»);

- купленное сетевое оборудование передано организацией в монтаж (документ «Передача оборудования в монтаж»);

- получена услуга сторонней организации «ИП Пискунов» по монтажу компьютерной сети (документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Объекты строительства») на сумму 10 000 рублей;

- смонтированная компьютерная сеть принята к учёту в качестве объекта основных средств (документ «Принятие к учёту ОС» с видом операции «Объекты строительства»); расходы по амортизации сети будут относиться на коммерческие расходы организации (счет 44.01) по статье затрат «Амортизация» равномерно в течение 2 лет;

- организацией куплен у поставщика «ИП Бабищ» автомобиль «Тойота» по цене 400 000 рублей (документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Оборудование»);

- автомобиль принят к учёту в качестве объекта основных средств (документ «Принятие к учёту ОС»); при этом считается, что расходы по амортизации должны относиться каждый месяц на коммерческие расходы организации (счёт 44.01) по статье затрат «Амортизация», по одному из подразделений, пропорционально фактическому пробегу автомобиля, а предполагаемый общий пробег составит 200 000 км; такой вариант начисления амортизации реализуется при выборе способа начисления амортизации «Пропорционально объёму продукции (работ)»;

- в следующем за принятием к учёту месяце автомобиль проехал 1200 километров (документ «Выработка для расчета амортизации ОС»).

В конце получить информацию о расходах организации по внеоборотным активам за текущий и следующий за ним месяц (расходы по амортизации ОС формируются соответствующими операциями документа «Закрытие месяца»). Для этого необходимо сформировать и провести документы «Закрытие месяца» с флагом «Начисление амортизации ОС» за текущий и следующий за ним месяц. Информацию о расходах организации можно просмотреть в отчете «Оборотно-сальдовая ведомость».

Вариант 10

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 800 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на основные средства организации:

- организацией у поставщика «ООО ДНС» куплен ноутбук «Samsung» по цене 30000 рублей (документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Оборудование»);

- ноутбук принят к учёту как объект основных средств (документ «Принятие к учёту ОС»); расходы по амортизации оборудования будут относиться на коммерческие расходы организации (счёт 44.01) по статье затрат «Амортизация» равномерно в течение 3 лет;

- организацией безвозмездно получено сетевое оборудование: 100 метров кабеля и 3 концентратора; оборудование принято к учёту как оборудование, предназначенное к установке (документ «Оприходование товаров»);

- полученное сетевое оборудование передано организацией в монтаж (документ «Передача оборудования в монтаж»);
 - получена услуга сторонней организации «ИП Пискунов» по монтажу компьютерной сети (документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Объекты строительства») на сумму 10 000 рублей;
 - смонтированная компьютерная сеть принята к учёту в качестве объекта основных средств (документ «Принятие к учёту ОС» с видом операции «Объекты строительства»); расходы по амортизации сети будут относиться на коммерческие расходы организации (счет 44.01) по статье затрат «Амортизация» равномерно в течение 2 лет;
 - организацией куплен у поставщика «ИП Бабич» автомобиль «Тойота» по цене 400 000 рублей (документ «Поступление товаров и услуг» с видом операции «Оборудование»);
 - автомобиль принят к учёту в качестве объекта основных средств (документ «Принятие к учёту ОС»); при этом считается, что расходы по амортизации должны относиться каждый месяц на коммерческие расходы организации (счёт 44.01) по статье затрат «Амортизация», по одному из подразделений, пропорционально фактическому пробегу автомобиля, а предполагаемый общий пробег составит 200 000 км; такой вариант начисления амортизации реализуется при выборе способа начисления амортизации «Пропорционально объему продукции (работ)»;
 - в следующем за принятием к учету месяце автомобиль проехал 1200 километров (документ «Выработка для расчета амортизации ОС»).
- В конце получить информацию о расходах организации по внеоборотным активам за текущий и следующий за ним месяц (расходы по амортизации ОС формируются соответствующими операциями документа «Закрытие месяца»). Для этого необходимо сформировать и провести документы «Закрытие месяца» с флагом «Начисление амортизации ОС» за текущий и следующий за ним месяц. Информацию о расходах организации можно просмотреть в отчете «Оборотно-сальдовая ведомость».

Тема 6. УЧЕТ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ И РАСХОДОВ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

В своей хозяйственной деятельности организации могут иметь дело с объектами, не имеющими вещественного наполнителя. Их называют нематериальными. Нематериальные активы подразделяют на объекты интеллектуальной собственности, деловую репутацию и организационные расходы.

В целом принцип ведения учёта нематериальных активов в программе аналогичен учёту основных средств, за исключением операции их покупки. Для отражения в учёте расходов организации на приобретение нематериальных активов предназначен документ «Поступление НМА» (НМА | Поступление НМА).

На рис. 12 приведён документ «Поступление НМА», отражающий покупку организацией прав на компьютерную программу.

Поступление НМА: Проведен

Цены и валюта... Действия

Перейти

Отразить в: налог. учете

Номер: МК000000001 от: 17.01.2007 9:11:30

Организация: Магазин Компьютеры

Контрагент: Поставщик оборудования Договор: Основной

Документ расчетов: T X

Нематериальные активы (1 поз.) | Счета учета расчетов | Дополнительно

№	Номенклатура	Сумма	%НДС	Сумма НДС	Всего	Счет учет
1	Лицензия на п...	25 000,00	18%	3 813,56	25 000,00	08.05

Счет-фактура: Счет-фактура полученный МК0000000005 от 17.01.2007 9:11:30

Всего (руб.): **25 000,00**

НДС (в т. ч.): **3 813,56**

Комментарий:

OK Записать Закрыть

Рис. 12

Принятие нематериальных активов к учёту оформляется документом «Принятие к учёту НМА» (НМА | Принятие к учёту НМА). Их выбытие – документами «Передача НМА» и «Списание НМА».

Амортизация по НМА начисляется аналогично основным средствам – регламентным документом «Закрытие месяца». Способы начисления амортизации по НМА хранятся также как и для основных средств – в справочнике «Способы отражения расходов по амортизации».

Некоторые виды расходов организации учитываются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов (РБП). Это относится к лицензиям с неисключительным правом собственности и тем расходам, которые оплачены в текущем периоде, а их использование будет осуществляться в течение предстоящего времени (например, оплата вперед коммунальных услуг или аренды).

В конфигурации нет специальных документов, предназначенных для учета расходов будущих периодов. Применение имеющихся документов для их учета предполагает следующую последовательность.

1. Необходимо создать элемент справочника «Расходы будущих периодов», где указать счет расходов (с субконто) и период списания расходов.

2. Для отражения поступления в организацию РБП используется документ «Поступление товаров и услуг». При этом считается, что в организацию поступают услуги с отнесением их на счет расходов 97 с указанием в качестве субконто соответствующего элемента справочника «Расходы будущих периодов». Следует обратить внимание, что программа не следит за соответствием сумм расходов, указанных в справочнике «Расходы будущих периодов» и в документе «Поступление товаров и услуг», это нужно делать пользователю.

На рис. 13 показан пример заполнения реквизитов справочника «Расходы будущих периодов».

Код	Наименование	Сумма	Счет	Субконто 1	Счет (НУ)	Субконто 1 (НУ)
00005	1С Бухгалтерия	20 000.00	44.01	Программное	44.01	Программное...
	Способ признания расходов			Субконто 2		
	Прочие	01.12.2008		Субконто 3		
	По месяцам	31.12.2009				
00004	РБП на взносы в ФСС по стр...					
	В особом порядке					
00002	РБП на ЕСН					
	В особом порядке					
00001	РБП на оплату труда					
	В особом порядке					
00003	РБП на страховые взносы на...					

Рис. 13

Задачи по теме 6

Вариант 1

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 100 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на нематериальные активы организации:

- организацией оплачена пошлина за выдачу патента на изобретение в размере 2700 рублей Федеральному институту промышленной собственности (документ «Платежное поручение исходящее»);

- разработанное изобретение зарегистрировано в установленном порядке – получен патент на изобретение за номером 123456 стоимостью 2700 рублей без НДС (документ «Поступление нематериальных активов»);

- полученный патент на изобретение принят к учету в качестве нематериального актива, расходы по амортизации будут относиться на общехозяйственные расходы организации (счет 26) по статье затрат «Амортизация» по одному из подразделений равномерно в течение 3 лет;

- организацией у поставщика «ИП Осадчий» куплены исключительные права на компьютерную программу «ЕМА» стоимостью 15 000 рублей (документ «Поступление нематериальных активов»);

- произведена оплата поставщику «ИП Осадчий» (документ «Платежное поручение исходящее», может быть введен на основании соответствующего документа «Поступление нематериальных активов»);

- компьютерная программа «ЕМА» принята к учету в качестве нематериального актива; расходы по амортизации будут относиться на общехозяйственные расходы организации (счет 26) по статье затрат «Амортизация» по одному из подразделений равномерно в течение 3 лет;

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта расходов будущих периодов организации:

- организацией оплачены вперед коммунальные услуги поставщику «ООО Радон» в сумме 80000 рублей, НДС сверху 18%, в счет предстоящих 4 месяцев (документ «Платежное поручение исходящее»);

- оплаченные коммунальные услуги отражены в учете как расходы будущих периодов – РБП (счет 97.21), списываемые в течение 4 месяцев на счет 26 по статье затрат «Коммунальные услуги» по одному из подразделений; поступление РБП отражается документом «Поступление товаров и услуг» как поступление услуг по счету затрат 97.21 с указанием соответствующего элемента справочника «Расходы будущих периодов» в качестве субконто.

В конце получить информацию о расходах организации по внеоборотным активам и РБП за текущий и следующий за ним месяц (расходы по амортизации НМА и списанию РБП формируются соответствующими операциями документа «Закрытие месяца»). Для этого необходимо сформировать и провести документы «Закрытие месяца» с флагами «Начисление амортизации НМА» и «Списание РБП» за текущий и следующий за ним месяц. Информацию о расходах организации можно просмотреть в отчете «Оборотно-сальдовая ведомость».

Вариант 2

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 100 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на нематериальные активы организации:

- организацией оплачена пошлина за выдачу патента на изобретение в размере 2700 рублей Федеральному институту промышленной собственности (документ «Платежное поручение исходящее»);

- разработанное изобретение зарегистрировано в установленном порядке – получен патент на изобретение за номером 123456 стоимостью 2700 рублей без НДС (документ «Поступление нематериальных активов»);

- полученный патент на изобретение принят к учету в качестве нематериального актива, расходы по амортизации будут относиться на коммерческие расходы организации (счет 44.01) по статье затрат «Амортизация» равномерно в течение 3 лет;

- организацией у поставщика «ИП Мешков» куплены исключительные права на компьютерную программу «Дизайнер» стоимостью 25000 рублей (документ «Поступление нематериальных активов»);

- произведена оплата поставщику «ИП Мешков» (документ «Платежное поручение исходящее», может быть введен на основании соответствующего документа «Поступление нематериальных активов»);

- компьютерная программа «Дизайнер» принята к учету в качестве нематериального актива; расходы по амортизации будут относиться на коммерческие расходы организации (счет 44.01) по статье затрат «Амортизация» равномерно в течение 3 лет;

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта расходов будущих периодов организации:

- организацией выписан журнал «Информационные технологии» сроком на 6 предстоящих месяцев; поставщику «Почта России» оплачена стоимость подписки 20000 рублей, НДС сверху 18% (документ «Платежное поручение исходящее»);

- оплаченная подписка на журнал отражена в учете как расходы будущих периодов – РБП (счет 97.21), списываемые в течение 6 месяцев на счет 26 по статье затрат «Подписка» по одному из подразделений; поступление РБП отражается документом «Поступление товаров и услуг» как поступление услуг по счету затрат 97.21 с указанием соответствующего элемента справочника «Расходы будущих периодов» в качестве субконто.

В конце получить информацию о расходах организации по внеоборотным активам и РБП за текущий и следующий за ним месяц (расходы по амортизации НМА и списанию РБП формируются соответствующими операциями документа «Закрытие месяца»). Для этого необходимо сформировать и провести документы «Закрытие месяца» с флагами «Начисление амортизации НМА» и «Списание РБП» за текущий и следующий за ним месяц. Информацию о расходах организации можно просмотреть в отчете «Оборотно-сальдовая ведомость».

Вариант 3

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 150 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на нематериальные активы организации:

- организацией оплачена пошлина за выдачу патента на изобретение в размере 2700 рублей Федеральному институту промышленной собственности (документ «Платежное поручение исходящее»);

- разработанное изобретение зарегистрировано в установленном порядке – получен патент на изобретение за номером 123456 стоимостью 2700 рублей без НДС (документ «Поступление нематериальных активов»);

- полученный патент на изобретение принят к учету в качестве нематериального актива, расходы по амортизации будут относиться на

коммерческие расходы организации (счет 44.01) по статье затрат «Амортизация» равномерно в течение 3 лет;

- организацией у поставщика «ИП Пискунов» куплены исключительные права на компьютерную программу «Сетевой сканер» стоимостью 30000 рублей (документ «Поступление нематериальных активов»);

- произведена оплата поставщику «ИП Пискунов» (документ «Платежное поручение исходящее», может быть введен на основании соответствующего документа «Поступление нематериальных активов»);

- компьютерная программа «Сетевой сканер» принята к учету в качестве нематериального актива; расходы по амортизации будут относиться на коммерческие расходы организации (счет 44.01) по статье затрат «Амортизация» равномерно в течение 3 лет.

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта расходов будущих периодов организации:

- организацией куплена лицензия с неисключительным правом на компьютерную программу «1С: Бухгалтерия»; поставщику «ООО Юманс» оплачена стоимость программного обеспечения 45 000 рублей, НДС сверху 18% (документ «Платежное поручение исходящее»);

- купленное и оплаченное программное обеспечение отражено в учете как расходы будущих периодов – РБП (счет 97.21), списываемые в течение 5 лет на счет 26 по статье затрат «Программное обеспечение» по одному из подразделений; поступление РБП отражается документом «Поступление товаров и услуг» как поступление услуг по счету затрат 97.21 с указанием соответствующего элемента справочника «Расходы будущих периодов» в качестве субконто.

В конце получить информацию о расходах организации по внеоборотным активам и РБП за текущий и следующий за ним месяц (расходы по амортизации НМА и списанию РБП формируются соответствующими операциями документа «Закрытие месяца»). Для этого необходимо сформировать и провести документы «Закрытие месяца» с флагами «Начисление амортизации НМА» и «Списание РБП» за текущий и следующий за ним месяц. Информацию о расходах организации можно просмотреть в отчете «Оборотно-сальдовая ведомость».

Вариант 4

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 100 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на нематериальные активы организации:

- организацией оплачена пошлина за выдачу патента на изобретение в размере 2700 рублей Федеральному институту промышленной собственности (документ «Платежное поручение исходящее»);

- разработанное изобретение зарегистрировано в установленном порядке – получен патент на изобретение за номером 123456 стоимостью 2700 рублей без НДС (документ «Поступление нематериальных активов»);

- полученный патент на изобретение принят к учету в качестве нематериального актива, расходы по амортизации будут относиться на общехозяйственные расходы организации (счет 26) по статье затрат «Амортизация» по одному из подразделений равномерно в течение 3 лет;

- организацией у поставщика «ИП Семенов» куплены исключительные права на компьютерную программу «Бизнес-прогноз» стоимостью 15 000 рублей (документ «Поступление нематериальных активов»);

- произведена оплата поставщику «ИП Семенов» (документ «Платежное поручение исходящее», может быть введен на основании соответствующего документа «Поступление нематериальных активов»);

- компьютерная программа «Бизнес-прогноз» принята к учету в качестве нематериального актива; расходы по амортизации будут относиться на общехозяйственные расходы организации (счет 26) по статье затрат «Амортизация» по одному из подразделений равномерно в течение 3 лет.

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта расходов будущих периодов организации:

- организацией куплена лицензия с неисключительным правом на компьютерную программу «1С: Бухгалтерия»; поставщику «ООО Созвездие» оплачена стоимость программного обеспечения 45000 рублей, НДС сверху 18% (документ «Платежное поручение исходящее»);

- купленное и оплаченное программное обеспечение отражено в учете как расходы будущих периодов – РБП (счет 97.21), списываемые в течение 5 лет на счет 44.01 по статье затрат «Программное обеспечение»; поступление РБП отражается документом «Поступление товаров и услуг» как поступление услуг по счету затрат 97.21 с указанием соответствующего элемента справочника «Расходы будущих периодов» в качестве субконто.

В конце получить информацию о расходах организации по внеоборотным активам и РБП за текущий и следующий за ним месяц (расходы по амортизации НМА и списанию РБП формируются соответствующими операциями документа «Закрытие месяца»). Для этого необходимо

сформировать и провести документы «Закрытие месяца» с флагами «Начисление амортизации НМА» и «Списание РБП» за текущий и следующий за ним месяц. Информацию о расходах организации можно просмотреть в отчете «Оборотно-сальдовая ведомость».

Вариант 5

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 150 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на нематериальные активы организации:

- организацией оплачена пошлина за выдачу патента на изобретение в размере 2700 рублей Федеральному институту промышленной собственности (документ «Платежное поручение исходящее»);

- разработанное изобретение зарегистрировано в установленном порядке – получен патент на изобретение за номером 123456 стоимостью 2700 рублей без НДС (документ «Поступление нематериальных активов»);

- полученный патент на изобретение принят к учету в качестве нематериального актива, расходы по амортизации будут относиться на коммерческие расходы организации (счет 44.01) по статье затрат «Амортизация» равномерно в течение 3 лет;

- организацией у поставщика «ИП Карпенко» куплены исключительные права на компьютерную программу «Системный анализатор» стоимостью 30 000 рублей (документ «Поступление нематериальных активов»);

- произведена оплата поставщику «ИП Карпенко» (документ «Платежное поручение исходящее», может быть введен на основании соответствующего документа «Поступление нематериальных активов»);

- компьютерная программа «Системный анализатор» принята к учету в качестве нематериального актива; расходы по амортизации будут относиться на коммерческие расходы организации (счет 44.01) по статье затрат «Амортизация» равномерно в течение 3 лет;

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта расходов будущих периодов организации:

- организацией оплачены вперед услуги связи поставщику «ООО Дальсвязь» в сумме 80 000 рублей, НДС сверху 18%, в счет предстоящих 4 месяцев (документ «Платежное поручение исходящее»);

- оплаченные услуги связи отражены в учете как расходы будущих периодов – РБП (счет 97.21), списываемые в течение 4 месяцев на счет 26 по статье затрат «Услуги связи» по одному из подразделений; поступление РБП отражается документом «Поступление товаров и услуг» как поступление услуг по счету затрат 97.21 с указанием соответствующего элемента справочника «Расходы будущих периодов» в качестве субконто.

В конце получить информацию о расходах организации по внеоборотным активам и РБП за текущий и следующий за ним месяц (расходы по амортизации НМА и списанию РБП формируются соответствующими операциями документа «Закрытие месяца»). Для этого необходимо сформировать и провести документы «Закрытие месяца» с флагами «Начисление амортизации НМА» и «Списание РБП» за текущий и следующий за ним месяц. Информацию о расходах организации можно просмотреть в отчете «Оборотно-сальдовая ведомость».

Вариант 6

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 150 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на нематериальные активы организации:

- организацией оплачена пошлина за выдачу патента на изобретение в размере 2700 рублей Федеральному институту промышленной собственности (документ «Платежное поручение исходящее»);

- разработанное изобретение зарегистрировано в установленном порядке – получен патент на изобретение за номером 123456 стоимостью 2700 рублей без НДС (документ «Поступление нематериальных активов»);

- полученный патент на изобретение принят к учету в качестве нематериального актива, расходы по амортизации будут относиться на коммерческие расходы организации (счет 44.01) по статье затрат «Амортизация» равномерно в течение 3 лет;

- организацией у поставщика «ИП Костров» куплены исключительные права на компьютерную программу «Переводчик» стоимостью 20000 рублей (документ «Поступление нематериальных активов»);

- произведена оплата поставщику «ИП Костров» (документ «Платежное поручение исходящее»), может быть введен на основании соответствующего документа «Поступление нематериальных активов»);

- компьютерная программа «Переводчик» принята к учету в качестве нематериального актива; расходы по амортизации будут относиться на коммерческие расходы организации (счет 44.01) по статье затрат «Амортизация» равномерно в течение 3 лет;

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта расходов будущих периодов организации:

- организацией оплачены вперед образовательные услуги поставщику «ВГУЭС» в сумме 80000 рублей, НДС сверху 18%, в счет предстоящих 6 месяцев (документ «Платежное поручение исходящее»);

- оплаченные образовательные услуги отражены в учете как расходы будущих периодов – РБП (счет 97.21), списываемые в течение 6 месяцев на счет 26 по статье затрат «Образовательные услуги» по одному из подразделений; поступление РБП отражается документом «Поступление товаров и услуг» как поступление услуг по счету затрат 97.21 с указанием соответствующего элемента справочника «Расходы будущих периодов» в качестве субконто;

В конце получить информацию о расходах организации по внеоборотным активам и РБП за текущий и следующий за ним месяц (расходы по амортизации НМА и списанию РБП формируются соответствующими операциями документа «Закрытие месяца»). Для этого необходимо сформировать и провести документы «Закрытие месяца» с флагами «Начисление амортизации НМА» и «Списание РБП» за текущий и следующий за ним месяц. Информацию о расходах организации можно просмотреть в отчете «Оборотно-сальдовая ведомость».

Вариант 7

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 150 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на нематериальные активы организации:

- организацией оплачена пошлина за выдачу патента на изобретение в размере 2700 рублей Федеральному институту промышленной собственности (документ «Платежное поручение исходящее»);

- разработанное изобретение зарегистрировано в установленном порядке – получен патент на изобретение за номером 123456 стоимостью 2700 рублей без НДС (документ «Поступление нематериальных активов»);

- полученный патент на изобретение принят к учету в качестве нематериального актива, расходы по амортизации будут относиться на коммерческие расходы организации (счет 44.01) по статье затрат «Амортизация» равномерно в течение 3 лет;

- организацией у поставщика «ИП Костров» куплены исключительные права на компьютерную программу «Переводчик» стоимостью 20000 рублей (документ «Поступление нематериальных активов»);

- произведена оплата поставщику «ИП Костров» (документ «Платежное поручение исходящее»), может быть введен на основании соответствующего документа «Поступление нематериальных активов»;

- компьютерная программа «Переводчик» принята к учету в качестве нематериального актива; расходы по амортизации будут относиться на коммерческие расходы организации (счет 44.01) по статье затрат «Амортизация» равномерно в течение 3 лет.

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта расходов будущих периодов организации:

- организацией оплачены вперед образовательные услуги поставщику «ВГУЭС» в сумме 80000 рублей, НДС сверху 18%, в счет предстоящих 6 месяцев (документ «Платежное поручение исходящее»);

- оплаченные образовательные услуги отражены в учете как расходы будущих периодов – РБП (счет 97.21), списываемые в течение 6 месяцев на счет 26 по статье затрат «Образовательные услуги» по одному из подразделений; поступление РБП отражается документом «Поступление товаров и услуг» как поступление услуг по счету затрат 97.21 с указанием соответствующего элемента справочника «Расходы будущих периодов» в качестве субконто.

В конце получить информацию о расходах организации по внеоборотным активам и РБП за текущий и следующий за ним месяц (расходы по амортизации НМА и списанию РБП формируются соответствующими операциями документа «Закрытие месяца»). Для этого необходимо сформировать и провести документы «Закрытие месяца» с флагами «Начисление амортизации НМА» и «Списание РБП» за текущий и следующий за ним месяц. Информацию о расходах организации можно просмотреть в отчете «Оборотно-сальдовая ведомость».

Вариант 8

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 150 000 рублей;

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на нематериальные активы организации:

- организацией оплачена пошлина за выдачу патента на изобретение в размере 2700 рублей Федеральному институту промышленной собственности (документ «Платежное поручение исходящее»);

- разработанное изобретение зарегистрировано в установленном порядке – получен патент на изобретение за номером 123456 стоимостью 2700 рублей без НДС (документ «Поступление нематериальных активов»);

- полученный патент на изобретение принят к учету в качестве нематериального актива, расходы по амортизации будут относиться на коммерческие расходы организации (счет 44.01) по статье затрат «Амортизация» равномерно в течение 3 лет;

- организацией у поставщика «ИП Васильев» куплены исключительные права на компьютерную программу «Медиатека» стоимостью 23000 рублей (документ «Поступление нематериальных активов»);

- произведена оплата поставщику «ИП Васильев» (документ «Платежное поручение исходящее», может быть введен на основании соответствующего документа «Поступление нематериальных активов»);

- компьютерная программа «Медиатека» принята к учету в качестве нематериального актива; расходы по амортизации будут относиться на коммерческие расходы организации (счет 44.01) по статье затрат «Амортизация» равномерно в течение 3 лет;

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта расходов будущих периодов организации:

- организацией оплачены вперед образовательные услуги поставщику «ДВГТУ» в сумме 70000 рублей, НДС сверху 18%, в счет предстоящих 6 месяцев (документ «Платежное поручение исходящее»);

- оплаченные образовательные услуги отражены в учете как расходы будущих периодов – РБП (счет 97.21), списываемые в течение 6 месяцев на счет 44.01 по статье затрат «Образовательные услуги»; поступление РБП отражается документом «Поступление товаров и услуг» как поступление услуг по счету затрат 97.21 с указанием соответствующего элемента справочника «Расходы будущих периодов» в качестве субконто.

В конце получить информацию о расходах организации по внеоборотным активам и РБП за текущий и следующий за ним месяц (расходы по амортизации НМА и списанию РБП формируются соответствующими операциями документа «Закрытие месяца»). Для этого необходимо сформировать и провести документы «Закрытие месяца» с флагами «Начисление амортизации НМА» и «Списание РБП» за текущий и следующий за ним месяц. Информацию о расходах организации можно просмотреть в отчете «Оборотно-сальдовая ведомость».

Вариант 9

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 150 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на нематериальные активы организации:

- организацией оплачена пошлина за выдачу патента на изобретение в размере 2700 рублей Федеральному институту промышленной собственности (документ «Платежное поручение исходящее»);

- разработанное изобретение зарегистрировано в установленном порядке – получен патент на изобретение за номером 123456 стоимостью 2700 рублей без НДС (документ «Поступление нематериальных активов»);

- полученный патент на изобретение принят к учету в качестве нематериального актива, расходы по амортизации будут относиться на коммерческие расходы организации (счет 44.01) по статье затрат «Амортизация» равномерно в течение 3 лет;

- организацией у поставщика «ИП Турчанов» куплены исключительные права на компьютерную программу «Почтовый клиент» стоимостью 20000 рублей (документ «Поступление нематериальных активов»);

- произведена оплата поставщику «ИП Турчанов» (документ «Платежное поручение исходящее», может быть введен на основании соответствующего документа «Поступление нематериальных активов»);

- компьютерная программа «Почтовый клиент» принята к учету в качестве нематериального актива; расходы по амортизации будут отно-

ситься на коммерческие расходы организации (счет 44.01) по статье затрат «Амортизация» равномерно в течение 3 лет.

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта расходов будущих периодов организации:

- организацией оплачены вперед услуги связи поставщику «ООО Дальсвязь» в сумме 65000 рублей, НДС сверху 18%, в счет предстоящих 6 месяцев (документ «Платежное поручение исходящее»);

- оплаченные услуги связи отражены в учете как расходы будущих периодов – РБП (счет 97.21), списываемые в течение 6 месяцев на счет 44.01 по статье затрат «Услуги связи»; поступление РБП отражается документом «Поступление товаров и услуг» как поступление услуг по счету затрат 97.21 с указанием соответствующего элемента справочника «Расходы будущих периодов» в качестве субконто.

В конце получить информацию о расходах организации по внеоборотным активам и РБП за текущий и следующий за ним месяц (расходы по амортизации НМА и списанию РБП формируются соответствующими операциями документа «Закрытие месяца»). Для этого необходимо сформировать и провести документы «Закрытие месяца» с флагами «Начисление амортизации НМА» и «Списание РБП» за текущий и следующий за ним месяц. Информацию о расходах организации можно просмотреть в отчете «Оборотно-сальдовая ведомость».

Вариант 10

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 170 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на нематериальные активы организации:

- организацией оплачена пошлина за выдачу патента на изобретение в размере 2700 рублей Федеральному институту промышленной собственности (документ «Платежное поручение исходящее»);

- разработанное изобретение зарегистрировано в установленном порядке – получен патент на изобретение за номером 123456 стоимостью 2700 рублей без НДС (документ «Поступление нематериальных активов»);

- полученный патент на изобретение принят к учету в качестве нематериального актива, расходы по амортизации будут относиться на общехозяйственные расходы организации (счет 26) по статье затрат «Амортизация» по одному из подразделений равномерно в течение 3 лет;

- организацией у поставщика «ИП Кривошеев» куплены исключительные права на компьютерную программу «Радар-макет» стоимостью 35000 рублей (документ «Поступление нематериальных активов»);

- произведена оплата поставщику «ИП Кривошеев» (документ «Платежное поручение исходящее», может быть введен на основании соответствующего документа «Поступление нематериальных активов»);

- компьютерная программа «Радар-макет» принята к учету в качестве нематериального актива; расходы по амортизации будут относиться на общехозяйственные расходы организации (счет 26) по статье затрат «Амортизация» по одному из подразделений равномерно в течение 3 лет;

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта расходов будущих периодов организации:

- организацией оплачены вперед коммунальные услуги поставщику «ООО Изумруд» в сумме 70000 рублей, НДС сверху 18%, в счет предстоящих 6 месяцев (документ «Платежное поручение исходящее»);

- оплаченные коммунальные услуги отражены в учете как расходы будущих периодов – РБП (счет 97.21), списываемые в течение 6 месяцев на счет 44.01 по статье затрат «Коммунальные услуги»; поступление РБП отражается документом «Поступление товаров и услуг» как поступление услуг по счету затрат 97.21 с указанием соответствующего элемента справочника «Расходы будущих периодов» в качестве субконто.

В конце получить информацию о расходах организации по внеоборотным активам и РБП за текущий и следующий за ним месяц (расходы по амортизации НМА и списанию РБП формируются соответствующими операциями документа «Закрытие месяца»). Для этого необходимо сформировать и провести документы «Закрытие месяца» с флагами «Начисление амортизации НМА» и «Списание РБП» за текущий и следующий за ним месяц. Информацию о расходах организации можно просмотреть в отчете «Оборотно-сальдовая ведомость».

Тема 7. УЧЕТ МАТЕРИАЛОВ, НАХОДЯЩИХСЯ В ЭКСПЛУАТАЦИИ (СПЕЦОДЕЖДА И СПЕЦОСНАСТКА)

В ряде организаций имеется необходимость учета материалов, характеризующихся сроком их использования. К таким ценностям относятся спецодежда и разного рода инструментарий (спецоснастка).

Поступление в организацию таких материалов отражается документом «Поступление товаров и услуг». При создании элементов в справочнике «Номенклатура» следует поместить их в соответствующие группы номенклатуры («Спецодежда» и «Спецоснастка» соответственно).

Передача материалов в эксплуатацию отражается документом «Передача материалов в эксплуатацию» (раздел главного меню «Производство»). Передаваемая спецодежда вносится в табличную часть «Спецодежда» документа, спецоснастка, соответственно, в табличную часть «Спецоснастка». Передаваемая спецодежда учитывается в разрезе физических лиц (т.е. кому она передана для носки), спецоснастка по физическим лицам не учитывается.

При передаче спецодежды и спецоснастки в эксплуатацию требуется заполнять реквизит табличной части «Назначение использования». В нем содержится информация о нормативах выдачи спецодежды, сроке использования и способе списания на расходы.

На рис. 14 приведен пример заполнения документа «Передача материалов в эксплуатацию».

№	Номенклатура	Физическое лицо	Назначение использования	Количество
1	Сапоги кирзовые	Авдеев Владислав Никола...	Охрана	1,000
2	Сапоги кирзовые	Дудин Игорь Иванович	Охрана	1,000

Рис. 14

При возвращении спецодежды и спецоснастки из эксплуатации на склад происходит её оприходование по остаточной стоимости. Эта операция проводится документом «Возврат материалов из эксплуатации». Списание спецодежды и спецоснастки из эксплуатации производится документом «Списание материалов из эксплуатации».

Для количественного учета материалов, находящихся в эксплуатации, в плане счетов создан специальный забалансовый счет «МЦ». Материалы, переданные в эксплуатацию, числятся на этом счете до ввода по ним документа «Списание материалов из эксплуатации» или «Возврат материалов из эксплуатации» по первоначальной стоимости, даже если они уже не числятся на балансе предприятия. Это позволяет решать задачу по контролю сроков использования материалов.

Задачи по теме 7

Вариант 1

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 800 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на материалы, передаваемые в эксплуатацию:

- организацией у поставщика «ООО Владснаб» куплены материалы: ботинки форменные – 10 пар по 1000 рублей, фуфайка форменная – 15 штук по 1300 рублей, халат белый – 20 штук по 600 рублей, лопата совковая – 10 штук по 500 рублей, метла – 20 штук по 400 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); с точки зрения номенклатурной принадлежности перечисленные материалы являются спецодеждой (одежда) и спецоснасткой (инструментарий);

- купленные материалы оплачены поставщику «Владснаб» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- 3 пары ботинок и 3 фуфайки переданы в эксплуатацию охранникам С.М. Семенову, Б.К. Васильеву и В.В. Крюкову (по одному предмету каждого вида соответственно) на срок 2 года; при этом стоимость спецодежды списана на общехозяйственные расходы организации (счет

26) при передаче в эксплуатацию по статье затрат «Материальные затраты» по одному из подразделений (документ «Передача материалов в эксплуатацию»);

- 2 белых халата переданы в эксплуатацию лаборантам Р.В. Волобому и С.М. Зайцеву на срок 1 год; при этом стоимость спецодежды списана на общехозяйственные расходы организации (счет 26) при передаче в эксплуатацию по статье затрат «Материальные затраты» по одному из подразделений (документ «Передача материалов в эксплуатацию»);

- 3 лопаты и 5 метел переданы в эксплуатацию дворникам; при этом стоимость спецодежды списана на общехозяйственные расходы организации (счет 26) при передаче в эксплуатацию по статье затрат «Материальные затраты» по одному из подразделений (документ «Передача материалов в эксплуатацию»);

- списана спецодежда из эксплуатации – 1 лопата и 2 метлы (документ «Списание материалов из эксплуатации»);

В конце получить информацию о расходах организации на материалы, переданные в эксплуатацию, информацию об остатках материалов на складе (отчет «оборотная ведомость»), информацию о спецодежде и спецодежде, находящейся в эксплуатации (отчет «оборотная ведомость по счету МЦ» и его субсчетам).

Вариант 2

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 100 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на материалы, передаваемые в эксплуатацию:

- организацией у поставщика «ООО Хабиба» куплены материалы: ботинки форменные – 10 пар по 1000 рублей, фуфайка форменная – 15 штук по 1300 рублей, халат белый – 20 штук по 600 рублей, лопата совковая – 10 штук по 500 рублей, метла – 20 штук по 400 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); с точки зрения номенклатурной принадлежности перечисленные материалы являются спецодеждой (одежда) и спецодеждой (инструментарий);

- купленные материалы оплачены поставщику «Хабиба» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- 3 пары ботинок и 3 фуфайки переданы в эксплуатацию охранникам С.В. Турчанову, Д.А. Кустову и Д.И. Кондрашеву (по одному предмету каждого вида соответственно) на срок 2 года; при этом стоимость спецодежды списана на коммерческие расходы организации (счет 44.01) при передаче в эксплуатацию по статье затрат «Материальные затраты» (документ «Передача материалов в эксплуатацию»);

- 2 белых халата переданы в эксплуатацию лаборантам М.А. Сачко и С.Р. Каторкину на срок 1 год; при этом стоимость спецодежды списана на коммерческие расходы организации (счет 44.01) при передаче в эксплуатацию по статье затрат «Материальные затраты» (документ «Передача материалов в эксплуатацию»);

- 3 лопаты и 6 метел переданы в эксплуатацию дворникам; при этом стоимость спецодежды списана на коммерческие расходы организации (счет 44.01) при передаче в эксплуатацию по статье затрат «Материальные затраты» (документ «Передача материалов в эксплуатацию»);

- списана спецодежда из эксплуатации – 1 лопата и 3 метлы (документ «Списание материалов из эксплуатации»);

В конце получить информацию о расходах организации на материалы, переданные в эксплуатацию, информацию об остатках материалов на складе (отчет «оборотная ведомость»), информацию о спецодежде и спецодежде, находящейся в эксплуатации (отчет «оборотная ведомость по счету МЦ» и его субсчетам).

Вариант 3

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 100 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на материалы, передаваемые в эксплуатацию:

- организацией у поставщика «ООО Радон» куплены материалы: сапоги резиновые – 10 пар по 1000 рублей, спецовка форменная –

15 штук по 1300 рублей, халат белый – 20 штук по 600 рублей, кувалда – 10 штук по 500 рублей, веник – 20 штук по 300 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); с точки зрения номенклатурной принадлежности перечисленные материалы являются спецодеждой (одежда) и спецоснасткой (инструментарий);

- купленные материалы оплачены поставщику «Радон» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- 3 сапог и 3 спецовки переданы в эксплуатацию рабочим А.В. Бовову, Д.А. Мешкову и Д.И. Грызлову (по одному предмету каждого вида соответственно) на срок 2 года; при этом стоимость спецодежды списана на коммерческие расходы организации (счет 44.01) при передаче в эксплуатацию по статье затрат «Материальные затраты» (документ «Передача материалов в эксплуатацию»);

- 2 белых халата переданы в эксплуатацию лаборантам А.С. Гришину и А.С. Сеньюкову на срок 1 год; при этом стоимость спецодежды списана на коммерческие расходы организации (счет 44.01) при передаче в эксплуатацию по статье затрат «Материальные затраты» (документ «Передача материалов в эксплуатацию»);

- 5 кувалд и 6 веников переданы в эксплуатацию рабочим; при этом стоимость спецоснастки списана на коммерческие расходы организации (счет 44.01) при передаче в эксплуатацию по статье затрат «Материальные затраты» (документ «Передача материалов в эксплуатацию»);

- списана спецоснастка из эксплуатации – 1 кувалда и 3 веника (документ «Списание материалов из эксплуатации»);

В конце получить информацию о расходах организации на материалы, переданные в эксплуатацию, информацию об остатках материалов на складе (отчет «оборотно-сальдовая ведомость»), информацию о спецодежде и спецоснастке, находящейся в эксплуатации (отчет «оборотно-сальдовая ведомость по счету МЦ» и его субсчетам).

Вариант 4

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 100 000 рублей;

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на материалы, передаваемые в эксплуатацию:

- организацией у поставщика «ООО Созвездие» куплены материалы: сапоги резиновые – 10 пар по 1000 рублей, спецовка форменная – 15 штук по 1300 рублей, халат белый – 20 штук по 600 рублей, кувалда – 10 штук по 500 рублей, веник – 20 штук по 300 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); с точки зрения номенклатурной принадлежности перечисленные материалы являются спецодеждой (одежда) и спецоснасткой (инструментарий);

- купленные материалы оплачены поставщику «Юманс» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- 3 сапог и 3 спецовки переданы в эксплуатацию рабочим А.В. Марчуку, Д.А. Кислому и Д.И. Малько (по одному предмету каждого вида соответственно) на срок 2 года; при этом стоимость спецодежды будет списываться на коммерческие расходы организации (счет 44.01) равномерно в течение 2 лет по статье затрат «Материальные затраты» (документ «Передача материалов в эксплуатацию»);

- 2 белых халата переданы в эксплуатацию лаборантам О.В. Жигальцовой и Т.Е. Толкачевой на срок 1 год; при этом стоимость спецодежды списана на коммерческие расходы организации (счет 44.01) при передаче в эксплуатацию по статье затрат «Материальные затраты» (документ «Передача материалов в эксплуатацию»);

- 5 кувалд и 6 веников переданы в эксплуатацию рабочим; при этом стоимость спецоснастки списана на коммерческие расходы организации (счет 44.01) при передаче в эксплуатацию по статье затрат «Материальные затраты» (документ «Передача материалов в эксплуатацию»);

- списана спецоснастка из эксплуатации – 1 кувалда и 3 веника (документ «Списание материалов из эксплуатации»).

В конце провести документ «Закрытие месяца» с флагом «Погашение стоимости спецодежды и спецоснастки» и получить информацию о расходах организации на материалы, переданные в эксплуатацию, информацию об остатках материалов на складе (отчет «оборотнo-сальдовая ведомость»), информацию о спецодежде и спецоснастке, находящейся в эксплуатации (отчет «оборотнo-сальдовая ведомость по счету МЦ» и его субсчетам).

Вариант 5

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 100 000 рублей;

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на материалы, передаваемые в эксплуатацию:

- организацией у поставщика «ООО Юманс» куплены материалы: сапоги резиновые – 10 пар по 1000 рублей, спецовка форменная – 15 штук по 1300 рублей, халат белый – 20 штук по 600 рублей, кувалда – 10 штук по 500 рублей, веник – 20 штук по 300 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); с точки зрения номенклатурной принадлежности перечисленные материалы являются спецодеждой (одежда) и спецоснасткой (инструментарий);

- купленные материалы оплачены поставщику «Юманс» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- 3 сапог и 3 спецовки переданы в эксплуатацию рабочим Е.А. Осадчому, Д.А. Распутину и Д.И. Шумейко (по одному предмету каждого вида соответственно) на срок 2 года; при этом стоимость спецодежды будет списываться на коммерческие расходы организации (счет 44.01) равномерно в течение 2 лет по статье затрат «Материальные затраты» (документ «Передача материалов в эксплуатацию»);

- 2 белых халата переданы в эксплуатацию лаборантам А.В. Черняеву и А.Г. Кузлякину на срок 1 год; при этом стоимость спецодежды списана на коммерческие расходы организации (счет 44.01) при передаче в эксплуатацию по статье затрат «Материальные затраты» (документ «Передача материалов в эксплуатацию»);

- 5 кувалд и 6 веников переданы в эксплуатацию рабочим; при этом стоимость спецоснастки списана на коммерческие расходы организации (счет 44.01) равномерно в течение 1 года по статье затрат «Материальные затраты» (документ «Передача материалов в эксплуатацию»);

- списана спецоснастка из эксплуатации – 1 кувалда и 3 веника (документ «Списание материалов из эксплуатации»);

В конце провести документ «Заккрытие месяца» с флагом «Погашение стоимости спецодежды и спецоснастки» и получить информацию о расходах организации на материалы, переданные в эксплуатацию, информацию об остатках материалов на складе (отчет «оборотносальдовая ведомость»), информацию о спецодежде и спецоснастке, находящейся в эксплуатации (отчет «оборотносальдовая ведомость по счету МЦ» и его субсчетам).

Вариант 6

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 100 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на материалы, передаваемые в эксплуатацию:

- организацией у поставщика «ООО Техснаб» куплены материалы: сапоги резиновые – 10 пар по 1000 рублей, спецовка форменная – 15 штук по 1300 рублей, халат белый – 20 штук по 600 рублей, кувалда – 10 штук по 500 рублей, веник – 20 штук по 300 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); с точки зрения номенклатурной принадлежности перечисленные материалы являются спецодеждой (одежда) и спецоснасткой (инструментарий);

- купленные материалы оплачены поставщику «Техснаб» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- 3 сапог и 3 спецовки переданы в эксплуатацию рабочим Е.А. Сидненко, Д.А. Ермаковой и Д.И. Курдамонову (по одному предмету каждого вида соответственно) на срок 2 года; при этом стоимость спецодежды будет списываться на общехозяйственные расходы организации (счет 26) равномерно в течение 2 лет по статье затрат «Материальные затраты» по одному из подразделений (документ «Передача материалов в эксплуатацию»);

- 2 белых халата переданы в эксплуатацию лаборантам А.С. Девятисильному и В.М. Дорожке на срок 1 год; при этом стоимость спецодежды списана на общехозяйственные расходы организации (счет 26) при передаче в эксплуатацию по статье затрат «Материальные затраты»

по одному из подразделений (документ «Передача материалов в эксплуатацию»);

- 5 кувалд и 6 веников переданы в эксплуатацию рабочим; при этом стоимость спецодежды списана на общехозяйственные расходы организации (счет 26) равномерно в течение 1 года по статье затрат «Материальные затраты» по одному из подразделений (документ «Передача материалов в эксплуатацию»);

- списана спецодежда из эксплуатации – 1 кувалда и 3 веника (документ «Списание материалов из эксплуатации»).

В конце провести документ «Закрытие месяца» с флагом «Погашение стоимости спецодежды и спецодежды» и получить информацию о расходах организации на материалы, переданные в эксплуатацию, информацию об остатках материалов на складе (отчет «оборотнo-сальдовая ведомость»), информацию о спецодежде и спецодежде, находящейся в эксплуатации (отчет «оборотнo-сальдовая ведомость по счету МЦ» и его субсчетам).

Вариант 7

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 100 000 рублей;

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на материалы, передаваемые в эксплуатацию:

- организацией у поставщика «ООО Изумруд» куплены материалы: сапоги кирзовые – 10 пар по 1000 рублей, плащ прорезиненный – 15 штук по 900 рублей, халат белый – 20 штук по 600 рублей, нож разделочный – 10 штук по 500 рублей, доска разделочная – 20 штук по 300 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); с точки зрения номенклатурной принадлежности перечисленные материалы являются спецодеждой (одежда) и спецодеждой (инструментарий);

- купленные материалы оплачены поставщику «Изумруд» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- 3 сапог и 3 плащей переданы в эксплуатацию рабочим В.М. Кислову, Д.А. Числову и Д.И. Малову (по одному предмету каждого вида

соответственно) на срок 2 года; при этом стоимость спецодежды будет списываться на общехозяйственные расходы организации (счет 26) равномерно в течение 2 лет по статье затрат «Материальные затраты» по одному из подразделений (документ «Передача материалов в эксплуатацию»);

- 3 белых халата переданы в эксплуатацию лаборантам И.Б. Крыжко, Е.И. Когай и В.М. Дорожко на срок 1 год; при этом стоимость спецодежды списана на общехозяйственные расходы организации (счет 26) при передаче в эксплуатацию по статье затрат «Материальные затраты» по одному из подразделений (документ «Передача материалов в эксплуатацию»);

- 5 ножей и 6 досок переданы в эксплуатацию рабочим; при этом стоимость спецодежды списана на общехозяйственные расходы организации (счет 26) равномерно в течение 1 года по статье затрат «Материальные затраты» по одному из подразделений (документ «Передача материалов в эксплуатацию»);

- списана спецодежда из эксплуатации – 1 нож и 2 доски (документ «Списание материалов из эксплуатации»);

- списана спецодежда из эксплуатации – 1 халат, выданный ранее В.М. Дорожко (документ «Списание материалов из эксплуатации»);

В конце провести документ «Закрытие месяца» с флагом «Погашение стоимости спецодежды и спецодежды» и получить информацию о расходах организации на материалы, переданные в эксплуатацию, информацию об остатках материалов на складе (отчет «оборотносальдовая ведомость»), информацию о спецодежде и спецодежде, находящейся в эксплуатации (отчет «оборотносальдовая ведомость по счету МЦ» и его субсчетам).

Вариант 8

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 100 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на материалы, передаваемые в эксплуатацию:

- организацией у поставщика «ООО Авангард» куплены материалы: сапоги кирзовые – 10 пар по 1000 рублей, плащ прорезиненный – 15 штук по 900 рублей, халат белый – 20 штук по 600 рублей, нож разделочный – 10 штук по 500 рублей, доска разделочная – 20 штук по 300 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); с точки зрения номенклатурной принадлежности перечисленные материалы являются спецодеждой (одежда) и спецоснасткой (инструментарий);

- купленные материалы оплачены поставщику «Авангард» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- 3 сапог и 3 плащей переданы в эксплуатацию рабочим В.В. Крюкову, Н.И. Плюснину и Г.И. Поповой (по одному предмету каждого вида соответственно) на срок 2 года; при этом стоимость спецодежды будет списываться на общехозяйственные расходы организации (счет 26) равномерно в течение 2 лет по статье затрат «Материальные затраты» по одному из подразделений (документ «Передача материалов в эксплуатацию»);

- 3 белых халата переданы в эксплуатацию лаборантам А.А. Андрющенко, А.Е. Криволапову и Д.А. Кустову на срок 1 год; при этом стоимость спецодежды списана на общехозяйственные расходы организации (счет 26) при передаче в эксплуатацию по статье затрат «Материальные затраты» по одному из подразделений (документ «Передача материалов в эксплуатацию»);

- 5 ножей и 6 досок переданы в эксплуатацию рабочим; при этом стоимость спецоснастки списана на общехозяйственные расходы организации (счет 26) равномерно в течение 1 года по статье затрат «Материальные затраты» по одному из подразделений (документ «Передача материалов в эксплуатацию»);

- списана спецодежда из эксплуатации – 1 халат, выданный ранее Д.А. Кустову (документ «Списание материалов из эксплуатации»);

В конце провести документ «Заккрытие месяца» с флагом «Погашение стоимости спецодежды и спецоснастки» и получить информацию о расходах организации на материалы, переданные в эксплуатацию, информацию об остатках материалов на складе (отчет «оборотно-сальдовая ведомость»), информацию о спецодежде и спецоснастке, находящейся в эксплуатации (отчет «оборотно-сальдовая ведомость по счету МЦ» и его субсчетам).

Вариант 9

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 100 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на материалы, передаваемые в эксплуатацию:

- организацией у поставщика «ООО Плацебо» куплены материалы: сапоги кирзовые – 10 пар по 1000 рублей, плащ прорезиненный – 15 штук по 900 рублей, халат белый – 20 штук по 600 рублей, нож разделочный – 10 штук по 500 рублей, доска разделочная – 20 штук по 300 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); с точки зрения номенклатурной принадлежности перечисленные материалы являются спецодеждой (одежда) и спецоснасткой (инструментарий);

- купленные материалы оплачены поставщику «Плацебо» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- 3 сапог и 3 плащей переданы в эксплуатацию рабочим Н.В. Рачевой, Л.С. Мазелису и Т.В. Жуковой (по одному предмету каждого вида соответственно) на срок 2 года; при этом стоимость спецодежды будет списываться на коммерческие расходы организации (счет 44.01) равномерно в течение 2 лет по статье затрат «Материальные затраты» (документ «Передача материалов в эксплуатацию»);

- 3 белых халата переданы в эксплуатацию лаборантам А.А. Савченко, А.Е. Грановскому и О.О. Баландину на срок 1 год; при этом стоимость спецодежды списана на коммерческие расходы организации (счет 44.01) при передаче в эксплуатацию по статье затрат «Материальные затраты» (документ «Передача материалов в эксплуатацию»);

- 5 ножей и 6 досок переданы в эксплуатацию рабочим; при этом стоимость спецоснастки списана на коммерческие расходы организации (счет 44.01) равномерно в течение 1 года по статье затрат «Материальные затраты» (документ «Передача материалов в эксплуатацию»);

- списана спецодежда из эксплуатации – 1 халат, выданный ранее О.О. Баландину (документ «Списание материалов из эксплуатации»);

В конце провести документ «Заккрытие месяца» с флагом «Погашение стоимости спецодежды и спецоснастки» и получить информацию о

расходах организации на материалы, переданные в эксплуатацию, информацию об остатках материалов на складе (отчет «оборотно-сальдовая ведомость»), информацию о спецодежде и спецоснастке, находящейся в эксплуатации (отчет «оборотно-сальдовая ведомость по счету МЦ» и его субсчетам).

Вариант 10

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 100 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на материалы, передаваемые в эксплуатацию:

- организацией у поставщика «ООО Трибунал» куплены материалы: сапоги кирзовые – 10 пар по 1000 рублей, плащ прорезиненный – 15 штук по 900 рублей, халат белый – 20 штук по 600 рублей, нож разделочный – 10 штук по 500 рублей, доска разделочная – 20 штук по 300 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); с точки зрения номенклатурной принадлежности перечисленные материалы являются спецодеждой (одежда) и спецоснасткой (инструментарий);

- купленные материалы оплачены поставщику «Трибунал» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- 3 сапога и 3 плащей переданы в эксплуатацию рабочим А.Г. Киму, Г.П. Старковой и Г.А. Сергеевой (по одному предмету каждого вида соответственно) на срок 2 года; при этом стоимость спецодежды будет списываться на коммерческие расходы организации (счет 44.01) равномерно в течение 2 лет по статье затрат «Материальные затраты» (документ «Передача материалов в эксплуатацию»);

- 3 белых халата переданы в эксплуатацию лаборантам А.Н. Некрасову, А.Е. Ковальчуку и Э.И. Кокчеву на срок 1 год; при этом стоимость спецодежды списана на коммерческие расходы организации (счет 44.01) при передаче в эксплуатацию по статье затрат «Материальные затраты» (документ «Передача материалов в эксплуатацию»);

- 5 ножей и 6 досок переданы в эксплуатацию рабочим; при этом стоимость спецоснастки списана на коммерческие расходы организации

(счет 44.01) равномерно в течение 1 года по статье затрат «Материальные затраты» (документ «Передача материалов в эксплуатацию»);

- списана спецодежда из эксплуатации – 1 плащ, выданный ранее А.Г. Киму (документ «Списание материалов из эксплуатации»).

В конце провести документ «Закрытие месяца» с флагом «Погашение стоимости спецодежды и спецоснастки» и получить информацию о расходах организации на материалы, переданные в эксплуатацию, информацию об остатках материалов на складе (отчет «оборотно-сальдовая ведомость»), информацию о спецодежде и спецоснастке, находящейся в эксплуатации (отчет «оборотно-сальдовая ведомость по счету МЦ» и его субсчетам).

Тема 8. УЧЕТ ПРОИЗВОДСТВА И ГОТОВОЙ ПРОДУКЦИИ, РАСЧЕТ СЕБЕСТОИМОСТИ ПРОИЗВОДСТВА

Сырье и материалы составляют основу готовой продукции, а также используются при выполнении работ и оказании услуг. Они относятся к оборотным средствам однократного использования и входят в состав производственных запасов организации. Операции по поступлению в организацию материалов от поставщиков в программе регистрируются с помощью универсального документа «Поступление товаров и услуг» (Покупка | Поступление товаров и услуг). При формировании номенклатурных позиций в справочнике «Номенклатура» следует иметь в виду, что для материалов создана группа «Материалы», на которую настроены нужные счета учета по умолчанию.

Операции по передаче материалов в производство либо на другие нужды отражаются в программе с помощью документа «Требование-накладная» (Производство | Требование-накладная). На рисунке 15 приведен пример заполнения документа «Требование-накладная».

Требование-накладная: Проведен

Действия

Номер: от: Отразить в: налог. учет

Организация: ... Q

Склад: ... Q НДС в стоимости товаров: ... X

Материалы (1 поз.) | Счета учета затрат | Материалы заказчика (0 поз.)

Подбор

№	Номенклатура	Количество	Счет учета (БУ)	Счет учета (НУ)
1	Шлейф	2,000	10.01	10.01

Ответственный: ... X Q

Комментарий:

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

Рис. 15

Счета расходов, на которые списывается стоимость материалов, заполняются на странице «Счета учета затрат» документа «Требование-накладная». При заполнении счёта расходов необходимо корректно указывать значения соответствующих субконто.

Основной задачей бухгалтерского учёта затрат на производство является исчисление фактической себестоимости отдельных видов и всей товарной продукции. В этой связи в бухгалтерском учёте различают

прямые и накладные (косвенные) затраты на производство. Прямые затраты – те, которые на основании первичных документов можно отнести на затраты определённого вида продукции, например материалы, зарплата рабочих, амортизация оборудования. Они включаются непосредственно в себестоимость определённого вида продукции. Накладные затраты – те, которые относятся одновременно ко всем видам выпускаемой продукции, например, затраты на освещение и отопление. Эти затраты включаются в себестоимость отдельных видов продукции в конце месяца путем распределения общей суммы затрат между отдельными видами продукции.

По отношению к технологическому процессу различают позаказный и попередельный метод учёта затрат на производство.

При позаказном методе процесс изготовления готовой продукции условно разбивается на отдельные этапы. Готовое изделие выпускает только один, последний в технологической цепочке цех. Производственные затраты учитывают вначале отдельно по цехам, затем суммируют по организации в целом, после чего производят расчёт себестоимости единицы продукции по сумме всех затрат. Другое название позаказного метода – метод учета себестоимости по подразделениям.

Отчет производства за смену: Проведен

Действия: [Иконки]

Номер: МСК00007 от: 21.01.2006 18:00:00 Отразить в: налог. учете Списать материалы

Организация: МебельСтройКомплект завод Склад: Главный склад Счет затрат (БУ): 20.01

Подразделение: Цех 2 Счет затрат (НУ): 20.01.1

Производство (1 поз.) Услуги (0 поз.) Возвратные отходы (0 поз.)

№	Продукция	Количество	Цена (плановая)	Сумма (плановая)	Спецификация	Номенклатурн...
1	Диван для отдыха	9,000	4 000,00	36 000,00		Мягкая мебель

Ответственный: Абдулов Юрий Владимирович

Комментарий:

МХ-18 (Накладная на передачу готовой продукции) Печать ОК Записать Закреть

Рис. 16

Попередельный метод применяется там, где обрабатываемое сырьё последовательно проходит несколько отдельных, самостоятельных фаз обработки – переделов. Каждый передел представляет собой законченную фазу обработки сырья, в результате которой получается некий готовый продукт – конечное готовое изделие или полуфабрикат собственного производства.

Программа «1С: Бухгалтерия 8» позволяет вести учёт затрат на производство как позаказным так и попередельным методом. Метод учета себестоимости производства по подразделениям (позаказный) реализован в программе технологически проще и нагляднее.

Оприходование готовой продукции или полуфабриката на склад отражается документом «Отчёт производства за смену» (Производство | Отчёт производства за смену). На рисунке 16 приведен пример заполнения такого документа.

При формировании номенклатурных позиций в справочнике «Номенклатура» следует иметь в виду, что для готовой продукции создана группа «Продукция», на которую настроены нужные счета учета по умолчанию. Также при создании позиций для продукции следует указывать значение реквизита «Номенклатурная группа».

При заполнении документа ««Отчёт производства за смену» следует иметь в виду, что производство продукции должно отражаться по той же номенклатурной группы и тому же подразделению, на которое были переданы в производство материалы. Необходимо также заполнять реквизит «Цена (плановая)», он выбирается произвольно, исходя из предполагаемой себестоимости продукции. При пересчете себестоимости при закрытии месяца плановая себестоимость будет пересчитана к фактической. Для пересчета себестоимости к фактической в документе «Закрытие месяца» необходимо взвести флаг «Расчет и корректировка себестоимости продукции и производственных услуг».

На фактическую себестоимость продукции влияет способ закрытия счета 26. Способ закрытия счета 26 «Директ-костинг» списывает общехозяйственные расходы на счет 90. Способ закрытия счета 26 «Не директ-костинг» списывает общехозяйственные расходы на счет 20. Необходимость применения метода «Директ-костинг» устанавливается в учетной политике организации.

Для корректного расчета себестоимости продукции нужно также задавать порядок закрытия подразделений и базу для распределения общехозяйственных расходов между номенклатурными группами. Это делается документом «Установка порядка подразделений для закрытия счетов» (Предприятие | Учетная политика | Установка порядка подразделений для закрытия счетов) и строкой регистра сведений «Методы распределения косвенных расходов организаций» (Предприятие | Учетная политика | Методы распределения косвенных расходов организаций) соответственно.

Реализация готовой продукции потребителям производится документами «Реализация товаров и услуг» или «Отчет о розничных продажах».

Для реализации потребителям производственных услуг (то есть имеющих себестоимость) в конфигурации предусмотрен документ «Акт об оказании производственных услуг»).

Задачи по теме 8

Вариант 1

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику таким образом, чтобы общехозяйственные расходы включались в себестоимость основного производства (т.е. не использовать метод директ-костинг).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 2 000 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Создать в справочнике «Номенклатурные группы» элементы «Мягкая мебель», «Корпусная мебель», «Услуги доставки».

Установить базу для распределения общехозяйственных расходов (регрессивный метод) (регистр сведений «Методы распределения косвенных расходов организаций»).

Установить порядок закрытия подразделений (документ «Установка порядка закрытия подразделений»).

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на материалы и производство продукции – корпусной и мягкой мебели:

- у поставщика «ООО Весна» куплены материалы – 100 единиц панелей ДСП по 1000 рублей, 30 единиц металлической фурнитуры по 200 рублей, 30 единиц поролона по 300 рублей, 40 единиц обивочной ткани по 400 рублей, 200 литров бензина по 20 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); с точки зрения номенклатурной принадлежности указанные материальные ценности являются материалами;

- купленные материалы оплачены поставщику «Весна» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- часть материалов передана в производство; на номенклатурную группу «Корпусная мебель» переданы 50 единиц ДСП и 10 металлической фурнитуры; на номенклатурную группу «Мягкая мебель» переданы 10 единиц ДСП, 5 единиц металлической фурнитуры, 20 единиц поролона и 30 единиц обивочной ткани; на номенклатурную группу «Услуги доставки» передано 30 литров бензина; расходы учитываются на счете

20.01 по статье затрат «Материальные затраты» по одному из подразделений организации; передача материалов в производство отражается документом «Требование-накладная», отдельным для каждой номенклатурной группы;

- выпущена готовая продукция и отгружена на склад: по номенклатурной группе «Корпусная мебель» шифоньер – 8 штук, комод для спальни – 6 штук, по номенклатурной группе «Мягкая мебель» кресло мягкое – 5 штук, стул мягкий – 5 штук (документ «Отчёт производства за смену», плановые цены установить произвольно);

- вся произведенная готовая продукция реализована оптом покупателю «ООО Новый Атлант» (документ «Реализация товаров и услуг», цены продажи установить произвольно);

- покупатель «Новый Атлант» перечислил деньги за полученный товар (документ «Платежное поручение входящее»);

- оказаны услуги по доставке товара покупателю «Новый атлант»; услуги по доставке считаются производственными, цена услуги – 2000 рублей, плановая себестоимость – 1000 рублей (документ «Акт об оказании производственных услуг»);

- покупатель «Новый Атлант» перечислил деньги за услугу доставки (документ «Платежное поручение входящее»);

- «ООО Дальэнерго» выставлен счет на электроэнергию в количестве 3300 кВт*ч по 1.80 рублей за киловатт-час; расходы на электроэнергию отнесены на счет 26 как прочие расходы (документ «Поступление товаров и услуг») по подразделению, занимающемуся производством мебели;

- оплачена электроэнергия поставщику «ООО Дальэнерго» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»).

В конце провести документ «Закрытие месяца» с операцией «Расчет и корректировка себестоимости продукции и производственных услуг» и получить информацию о себестоимости каждой единицы произведённой продукции, себестоимости производственных услуг, доходах и расходах организации за период (отчет «Оборотно- сальдовая ведомость» – общая и по соответствующим счетам).

Вариант 2

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику таким образом, чтобы общехозяйственные расходы включались в себестоимость основного производства (т.е. не использовать метод директ-костинг).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 2 000 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Создать в справочнике «Номенклатурные группы» элементы «Хлебобулочные изделия», «Салаты», «Услуги доставки».

Установить базу для распределения общехозяйственных расходов (регистр сведений «Методы распределения косвенных расходов организаций»).

Установить порядок закрытия подразделений (документ «Установка порядка закрытия подразделений»).

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на производство продукции – хлебобулочных изделий и салатов:

- у поставщика «ООО Олеся» куплены продукты – 100 кг муки пшеничной по 30 рублей, 30 единиц яичного порошка по 40 рублей, 300 капусты по 10 рублей, 40 кг моркови по 15 рублей, 200 литров бензина по 20 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); с точки зрения номенклатурной принадлежности указанные продукты ценности являются материалами;

- купленные продукты оплачены поставщику «Олеся» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- часть материалов передана в производство; на номенклатурную группу «Хлебобулочные изделия» переданы 50 кг муки пшеничной, и 10 единиц яичного порошка; на номенклатурную группу «Салаты» переданы 200 единиц капусты, 20 кг моркови; на номенклатурную группу «Услуги доставки» передано 30 литров бензина; расходы учитываются на счете 20.01 по статье затрат «Материальные затраты» по одному из подразделений организации; передача материалов в производство отражается документом «Требование-накладная», отдельным для каждой номенклатурной группы;

- выпущена готовая продукция и отгружена на склад: по номенклатурной группе «Хлебобулочные изделия» хлеб подольский – 80 штук, булка сдобная – 50 штук, по номенклатурной группе «Салаты» салат харбинский – 100 порций, капуста квашеная – 80 порций (документ «Отчёт производства за смену»), плановые цены установить произвольно);

- вся произведенная готовая продукция реализована оптом покупателю «ООО Ветерок» (документ «Реализация товаров и услуг», цены продажи установить произвольно);

- покупатель «Ветерок» перечислил деньги за полученный товар (документ «Платежное поручение входящее»);
- оказаны услуги по доставке товара покупателю «Ветерок»; услуги по доставке считаются производственными, цена услуги – 1500 рублей, плановая себестоимость – 1000 рублей (документ «Акт об оказании производственных услуг»);
- покупатель «Ветерок» перечислил деньги за услугу доставки (документ «Платежное поручение входящее»);
- «ООО Дальэнерго» выставлен счет на электроэнергию в количестве 2300 кВт*ч по 1.80 рублей за киловатт-час; расходы на электроэнергию отнесены на счет 26 как прочие расходы (документ «Поступление товаров и услуг») по подразделению, занимающемуся производством пищевой продукции;
- оплачена электроэнергия поставщику «ООО Дальэнерго» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);
- «ООО Водоканал» выставлен счет на коммунальные услуги на сумму 3000 рублей; расходы на электроэнергию отнесены на счет 26 как прочие расходы (документ «Поступление товаров и услуг») по подразделению, занимающемуся производством пищевой продукции;
- оплачены коммунальные услуги поставщику «ООО Водоканал» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»).

В конце провести документ «Заккрытие месяца» с операцией «Расчет и корректировка себестоимости продукции и производственных услуг» и получить информацию о себестоимости каждой единицы произведённой продукции, себестоимости производственных услуг, доходах и расходах организации за период (отчет «Оборотно- сальдовая ведомость» – общая и по соответствующим счетам).

Вариант 3

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику таким образом, чтобы общехозяйственные расходы включались в себестоимость основного производства (т.е. не использовать метод директ-костинг).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 2 000 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Создать в справочнике «Номенклатурные группы» элементы «Первые блюда», «Вторые блюда», «Услуги доставки».

Установить базу для распределения общехозяйственных расходов (регистр сведений «Методы распределения косвенных расходов организаций»).

Установить порядок закрытия подразделений (документ «Установка порядка закрытия подразделений»).

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на производство продукции – первых и вторых блюд:

- у поставщика «ООО Олеся» куплены продукты – 100 кг картофеля по 20 рублей, 30 кг капусты по 30 рублей, 100 кг свинины по 220 рублей, 40 кг лука по 15 рублей, 200 литров бензина по 20 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); с точки зрения номенклатурной принадлежности указанные продукты ценности являются материалами;

- купленные продукты оплачены поставщику «Олеся» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- часть материалов передана в производство; на номенклатурную группу «Первые блюда» переданы 50 кг картофеля, 10 кг капусты, 30 кг свинины, 20 кг лука; на номенклатурную группу «Вторые блюда» переданы 15 кг капусты, 60 кг свинины, 30 кг картофеля, 10 кг лука; на номенклатурную группу «Услуги доставки» передано 10 литров бензина; расходы учитываются на счете 20.01 по статье затрат «Материальные затраты» по одному из подразделений организации; передача материалов в производство отражается документом «Требование-накладная», отдельным для каждой номенклатурной группы;

- отражен выпуск готовой продукции: по номенклатурной группе «Первые блюда» борщ – 100 порций, суп со свининой – 100 порций, по номенклатурной группе «Вторые блюда» картофельное пюре – 100 порций, солянка сборная – 80 порций, поджарка свиная – 50 порций (документ «Отчёт производства за смену», плановые цены установить произвольно);

- вся произведенная готовая продукция реализована в розницу (документ «Отчет о розничных продажах»); оприходована розничная выручка (документ «Приходный кассовый ордер», вводится на основании документа «Отчет о розничных продажах»);

- оказаны услуги по доставке готовой продукции покупателю «Ветерок»; услуги по доставке считаются производственными, цена услуги – 1500 рублей, плановая себестоимость – 1000 рублей (документ «Акт об оказании производственных услуг»);

- покупатель «Ветерок» перечислил деньги за услугу доставки (документ «Платёжное поручение входящее»);

- «ООО Дальэнерго» выставлен счет на электроэнергию в количестве 2300 кВт*ч по 1.80 рублей за киловатт-час; расходы на электроэнергию отнесены на счет 26 как прочие расходы (документ «Поступление товаров и услуг») по подразделению, занимающемуся производством пищевой продукции;

- оплачена электроэнергия поставщику «ООО Дальэнерго» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- «ООО Водоканал» выставлен счет на коммунальные услуги на сумму 3000 рублей; расходы на электроэнергию отнесены на счет 26 как прочие расходы (документ «Поступление товаров и услуг») по подразделению, занимающемуся производством пищевой продукции;

- оплачены коммунальные услуги поставщику «ООО Водоканал» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»).

В конце провести документ «Закрытие месяца» с операцией «Расчет и корректировка себестоимости продукции и производственных услуг» и получить информацию о себестоимости каждой единицы произведённой продукции, себестоимости производственных услуг, доходах и расходах организации за период (отчет «Оборотно- сальдовая ведомость» – общая и по соответствующим счетам).

Вариант 4

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику таким образом, чтобы общехозяйственные расходы включались в себестоимость основного производства (т.е. не использовать метод директ-костинг).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 2 000 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Создать в справочнике «Номенклатурные группы» элементы «Ремонт помещений» и «Ремонт коммуникаций».

Установить базу для распределения общехозяйственных расходов (регистр сведений «Методы распределения косвенных расходов организаций»).

Установить порядок закрытия подразделений (документ «Установка порядка закрытия подразделений»).

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на материалы и производство строительных работ:

- у поставщика «ООО Мастер» куплены строительные материалы – 100 единиц шпатлевки по 1000 рублей, 30 единиц труб метаполовых по 100 рублей, 30 единиц кабеля по 100 рублей, 40 единиц панелей пластиковых по 400 рублей, 200 литров бензина по 20 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); с точки зрения номенклатурной принадлежности указанные материальные ценности являются материалами;

- купленные материалы оплачены поставщику «Мастер» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- часть материалов передана в производство; на номенклатурную группу «Ремонт помещений» переданы 50 единиц шпатлевки и 10 панелей пластиковых; на номенклатурную группу «Ремонт коммуникаций» переданы 20 единиц кабеля и 10 единиц труб метаполовых; расходы учитываются на счете 20.01 по статье затрат «Материальные затраты» по одному из подразделений организации; передача материалов в производство отражается документом «Требование-накладная», отдельным для каждой номенклатурной группы;

- списан бензин на общехозяйственные расходы организации в количестве 80 литров на счет 26 по статье затрат «Материальные затраты» по тому же подразделению, что и строительные материалы (документ «Требование-накладная»);

- у субподрядчика «ООО Ирбис» наняты рабочие для производства ремонта помещения за 30 000 рублей, затраты отнесены на счет 20.01 по тому же подразделению, что и строительные материалы, поделенные поровну между обеими номенклатурными группами по статье затрат «Прочие расходы» (документ «Поступление товаров и услуг»);

- перечислена оплата поставщику «ООО Ирбис» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- оказаны услуги по ремонту коммуникаций покупателю «Новый Атлант»; услуги считаются производственными, цена услуги – 50 000 рублей, плановая себестоимость – 30 000 рублей (документ «Акт об оказании производственных услуг»);

- покупатель «Новый Атлант» перечислил деньги за услугу ремонта (документ «Платёжное поручение входящее»);

- оказаны услуги по ремонту помещения покупателю «ИП Мешков»; услуги считаются производственными, цена услуги – 40 000 рублей, плановая себестоимость – 25 000 рублей (документ «Акт об оказании производственных услуг»);

- покупатель «ИП Мешков» перечислил деньги за услугу ремонта (документ «Платёжное поручение входящее»).

В конце провести документ «Закрытие месяца» с операцией «Расчет и корректировка себестоимости продукции и производственных услуг» и получить информацию о себестоимости производственных услуг, доходах и расходах организации за период (отчет «Оборотно-сальдовая ведомость» – общая и по соответствующим счетам).

Вариант 5

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику таким образом, чтобы общехозяйственные расходы включались в себестоимость основного производства (т.е. не использовать метод директ-костинг).

Вести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 2 000 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Создать в справочнике «Номенклатурные группы» элементы «Копировальные работы» и «Реклама».

Установить базу для распределения общехозяйственных расходов (регистр сведений «Методы распределения косвенных расходов организаций»).

Установить порядок закрытия подразделений (документ «Установка порядка закрытия подразделений»).

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на материалы и оказание производственных услуг по печати:

- у поставщика «ООО Красильщик» куплены материалы – 100 упаковок бумаги по 200 рублей, 30 картриджей для принтера по 1000 рублей, 30 единиц краски офсетной по 2000 рублей, 40 картриджей для ксерокса по 1000 рублей, 200 литров бензина по 20 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); с точки зрения номенклатурной принадлежности указанные материальные ценности являются материалами;

- купленные материалы оплачены поставщику «Красильщик» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- часть материалов передана в производство; на номенклатурную группу «Копировальные работы» переданы 50 упаковок бумаги, 10 картриджей для принтера и 20 картриджей для ксерокса; на номенклатурную группу «Реклама» переданы 40 упаковок бумаги и 20 единиц краски офсетной; расходы учитываются на счете 20.01 по статье затрат «Материальные затраты» по одному из подразделений организации;

передача материалов в производство отражается документом «Требование-накладная», отдельным для каждой номенклатурной группы;

- списан бензин на общехозяйственные расходы организации в количестве 80 литров на счет 26 по статье затрат «Материальные затраты» по тому же подразделению, что и материалы (документ «Требование-накладная»);

- у субподрядчика «ИП Семенов» нанят дизайнер для разработки рекламного макета за 20 000 рублей, затраты отнесены на счет 20.01 по тому же подразделению, что и материалы, на номенклатурную группу «Реклама» по статье затрат «Прочие расходы» (документ «Поступление товаров и услуг»);

- перечислена оплата поставщику «ИП Семенов» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- оказаны услуги по производству рекламной продукции покупателю «ООО Юманс»; услуги считаются производственными, цена услуги – 80 000 рублей, плановая себестоимость – 50 000 рублей (документ «Акт об оказании производственных услуг»);

- покупатель «Юманс» перечислил деньги за рекламную продукцию (документ «Платежное поручение входящее»);

- оказаны услуги по копированию учебных материалов покупателю «ИП Мешков»; услуги считаются производственными, относятся к номенклатурной группе «Копировальные работы», цена услуги – 50 000 рублей, плановая себестоимость – 25 000 рублей (документ «Акт об оказании производственных услуг»);

- покупатель «ИП Мешков» перечислил деньги за услугу копирования (документ «Платежное поручение входящее»).

В конце провести документ «Закрытие месяца» с операцией «Расчет и корректировка себестоимости продукции и производственных услуг» и получить информацию о себестоимости производственных услуг, доходах и расходах организации за период (отчет «Оборотно-сальдовая ведомость» – общая и по соответствующим счетам).

Вариант 6

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику таким образом, чтобы общехозяйственные расходы включались в себестоимость основного производства (т.е. не использовать метод директ-костинг).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 2 000 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Создать в справочнике «Номенклатурные группы» элементы «Пирожковая продукция» и «Салаты».

Установить базу для распределения общехозяйственных расходов (регистр сведений «Методы распределения косвенных расходов организаций»).

Установить порядок закрытия подразделений (документ «Установка порядка закрытия подразделений»).

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на производство продукции – уличного фастфуда:

- у поставщика «ООО Биником» куплены продукты – 50 кг муки пшеничной по 20 рублей, 30 кг капусты по 30 рублей, 50 кг свинины по 220 рублей, 40 кг лука по 15 рублей, 30 кг моркови по 15 рублей, 200 литров бензина по 20 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); с точки зрения номенклатурной принадлежности указанные продукты ценности являются материалами;

- купленные продукты оплачены поставщику «Биником» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- часть материалов передана в производство; на номенклатурную группу «Пирожковая продукция» переданы 40 кг муки, 10 кг капусты, 30 кг свинины, 20 кг лука; на номенклатурную группу «Салаты» переданы 15 кг капусты, 10 кг моркови, 10 кг лука; расходы учитываются на счете 20.01 по статье затрат «Материальные затраты» по одному из подразделений организации; передача материалов в производство отражается документом «Требование-накладная», отдельным для каждой номенклатурной группы;

- списан бензин на общехозяйственные расходы организации в количестве 20 литров на счет 26 по статье затрат «Материальные затраты» по тому же подразделению, что и продукты (документ «Требование-накладная»);

- отражен выпуск готовой продукции: по номенклатурной группе «Пирожковая продукция» пирожок с мясом – 200 штук, чебурек – 100 штук, пян-се – 100 штук; по номенклатурной группе «Салаты» салат с капустой – 150 порций, салат из моркови – 120 порций (документ «Отчёт производства за смену», плановые цены установить произвольно);

- вся произведенная готовая продукция реализована в розницу, цены установить произвольно (документ «Отчет о розничных прода-

жах»); оприходована розничная выручка (документ «Приходный кассовый ордер», вводится на основании документа «Отчет о розничных продажах»);

- «ООО Дальэнерго» выставлен счет на электроэнергию в количестве 1300 кВт*ч по 1.80 рублей за киловатт-час; расходы на электроэнергию отнесены на счет 26 как прочие расходы (документ «Поступление товаров и услуг») по подразделению, занимающемуся производством пищевой продукции;

- оплачена электроэнергия поставщику «ООО Дальэнерго» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- «ООО Водоканал» выставлен счет на коммунальные услуги на сумму 3000 рублей; расходы на электроэнергию отнесены на счет 26 как прочие расходы (документ «Поступление товаров и услуг») по подразделению, занимающемуся производством пищевой продукции;

- оплачены коммунальные услуги поставщику «ООО Водоканал» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»).

В конце провести документ «Закрытие месяца» с операцией «Расчет и корректировка себестоимости продукции и производственных услуг» и получить информацию о себестоимости каждой единицы произведённой продукции, себестоимости производственных услуг, доходах и расходах организации за период (отчет «Оборотно-сальдовая ведомость» – общая и по соответствующим счетам).

Вариант 7

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику таким образом, чтобы общехозяйственные расходы включались в себестоимость основного производства (т.е. не использовать метод директ-костинг).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 2 000 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Создать в справочнике «Номенклатурные группы» элементы «Мягкая мебель», «Корпусная мебель», «Услуги доставки».

Установить базу для распределения общехозяйственных расходов (регистр сведений «Методы распределения косвенных расходов организаций»).

Установить порядок закрытия подразделений (документ «Установка порядка закрытия подразделений»).

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на материалы и производство продукции – корпусной и мягкой мебели:

- у поставщика «ООО Экспортлес» куплены материалы – 100 единиц панелей ДСП по 1200 рублей, 30 единиц металлической фурнитуры по 200 рублей, 30 единиц поролона по 200 рублей, 40 единиц обивочной ткани по 300 рублей, 200 литров бензина по 20 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); с точки зрения номенклатурной принадлежности указанные материальные ценности являются материалами;

- купленные материалы оплачены поставщику «Экспортлес» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- часть материалов передана в производство; на номенклатурную группу «Корпусная мебель» переданы 50 единиц ДСП и 10 металлической фурнитуры; на номенклатурную группу «Мягкая мебель» переданы 10 единиц ДСП, 5 единиц металлической фурнитуры, 20 единиц поролона и 30 единиц обивочной ткани; на номенклатурную группу «Услуги доставки» передано 30 литров бензина; расходы учитываются на счете 20.01 по статье затрат «Материальные затраты» по одному из подразделений организации; передача материалов в производство отражается документом «Требование-накладная», отдельным для каждой номенклатурной группы;

- выпущена готовая продукция и отгружена на склад: по номенклатурной группе «Корпусная мебель» шифоньер – 8 штук, комод для спальни – 6 штук, полка книжная – 5 штук, по номенклатурной группе «Мягкая мебель» кресло мягкое – 5 штук, стул мягкий – 5 штук (документ «Отчёт производства за смену», плановые цены установить произвольно);

- вся произведенная готовая продукция реализована оптом покупателю «ООО Созвездие» (документ «Реализация товаров и услуг», цены продажи установить произвольно);

- покупатель «Созвездие» перечислил деньги за полученный товар (документ «Платёжное поручение входящее»);

- оказаны услуги по доставке товара покупателю «Созвездие»; услуги по доставке считаются производственными, цена услуги – 1600 рублей, плановая себестоимость – 1000 рублей (документ «Акт об оказании производственных услуг»);

- покупатель «Созвездие» перечислил деньги за услугу доставки (документ «Платёжное поручение входящее»);

- «ООО Дальэнерго» выставлен счет на электроэнергию в количестве 3300 кВт*ч по 1.80 рублей за киловатт-час; расходы на электроэнергию отнесены на счет 26 как прочие расходы (документ «Поступле-

ние товаров и услуг») по подразделению, занимающемуся производством мебели;

- оплачена электроэнергия поставщику «ООО Дальэнерго» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»).

В конце провести документ «Закрытие месяца» с операцией «Расчет и корректировка себестоимости продукции и производственных услуг» и получить информацию о себестоимости каждой единицы произведённой продукции, себестоимости производственных услуг, доходах и расходах организации за период (отчет «Оборотно- сальдовая ведомость» – общая и по соответствующим счетам).

Вариант 8

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику таким образом, чтобы общехозяйственные расходы включались в себестоимость основного производства (т.е. не использовать метод директ-костинг).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 2 000 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Создать в справочнике «Номенклатурные группы» элементы «Ремонт помещений» и «Ремонт коммуникаций».

Установить базу для распределения общехозяйственных расходов (регистр сведений «Методы распределения косвенных расходов организаций»).

Установить порядок закрытия подразделений (документ «Установка порядка закрытия подразделений»).

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на материалы и производство строительных работ:

- у поставщика «ООО ВостокСтрой» куплены строительные материалы – 100 единиц шпатлевки по 800 рублей, 30 единиц труб металлоловых по 70 рублей, 30 единиц кабеля по 100 рублей, 40 единиц панелей пластиковых по 400 рублей, 200 литров бензина по 20 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); с точки зрения номенклатурной принадлежности указанные материальные ценности являются материалами;

- купленные материалы оплачены поставщику «ВостокСтрой» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- часть материалов передана в производство; на номенклатурную группу «Ремонт помещений» переданы 50 единиц шпатлевки и 10 панелей пластиковых; на номенклатурную группу «Ремонт коммуникаций» переданы 20 единиц кабеля и 10 единиц труб метаполювых; расходы учитываются на счете 20.01 по статье затрат «Материальные затраты» по одному из подразделений организации; передача материалов в производство отражается документом «Требование-накладная», отдельным для каждой номенклатурной группы;

- списан бензин на общехозяйственные расходы организации в количестве 80 литров на счет 26 по статье затрат «Материальные затраты» по тому же подразделению, что и строительные материалы (документ «Требование-накладная»);

- у субподрядчика «ООО Тигр» наняты рабочие для производства ремонта помещения за 25 000 рублей, затраты отнесены на счет 20.01 по тому же подразделению, что и строительные материалы, поделенные поровну между обеими номенклатурными группами по статье затрат «Прочие расходы» (документ «Поступление товаров и услуг»);

- перечислена оплата поставщику «ООО Тигр» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- оказаны услуги по ремонту коммуникаций покупателю «ООО Пионер»; услуги считаются производственными, цена услуги – 50 000 рублей, плановая себестоимость – 30 000 рублей (документ «Акт об оказании производственных услуг»);

- покупатель «ООО Пионер» перечислил деньги за услугу ремонта (документ «Платёжное поручение входящее»);

- оказаны услуги по ремонту помещения покупателю «ИП Пискунов»; услуги считаются производственными, цена услуги – 40 000 рублей, плановая себестоимость – 25 000 рублей (документ «Акт об оказании производственных услуг»);

- покупатель «ИП Пискунов» перечислил деньги за услугу ремонта (документ «Платёжное поручение входящее»).

В конце провести документ «Закрытие месяца» с операцией «Расчет и корректировка себестоимости продукции и производственных услуг» и получить информацию о себестоимости производственных услуг, доходах и расходах организации за период (отчет «Оборотно-сальдовая ведомость» – общая и по соответствующим счетам).

Вариант 9

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику таким образом, чтобы общехозяйственные расходы включались в себестоимость основного производства (т.е. не использовать метод директ-костинг).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 2 000 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Создать в справочнике «Номенклатурные группы» элементы «Копировальные работы» и «Реклама».

Установить базу для распределения общехозяйственных расходов (регистр сведений «Методы распределения косвенных расходов организаций»).

Установить порядок закрытия подразделений (документ «Установка порядка закрытия подразделений»).

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на материалы и оказание производственных услуг по печати:

- у поставщика «ООО ПримПечать» куплены материалы – 120 упаковок бумаги по 200 рублей, 40 картриджей для принтера по 800 рублей, 30 единиц краски офсетной по 1800 рублей, 40 картриджей для ксерокса по 1000 рублей, 200 литров бензина по 20 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); с точки зрения номенклатурной принадлежности указанные материальные ценности являются материалами;

- купленные материалы оплачены поставщику «ПримПечать» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- часть материалов передана в производство; на номенклатурную группу «Копировальные работы» переданы 50 упаковок бумаги, 10 картриджей для принтера и 20 картриджей для ксерокса; на номенклатурную группу «Реклама» переданы 40 упаковок бумаги и 20 единиц краски офсетной; расходы учитываются на счете 20.01 по статье затрат «Материальные затраты» по одному из подразделений организации; передача материалов в производство отражается документом «Требование-накладная», отдельным для каждой номенклатурной группы;

- списан бензин на общехозяйственные расходы организации в количестве 80 литров на счет 26 по статье затрат «Материальные затраты» по тому же подразделению, что и материалы (документ «Требование-накладная»);

- у субподрядчика «ИП Костров» нанят дизайнер для разработки рекламного макета за 20 000 рублей, затраты отнесены на счет 20.01 по тому же подразделению, что и материалы, на номенклатурную группу «Реклама» по статье затрат «Прочие расходы» (документ «Поступление товаров и услуг»);

- перечислена оплата поставщику «ИП Костров» (документ «Платёжное поручение исходящее»), можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- оказаны услуги по производству рекламной продукции покупателю «ВГУЭС»; услуги считаются производственными, цена услуги – 80 000 рублей, плановая себестоимость – 50 000 рублей (документ «Акт об оказании производственных услуг»);

- покупатель «ВГУЭС» перечислил деньги за рекламную продукцию (документ «Платёжное поручение входящее»);

- оказаны услуги по копированию учебных материалов покупателю «Полезный компьютер»; услуги считаются производственными, относятся к номенклатурной группе «Копировальные работы», цена услуги – 50 000 рублей, плановая себестоимость – 25 000 рублей (документ «Акт об оказании производственных услуг»);

- покупатель «Полезный компьютер» перечислил деньги за услугу копирования (документ «Платёжное поручение входящее»).

В конце провести документ «Закрытие месяца» с операцией «Расчет и корректировка себестоимости продукции и производственных услуг» и получить информацию о себестоимости производственных услуг, доходах и расходах организации за период (отчет «Оборотно-сальдовая ведомость» – общая и по соответствующим счетам).

Вариант 10

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику таким образом, чтобы общехозяйственные расходы включались в себестоимость основного производства (т.е. не использовать метод директ-костинг).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства на счетах в банках – 2 000 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»).

Создать в справочнике «Подразделения организации» хотя бы одно подразделение.

Создать в справочнике «Номенклатурные группы» элементы «Мягкая мебель», «Корпусная мебель», «Услуги доставки».

Установить базу для распределения общехозяйственных расходов (регистр сведений «Методы распределения косвенных расходов организаций»).

Установить порядок закрытия подразделений (документ «Установка порядка закрытия подразделений»).

Отобразить следующий бизнес-процесс учёта затрат на материалы и производство продукции – корпусной и мягкой мебели:

- у поставщика «ООО Шамора» куплены материалы – 100 единиц панелей ДСП по 1000 рублей, 30 единиц металлической фурнитуры по 200 рублей, 30 единиц поролона по 300 рублей, 40 единиц обивочной ткани по 400 рублей, 200 литров бензина по 20 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); с точки зрения номенклатурной принадлежности указанные материальные ценности являются материалами;

- купленные материалы оплачены поставщику «Шамора» (документ «Платёжное поручение исходящее»), можно вести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»;

- часть материалов передана в производство; на номенклатурную группу «Корпусная мебель» переданы 50 единиц ДСП и 10 металлической фурнитуры; на номенклатурную группу «Мягкая мебель» переданы 10 единиц ДСП, 5 единиц металлической фурнитуры, 20 единиц поролона и 30 единиц обивочной ткани; на номенклатурную группу «Услуги доставки» передано 30 литров бензина; расходы учитываются на счете 20.01 по статье затрат «Материальные затраты» по одному из подразделений организации; передача материалов в производство отражается документом «Требование-накладная», отдельным для каждой номенклатурной группы;

- выпущена готовая продукция и отгружена на склад: по номенклатурной группе «Корпусная мебель» шифоньер – 8 штук, комод для спальни – 6 штук, по номенклатурной группе «Мягкая мебель» кресло мягкое – 5 штук, стул мягкий – 5 штук (документ «Отчёт производства за смену», плановые цены установить произвольно);

- вся произведенная готовая продукция реализована оптом покупателю «ООО Мир Мебели» (документ «Реализация товаров и услуг», цены продажи установить произвольно);

- покупатель «Мир Мебели» перечислил деньги за полученный товар (документ «Платёжное поручение входящее»);

- оказаны услуги по доставке товара покупателю «Мир Мебели»; услуги по доставке считаются производственными, цена услуги – 2000 рублей, плановая себестоимость – 1000 рублей (документ «Акт об оказании производственных услуг»);

- покупатель «Мир Мебели» перечислил деньги за услугу доставки (документ «Платёжное поручение входящее»);

- «ООО Дальэнерго» выставлен счет на электроэнергию в количестве 3300 кВт*ч по 1.80 рублей за киловатт-час; расходы на электроэнергию отнесены на счет 26 как прочие расходы (документ «Поступле-

ние товаров и услуг») по подразделению, занимающемуся производством мебели;

- оплачена электроэнергия поставщику «ООО Дальэнерго» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- «ООО Водоканал» выставлен счет на коммунальные услуги на сумму 3000 рублей; расходы на электроэнергию отнесены на счет 26 как прочие расходы (документ «Поступление товаров и услуг») по подразделению, занимающемуся производством мебели;

- оплачены коммунальные услуги поставщику «ООО Водоканал» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»).

В конце провести документ «Закрытие месяца» с операцией «Расчет и корректировка себестоимости продукции и производственных услуг» и получить информацию о себестоимости каждой единицы произведённой продукции, себестоимости производственных услуг, доходах и расходах организации за период (отчет «Оборотно- сальдовая ведомость» – общая и по соответствующим счетам).

Тема 9. ВЕДЕНИЕ УЧЕТА ПО НАЛОГУ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ (НДС). ВЕДЕНИЕ УЧЕТА ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Ведение учета по налогу на добавленную стоимость (НДС).

Порядок исчисления и уплаты налога на добавленную стоимость (НДС) традиционно считается наиболее сложным разделом бухгалтерского учёта. Специфика учёта НДС заключается в том, что хотя он и базируется на данных бухгалтерского учёта, но при этом ставит сам учёт в жёсткую зависимость от выполнения различных требований. В частности, законодательство предусматривает обязательное выделение сумм НДС в первичных документах, а также применение специальных инструментов налогового учёта: счетов-фактур, книг покупок и продаж. Согласно Налоговому кодексу РФ, счёт-фактура является документом, служащим основанием для принятия предъявленных сумм НДС к вычету или возмещению.

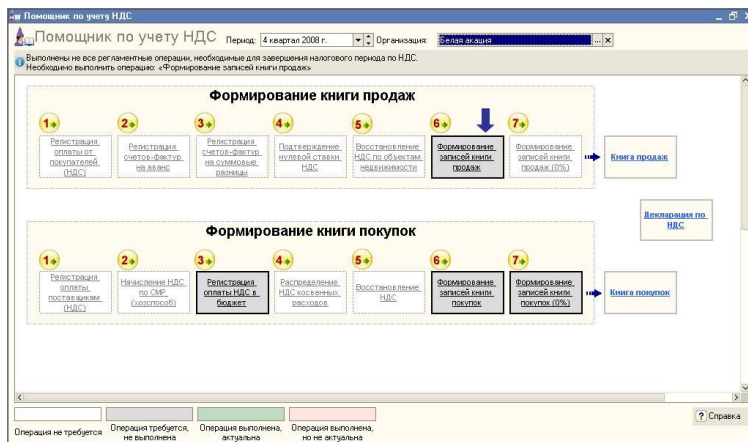


Рис. 17

Учет НДС в «1С:Бухгалтерии 8» ведется автоматически на основании документов и операций, которые вводятся пользователями в информационную базу, а также ряда специализированных документов, описание которых приведено ниже. «1С:Бухгалтерия 8» обеспечивает автоматическое формирование отчетных форм, предусмотренных НК РФ и другими нормативными документами:

- книга продаж;

- книга покупок;
- налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость;
- налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость по налоговой ставке 0 процентов.

Операции по учету НДС можно разделить на две категории:

- операции, которые оперативно фиксируются в системе в течение отчетного периода;
- операции, которые фиксируются в конце отчетного периода (регламентные операции).

К операциям, которые оперативно фиксируются в системе в течение отчетного периода, относится поступление товаров и услуг и счетов-фактур к ним и реализация товаров и услуг и выписка счетов-фактур для покупателей.

В программе получаемые от поставщиков счета-фактуры регистрируются с помощью документа «Счёт-фактура полученный» (Покупка | Ведение книги покупок | Счёт-фактура полученный). В документах, на основании которых он может быть введён, имеется поле «Ввести счёт-фактуру». Полученные от поставщиков счета-фактуры регистрируются в книге покупок в хронологическом порядке.

Для выписки счетов-фактур предназначен документ «Счёт-фактура выданный» (Продажа | Ведение книги продаж | Счёт-фактура выданный). Особенность использования этого документа состоит в том, что ввести его можно только на основании проведённого документа реализации, или создать обработкой «Регистрация счетов-фактур на аванс».

В конце месяца для формирования книги покупок и книги продаж необходимо ввести целый ряд документов, соблюдая при этом нужный порядок. Для автоматизации этого процесса в программе существует специальная обработка «Помощник по учёту НДС» (Продажа | Ведение книги продаж | Помощник по учету НДС или Покупка | Ведение книги покупок | Помощник по учету НДС). В обработке показывается, какие документы по учету НДС нужно создать (это можно сделать, нажав на гиперссылку в обработке, помеченную синей стрелкой) и в какой последовательности. На рисунке 17 показан общий вид обработки «Помощник по учёту НДС».

При формировании регламентных документов по учету НДС следует иметь в виду, что заполняются они, как правило, автоматически (по кнопке «Заполнить»). Хотя имеется возможность их ручной корректировки, автоматического заполнения, если учет ведется методологически корректно, бывает, как правило, достаточно.

Ведение учета по налогу на прибыль.

В конфигурации «1С: Бухгалтерия 8.0» реализована возможность вести налоговый учёт по ПБУ 18/02 (налог на прибыль), учёт доходов и

расходов по упрощённой системе налогообложения, учёт доходов и расходов по видам деятельности, переведённым на уплату ЕНВД.

Налоговый учёт в конфигурации организован на следующих базовых принципах:

- независимость данных налогового учёта от данных бухгалтерского учёта;
- сопоставимость данных бухгалтерского учёта и налогового учёта;
- совпадение суммовых и количественных оценок доходов и расходов, активов и обязательств по данным налогового и бухгалтерского учёта при отсутствии объективных причин их расхождения.

Налоговый учёт в конфигурации ведётся независимо от бухгалтерского учёта. хозяйственные операции отражаются параллельно в бухгалтерском и налоговом учёте. Вместе с тем, сервисные средства конфигурации в большинстве случаев избавляют пользователя от необходимости описывать операцию отдельно для каждого вида учёта. Исключения составляют случаи, когда каждый из учётов имеет свою специфику ведения или особенности детализации раскрытия информации. Во всех документах, регистрирующих хозяйственные операции в бухгалтерском и налоговом учёте, предусмотрено, что для целей налогового учёта данные могут быть введены и отражены в учёте позднее.

Для возможности сопоставления данных бухгалтерского и налогового учёта методики учёта и механизмы хранения информации максимально приближены друг к другу. Основу систем бухгалтерского и налогового учёта в конфигурации составляют планы счетов, отдельные для каждого вида учёта. При этом кодировка счетов налогового плана выполнена таким образом, чтобы обеспечить сопоставимость обобщаемых на них данных с данными бухгалтерского учёта.

Для обобщения данных налогового учёта (по налогу на прибыль организаций) по видам доходов, расходов, активов, обязательств в конфигурации используется отдельный план счетов «План счетов налогового учёта (по налогу на прибыль)». Как и «План счетов бухгалтерского учёта», этот план содержит перечень счетов для обобщения информации налогового учёта, признаки учёта и признаки учёта субконто. Ряд счетов налогового учёта не имеют аналогов в бухгалтерском плане счетов. Счета налогового учёта принципиально отличаются от счетов учёта бухгалтерского ещё и тем, что все они забалансовые.

Одним из измерений объекта метаданных «Регистр бухгалтерии «Налоговый» является «вид учёта», данные которого в данном регистре хранятся обособленно. Значением измерения являются элементы перечисления «Виды учёта» с наименованиями «НУ (налоговый учёт)», «ПР» (постоянная разница) «ВР» (временная разница).

Если оценку объекта в бухгалтерском учете обозначить как БУ, а в налоговом НУ, то на языке формул связь бухгалтерской и налоговой оценки объекта учета может быть выражена следующим образом:

$$БУ = НУ + ПР + ВР.$$

Таким образом, если по объекту учета БУ и НУ различаются, то в системе налогового учета помимо регистрации объекта в оценке для целей налогового учета, формируются дополнительные записи (по соответствующему виду учета) на сумму разницы.

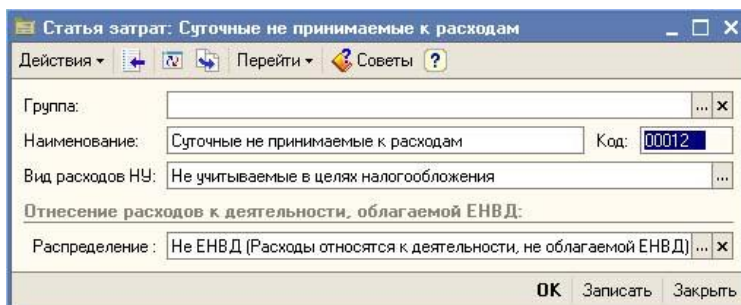


Рис. 18

Постоянные и временные разницы по той или иной операции в процессе ведения учета вводятся документами либо автоматически, либо «вручную». Так, по виду расходов «Расходы на рекламу нормируемые» вводится постоянная разница исходя из нормы расходов 1% от выручки (это делает документ «Закрытие месяца»). Есть возможность явного указания, принимается к расходам в налоговом учете та или иная сумма или нет. Если нужно явно указать, что какая-то сумма не принимается, она вводится с соответствующим субконто – по статье затрат с видом расходов «Не учитываемые в целях налогообложения». На рисунке 18 приведен пример такой статьи затрат.

Задачи по теме 9

Вариант 1

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 30 000 рублей;

- денежные средства на счетах в банках – 155 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым ордером с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи (при отражении операций купли-продажи необходимо регистрировать документы «Счет-фактура полученный» и «Счет-фактура выданный»):

- от поставщика «МГУ» по договору №5 поступили 20 единиц товара «Чайник Binatone» по 1100 рублей (с учётом НДС) и 30 единиц товара «Утюг Tefal» по 1250 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета товары считать принадлежащими к разным номенклатурным группам – «Чайники» и «Утюги»;

- товары оплачены поставщику «МГУ» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- 10 единиц товара «Чайник Binatone» и 15 единиц товара «Утюг Tefal» проданы оптом покупателю «Владснаб» по договору № 15 по 1250 и 1500 рублей соответственно (документ «Реализация товаров и услуг»);

- получена оплата от покупателя «Владснаб» (документ «Платёжное поручение входящее»);

- 5 единиц товара «Чайник Binatone» и 8 единиц товара «Утюг Tefal» проданы в розницу по 1500 и 1550 рублей соответственно (документ «Отчёт о розничных продажах»); выручка оприходована в кассу (документ «Приходный кассовый ордер», вводится на основании документа «Отчёт о розничных продажах»);

- сдана выручка в банк в размере 20 000 рублей (документ «Расходный кассовый ордер с видом операции «Взнос наличными в банк»);

- поступила предоплата от покупателя «Миф» по основному договору в сумме 10 000 рублей, в т.ч. НДС 18%. (документ «Платёжное поручение входящее»);

- начислен НДС с аванса покупателя «Миф» (документ «Счет-фактура выданный» (на аванс), вводится через обработку «Формирование счетов фактур на аванс»);

- сотрудник Б.Н. Иванов предоставил авансовый отчет о командировке, где указана сумма суточных – 1000 рублей, из них принимаемых для целей налогообложения – 300 рублей; суточные отнесены на счет 44.01 как командировочные расходы (принимаемые) и расходы, не учитываемые в целях налогообложения (не принимаемые) (документ «Авансовый отчет»);

- организация получила от поставщика «Дальпресс» услуги по рекламе в сумме 3000 рублей; расходы на рекламу отнесены на счет 44.01 как нормируемые расходы на рекламу (документ «Поступление товаров и услуг»);

- расходы на рекламу оплачены поставщику «Дальпресс» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»).

В конце сформировать книгу покупок и книгу продаж, провести документ «Закрытие месяца» со всеми операциями и получить информацию о доходах и расходах организации по каждой номенклатурной группе (оборотная сальдовая ведомость счёта 90 и 91), сумме прибыли и налогооблагаемой базе (оборотная сальдовая ведомость налогового учета).

Вариант 2

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 30 000 рублей;
- денежные средства на счетах в банках – 155 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым орденом с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- от поставщика «ООО ПТК» по договору №5 поступили 100 единиц товара «Вафли «Медвежонок» по 50 рублей (с учётом НДС) и 130 единиц товара «Конфеты «Белочка» по 125 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета товары считать принадлежащими к разным номенклатурным группам – «Вафли» и «Конфеты»;

- выданы деньги подотчет Семенову С.М. для оплаты поставщику «ООО ПТК» наличными (документ «Расходный кассовый ордер»);

- подотчётник Семенов С.М. оплатил поставку «ООО ПТК» по договору №5, о чем составил авансовый отчет (документ «Авансовый отчет»);

- 50 единиц товара «Вафли «Медвежонок» и 35 единиц товара «Конфеты «Белочка» проданы оптом покупателю «ИП Марков» по договору №15 по 65 и 150 рублей соответственно (документ «Реализация товаров и услуг»);

- получена оплата от покупателя «ИП Марков» (документ «Платёжное поручение входящее»);
 - 25 единиц товара «Вафли «Медвежонок» и 30 единиц товара «Конфеты «Белочка» проданы в розницу по 80 и 160 рублей соответственно (документ «Отчёт о розничных продажах»); выручка оприходована в кассу (документ «Приходный кассовый ордер», вводится на основании документа «Отчёт о розничных продажах»);
 - сдана выручка в банк в размере 10 000 рублей (документ «Расходный кассовый ордер с видом операции «Взнос наличными в банк»);
 - поступила предоплата от покупателя «ИП Мешков» по основному договору в сумме 10 000 рублей, в т.ч. НДС 18%. (документ «Платёжное поручение входящее»);
 - начислен НДС с аванса покупателя «ИП Мешков» (документ «Счет-фактура выданный» (на аванс), вводится через обработку «Формирование счетов фактур на аванс»);
 - сотрудник А.А. Буренин предоставил авансовый отчет о командировке, где указана сумма суточных – 1000 рублей, из них принимаемых для целей налогообложения – 500 рублей; суточные отнесены на счет 44.01 как командировочные расходы (принимаемые) и расходы, не учитываемые в целях налогообложения (не принимаемые) (документ «Авансовый отчет»);
 - организация получила от поставщика «Дальпресс» услуги по рекламе в сумме 2000 рублей; расходы на рекламу отнесены на счет 44.01 как нормируемые расходы на рекламу (документ «Поступление товаров и услуг»);
 - расходы на рекламу оплачены поставщику «Дальпресс» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»).
- В конце сформировать книгу покупок и книгу продаж, провести документ «Закрытие месяца» со всеми операциями и получить информацию о доходах и расходах организации по каждой номенклатурной группе (оборотно-сальдовая ведомость счёта 90 и 91), сумме прибыли и налогооблагаемой базе (оборотно-сальдовая ведомость налогового учета).

Вариант 3

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 30 000 рублей;
- денежные средства на счетах в банках – 155 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым ордером с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- от поставщика «ООО ПаркГрупп» по договору №5 поступили 20 единиц товара «Микроволновая печь LG» по 3100 рублей (с учётом НДС) и 30 единиц товара «Водонагреватель Termex» по 3500 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета товары считать принадлежащими к разным номенклатурным группам – «Микроволновые печи» и «Водонагреватели»;

- товары оплачены поставщику «ООО ПаркГрупп» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- 10 единиц товара «Микроволновая печь LG» и 15 единиц товара «Водонагреватель Termex» проданы оптом покупателю «ООО Зевс» по договору № 15 по 3450 и 4000 рублей соответственно (документ «Реализация товаров и услуг»);

- получена оплата от покупателя «ООО Зевс» (документ «Платёжное поручение входящее»);

- 5 единиц товара «Микроволновая печь LG» и 8 единиц товара «Водонагреватель Termex» проданы в розницу по 3700 и 4150 рублей соответственно (документ «Отчёт о розничных продажах»); выручка оприходована в кассу (документ «Приходный кассовый ордер», вводится на основании документа «Отчёт о розничных продажах»);

- сдана выручка в банк в размере 30 000 рублей (документ «Расходный кассовый ордер с видом операции «Взнос наличными в банк»);

- поступила предоплата от покупателя «ИП Лазарев» по основному договору в сумме 50 000 рублей, в т.ч. НДС 18%. (документ «Платёжное поручение входящее»);

- начислен НДС с аванса покупателя «ИП Лазарев» (документ «Счет-фактура выданный» (на аванс), вводится через обработку «Формирование счетов фактур на аванс»);

- сотрудник С.М. Семенов предоставил авансовый отчет о командировке, где указана сумма суточных – 1000 рублей, из них принимаемых для целей налогообложения – 400 рублей; суточные отнесены на счет 44.01 как командировочные расходы (принимаемые) и расходы, не учитываемые в целях налогообложения (не принимаемые) (документ «Авансовый отчет»);

- организация получила от поставщика «Дальпресс» услуги по рекламе в сумме 3500 рублей; расходы на рекламу отнесены на счет

44.01 как нормируемые расходы на рекламу (документ «Поступление товаров и услуг»);

- расходы на рекламу оплачены поставщику «Дальпресс» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

В конце сформировать книгу покупок и книгу продаж, провести документ «Закрытие месяца» со всеми операциями и получить информацию о доходах и расходах организации по каждой номенклатурной группе (оборотно-сальдовая ведомость счёта 90 и 91), сумме прибыли и налогооблагаемой базе (оборотно-сальдовая ведомость налогового учета).

Вариант 4

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 30 000 рублей;
- денежные средства на счетах в банках – 155 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым орденом с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

В справочнике «Склады» завести два новых оптовых склада «Торговый зал» и «Подсобка».

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- от поставщика «ООО Виноград» по договору №5 поступили 100 единиц товара «Вино Каберне» по 100 рублей (с учётом НДС), 80 единиц товара «Вино Шардоне» по 150 рублей и 200 единиц товара «Минеральная вода Монастырская» по 15 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета товары считать принадлежащими к разным номенклатурным группам – «Вина» и «Минеральные воды»; товары оприходованы на склад «Подсобка».

- товары оплачены поставщику «ООО Виноград» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- 50 единиц товара «Вино Каберне» и 30 единиц товара «Вино Шардоне» проданы оптом покупателю «ООО Гавань» по договору №15 по 140 и 200 рублей соответственно (документ «Реализация товаров и услуг»); товары отгружены со склада «Подсобка»;

- получена оплата от покупателя «ООО Гавань» (документ «Платёжное поручение входящее»);

- 30 единиц товара «Вино Каберне», 35 единиц товара «Вино Шардоне» и 80 единиц товара «Минеральная вода монастырская» переданы из подсобки в торговый зал (документ «Перемещение товаров»);
 - 20 единиц товара «Вино Каберне», 30 единиц товара «Вино Шардоне» и 50 единиц товара «Минеральная вода монастырская» проданы в розницу по 160, 220 и 22 рублей соответственно (документ «Отчёт о розничных продажах»); товар продан из торгового зала; выручка оприходована в кассу (документ «Приходный кассовый ордер», вводится на основании документа «Отчёт о розничных продажах»);
 - сдана выручка в банк в размере 10 000 рублей (документ «Расходный кассовый ордер с видом операции «Взнос наличными в банк»);
 - поступила предоплата от покупателя «ИП Крюков» по основному договору в сумме 20 000 рублей, в т.ч. НДС 18%. (документ «Платёжное поручение входящее»);
 - начислен НДС с аванса покупателя «ИП Крюков» (документ «Счет-фактура выданный» (на аванс), вводится через обработку «Формирование счетов фактур на аванс»);
 - сотрудник В.А. Зайцев предоставил авансовый отчет о командировке, где указана сумма суточных – 1000 рублей, из них принимаемых для целей налогообложения – 300 рублей; суточные отнесены на счет 44.01 как командировочные расходы (принимаемые) и расходы, не учитываемые в целях налогообложения (не принимаемые) (документ «Авансовый отчет»);
 - организация получила от поставщика «Дальпресс» услуги по рекламе в сумме 3000 рублей; расходы на рекламу отнесены на счет 44.01 как нормируемые расходы на рекламу (документ «Поступление товаров и услуг»);
 - расходы на рекламу оплачены поставщику «Дальпресс» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»).
- В конце сформировать книгу покупок и книгу продаж, провести документ «Закрытие месяца» со всеми операциями и получить информацию о доходах и расходах организации по каждой номенклатурной группе (оборотно-сальдовая ведомость счёта 90 и 91), сумме прибыли и налогооблагаемой базе (оборотно-сальдовая ведомость налогового учета).

Вариант 5

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 30 000 рублей;
- денежные средства на счетах в банках – 155 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым ордером с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

В справочнике «Склады» завести два новых оптовых склада «Торговый зал» и «Подсобка».

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- от поставщика «ООО Шинтоп» по договору №5 поступили 30 единиц товара «Ключ гаечный» по 100 рублей (с учётом НДС), 80 единиц товара «Отвертка крестовая» по 60 рублей и 20 единиц товара «Огнетушитель автомобильный» по 200 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета товары считать принадлежащими к разным номенклатурным группам – «Инструменты» и «Аксессуары»; товары оприходованы на склад «Подсобка».

- товары оплачены поставщику «ООО Шинтоп» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- 10 единиц товара «Ключ гаечный» и 30 единиц товара «Отвертка крестовая» проданы оптом покупателю «ООО Зеленый угол» по договору №15 по 120 и 80 рублей соответственно (документ «Реализация товаров и услуг»); товары отгружены со склада «Подсобка»;

- получена оплата от покупателя «ООО Зеленый угол» (документ «Платёжное поручение входящее»);

- 10 единиц товара «Ключ гаечный», 35 единиц товара «Отвертка крестовая» и 10 единиц товара «Огнетушитель автомобильный» переданы из подсобки в торговый зал (документ «Перемещение товаров»);

- 5 единиц товара «Ключ гаечный», 30 единиц товара «Отвертка крестовая» и 10 единиц товара «Огнетушитель автомобильный» проданы в розницу по 160, 130 и 250 рублей соответственно (документ «Отчёт о розничных продажах»); товар продан из торгового зала; выручка оприходована в кассу (документ «Приходный кассовый ордер», вводится на основании документа «Отчёт о розничных продажах»);

- сдана выручка в банк в размере 5000 рублей (документ «Расходный кассовый ордер с видом операции «Взнос наличными в банк»);

- поступила предоплата от покупателя «ИП Крюков» по основному договору в сумме 10 000 рублей, в т.ч. НДС 18%. (документ «Платёжное поручение входящее»);

- начислен НДС с аванса покупателя «ИП Баландин» (документ «Счет-фактура выданный» (на аванс), вводится через обработку «Формирование счетов фактур на аванс»);

- сотрудник Д.А. Кустов предоставил авансовый отчет о командировке, где указана сумма суточных – 1000 рублей, из них принимаемых для целей налогообложения – 600 рублей; суточные отнесены на счет 44.01 как командировочные расходы (принимаемые) и расходы, не учитываемые в целях налогообложения (не принимаемые) (документ «Авансовый отчет»);

- организация получила от поставщика «Дальпресс» услуги по рекламе в сумме 2500 рублей; расходы на рекламу отнесены на счет 44.01 как нормируемые расходы на рекламу (документ «Поступление товаров и услуг»);

- расходы на рекламу оплачены поставщику «Дальпресс» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»).

В конце сформировать книгу покупок и книгу продаж, провести документ «Закрытие месяца» со всеми операциями и получить информацию о доходах и расходах организации по каждой номенклатурной группе (оборотно-сальдовая ведомость счёта 90 и 91), сумме прибыли и налогооблагаемой базе (оборотно-сальдовая ведомость налогового учета).

Вариант 6

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 30 000 рублей;
- денежные средства на счетах в банках – 155 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым орденом с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

В справочнике «Склады» завести два новых оптовых склада «Торговый зал» и «Подсобка».

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- от поставщика «ООО Дилан» по договору № 5 поступили 100 единиц товара «Коньяк «Московский» по 300 рублей (с учётом НДС), 80 единиц товара «Водка «Арму» по 150 рублей и 200 единиц товара «Сок Арго Яблочный» по 35 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета товары считать принадлежащими к разным номенклатурным группам – «Крепкие напитки» и «Соки»; товары оприходованы на склад «Подсобка».

- товары оплачены поставщику «ООО Дилан» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- 50 единиц товара «Коньяк «Московский» и 30 единиц товара «Водка «Арму» проданы оптом покупателю «ООО Капитан Кук» по договору № 15 по 350 и 180 рублей соответственно (документ «Реализация товаров и услуг»); товары отгружены со склада «Подсобка»;

- получена оплата от покупателя «ООО Капитан Кук» (документ «Платёжное поручение входящее»);

- 30 единиц товара «Коньяк «Московский», 35 единиц товара «Водка «Арму» и 80 единиц товара «Сок Арго Яблочный» переданы из подсобки в торговый зал (документ «Перемещение товаров»);

- 20 единиц товара «Коньяк «Московский», 30 единиц товара «Водка «Арму» и 50 единиц товара «Сок Арго Яблочный» проданы в розницу по 400, 220 и 50 рублей соответственно (документ «Отчёт о розничных продажах»); товар продан из торгового зала; выручка оприходована в кассу (документ «Приходный кассовый ордер», вводится на основании документа «Отчёт о розничных продажах»);

- сдана выручка в банк в размере 20 000 рублей (документ «Расходный кассовый ордер с видом операции «Взнос наличными в банк»);

- поступила предоплата от покупателя «ИП Крюков» по основному договору в сумме 30000 рублей, в т.ч. НДС 18%. (документ «Платёжное поручение входящее»).

- начислен НДС с аванса покупателя «ИП Крюков» (документ «Счет-фактура выданный» (на аванс), вводится через обработку «Формирование счетов фактур на аванс»).

- сотрудник В.А. Левашов предоставил авансовый отчет о командировке, где указана сумма суточных – 1000 рублей, из них принимаемых для целей налогообложения – 300 рублей; суточные отнесены на счет 44.01 как командировочные расходы (принимаемые) и расходы, не учитываемые в целях налогообложения (не принимаемые) (документ «Авансовый отчет»);

- организация получила от поставщика «Дальпресс» услуги по рекламе в сумме 3500 рублей; расходы на рекламу отнесены на счет 44.01 как нормируемые расходы на рекламу (документ «Поступление товаров и услуг»);

- расходы на рекламу оплачены поставщику «Дальпресс» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»).

В конце сформировать книгу покупок и книгу продаж, провести документ «Закрытие месяца» со всеми операциями и получить информа-

цию о доходах и расходах организации по каждой номенклатурной группе (оборотная-сальдовая ведомость счёта 90 и 91), сумме прибыли и налогооблагаемой базе (оборотная-сальдовая ведомость налогового учета).

Вариант 7

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 30 000 рублей;
- денежные средства на счетах в банках – 155 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым орденом с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

В справочнике «Склады» завести два новых оптовых склада «Торговый зал» и «Подсобка».

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- от поставщика «ООО ПКФ» по договору №5 поступили 100 единиц товара «Печенье «Юбилейное» по 20 рублей (с учётом НДС) и 130 единиц товара «Конфеты «Трюфели» по 125 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета товары считать принадлежащими к разным номенклатурным группам – «Печенье» и «Конфеты»; товар оприходован на склад «Подсобка»;

- выданы деньги подотчет Семенову С.М. для оплаты поставщику «ООО ПКФ» наличными (документ «Расходный кассовый ордер»);

- подотчётник Семенов С.М. оплатил поставку «ООО ПКФ» по договору № 5, о чем составил авансовый отчет (документ «Авансовый отчет»);

- 50 единиц товара «Печенье «Юбилейное» и 35 единиц товара «Конфеты «Трюфели» проданы оптом покупателю «ИП Груздев» по договору №15 по 25 и 150 рублей соответственно (документ «Реализация товаров и услуг»); товары отгружены со склада «Подсобка»;

- получена оплата от покупателя «ИП Груздев» (документ «Платёжное поручение входящее»);

- 30 единиц товара «Печенье «Юбилейное» и 40 единиц товара «Конфеты «Трюфели» переданы из подсобки в торговый зал (документ «Перемещение товаров»);

- 25 единиц товара «Печенье «Юбилейное» и 30 единиц товара «Конфеты «Трюфели» проданы в розницу по 40 и 160 рублей соответственно (документ «Отчёт о розничных продажах»); товар продан со

склада «Торговый зал»; выручка оприходована в кассу (документ «Приходный кассовый ордер», вводится на основании документа «Отчёт о розничных продажах»);

- сдана выручка в банк в размере 5000 рублей (документ «Расходный кассовый ордер с видом операции «Внос наличными в банк»);

- поступила предоплата от покупателя «ИП Зайцев» по основному договору в сумме 10 000 рублей, в т.ч. НДС 18%. (документ «Платёжное поручение входящее»).

- начислен НДС с аванса покупателя «ИП Зайцев» (документ «Счет-фактура выданный» (на аванс), вводится через обработку «Формирование счетов фактур на аванс»).

- сотрудник Р.Д. Волобоев предоставил авансовый отчет о командировке, где указана сумма суточных – 1000 рублей, из них принимаемых для целей налогообложения – 400 рублей; суточные отнесены на счет 44.01 как командировочные расходы (принимаемые) и расходы, не учитываемые в целях налогообложения (не принимаемые) (документ «Авансовый отчет»);

- организация получила от поставщика «Дальпресс» услуги по рекламе в сумме 3100 рублей; расходы на рекламу отнесены на счет 44.01 как нормируемые расходы на рекламу (документ «Поступление товаров и услуг»);

- расходы на рекламу оплачены поставщику «Дальпресс» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»).

В конце сформировать книгу покупок и книгу продаж, провести документ «Закрытие месяца» со всеми операциями и получить информацию о доходах и расходах организации по каждой номенклатурной группе (оборотнo-сальдовая ведомость счёта 90 и 91), сумме прибыли и налогооблагаемой базе (оборотнo-сальдовая ведомость налогового учета).

Вариант 8

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 30 000 рублей;

- денежные средства на счетах в банках – 155 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым ордером с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- от поставщика «Владснаб» по договору №5 поступили 120 единиц товара «Колбаса Докторская» по 180 рублей (с учётом НДС) и 80 единиц товара «Сыр Российский» по 200 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета товары считать принадлежащими к разным номенклатурным группам – «Колбасы» и «Сыры»;

- товары оплачены поставщику «Владснаб» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

- 50 единиц товара «Колбаса Докторская» и 60 единиц товара «Сыр Российский» проданы оптом покупателю «ООО Купава» по договору № 15 по 240 и 250 рублей соответственно (документ «Реализация товаров и услуг»);

- получена оплата от покупателя «ООО Купава» (документ «Платёжное поручение входящее»);

- 30 единиц товара «Колбаса Докторская» и 15 единиц товара «Сыр Российский» проданы в розницу по 280 и 265 рублей соответственно (документ «Отчёт о розничных продажах»); выручка оприходована в кассу (документ «Приходный кассовый ордер», вводится на основании документа «Отчёт о розничных продажах»);

- сдана выручка в банк в размере 10 000 рублей (документ «Расходный кассовый ордер с видом операции «Взнос наличными в банк»);

- поступила предоплата от покупателя «ИП Турчанов» по основному договору в сумме 10000 рублей, в т.ч. НДС 18%. (документ «Платёжное поручение входящее»).

- начислен НДС с аванса покупателя «ИП Турчанов» (документ «Счет-фактура выданный» (на аванс), вводится через обработку «Формирование счетов фактур на аванс»).

- сотрудник П.В. Зиновьев предоставил авансовый отчет о командировке, где указана сумма суточных – 1000 рублей, из них принимаемых для целей налогообложения – 400 рублей; суточные отнесены на счет 44.01 как командировочные расходы (принимаемые) и расходы, не учитываемые в целях налогообложения (не принимаемые) (документ «Авансовый отчет»);

- организация получила от поставщика «Дальпресс» услуги по рекламе в сумме 2800 рублей; расходы на рекламу отнесены на счет 44.01 как нормируемые расходы на рекламу (документ «Поступление товаров и услуг»);

- расходы на рекламу оплачены поставщику «Дальпресс» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»);

В конце сформировать книгу покупок и книгу продаж, провести документ «Закрытие месяца» со всеми операциями и получить информацию о доходах и расходах организации по каждой номенклатурной группе (оборотно-сальдовая ведомость счёта 90 и 91), сумме прибыли и налогооблагаемой базе (оборотно-сальдовая ведомость налогового учета).

Вариант 9

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 1 300 000 рублей;
- денежные средства на счетах в банках – 155 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым ордером с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- от поставщика «ООО ДНС» по договору №5 поступили 20 единиц товара «Принтер HP» по 5000 рублей (с учётом НДС) и 30 единиц товара «Ноутбук Samsung» по 20000 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета товары считать принадлежащими к разным номенклатурным группам – «Принтеры» и «Ноутбуки»;

- выданы деньги подотчет Семенову С.М. для оплаты поставщику «ООО ДНС» наличными (документ «Расходный кассовый ордер»);

- подотчётник Семенов С.М. оплатил поставку «ООО ДНС» по договору № 5, о чем составил авансовый отчет (документ «Авансовый отчет»);

- 10 единиц товара «Принтер HP» и 15 единиц товара «Ноутбук Samsung» проданы оптом покупателю «ИП Марков» по договору № 15 по 6150 и 22340 рублей соответственно (документ «Реализация товаров и услуг»);

- получена оплата от покупателя «ИП Марков» (документ «Платёжное поручение входящее»);

- 5 единиц товара «Принтер HP» и 7 единиц товара «Ноутбук Samsung» проданы в розницу по 7000 и 25 000 рублей соответственно (документ «Отчёт о розничных продажах»); выручка оприходована в кассу (документ «Приходный кассовый ордер», вводится на основании документа «Отчёт о розничных продажах»);

- сдана выручка в банк в размере 100 000 рублей (документ «Расходный кассовый ордер с видом операции «Взнос наличными в банк»);
- поступила предоплата от покупателя «ИП Кустов» по основному договору в сумме 30 000 рублей, в т.ч. НДС 18%. (документ «Платёжное поручение входящее»);
- начислен НДС с аванса покупателя «ИП Кустов» (документ «Счет-фактура выданный» (на аванс), вводится через обработку «Формирование счетов фактур на аванс»);
- сотрудник О.О. Баландин предоставил авансовый отчет о командировке, где указана сумма суточных – 1000 рублей, из них принимаемых для целей налогообложения – 300 рублей; суточные отнесены на счет 44.01 как командировочные расходы (принимаемые) и расходы, не учитываемые в целях налогообложения (не принимаемые) (документ «Авансовый отчет»);
- организация получила от поставщика «Дальпресс» услуги по рекламе в сумме 3000 рублей; расходы на рекламу отнесены на счет 44.01 как нормируемые расходы на рекламу (документ «Поступление товаров и услуг»);
- расходы на рекламу оплачены поставщику «Дальпресс» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»).

В конце сформировать книгу покупок и книгу продаж, провести документ «Закрытие месяца» со всеми операциями и получить информацию о доходах и расходах организации по каждой номенклатурной группе (оборотно-сальдовая ведомость счёта 90 и 91), сумме прибыли и налогооблагаемой базе (оборотно-сальдовая ведомость налогового учета).

Вариант 10

Создать в конфигурации «1С: Бухгалтерия 8» новую организацию. Задать для неё учётную политику (произвольно).

Ввести для организации начальные остатки (на начало месяца) по счетам БУ:

- денежные средства в кассе – 30 000 рублей;
- денежные средства на счетах в банках – 155 000 рублей.

Остатки на расчётном счёте вводятся ручной проводкой в корреспонденции со счётом 000 (документ «Операция»). Остатки по кассе вводятся приходным кассовым ордером с видом операции «Прочее поступление денежных средств».

В справочнике «Склады» завести два новых оптовых склада «Торговый зал» и «Подсобка».

Отобразить следующий бизнес-процесс операций купли-продажи:

- от поставщика «ООО Дальрыба» по договору № 5 поступили 100 единиц товара «Консервы Сайра» по 20 рублей (с учётом НДС), 80 единиц товара «Консервы Горбуша» по 25 рублей и 200 единиц товара «Минеральная вода Монастырская» по 15 рублей (документ «Поступление товаров и услуг»); для целей аналитического учета товары считать принадлежащими к разным номенклатурным группам – «Консервы» и «Минеральные воды»; товары оприходованы на склад «Подсобка»;
- товары оплачены поставщику «ООО Дальрыба» (документ «Платёжное поручение исходящее»), можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»;
- 50 единиц товара «Консервы Сайра» и 30 единиц товара «Консервы Горбуша» проданы оптом покупателю «ООО Гавань» по договору №15 по 30 и 35 рублей соответственно (документ «Реализация товаров и услуг»); товары отгружены со склада «Подсобка»;
- получена оплата от покупателя «ООО Гавань» (документ «Платёжное поручение входящее»);
- 30 единиц товара «Консервы Сайра», 35 единиц товара «Консервы Горбуша» и 80 единиц товара «Минеральная вода монастырская» переданы из подсобки в торговый зал (документ «Перемещение товаров»);
- 20 единиц товара «Консервы Сайра», 30 единиц товара «Консервы Горбуша» и 50 единиц товара «Минеральная вода монастырская» проданы в розницу по 35, 38 и 22 рублей соответственно (документ «Отчёт о розничных продажах»); товар продан из торгового зала; выручка оприходована в кассу (документ «Приходный кассовый ордер», вводится на основании документа «Отчёт о розничных продажах»);
- сдана выручка в банк в размере 5000 рублей (документ «Расходный кассовый ордер с видом операции «Взнос наличными в банк»);
- поступила предоплата от покупателя «ИП Крюков» по основному договору в сумме 10 000 рублей, в т.ч. НДС 18%. (документ «Платёжное поручение входящее»);
- начислен НДС с аванса покупателя «ИП Крюков» (документ «Счет-фактура выданный» (на аванс), вводится через обработку «Формирование счетов фактур на аванс»);
- сотрудник А.Г. Кузлякин предоставил авансовый отчет о командировке, где указана сумма суточных – 900 рублей, из них принимаемых для целей налогообложения – 300 рублей; суточные отнесены на счет 44.01 как командировочные расходы (принимаемые) и расходы, не учитываемые в целях налогообложения (не принимаемые) (документ «Авансовый отчет»);

- организация получила от поставщика «Дальпресс» услуги по рекламе в сумме 2300 рублей; расходы на рекламу отнесены на счет 44.01 как нормируемые расходы на рекламу (документ «Поступление товаров и услуг»);

- расходы на рекламу оплачены поставщику «Дальпресс» (документ «Платёжное поручение исходящее», можно ввести на основании соответствующего документа «Поступление товаров и услуг»).

В конце сформировать книгу покупок и книгу продаж, провести документ «Закрытие месяца» со всеми операциями и получить информацию о доходах и расходах организации по каждой номенклатурной группе (оборотная-сальдовая ведомость счёта 90 и 91), сумме прибыли и налогооблагаемой базе (оборотная-сальдовая ведомость налогового учета).

СПИСОК РЕКОМЕНДУЕМОЙ ЛИТЕРАТУРЫ

Гартвич А.В. 1С:Бухгалтерия 8» как на ладони. 2-е изд. / А.В. Гартвич. – М.: «1С: Паблишинг», 2008.

Харитонов С.А. 1С:Бухгалтерия 8» для начинающих / С.А. Харитонов. – М.: «1С: Паблишинг», 2008.

Харитонов С.А. Банк и касса / С.А. Харитонов, Д.В. Чистов. – М.: «1С: Паблишинг», 2008.

Харитонов С.А. Учет основных средств / С.А. Харитонов, Д.В. Чистов. – М.: «1С: Паблишинг», 2008.

Грянина Е.А. Кадровый учет и зарплата / Е.А. Грянина, С.А. Харитонов. – М.: «1С: Паблишинг», 2008.

Харитонов С.А. Бухгалтерский и налоговый учет в программе «1С:Бухгалтерия 8». 2-е изд. / С.А. Харитонов. – М.: «1С: Паблишинг», 2008.

Чистов Д.В. Хозяйственные операции в «1С:Бухгалтерии 8». Задачи, решения, результаты. 2-е изд. / Д.В. Чистов, С.А. Харитонов. – М.: «1С: Паблишинг», 2008.

Бочаров Е.П. Интегрированные корпоративные информационные системы / Е.П. Бочаров, А.И. Колдина. – М.: Финансы и статистика, 2005.

Лазарев Г.И. Автоматизация решения задач управления производственным предприятием средствами информационных систем 1С и Галактика / Г.И. Лазарев, В.М. Гриняк, В.А. Динес, С.М. Семенов. – Владивосток: Изд. ВГУЭС, 2004.

СОДЕРЖАНИЕ

ВВЕДЕНИЕ	1
Тема 1. НАЧАЛО РАБОТЫ С ПРОГРАММОЙ. ВВОД НАЧАЛЬНЫХ ОСТАТКОВ. УЧЕТ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ВЗАИМОРАСЧЕТОВ	5
Тема 2. УЧЕТ ОПЕРАЦИЙ КУПЛИ-ПРОДАЖИ ТОВАРОВ.....	22
Тема 3. УЧЕТ ОПЕРАЦИЙ КУПЛИ-ПРОДАЖИ УСЛУГ. ПОСТУПЛЕНИЕ ДОПОЛНИТЕЛЬНЫХ РАСХОДОВ.....	38
Тема 4. УЧЕТ РАСХОДОВ НА ОПЛАТУ ТРУДА И ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ	53
Тема 5. УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ.....	68
Тема 6. УЧЕТ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ И РАСХОДОВ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	84
Тема 7. УЧЕТ МАТЕРИАЛОВ, НАХОДЯЩИХСЯ В ЭКСПЛУАТАЦИИ (СПЕЦОДЕЖДА И СПЕЦОСНАСТКА)	99
Тема 8. УЧЕТ ПРОИЗВОДСТВА И ГОТОВОЙ ПРОДУКЦИИ, РАСЧЕТ СЕБЕСТОИМОСТИ ПРОИЗВОДСТВА	113
Тема 9. ВЕДЕНИЕ УЧЕТА ПО НАЛОГУ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ (НДС). ВЕДЕНИЕ УЧЕТА ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.....	134
СПИСОК РЕКОМЕНДУЕМОЙ ЛИТЕРАТУРЫ.....	154

Учебное издание

Виктор Михайлович Гриняк

КОРПОРАТИВНЫЕ ИНФОРМАЦИОННЫЕ СИСТЕМЫ

Практикум

по специальностям

23020165 «Информационные системы и технологии»

08080165 «Прикладная информатика в экономике»

23020062 «Информационные системы»

08080062 «Прикладная информатика»

В авторской редакции
Компьютерная верстка Н.А. Игнатъевой

Лицензия на издательскую деятельность ИД № 03816 от 22.01.2001

Подписано в печать 27.03.2009. Формат 60×84/16.

Бумага писчая. Печать офсетная. Усл. печ. л. 9,0.

Уч.-изд. л. 10,3. Тираж 100 экз. Заказ

Издательство Владивостокский государственный университет
экономики и сервиса

690600, Владивосток, ул. Гоголя, 41

Отпечатано в типографии ВГУЭС

690600, Владивосток, ул. Державина, 57

156