



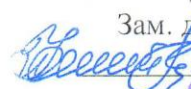
МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Владивостокский государственный университет экономики и сервиса»

ОБНОВЛЕНО

для набора 2019

Зам. директора по УР

 О.А. Улитина

16.04.2020 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

ОП.12 Профессиональная компьютерная программа 1С Бухгалтерия
программы подготовки специалистов среднего звена
38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)
Форма обучения: Заочная

Уссурийск 2020

Рабочая программа учебной дисциплины разработана в соответствии с требованиями Федерального государственного образовательного стандарта среднего профессионального образования по специальности 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям), утвержденного приказом Министерства образования и науки Р.Ф. от 05.02.2018 г. N 69.

Разработана:

Улитина О.А., преподаватель филиала ФГБОУ ВО «ВГУЭС» в г. Уссурийске

Рассмотрено и одобрено на заседании ЦМК экономических, математических, общих естественнонаучных и правовых дисциплин

Протокол № 8 от «16» 04 2020 г.

Председатель ЦМК  Т.Г. Басалюк

Рассмотрено и одобрено на заседании цикловой методической комиссии

Протокол № 8 от «16» 04 2020 г.

Председатель ЦМК  Т.Г. Басалюк

Содержание

1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ПРОГРАММЫ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ.....	4
1.1. Место дисциплины в структуре основной образовательной программы.....	4
1.2. Цель и планируемые результаты освоения дисциплины	4
2 СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ	17
3.УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ.....	22
4 КОНТРОЛЬ И ОЦЕНКА РЕЗУЛЬТАТОВ ОСВОЕНИЯ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ	26

1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ПРОГРАММЫ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

1.1. Место дисциплины в структуре основной образовательной программы

Учебная дисциплина «Профессиональная компьютерная программа «1С:Бухгалтерия» принадлежит к циклу общепрофессиональных дисциплин

1.2. Цель и планируемые результаты освоения дисциплины

Базовая часть – не предусмотрено

Вариативная часть

С целью реализации требований работодателей и ориентации профессиональной подготовки под конкретное рабочее место, обучающийся в рамках овладения указанным видом профессиональной деятельности должен:

Код ПК, ОК	Умения	Знания
ОК 01. Выбирать способы решения задач профессиональной деятельности применительно к различным контекстам;	<ul style="list-style-type: none">– распознавать задачу или проблему в профессиональном или социальном контексте;– анализировать задачу или проблему и выделять её составные части;– определять этапы решения задачи;– выявлять и эффективно искать информацию, необходимую для решения задачи и/или проблемы;– составить план действия; определить необходимые ресурсы;– владеть актуальными методами работы в профессиональной и смежных сферах;– реализовать составленный план; оценивать результат и последствия своих действий (самостоятельно или с помощью наставника).	<ul style="list-style-type: none">– актуальный профессиональный и социальный контекст, в котором приходится работать и жить;– основные источники информации и ресурсы для решения задач и проблем в профессиональном и/или социальном контексте;– алгоритмы выполнения работ в профессиональной и смежных областях;– методы работы в профессиональной и смежных сферах;– структуру плана для решения задач;– порядок оценки результатов решения задач профессиональной деятельности.
ОК 02. Осуществлять поиск, анализ и интерпретацию информации, необходимой для выполнения задач профессиональной деятельности;	<ul style="list-style-type: none">– определять задачи для поиска информации;– определять необходимые источники информации;– планировать процесс поиска; структурировать получаемую информацию;– выделять наиболее значимое в перечне информации;– оценивать практическую значимость результатов поиска; оформлять результаты поиска.	<ul style="list-style-type: none">- основные методы и средства сбора, обработки, хранения, передачи и накопления информации;- технологию поиска информации в сети Интернет;- номенклатура информационных источников применяемых в профессиональной деятельности; приемы структурирования информации;- формат оформления результатов поиска информации.
ОК 09. Использовать ин-	<ul style="list-style-type: none">– обрабатывать текстовую табличную информацию;	<ul style="list-style-type: none">- назначение, состав, основные характеристики организацион-

<p>формационные технологии в профессиональной деятельности;</p>	<ul style="list-style-type: none"> – использовать деловую графику и мультимедиа информацию; – создавать презентации; – применять антивирусные средства защиты; – читать (интерпретировать) интерфейс специализированного программного обеспечения, находить контекстную помощь, работать с документацией; – применять специализированное программное обеспечение для сбора, хранения и обработки бухгалтерской информации в соответствии с изучаемыми профессиональными модулями; – пользоваться автоматизированными системами делопроизводства; – применять методы и средства защиты бухгалтерской информации 	<p>ной и компьютерной техники;</p> <ul style="list-style-type: none"> - - основные компоненты компьютерных сетей, принципы пакетной передачи данных, организацию межсетевого взаимодействия; - - назначение и принципы использования системного и прикладного программного обеспечения; - принципы защиты информации от несанкционированного доступа; - - правовые аспекты использования информационных технологий и программного обеспечения; - - основные понятия автоматизированной обработки информации; - - направления автоматизации бухгалтерской деятельности; - - назначение, принципы организации и эксплуатации бухгалтерских информационных систем; - - основные угрозы и методы обеспечения информационной безопасности.
<p>ОК 10. Пользоваться профессиональной документацией на государственном и иностранном языках;</p>	<ul style="list-style-type: none"> – понимать общий смысл четко произнесенных высказываний на известные темы (профессиональные и бытовые), понимать тексты на базовые профессиональные темы; – участвовать в диалогах на знакомые общие и профессиональные темы; – строить простые высказывания о себе и о своей профессиональной деятельности; – кратко обосновывать и объяснить свои действия (текущие и планируемые); – писать простые связные сообщения на знакомые или интересующие профессиональные темы. 	<ul style="list-style-type: none"> - правила построения простых и сложных предложений на профессиональные темы; - основные общеупотребительные глаголы (бытовая и профессиональная лексика); - лексический минимум, относящийся к описанию предметов, средств и процессов профессиональной деятельности; особенности произношения; - правила чтения текстов профессиональной направленности.
<p>ОК 11. Использовать знания по финансовой грамотности, планировать предпринимательскую дея-</p>	<ul style="list-style-type: none"> – выявлять достоинства и недостатки коммерческой идеи; – презентовать идеи открытия собственного дела в профессиональной деятельности; – оформлять бизнес-план; рассчиты- 	<ul style="list-style-type: none"> – основы предпринимательской деятельности; – основы финансовой грамотности; – правила разработки бизнес-

<p>тельность в профессиональной сфере.</p>	<p>вать размеры выплат по процентным ставкам кредитования; – определять инвестиционную привлекательность коммерческих идей в рамках профессиональной деятельности; презентовать бизнес-идею; – определять источники финансирования.</p>	<p>планов; – порядок выстраивания презентации; – кредитные банковские продукты.</p>
<p>ПК 1.1. Обрабатывать первичные бухгалтерские документы;</p>	<p>– принимать произвольные первичные бухгалтерские документы, рассматриваемые как письменное доказательство совершения хозяйственной операции или получение разрешения на ее проведение; – принимать первичные бухгалтерские документы на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью; – проверять наличие в произвольных первичных бухгалтерских документах обязательных реквизитов; – проводить формальную проверку документов, проверку по существу, арифметическую проверку; – проводить группировку первичных бухгалтерских документов по ряду признаков; – проводить таксировку и контировку первичных бухгалтерских документов; – организовывать документооборот; – разбираться в номенклатуре дел; – заносить данные по сгруппированным документам в регистры бухгалтерского учета; – передавать первичные бухгалтерские документы в текущий бухгалтерский архив; – передавать первичные бухгалтерские документы в постоянный архив по истечении установленного срока хранения; – исправлять ошибки в первичных бухгалтерских документах; – понимать и анализировать план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций.</p>	<p>– общие требования к бухгалтерскому учету в части документирования всех хозяйственных действий и операций; – понятие первичной бухгалтерской документации; – определение первичных бухгалтерских документов; – формы первичных бухгалтерских документов, содержащих обязательные реквизиты первичного учетного документа; – порядок проведения проверки первичных бухгалтерских документов, формальной проверки документов, проверки по существу, арифметической проверки; – принципы и признаки группировки первичных бухгалтерских документов; – порядок проведения таксировки и контировки первичных бухгалтерских документов; – порядок составления регистров бухгалтерского учета; – правила и сроки хранения первичной бухгалтерской документации.</p>
<p>ПК 1.2. Разрабатывать и согласовывать с</p>	<p>– обосновывать необходимость разработки рабочего плана счетов на основе типового плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности;</p>	<p>– сущность плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций; – теоретические вопросы раз-</p>

<p>руководством организации рабочий план счетов бухгалтерского учета организации;</p>	<p>– конструировать поэтапно рабочий план счетов бухгалтерского учета организации.</p>	<p>работки и применения плана счетов бухгалтерского учета в финансово-хозяйственной деятельности организации;</p> <p>– инструкцию по применению плана счетов бухгалтерского учета;</p> <p>– принципы и цели разработки рабочего плана счетов бухгалтерского учета организации;</p> <p>– классификацию счетов бухгалтерского учета по экономическому содержанию, назначению и структуре;</p> <p>– два подхода к проблеме оптимальной организации рабочего плана счетов - автономия финансового и управленческого учета и объединение финансового и управленческого учета.</p>
<p>ПК 1.3. Проводить учет денежных средств, оформлять денежные и кассовые документы;</p>	<p>– проводить учет кассовых операций, денежных документов и переводов в пути;</p> <p>– проводить учет денежных средств на расчетных и специальных счетах;</p> <p>– учитывать особенности учета кассовых операций в иностранной валюте и операций по валютным счетам;</p> <p>– оформлять денежные и кассовые документы;</p> <p>– заполнять кассовую книгу и отчет кассира в бухгалтерию.</p>	<p>– учет кассовых операций, денежных документов и переводов в пути;</p> <p>– учет денежных средств на расчетных и специальных счетах; особенности учета кассовых операций в иностранной валюте и операций по валютным счетам;</p> <p>– порядок оформления денежных и кассовых документов, заполнения кассовой книги;</p> <p>– правила заполнения отчета кассира в бухгалтерию.</p>
<p>ПК 1.4. Формировать бухгалтерские проводки по учету активов организации на основе рабочего плана счетов бухгалтерского учета.</p>	<p>– проводить учет основных средств;</p> <p>– проводить учет нематериальных активов;</p> <p>– проводить учет долгосрочных инвестиций;</p> <p>– проводить учет финансовых вложений и ценных бумаг;</p> <p>– проводить учет материально-производственных запасов;</p> <p>– проводить учет затрат на производство и калькулирование себестоимости;</p> <p>– проводить учет готовой продукции и ее реализации;</p> <p>– проводить учет текущих операций и расчетов;</p> <p>– проводить учет труда и заработной</p>	<p>– понятие и классификацию основных средств;</p> <p>– оценку и переоценку основных средств;</p> <p>– учет поступления основных средств;</p> <p>– учет выбытия и аренды основных средств;</p> <p>– учет амортизации основных средств;</p> <p>– особенности учета арендованных и сданных в аренду основных средств;</p> <p>– понятие и классификацию нематериальных активов;</p> <p>– учет поступления и выбытия нематериальных активов;</p>

	<p>платы;</p> <ul style="list-style-type: none"> – проводить учет финансовых результатов и использования прибыли; – проводить учет собственного капитала; – проводить учет кредитов и займов; – документировать хозяйственные операции и вести бухгалтерский учет активов организации. 	<ul style="list-style-type: none"> – амортизацию нематериальных активов; – учет долгосрочных инвестиций; – учет финансовых вложений и ценных бумаг; – учет материально-производственных запасов: <ul style="list-style-type: none"> – понятие, классификацию и оценку материально-производственных запасов; – документальное оформление поступления и расхода материально-производственных запасов; – учет материалов на складе и в бухгалтерии; – синтетический учет движения материалов; – учет транспортно-заготовительных расходов. – учет затрат на производство и калькулирование себестоимости: <ul style="list-style-type: none"> – систему учета производственных затрат и их классификацию; – сводный учет затрат на производство, обслуживание производства и управление; – особенности учета и распределения затрат вспомогательных производств; – учет потерь и непроизводственных расходов; – учет и оценку незавершенного производства; – калькуляцию себестоимости продукции; – характеристику готовой продукции, оценку и синтетический учет; – технологию реализации готовой продукции (работ, услуг); – учет выручки от реализации продукции (работ, услуг); – учет расходов по реализации продукции, выполнению работ и оказанию услуг; – учет дебиторской и кредиторской задолженности и фор-
--	--	---

		мы расчетов; – учет расчетов с работниками по прочим операциям и расчетов с подотчетными лицами.
ПК 2.1. Формировать бухгалтерские проводки по учету источников активов организации на основе рабочего плана счетов бухгалтерского учета	<ul style="list-style-type: none"> – рассчитывать заработную плату сотрудников; – определять сумму удержаний из заработной платы сотрудников; – определять финансовые результаты деятельности организации по основным видам деятельности; – определять финансовые результаты деятельности организации по прочим видам деятельности; – проводить учет нераспределенной прибыли; – проводить учет собственного капитала; – проводить учет уставного капитала; – проводить учет резервного капитала и целевого финансирования; – проводить учет кредитов и займов 	<ul style="list-style-type: none"> – учет труда и его оплаты; – учет удержаний из заработной платы работников; – учет финансовых результатов и использования прибыли; – учет финансовых результатов по обычным видам деятельности; – учет финансовых результатов по прочим видам деятельности; – учет нераспределенной прибыли; – учет собственного капитала: – учет уставного капитала; – учет резервного капитала и целевого финансирования; – учет кредитов и займов
ПК 2.2. Выполнять поручения руководства в составе комиссии по инвентаризации активов в местах их хранения	<ul style="list-style-type: none"> – определять цели и периодичность проведения инвентаризации; – руководствоваться нормативными правовыми актами, регулиющими порядок проведения инвентаризации активов; – пользоваться специальной терминологией при проведении инвентаризации активов; – давать характеристику активов организации; 	<ul style="list-style-type: none"> – нормативные правовые акты, регулирующие порядок проведения инвентаризации активов и обязательств; – основные понятия инвентаризации активов; – характеристику объектов, подлежащих инвентаризации; – цели и периодичность проведения инвентаризации имущества; – задачи и состав инвентаризационной комиссии; – процесс подготовки к инвентаризации, порядок подготовки регистров аналитического учета по объектам инвентаризации; – перечень лиц, ответственных за подготовительный этап для подбора документации, необходимой для проведения инвентаризации
ПК 2.3. Проводить подготовку к инвентаризации и проверку действительного соответствия фактических	<ul style="list-style-type: none"> – готовить регистры аналитического учета по местам хранения активов и передавать их лицам, ответственным за подготовительный этап, для подбора документации, необходимой для проведения инвентаризации; – составлять инвентаризационные 	<ul style="list-style-type: none"> – приемы физического подсчета активов; – порядок составления инвентаризационных описей и сроки передачи их в бухгалтерию; – порядок инвентаризации

<p>данных инвентаризации данным учета;</p>	<p>описи; – проводить физический подсчет активов</p>	<p>основных средств и отражение ее результатов в бухгалтерских проводках; – порядок инвентаризации нематериальных активов и отражение ее результатов в бухгалтерских проводках; – порядок инвентаризации и переоценки материально-производственных запасов и отражение ее результатов в бухгалтерских проводках</p>
<p>ПК 2.4. Отражать в бухгалтерских проводках зачет и списание недостачи ценностей (регулировать инвентаризационные разницы) по результатам инвентаризации;</p> <p>ПК 2.5. Проводить процедуры инвентаризации финансовых обязательств организации</p>	<p>– формировать бухгалтерские проводки по отражению недостачи активов, выявленных в ходе инвентаризации, независимо от причин их возникновения с целью контроля на счете 94 "Недостачи и потери от порчи ценностей"; – формировать бухгалтерские проводки по списанию недостач в зависимости от причин их возникновения</p> <p>– выполнять работу по инвентаризации основных средств и отражать ее результаты в бухгалтерских проводках; – выполнять работу по инвентаризации нематериальных активов и отражать ее результаты в бухгалтерских проводках; – выполнять работу по инвентаризации и переоценке материально-производственных запасов и отражать ее результаты в бухгалтерских проводках; – проводить выверку финансовых обязательств; – участвовать в инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности организации; – проводить инвентаризацию расчетов; – определять реальное состояние расчетов; – выявлять задолженность, нереальную для взыскания, с целью принятия мер к взысканию задолженности с должников либо к списанию ее с учета; – проводить инвентаризацию недостач и потерь от порчи ценностей (счет 94), целевого финансирования (счет 86), доходов будущих периодов</p>	<p>– формирование бухгалтерских проводок по отражению недостачи ценностей, выявленных в ходе инвентаризации, независимо от причин их возникновения с целью контроля на счете 94 "Недостачи и потери от порчи ценностей"; – формирование бухгалтерских проводок по списанию недостач в зависимости от причин их возникновения</p> <p>– порядок инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности организации; – порядок инвентаризации расчетов; – технологию определения реального состояния расчетов; – порядок выявления задолженности, нереальной для взыскания, с целью принятия мер к взысканию задолженности с должников либо к списанию ее с учета; – порядок инвентаризации недостач и потерь от порчи ценностей; – порядок ведения бухгалтерского учета источников формирования имущества; – порядок выполнения работ по инвентаризации активов и обязательств</p>

		(счет 98);	
ПК 2.6. Осуществлять сбор информации о деятельности объекта внутреннего контроля по выполнению требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов	2.6.	– проводить сбор информации о деятельности объекта внутреннего контроля по выполнению требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов	– методы сбора информации о деятельности объекта внутреннего контроля по выполнению требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов
ПК 2.7. Выполнять контрольные процедуры и их документирование, готовить и оформлять завершающие материалы по результатам внутреннего контроля	2.7.	– составлять акт по результатам инвентаризации; – составлять сличительные ведомости и устанавливать соответствие данных о фактическом наличии средств данным бухгалтерского учета; – выполнять контрольные процедуры и их документирование, готовить и оформлять завершающие материалы по результатам внутреннего контроля	– порядок составления сличительных ведомостей в бухгалтерии и установление соответствия данных о фактическом наличии средств данным бухгалтерского учета; – процедуру составления акта по результатам инвентаризации
ПК 3.1. Формировать бухгалтерские проводки по начислению и перечислению налогов и сборов в бюджеты различных уровней	3.1.	– определять виды и порядок налогообложения; – ориентироваться в системе налогов Российской Федерации; – выделять элементы налогообложения; – определять источники уплаты налогов, сборов, пошлин; – оформлять бухгалтерскими проводками начисления и перечисления сумм налогов и сборов; – организовывать аналитический учет по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам"	– виды и порядок налогообложения; – систему налогов Российской Федерации; – элементы налогообложения; – источники уплаты налогов, сборов, пошлин; – оформление бухгалтерскими проводками начисления и перечисления сумм налогов и сборов; – аналитический учет по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам"
ПК 3.2. Оформлять платежные документы для перечисления налогов и сборов в бюджет, контролировать их проходение по расчетно-кассовым банковским операциям	3.2.	– заполнять платежные поручения по перечислению налогов и сборов; – выбирать для платежных поручений по видам налогов соответствующие реквизиты; – выбирать коды бюджетной классификации для определенных налогов, штрафов и пени; – пользоваться образцом заполнения платежных поручений по перечислению налогов, сборов и пошлин	– порядок заполнения платежных поручений по перечислению налогов и сборов; – правила заполнения данных статуса плательщика, идентификационный номер налогоплательщика (далее - ИНН) получателя, код причины постановки на учет (далее - КПП) получателя, наименования налоговой инспекции, код бюджетной классификации (далее - КБК), общероссийский

<p>ПК Формировать бухгалтерские проводки по начислению и перечислению страховых взносов во внебюджетные фонды и налоговые органы</p> <p>ПК 3.4. Оформлять платежные</p>	<p>3.3.</p> <ul style="list-style-type: none"> - проводить учет расчетов по социальному страхованию и обеспечению; - определять объекты налогообложения для исчисления, отчеты по страховым взносам в ФНС России и государственные внебюджетные фонды; - применять порядок и соблюдать сроки исчисления по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды; - применять особенности зачисления сумм по страховым взносам в ФНС России и в государственные внебюджетные фонды: в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Фонды обязательного медицинского страхования; - оформлять бухгалтерскими проводками начисление и перечисление сумм по страховым взносам в ФНС России и государственные внебюджетные фонды: в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Фонд обязательного медицинского страхования; - осуществлять аналитический учет по счету 69 "Расчеты по социальному страхованию"; - проводить начисление и перечисление взносов на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний; - использовать средства внебюджетных фондов по направлениям, определенным законодательством <p>3.4.</p> <ul style="list-style-type: none"> - осуществлять контроль прохождения платежных поручений по расчет- 	<p>классификатор объектов административно-территориального деления (далее - ОКАТО), основания платежа, налогового периода, номера документа, даты документа, типа платежа;</p> <ul style="list-style-type: none"> - коды бюджетной классификации, порядок их присвоения для налога, штрафа и пени; - образец заполнения платежных поручений по перечислению налогов, сборов и пошлин <ul style="list-style-type: none"> - учет расчетов по социальному страхованию и обеспечению; - аналитический учет по счету 69 "Расчеты по социальному страхованию"; - сущность и структуру страховых взносов в Федеральную налоговую службу (далее - ФНС России) и государственные внебюджетные фонды; - объекты налогообложения для исчисления страховых взносов в государственные внебюджетные фонды; - порядок и сроки исчисления страховых взносов в ФНС России и государственные внебюджетные фонды; - порядок и сроки представления отчетности в системе ФНС России и внебюджетного фонда; <ul style="list-style-type: none"> - особенности зачисления сумм страховых взносов в гос-
---	--	--

<p>документы на перечисление страховых взносов во внебюджетные фонды и налоговые органы, контролировать их прохождение по расчетно-кассовым банковским операциям</p>	<p>но-кассовым банковским операциям с использованием выписок банка;</p> <ul style="list-style-type: none"> - заполнять платежные поручения по перечислению страховых взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Фонд обязательного медицинского страхования; - выбирать для платежных поручений по видам страховых взносов соответствующие реквизиты; - оформлять платежные поручения по штрафам и пеням внебюджетных фондов; - пользоваться образцом заполнения платежных поручений по перечислению страховых взносов во внебюджетные фонды; - заполнять данные статуса плательщика, ИНН получателя, КПП получателя, наименование налоговой инспекции, КБК, ОКАТО, основания платежа, страхового периода, номера документа, даты документа 	<p>ударственные внебюджетные фонды;</p> <ul style="list-style-type: none"> - оформление бухгалтерскими проводками начисления и перечисления сумм страховых взносов в ФНС России и государственные внебюджетные фонды: в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Фонд обязательного медицинского страхования; - начисление и перечисление взносов на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний; - использование средств внебюджетных фондов; - процедуру контроля прохождения платежных поручений по расчетно-кассовым банковским операциям с использованием выписок банка; - порядок заполнения платежных поручений по перечислению страховых взносов во внебюджетные фонды; - образец заполнения платежных поручений по перечислению страховых взносов во внебюджетные фонды; - процедуру контроля прохождения платежных поручений по расчетно-кассовым банковским операциям с использованием выписок банка
<p>ПК 4.1 Отражать нарастающим итогом на счетах бухгалтерского учета имущество и финансовое положение организации, определять результаты хозяйственной деятельности за отчетный период;</p>	<p>использовать методы финансового анализа информации, содержащейся в бухгалтерской (финансовой) отчетности, устанавливать причинно-следственные связи изменений, произошедших за отчетный период, оценивать потенциальные риски и возможности экономического субъекта в обозримом будущем, определять источники, содержащие наиболее полную и достоверную информацию о работе объекта внутреннего контроля;</p>	<p>законодательство Российской Федерации о бухгалтерском учете, о налогах и сборах, консолидированной финансовой отчетности, аудиторской деятельности, архивном деле, в области социального и медицинского страхования, пенсионного обеспечения;</p> <p>гражданское, таможенное, трудовое, валютное, бюджетное законодательство Российской Федерации, законодательство о противодействии коррупции и коммерческому подкупу, лега-</p>

<p>ПК 4.2. Составлять формы бухгалтерской (финансовой) отчетности в установленных законодательством сроки;</p>	<p>отражать нарастающим итогом на счетах бухгалтерского учета имущественное и финансовое положение организации;</p> <p>определять результаты хозяйственной деятельности за отчетный период;</p> <p>закрывать бухгалтерские регистры и заполнять формы бухгалтерской отчетности в установленные законодательством сроки;</p> <p>устанавливать идентичность показателей бухгалтерских отчетов;</p> <p>осваивать новые формы бухгалтерской отчетности;</p> <p>адаптировать бухгалтерскую (финансовую) отчетность Российской</p>	<p>лизации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, законодательство о порядке изъятия бухгалтерских документов, об ответственности за непредставление или представление недостоверной отчетности;</p> <p>определение бухгалтерской отчетности как информации о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период;</p> <p>теоретические основы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности;</p> <p>механизм отражения нарастающим итогом на счетах бухгалтерского учета данных за отчетный период;</p> <p>методы обобщения информации о хозяйственных операциях организации за отчетный период;</p> <p>порядок составления шахматной таблицы и оборотно-сальдовой ведомости;</p> <p>методы определения результатов хозяйственной деятельности за отчетный период;</p> <p>требования к бухгалтерской отчетности организации;</p> <p>состав и содержание форм бухгалтерской отчетности;</p> <p>бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах как основные формы бухгалтерской отчетности;</p> <p>методы группировки и перенесения обобщенной учетной информации из оборотно-сальдовой ведомости в формы бухгалтерской отчетности;</p> <p>процедуру составления приложений к бухгалтерскому</p>
--	--	--

<p>ПК 4.3. Составлять (отчеты) и налоговые декларации по налогам и сборам в бюджет, учитывая отмененный единый социальный налог (ЕСН), отчеты по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды, а также формы статистической отчетности в установленные законодательством сроки;</p> <p>ПК 4.4. Проводить контроль и анализ информации об активах и финансо-</p>	<p>Федерации к Международным стандартам финансовой отчетности.</p> <p>выбирать генеральную совокупность из регистров учетных и отчетных данных, применять при ее обработке наиболее рациональные способы выборки, формировать выборку, к которой будут применяться контрольные и аналитические процедуры;</p> <p>анализировать налоговое законодательство, типичные ошибки налогоплательщиков, практику применения законодательства налоговыми органами, арбитражными судами;</p> <p>применять методы внутреннего контроля (интервью, пересчет, обследование, аналитические</p>	<p>балансу и отчету о финансовых результатах;</p> <p>порядок отражения изменений в учетной политике в целях бухгалтерского учета;</p> <p>порядок организации получения аудиторского заключения в случае необходимости;</p> <p>сроки представления бухгалтерской отчетности;</p> <p>правила внесения исправлений в бухгалтерскую отчетность в случае выявления неправильного отражения хозяйственных операций;</p> <p>международные стандарты финансовой отчетности (МСФО) и Директивы Европейского Сообщества о консолидированной отчетности.</p> <p>формы налоговых деклараций по налогам и сборам в бюджет и инструкции по их заполнению;</p> <p>форму отчетов по страховым взносам в ФНС России и государственные внебюджетные фонды и инструкцию по ее заполнению;</p> <p>форму статистической отчетности и инструкцию по ее заполнению;</p> <p>сроки представления налоговых деклараций в государственные налоговые органы, внебюджетные фонды и государственные органы статистики;</p> <p>содержание новых форм налоговых деклараций по налогам и сборам и новых инструкций по их заполнению;</p> <p>методы финансового анализа;</p> <p>виды и приемы финансового анализа;</p>
---	---	--

<p>вом положении организации, ее платежеспособности и доходности;</p>	<p>процедуры, выборка); выявлять и оценивать риски объекта внутреннего контроля и риски собственных ошибок; оценивать соответствие производимых хозяйственных операций и эффективность использования активов правовой и нормативной базе;</p>	<p>процедуры анализа бухгалтерского баланса: порядок общей оценки структуры активов и источников их формирования по показателям баланса; порядок определения результатов общей оценки структуры активов и их источников по показателям баланса; процедуры анализа ликвидности бухгалтерского баланса; порядок расчета финансовых коэффициентов для оценки платежеспособности; состав критериев оценки несостоятельности (банкротства) организации; процедуры анализа показателей финансовой устойчивости; процедуры анализа отчета о финансовых результатах;</p>
<p>ПК 4.5. Принимать участие в составлении бизнес-плана</p>	<p>составлять прогнозные сметы и бюджеты, платежные календари, кассовые планы, обеспечивать составление финансовой части бизнес-планов, расчетов по привлечению кредитов и займов, проспектов эмиссий ценных бумаг экономического субъекта; вырабатывать сбалансированные решения по корректировке стратегии и тактики в области финансовой политики экономического субъекта, вносить соответствующие изменения в финансовые планы (сметы, бюджеты, бизнес-планы);</p>	<p>принципы и методы общей оценки деловой активности организации, технологию расчета и анализа финансового цикла</p>
<p>ПК 4.6. Анализировать финансово-хозяйственную деятельность, осуществлять анализ информации, полученной в ходе проведения контроль-</p>	<p>определять объем работ по финансовому анализу, потребность в трудовых, финансовых и материально-технических ресурсах; определять источники информации для проведения анализа финансового состояния экономического субъекта; планировать программы и сроки прове-</p>	<p>процедуры анализа уровня и динамики финансовых результатов по показателям отчетности; процедуры анализа влияния факторов на прибыль</p>

<p>ных процедур, выявление и оценку рисков;</p>	<p>дения финансового анализа экономического субъекта и осуществлять контроль их соблюдения, определять состав и формат аналитических отчетов; распределять объем работ по проведению финансового анализа между работниками (группами работников); проверять качество аналитической информации, полученной в процессе проведения финансового анализа, и выполнять процедуры по ее обобщению; формировать аналитические отчеты и представлять их заинтересованным пользователям; координировать взаимодействие работников экономического субъекта в процессе проведения финансового анализа; оценивать и анализировать финансовый потенциал, ликвидность и платежеспособность, финансовую устойчивость, прибыльность и рентабельность, инвестиционную привлекательность экономического субъекта; формировать обоснованные выводы по результатам информации, полученной в процессе проведения финансового анализа экономического субъекта; разрабатывать финансовые программы развития экономического субъекта, инвестиционную, кредитную и валютную политику экономического субъекта; применять результаты финансового анализа экономического субъекта для целей бюджетирования и управления денежными потоками;</p>	
<p>ПК 4.7. Проводить мониторинг устранения менеджментом выявленных нарушений, недостатков и рисков</p>	<p>формировать информационную базу, отражающую ход устранения выявленных контрольными процедурами недостатков;</p>	<p>основы финансового менеджмента, методические документы по финансовому анализу, методические документы по бюджетированию и управлению денежными потоками;</p>

2 СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

2.1 Объем учебной дисциплины и виды учебной работы

Вид учебной работы	Объем часов
Объем образовательной программы учебной дисциплины	39
Обязательная аудиторная учебная нагрузка (всего)	10

В том числе:	-
– теоретическое обучение	-
– практические занятия	10
– лабораторные занятия	-
– курсовая работа (проект)	-
– самостоятельная работа	20
– консультации	-
– Учебная практика	-
– Производственная практика(по профилю специальности)	-
– промежуточная аттестация – Экзамен	9

2.1 Тематический план и содержание учебной дисциплины

Наименование разделов и тем	Содержание учебного материала и формы организации деятельности обучающихся	Объем в часах	Коды компетенций, формированию которых способствует элемент программы
Раздел 1. Конфигурирование и работа в программе «1С: Бухгалтерия» (в том числе практических работ)	В том числе практические работы	10(10)	
Тема 1.1 Начало работы с программой. Заполнение справочников	Содержание учебного материала	2(2)	ОК.01,02,09,10,11 ПК.1.1,1.2,1.3,1.4 ПК.2.1,2.2,2.3,2.4,2.5,2.6,2.7 ПК.3.1,3.2,3.3,3.4 ПК.4.1,4.2,4.3,4.4,4.5,4.6,4.7
	1	не предусмотрено	
	Лабораторные работы	не предусмотрено	
	Практическая работа		
	№ 1 Знакомство с конфигурацией 1С: Бухгалтерия предприятия. Настройка начальных параметров	1	
	Контрольные работы	не предусмотрено	
Тема 1.2 Принципы работы с программой	Содержание учебного материала	2(2)	ОК.01,02,09,10,11 ПК.1.1,1.2,1.3,1.4 ПК.2.1,2.2,2.3,2.4,2.5,2.6,2.7 ПК.3.1,3.2,3.3,3.4 ПК.4.1,4.2,4.3,4.4,4.5,4.6,4.7
	1	не предусмотрено	
	Лабораторные работы	не предусмотрено	
	Практическая работа		
	№ 2 Справочники программы 1С: Бухгалтерия предприятия. План счетов	1	
	Контрольные работы	не предусмотрено	
Тема 1.3 Ввод документов	Содержание учебного материала	4(4)	ОК.01,02,09,10,11 ПК.1.1,1.2,1.3,1.4 ПК.2.1,2.2,2.3,2.4,2.5,2.6,2.7 ПК.3.1,3.2,3.3,3.4
	1	не предусмотрено	
	Лабораторные работы	не предусмотрено	
	Практические занятия		
	№ 3 Ввод начальных остатков. Учет кассовых операций	1	

	№ 4 Работа с подотчетными лицами.	1	ПК.4.1,4.2,4.3,4.4,4.5,4.6,4.7
	Контрольные работы	не предусмотрено	
	Самостоятельная работа обучающихся	не предусмотрено	
Тема 1.4 Учет и отчетность в программе «1С:Бухгалтерия»	Содержание учебного материала	2(2)	
	1	не предусмотрено	
	Лабораторные работы	не предусмотрено	ОК.01,02,09,10,11 ПК.1.1,1.2,1.3,1.4 ПК.2.1,2.2,2.3,2.4,2.5,2.6,2.7 ПК.3.1,3.2,3.3,3.4 ПК.4.1,4.2,4.3,4.4,4.5,4.6,4.7
	Практические занятия		
	№ 5 Банковские операции. Банковские выписки	1	
	Контрольные работы	не предусмотрено	
	Самостоятельная работа обучающихся	не предусмотрено	
Раздел 2. Зарплата и кадры	в том числе практические работы	18(18)	ОК.01,02,09,10,11
Тема 2.1 Программа «1С: Зарплата и Кадры», ее назначение и возможности	Содержание учебного материала	2(2)	ПК.1.1,1.2,1.3,1.4 ПК.2.1,2.2,2.3,2.4,2.5,2.6,2.7 ПК.3.1,3.2,3.3,3.4 ПК.4.1,4.2,4.3,4.4,4.5,4.6,4.7
	1	не предусмотрено	
	Лабораторные работы	не предусмотрено	
	Практические занятия	не предусмотрено	
	№ 6 Расчет заработной платы	1	
	Контрольные работы	не предусмотрено	
	Самостоятельная работа обучающихся:	не предусмотрено	
Тема 2.2 Основные средства	Содержание учебного материала	2(2)	ОК.01,02,09,10,11 ПК.1.1,1.2,1.3,1.4 ПК.2.1,2.2,2.3,2.4,2.5,2.6,2.7 ПК.3.1,3.2,3.3,3.4 ПК.4.1,4.2,4.3,4.4,4.5,4.6,4.7
	1	не предусмотрено	
	Лабораторные работы	не предусмотрено	
	Практические занятия	не предусмотрено	
	№ 7 Учет основных средств. Амортизация основных средств	1	
	Контрольные работы	не предусмотрено	
	Самостоятельная работа обучающихся:	не предусмотрено	
Тема 2.3 Товары и услуги	Содержание учебного материала	8(8)	2
	1	не предусмотрено	
	Лабораторные работы	не предусмотрено	
	Практические занятия	не предусмотрено	
	№ 8 Учет товаров и услуг	-	
	№ 9 Поступление товаров и услуг	-	
	№ 10 Комиссионная торговля	1	

	№ 11 Импорт товаров	-	
	Контрольные работы	не предусмотрено	
	Самостоятельная работа обучающихся	не предусмотрено	
Тема 2.4 Учет материалов	Содержание учебного материала	3(2)	
	1	не предусмотрено	ОК.01,02,09,10,11 ПК.1.1,1.2,1.3,1.4 ПК.2.1,2.2,2.3,2.4,2.5,2.6,2.7 ПК.3.1,3.2,3.3,3.4 ПК.4.1,4.2,4.3,4.4,4.5,4.6,4.7
	Лабораторные работы	не предусмотрено	
	Практические занятия	не предусмотрено	
	№ 12 Учет материалов и их перемещение. Расчет себестоимости продукции. Помощник закрытия месяца	-	
	Контрольные работы	не предусмотрено	
	Самостоятельная работа обучающихся: выполнить практическое задание «Выпуск и реализация продукции»	1	
Тема 2.5 Налоги и налогообложение	Содержание учебного материала	3(3)	
	1	не предусмотрено	ОК.01,02,09,10,11 ПК.1.1,1.2,1.3,1.4 ПК.2.1,2.2,2.3,2.4,2.5,2.6,2.7 ПК.3.1,3.2,3.3,3.4 ПК.4.1,4.2,4.3,4.4,4.5,4.6,4.7
	Лабораторные работы	не предусмотрено	
	Практические занятия		
	№ 13 Распределение расходов по видам деятельности (не ЕНВД / ЕНВД)	-	
	№ 14 Упрощённая система налогообложения	-	
	Контрольные работы	не предусмотрено	
Самостоятельная работа обучающихся	не предусмотрено		
Всего:	28		

3. УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

3.1 Материально-техническое обеспечение

Для реализации программы профессионального модуля предусмотрено наличие следующих специальных помещений:

учебного кабинета – Лаборатория Информационных технологий в профессиональной деятельности

оснащенный оборудованием: количество посадочных мест - 14 шт., стол для преподавателя 1 шт., стул для преподавателя 1 шт., мультимедийное оборудование 1 шт., доска маркерная

ПО: 1. Microsoft Windows 7 Professional Russian, ООО "Битроникс Владивосток" Контракт № 0320100030814000018-45081 от 09.09.14, лицензия №64099496, бессрочно 2. 1С: Предприятие 8 (учебная версия), свободное 3. Google Chrome (свободное); 4. Adobe Acrobat Reader (свободное); 5. Adobe Flash Player (свободное); 6. 7-Zip 18.01 (x64) свободное

Информационное обеспечение реализации программы

Для реализации программы учебной дисциплины библиотечный фонд ВГУЭС укомплектован печатными и электронными изданиями.

Обучающиеся из числа инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья обеспечены печатными и (или) электронными образовательными ресурсами в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья.

Основная литература

1. Чистов Д.В., Харитонов С.А. Хозяйственные операции в «1С:Бухгалтерии 8» (редакция 3.0). Задачи, решения, результаты.
file:///C:/Users/Client/Downloads/1С_HozOper_30.epub

Дополнительная литература

1. «1С: Предприятие 8» Использование конфигурации «Бухгалтерия предприятия» (пользовательские режимы) ред. 3.0

Электронные ресурсы

1. Единое окно доступа к образовательным ресурсам <http://window.edu.ru/>
2. Министерство образования и науки РФ ФГАУ «ФИРО» <http://www.firo.ru/>
3. Портал «Всеобуч»- справочно-информационный образовательный сайт, единое окно доступа к образовательным ресурсам –<http://www.edu-all.ru/>
4. Экономико–правовая библиотека [Электронный ресурс]. — Режим доступа : <http://www.vuzlib.net>

Нормативные документы:

1. Конституция Российской Федерации от 12.12.1993 (действующая редакция);

2. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31.07.1998 N 145-ФЗ (действующая редакция);
3. Гражданский кодекс Российской Федерации в 4 частях (действующая редакция);
4. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 N 195-ФЗ (действующая редакция);
5. Налоговый кодекс Российской Федерации в 2 частях (действующая редакция);
6. Трудовой кодекс Российской Федерации от 30.12.2001 N 197-ФЗ (действующая редакция);
7. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 N 63-ФЗ (действующая редакция);
8. Федеральный закон от 24.07.1998 N 125-ФЗ (действующая редакция) «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний»;
9. Федеральный закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ (действующая редакция) «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;
10. Федеральный закон от 15.12.2001 N 167-ФЗ (действующая редакция) «Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации»;
11. Федеральный закон от 26.10.2002 N 127-ФЗ (действующая редакция) «О несостоятельности (банкротстве)»;
12. Федеральный закон от 10.12.2003 N 173-ФЗ (действующая редакция) «О валютном регулировании и валютном контроле»;
13. Федеральный закон от 29.07.2004 N 98-ФЗ (действующая редакция) «О коммерческой тайне»;
14. Федеральный закон от 27.07.2006 N 152-ФЗ (действующая редакция) «О персональных данных»;
15. Федеральный закон от 29.12.2006 N 255-ФЗ (действующая редакция) «Об обязательном социальном страховании на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством»;
16. Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ (действующая редакция) «О противодействии коррупции»;
17. Федеральный закон от 30.12.2008 N 307-ФЗ (действующая редакция) «Об аудиторской деятельности»;
18. Федеральный закон от 27.07.2010 N 208-ФЗ (действующая редакция) «О консолидированной финансовой отчетности»;
19. Федеральный закон от 27.11.2010 N 311-ФЗ (действующая редакция) «О таможенном регулировании в Российской Федерации»;
20. Федеральный закон от 29.11.2010 N 326-ФЗ (действующая редакция) «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации»;
21. Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (действующая редакция);
22. Постановление Правительства РФ в 3 частях от 01.01.2002 N 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (действующая редакция);

23. Постановление Правительства РФ от 15.06.2007 N 375 «Об утверждении Положения об особенностях порядка исчисления пособий по временной нетрудоспособности, по беременности и родам, ежемесячного пособия по уходу за ребенком гражданам, подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством» (действующая редакция);

24. Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н (действующая редакция);

25. Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утв. приказом Минфина России от 24.10.2008 N 116н (действующая редакция);

26. Положение по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утв. приказом Минфина РФ от 27.11.2006 N 154н (действующая редакция);

27. Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утв. приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н (действующая редакция);

28. Положение по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утв. приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н (действующая редакция);

29. Положение по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утв. приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н (действующая редакция);

30. Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утв. приказом Минфина России от 25.11.1998 N 56н (действующая редакция);

31. Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утв. приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н (действующая редакция);

32. Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н (действующая редакция);

33. Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утв. приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н (действующая редакция);

34. Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утв. приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н (действующая редакция);

35. Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н (действующая редакция);

36. Положение по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утв. приказом Минфина РФ от 16.10.2000 N 92н (действующая редакция);

37. Положение по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утв. приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н (действующая редакция);

38. Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н (действующая редакция);

39. Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утв. приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н (действующая редакция);

40. Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 N 115н (действующая редакция);

41. Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (действующая редакция);

42. Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утв. приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н (действующая редакция);

43. Положение по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03), утв. приказом Минфина РФ от 24.11.2003 N 105н (действующая редакция);

44. Положение по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008), утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н (действующая редакция);

45. Положение по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утв. приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н (действующая редакция);

46. Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утв. приказом Минфина РФ от 02.02.2011 N 11н (действующая редакция);

47. Положение по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011), утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2011 N 125н (действующая редакция);

48. Приказ Минфина РФ от 13.06.1995 N 49 «Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств» (действующая редакция);

49. Приказ Минфина России от 29.07.1998 N 34н (действующая редакция) «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;

50. Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению» (действующая редакция);

51. Приказ Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (действующая редакция).

2. КОНТРОЛЬ И ОЦЕНКА РЕЗУЛЬТАТОВ ОСВОЕНИЯ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Код и наименование профессиональных и общих компетенций, формируемых в рамках модуля	Критерии оценки	Методы оценки
ПК 1.1. Обрабатывать первичные бухгалтерские документы;	Умение обрабатывать первичные бухгалтерские документы	Опрос, защита практических тестирование, экзамен.
ПК 1.2. Разрабатывать и согласовывать с руководством организации рабочий план счетов бухгалтерского учета организации;	Демонстрация разработки и согласования с руководством организации рабочий план счетов бухгалтерского учета организации	Опрос, защита практических тестирование, экзамен.
ПК 1.3. Проводить учет денежных средств, оформлять денежные и кассовые документы;	Умение проводить учет денежных средств, оформлять денежные и кассовые документы	Опрос, защита практических тестирование, экзамен.
ПК 1.4. Формировать бухгалтерские проводки по учету активов организации на основе рабочего плана счетов бухгалтерского учета.	Демонстрация навыков по формированию бухгалтерских проводок по учету активов организации на основе рабочего плана счетов бухгалтерского учета	Опрос, защита практических тестирование, экзамен.
ПК 2.1. Формировать бухгалтерские проводки по учету источников активов организации на основе рабочего плана счетов бухгалтерского учет	Демонстрация навыков по формированию бухгалтерских проводок по учету источников активов организации на основе рабочего плана счетов бухгалтерского учет	Опрос, защита практических тестирование, экзамен.
ПК 2.2. Выполнять поручения руководства	Умения выполнять поручения руководства в	Опрос, защита практических тестирование, экзамен.

в составе комиссии по инвентаризации активов в местах их хранения	составе комиссии по инвентаризации активов в местах их хранения	
ПК 2.3. Проводить подготовку к инвентаризации и проверку действительного соответствия фактических данных инвентаризации данным учета;	Демонстрация навыков по проведению подготовки к инвентаризации и проверки действительного соответствия фактических данных инвентаризации данным учета	Опрос, защита практических тестирование, экзамен.
ПК 2.4. Отражать в бухгалтерских проводках зачет и списание недостачи ценностей (регулировать инвентаризационные разницы) по результатам инвентаризации;	Демонстрация навыков по отражению в бухгалтерских проводках зачета и списание недостачи ценностей (регулировать инвентаризационные разницы) по результатам инвентаризации	Опрос, защита практических тестирование, экзамен.
ПК 2.5. Проводить процедуры инвентаризации финансовых обязательств организации	Умение проводить процедуры инвентаризации финансовых обязательств организации	Опрос, защита практических тестирование, экзамен.
ПК 2.6. Осуществлять сбор информации о деятельности объекта внутреннего контроля по выполнению требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов	Умение осуществлять сбор информации о деятельности объекта внутреннего контроля по выполнению требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов	Опрос, защита практических тестирование, экзамен.
ПК 2.7. Выполнять контрольные процедуры и их документирование, готовить и оформлять завершающие материалы по результатам внутреннего контроля	Демонстрация навыков по выполнению контрольных процедур и их документирование, подготовка и оформление завершающих материалов по результатам внутреннего контроля	Опрос, защита практических тестирование, экзамен.
ПК 3.1. Формировать бухгалтерские проводки по начислению и перечислению налогов и сборов в бюджеты различных уровней	Демонстрация навыков по формированию бухгалтерских проводок по начислению и перечислению налогов и сборов в бюджеты различ-	Опрос, защита практических тестирование, экзамен.

	ных уровней	
ПК 3.2. Оформлять платежные документы для перечисления налогов и сборов в бюджет, контролировать их прохождение по расчетно-кассовым банковским операциям	Умение оформлять платежные документы для перечисления налогов и сборов в бюджет, контролировать их прохождение по расчетно-кассовым банковским операциям	Опрос, защита практических тестирование, экзамен.
ПК 3.3. Формировать бухгалтерские проводки по начислению и перечислению страховых взносов во внебюджетные фонды и налоговые органы	Демонстрация навыков по формированию бухгалтерских проводок по начислению и перечислению страховых взносов во внебюджетные фонды и налоговые органы	Опрос, защита практических тестирование, экзамен.
ПК 3.4. Оформлять платежные документы на перечисление страховых взносов во внебюджетные фонды и налоговые органы, контролировать их прохождение по расчетно-кассовым банковским операциям	Демонстрация навыков по оформлению платежных документов на перечисление страховых взносов во внебюджетные фонды и налоговые органы, контролировать их прохождение по расчетно-кассовым банковским операциям	Опрос, защита практических тестирование, экзамен.
ПК 4.1 Отражать нарастающим итогом на счетах бухгалтерского учета имущественное и финансовое положение организации, определять результаты хозяйственной деятельности за отчетный период	Применение принципов формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности, процедур заполнения форм.	Опрос, защита практических тестирование, экзамен.
ПК 4.2 Составлять формы бухгалтерской (финансовой) отчетности в установленные законодательством сроки	Умение составлять новые формы бухгалтерской (финансовой) отчетности, знание последовательности перерегистрации и нормативной базы по вопросу.	Опрос, защита практических тестирование, экзамен.
ПК 4.3 Составлять (отчеты) и налоговые декларации по налогам и сборам в бюджет,	Демонстрация навыков по составлению и заполнению годовой бухгалтерской (финансо-	Опрос, защита практических тестирование, экзамен.

<p>учитывая отмененный единый социальный налог (ЕСН), отчеты по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды, а также формы статистической отчетности установленные законодательством сроки</p>	<p>вой) отчетности, заполнению налоговых деклараций, форм во внебюджетные фонды и органы статистики, составлению сведений по НДС, персонифицированная отчетность.</p>	
<p>ПК 4.4 Проводить контроль и анализ информации об активах и финансового положения организации, ее платежеспособности и доходности</p>	<p>Расчет основных коэффициентов ликвидности, платежеспособности, рентабельности, интерпретировать их, давать обоснованные рекомендации по их оптимизации.</p>	<p>Опрос, защита практических тестирование, экзамен.</p>
<p>ПК 4.5 Принимать участие в составлении бизнес-плана</p>	<p>Расчет и интерпретация показателей эффективности использования основных и оборотных средств компании, показателей структуры, состояния, движения кадров экономического субъекта, определение себестоимости продукции, определение показателей качества продукции, определение относительных и абсолютных показателей эффективности инвестиций.</p>	<p>Опрос, защита практических тестирование, экзамен.</p>
<p>ПК 4.6 Анализировать финансово-хозяйственную деятельность, осуществлять анализ информации, полученной в ходе проведения контрольных процедур, выявление и оценку рисков</p>	<p>Умения: - рассчитывать показатели, характеризующие финансовое состояние; - осуществлять анализ информации, полученной в ходе проведения контрольных процедур; - проводить расчет и оценку рисков.</p>	<p>Опрос, защита практических тестирование, экзамен.</p>

ПК 4.7 Проводить мониторинг устранения менеджментом выявленных нарушений, недостатков и рисков	Умения: - проводить анализ результатов принятых управленческих решений с целью выявления влияния факторов риска и выявленных недостатков на перспективные направления деятельности экономического субъекта.	Опрос, защита практических тестирование, экзамен.
ОК 1 Выбирать способы решения задач профессиональной деятельности применительно к различным контекстам	Выбор и применение способов решения профессиональных задач	Опрос, защита практических тестирование, экзамен.
ОК 2 Осуществлять поиск, анализ и интерпретацию информации, необходимой для выполнения задач профессиональной деятельности	Нахождение, использование, анализ и интерпретация информации, используя различные источники, включая электронные, для эффективного выполнения профессиональных задач, профессионального и личностного развития; демонстрация навыков отслеживания изменений в нормативной и законодательной базах	Опрос, защита практических тестирование, экзамен.
ОК 9 Использовать информационные технологии в профессиональной деятельности	Демонстрация навыков использования информационных технологий в профессиональной деятельности; анализ и оценка информации на основе применения профессиональных технологий, использование информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для реализации профессиональной деятельности	Опрос, защита практических тестирование, экзамен.
ОК 10 Пользоваться профессиональной документацией на государственном и иностранном языках	Демонстрация умений понимать тексты на базовые и профессиональные темы; составлять документацию, относящуюся к процессам профессиональной деятельности на госу-	Опрос, защита практических тестирование, экзамен.

	дарственном и иностранном языках	
ОК 11 Использовать знания по финансовой грамотности, планировать предпринимательскую деятельность в профессиональной сфере	Демонстрация умения презентовать идеи открытия собственного дела в профессиональной деятельности, составлять бизнес-план с учетом выбранной идеи, выявлять достоинства и недостатки коммерческой идеи	Опрос, защита практических тестирование, экзамен.

МИНОБРНАУКИ РОССИИ
ВЛАДИВОСТОКСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ЭКОНОМИКИ И СЕРВИСА

КОНТРОЛЬНО-ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА
для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации
по учебной дисциплине
ОП.12 ПРОФЕССИОНАЛЬНАЯ КОМПЬЮТЕРНАЯ
ПРОГРАММА «1С: БУХГАЛТЕРИЯ»
программы подготовки специалистов среднего звена
38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)

Форма обучения: *заочная*

Уссурийск, 2020

Контрольно-оценочные средства для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации по учебной дисциплине разработаны в соответствии с требованиями ФГОС СПО по специальности 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям) утвержденного приказом Минобрнауки РФ от 5 февраля 2018 г. N 69, примерной образовательной программой, рабочей программой учебной дисциплины.

Разработчик(и): Улитина О.А., преподаватель

Рассмотрено и одобрено на заседании цикловой методической комиссии

Протокол № 8 от «16» 04. 20 20 г.

Председатель ЦМК  Т.Г. Басалюк
подпись

Рассмотрено и одобрено на заседании цикловой методической комиссии

Протокол № 8 от «16» 04. 20 20 г.

Председатель ЦМК  И.О. Фамилия
подпись

1 Общие сведения

Контрольно-оценочные средства (далее – КОС) предназначены для контроля и оценки образовательных достижений обучающихся, освоивших программу профессиональному модулю ПМ.04 Составление и использование бухгалтерской (финансовой) отчетности.

КОС включают в себя контрольные материалы для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по дисциплине, которая проводится в форме дифференцированного зачёта (с использованием оценочного средства - выполнение заданий, тестирование)

2 Планируемые результаты обучения по дисциплине, обеспечивающие результаты освоения образовательной программы

Код ОК, ПК	Код результата обучения	Наименование результата обучения
ОК01	31	распознавать задачу и/или проблему в профессиональном и/или социальном контексте; анализировать задачу и/или проблему и выделять её составные части; определять этапы решения задачи; выявлять и эффективно искать информацию, необходимую для решения задачи и/или проблемы; составить план действия; определить необходимые ресурсы; владеть актуальными методами работы в профессиональной и смежных сферах; реализовать составленный план; оценивать результат и последствия своих действий (самостоятельно или с помощью наставника)
	У1	актуальный профессиональный и социальный контекст, в котором приходится работать и жить; основные источники информации и ресурсы для решения задач и проблем в профессиональном и/или социальном контексте; алгоритмы выполнения работ в профессиональной и смежных областях; методы работы в профессиональной и смежных сферах; структуру плана для решения задач; порядок оценки результатов решения задач профессиональной деятельности
ОК02	32	номенклатура информационных источников применяемых в профессиональной деятельности; приемы структурирования информации; формат оформления результатов поиска информации
	У2	определять задачи для поиска информации; определять необходимые источники информации; планировать процесс поиска; структурировать получаемую информацию; выделять наиболее значимое в перечне информации; оценивать практическую значимость результатов поиска; оформлять результаты поиска
ОК09	33	современные средства и устройства информатизации; порядок их применения и программное обеспечение в профессиональной деятельности
	У3	применять средства информационных технологий для решения профессиональных задач; использовать современное программное обеспечение
ОК10	34	правила построения простых и сложных предложений на профессиональные темы; основные общеупотребительные глаголы (бытовая и профессиональная лексика); лексический минимум, относящийся к описанию предметов, средств и процессов профессиональной деятельности; особенности произношения; правила чтения текстов профессиональной направленности
	У4	понимать общий смысл четко произнесенных высказываний на известные темы (профессиональные и бытовые), понимать тексты на базовые профессиональные темы; участвовать в диалогах на знакомые общие и профессиональные темы; строить простые высказывания о себе и о своей профессиональной деятельности; кратко обосновывать и объяснить свои действия (текущие и планируемые); писать простые связные сообщения на знакомые или интересующие профессиональные темы
	35	Основы предпринимательской деятельности; основы финансовой грамотности; правила разработки бизнес-планов; порядок выстраивания презентации; кредитные банковские продукты
	У5	выявлять достоинства и недостатки коммерческой идеи; презентовать идеи открытия собственного дела в профессиональной деятельности; оформлять

Код ОК, ПК	Код результата обучения	Наименование результата обучения
ОК11		бизнес-план; рассчитывать размеры выплат по процентным ставкам кредитования; определять инвестиционную привлекательность коммерческих идей в рамках профессиональной деятельности; презентовать бизнес-идею; определять источники финансирования
ПК 1.1	36	общие требования к бухгалтерскому учету в части документирования всех хозяйственных действий и операций; понятие первичной бухгалтерской документации; определение первичных бухгалтерских документов; формы первичных бухгалтерских документов, содержащих обязательные реквизиты первичного учетного документа; порядок проведения проверки первичных бухгалтерских документов, формальной проверки документов, проверки по существу, арифметической проверки; принципы и признаки группировки первичных бухгалтерских документов; порядок проведения таксировки и контрировки первичных бухгалтерских документов; порядок составления регистров бухгалтерского учета; правила и сроки хранения первичной бухгалтерской документации
	У6	принимать произвольные первичные бухгалтерские документы, рассматриваемые как письменное доказательство совершения хозяйственной операции или получение разрешения на ее проведение; принимать первичные бухгалтерские документы на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью; проверять наличие в произвольных первичных бухгалтерских документах обязательных реквизитов; проводить формальную проверку документов, проверку по существу, арифметическую проверку; проводить группировку первичных бухгалтерских документов по ряду признаков; проводить таксировку и контрировку первичных бухгалтерских документов; организовывать документооборот; разбираться в номенклатуре дел; заносить данные по сгруппированным документам в регистры бухгалтерского учета; передавать первичные бухгалтерские документы в текущий бухгалтерский архив; передавать первичные бухгалтерские документы в постоянный архив по истечении установленного срока хранения; исправлять ошибки в первичных бухгалтерских документах
ПК 1.2	37	сущность плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций; теоретические вопросы разработки и применения плана счетов бухгалтерского учета в финансово-хозяйственной деятельности организации; инструкцию по применению плана счетов бухгалтерского учета организации; принципы и цели разработки рабочего плана счетов бухгалтерского учета организации; классификацию счетов бухгалтерского учета по экономическому содержанию, назначению и структуре; два подхода к проблеме оптимальной организации рабочего плана счетов - автономию финансового и управленческого учета и объединение финансового и управленческого учета
	У7	анализировать план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций; обосновывать необходимость разработки рабочего плана счетов на основе типового плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности; конструировать поэтапно рабочий план счетов бухгалтерского учета организации
ПК 1.3	38	учет кассовых операций, денежных документов и переводов в пути; учет денежных средств на расчетных и специальных счетах; особенности учета кассовых операций в иностранной валюте и операций по валютным счетам; порядок оформления денежных и кассовых документов, заполнения кассовой книги; правила заполнения отчета кассира в бухгалтерию

Код ОК, ПК	Код результата обучения	Наименование результата обучения
	У8	проводить учет кассовых операций, денежных документов и переводов в пути; проводить учет денежных средств на расчетных и специальных счетах; учитывать особенности учета кассовых операций в иностранной валюте и операций по валютным счетам; оформлять денежные и кассовые документы; заполнять кассовую книгу и отчет кассира в бухгалтерию
ПК 1.4	39	понятие и классификацию основных средств; оценку и переоценку основных средств; учет поступления основных средств; учет выбытия и аренды основных средств; учет амортизации основных средств; особенности учета арендованных и сданных в аренду основных средств; понятие и классификацию нематериальных активов; учет поступления и выбытия нематериальных активов; амортизацию нематериальных активов; учет долгосрочных инвестиций; учет финансовых вложений и ценных бумаг; учет материально-производственных запасов: понятие, классификацию и оценку материально-производственных запасов; документальное оформление поступления и расхода материально-производственных запасов учет материалов на складе и в бухгалтерии; синтетический учет движения материалов; учет транспортно-заготовительных расходов; учет затрат на производство и калькулирование себестоимости: систему учета производственных затрат и их классификацию; сводный учет затрат на производство, обслуживание производства и управление; особенности учета и распределения затрат вспомогательных производств; учет потерь и непроизводственных расходов; учет и оценку незавершенного производства; калькуляцию себестоимости продукции характеристику готовой продукции, оценку и синтетический учет; технологию реализации готовой продукции (работ, услуг); учет выручки от реализации продукции (работ, услуг); учет расходов по реализации продукции, выполнению работ и оказанию услуг; учет дебиторской и кредиторской задолженности и формы расчетов; учет расчетов с работниками по прочим операциям и расчетов с подотчетными лицами
	У9	проводить учет основных средств; проводить учет нематериальных активов; проводить учет долгосрочных инвестиций; проводить учет финансовых вложений и ценных бумаг; проводить учет материально-производственных запасов; проводить учет затрат на производство и калькулирование себестоимости; проводить учет готовой продукции и ее реализации; проводить учет текущих операций и расчетов; проводить учет труда и заработной платы; проводить учет финансовых результатов и использования прибыли; проводить учет собственного капитала; проводить учет кредитов и займов
ПК 2.1	310	учет труда и его оплаты; учет удержаний из заработной платы работников; учет финансовых результатов и использования прибыли; учет финансовых результатов по обычным видам деятельности; учет финансовых результатов по прочим видам деятельности; учет нераспределенной прибыли; учет собственного капитала: учет уставного капитала; учет резервного капитала и целевого финансирования; учет кредитов и займов
	У10	рассчитывать заработную плату сотрудников; определять сумму удержаний из заработной платы сотрудников; определять финансовые результаты деятельности организации по основным видам деятельности; определять финансовые результаты деятельности организации по прочим видам деятельности; проводить учет нераспределенной прибыли; проводить учет собственного капитала; проводить учет уставного капитала; проводить учет резервного капитала и целевого финансирования; проводить учет кредитов и займов

Код ОК, ПК	Код результата обучения	Наименование результата обучения
ПК 2.2	311	нормативные правовые акты, регулирующие порядок проведения инвентаризации активов и обязательств; основные понятия инвентаризации активов; характеристику объектов, подлежащих инвентаризации; цели и периодичность проведения инвентаризации имущества; задачи и состав инвентаризационной комиссии; процесс подготовки к инвентаризации, порядок подготовки регистров аналитического учета по объектам инвентаризации; перечень лиц, ответственных за подготовительный этап для подбора документации, необходимой для проведения инвентаризации
	У11	определять цели и периодичность проведения инвентаризации; руководствоваться нормативными правовыми актами, регулиющими порядок проведения инвентаризации активов; пользоваться специальной терминологией при проведении инвентаризации активов; давать характеристику активов организации
ПК 2.3	312	приемы физического подсчета активов; порядок составления инвентаризационных описей и сроки передачи их в бухгалтерию; порядок инвентаризации основных средств и отражение ее результатов в бухгалтерских проводках; порядок инвентаризации нематериальных активов и отражение ее результатов в бухгалтерских проводках; порядок инвентаризации и переоценки материально производственных запасов и отражение ее результатов в бухгалтерских проводках
	У12	готовить регистры аналитического учета по местам хранения активов и передавать их лицам, ответственным за подготовительный этап, для подбора документации, необходимой для проведения инвентаризации; составлять инвентаризационные описи; проводить физический подсчет активов
ПК 2.4	313	формирование бухгалтерских проводок по отражению недостачи ценностей, выявленные в ходе инвентаризации, независимо от причин их возникновения с целью контроля на счете 94 "Недостачи и потери от порчи ценностей"; формирование бухгалтерских проводок по списанию недостач в зависимости от причин их возникновения
	У13	формировать бухгалтерские проводки по отражению недостачи активов, выявленных в ходе инвентаризации, независимо от причин их возникновения с целью контроля на счете 94 "Недостачи и потери от порчи ценностей"; формировать бухгалтерские проводки по списанию недостач в зависимости от причин их возникновения
ПК 2.5	314	порядок инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности организации; порядок инвентаризации расчетов; технологию определения реального состояния расчетов; порядок выявления задолженности, нереальной для взыскания, с целью принятия мер к взысканию задолженности с должников либо к списанию ее с учета; порядок инвентаризации недостач и потерь от порчи ценностей; порядок ведения бухгалтерского учета источников формирования имущества; порядок выполнения работ по инвентаризации активов и обязательств
	У14	выполнять работу по инвентаризации основных средств и отражать ее результаты в бухгалтерских проводках; выполнять работу по инвентаризации нематериальных активов и отражать ее результаты в бухгалтерских проводках; выполнять работу по инвентаризации и переоценке материально-производственных запасов и отражать ее результаты в бухгалтерских проводках; проводить выверку финансовых обязательств; участвовать в инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности организации; проводить инвентаризацию расчетов; определять реальное состояние расче-

Код ОК, ПК	Код результата обучения	Наименование результата обучения
		тов; выявлять задолженность, нереальную для взыскания, с целью принятия мер к взысканию задолженности с должников либо к списанию ее с учета; проводить инвентаризацию недостач и потерь от порчи ценностей (счет 94), целевого финансирования (счет 86), доходов будущих периодов (счет 98);
ПК 2.6	315	методы сбора информации о деятельности объекта внутреннего контроля по выполнению требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов
	У15	проводить сбор информации о деятельности объекта внутреннего контроля по выполнению требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов
ПК 2.7	316	порядок составления сличительных ведомостей в бухгалтерии и установление соответствия данных о фактическом наличии средств данным бухгалтерского учета; процедуру составления акта по результатам инвентаризации
	У16	составлять акт по результатам инвентаризации; составлять сличительные ведомости и устанавливать соответствие данных о фактическом наличии средств данным бухгалтерского учета; выполнять контрольные процедуры и их документирование, готовить и оформлять завершающие материалы по результатам внутреннего контроля
ПК 3.1	317	виды и порядок налогообложения; систему налогов Российской Федерации; элементы налогообложения; источники уплаты налогов, сборов, пошлин; оформление бухгалтерскими проводками начисления и перечисления сумм налогов и сборов; аналитический учет по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам"
	У17	определять виды и порядок налогообложения; ориентироваться в системе налогов Российской Федерации; выделять элементы налогообложения; определять источники уплаты налогов, сборов, пошлин; оформлять бухгалтерскими проводками начисления и перечисления сумм налогов и сборов; организовывать аналитический учет по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам"
ПК 3.2	318	порядок заполнения платежных поручений по перечислению налогов и сборов; правила заполнения данных статуса плательщика, идентификационный номер налогоплательщика (далее - ИНН) получателя, код причины постановки на учет (далее - КПП) получателя, наименования налоговой инспекции, код бюджетной классификации (далее - КБК), общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления (далее - ОКАТО), основания платежа, налогового периода, номера документа, даты документа, типа платежа; коды бюджетной классификации, порядок их присвоения для налога, штрафа и пени; образец заполнения платежных поручений по перечислению налогов, сборов и пошлин
	У18	заполнять платежные поручения по перечислению налогов и сборов; выбирать для платежных поручений по видам налогов соответствующие реквизиты; выбирать коды бюджетной классификации для определенных налогов, штрафов и пени; пользоваться образцом заполнения платежных поручений по перечислению налогов, сборов и пошлин
ПК 3.3	319	учет расчетов по социальному страхованию и обеспечению; аналитический учет по счету 69 "Расчеты по социальному страхованию"; сущность и структуру страховых взносов в Федеральную налоговую службу (далее - ФНС России) и государственные внебюджетные фонды; объекты налогообложения для исчисления страховых взносов в государственные внебюджетные фонды; порядок и сроки исчисления страховых взносов в ФНС России

Код ОК, ПК	Код результата обучения	Наименование результата обучения
		и государственные внебюджетные фонды; порядок и сроки представления отчетности в системе ФНС России и внебюджетного фонда
	У19	проводить учет расчетов по социальному страхованию и обеспечению; определять объекты налогообложения для исчисления, отчеты по страховым взносам в ФНС России и государственные внебюджетные фонды; применять порядок и соблюдать сроки исчисления по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды; применять особенности зачисления сумм по страховым взносам в ФНС России и в государственные внебюджетные фонды: в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Фонды обязательного медицинского страхования; оформлять бухгалтерскими проводками начисление и перечисление сумм по страховым взносам в ФНС России и государственные внебюджетные фонды: в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Фонд обязательного медицинского страхования; осуществлять аналитический учет по счету 69 "Расчеты по социальному страхованию"; проводить начисление и перечисление взносов на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний; использовать средства внебюджетных фондов по направлениям, определенным законодательством
ПК 3.4	320	особенности зачисления сумм страховых взносов в государственные внебюджетные фонды; оформление бухгалтерскими проводками начисления и перечисления сумм страховых взносов в ФНС России и государственные внебюджетные фонды: в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Фонд обязательного медицинского страхования; начисление и перечисление взносов на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний; использование средств внебюджетных фондов; процедуру контроля прохождения платежных поручений по расчетно-кассовым банковским операциям с использованием выписок банка; порядок заполнения платежных поручений по перечислению страховых взносов во внебюджетные фонды; образец заполнения платежных поручений по перечислению страховых взносов во внебюджетные фонды; процедуру контроля прохождения платежных поручений по расчетно-кассовым банковским операциям с использованием выписок банка
	У20	осуществлять контроль прохождения платежных поручений по расчетно-кассовым банковским операциям с использованием выписок банка; заполнять платежные поручения по перечислению страховых взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Фонд обязательного медицинского страхования; выбирать для платежных поручений по видам страховых взносов соответствующие реквизиты; оформлять платежные поручения по штрафам и пеням внебюджетных фондов; пользоваться образцом заполнения платежных поручений по перечислению страховых взносов во внебюджетные фонды; заполнять данные статуса плательщика, ИНН получателя, КПП получателя, наименование налоговой инспекции, КБК, ОКАТО , основания платежа, страхового периода, номера документа, даты документа
ПК4.1	321	законодательство Российской Федерации о бухгалтерском учете, о налогах и сборах, консолидированной финансовой отчетности, аудиторской деятельности, архивном деле, в области социального и медицинского страхования, пенсионного обеспечения;

Код ОК, ПК	Код результата обучения	Наименование результата обучения
		<p>гражданское, таможенное, трудовое, валютное, бюджетное законодательство Российской Федерации, законодательство о противодействии коррупции и коммерческому подкупу, легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, законодательство о порядке изъятия бухгалтерских документов, об ответственности за непредставление или представление недостоверной отчетности;</p> <p>определение бухгалтерской отчетности как информации о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период;</p> <p>теоретические основы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности;</p> <p>механизм отражения нарастающим итогом на счетах бухгалтерского учета данных за отчетный период;</p> <p>методы обобщения информации о хозяйственных операциях организации за отчетный период;</p> <p>порядок составления шахматной таблицы и оборотно-сальдовой ведомости;</p> <p>методы определения результатов хозяйственной деятельности за отчетный период;</p>
	У21	использовать методы финансового анализа информации, содержащейся в бухгалтерской (финансовой) отчетности, устанавливать причинно-следственные связи изменений, произошедших за отчетный период, оценивать потенциальные риски и возможности экономического субъекта в обозримом будущем, определять источники, содержащие наиболее полную и достоверную информацию о работе объекта внутреннего контроля;
ПК 4.2	322	<p>требования к бухгалтерской отчетности организации;</p> <p>состав и содержание форм бухгалтерской отчетности;</p> <p>бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах как основные формы бухгалтерской отчетности;</p> <p>методы группировки и перенесения обобщенной учетной информации из оборотно-сальдовой ведомости в формы бухгалтерской отчетности;</p> <p>процедуру составления приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;</p> <p>порядок отражения изменений в учетной политике в целях бухгалтерского учета;</p> <p>порядок организации получения аудиторского заключения в случае необходимости;</p> <p>сроки представления бухгалтерской отчетности;</p> <p>правила внесения исправлений в бухгалтерскую отчетность в случае выявления неправильного отражения хозяйственных операций;</p> <p>международные стандарты финансовой отчетности (МСФО) и Директивы Европейского Сообщества о консолидированной отчетности.</p>
	У22	<p>отражать нарастающим итогом на счетах бухгалтерского учета имущественное и финансовое положение организации;</p> <p>определять результаты хозяйственной деятельности за отчетный период;</p> <p>закрывать бухгалтерские регистры и заполнять формы бухгалтерской отчетности в установленные законодательством сроки;</p> <p>устанавливать идентичность показателей бухгалтерских отчетов;</p> <p>осваивать новые формы бухгалтерской отчетности;</p> <p>адаптировать бухгалтерскую (финансовую) отчетность Российской Федерации к Международным стандартам финансовой отчетности.</p>
ПК 4.3	323	<p>формы налоговых деклараций по налогам и сборам в бюджет и инструкции по их заполнению;</p> <p>форму отчетов по страховым взносам в ФНС России и государственные внебюджетные фонды и инструкцию по ее заполнению;</p>

Код ОК, ПК	Код результата обучения	Наименование результата обучения
		форму статистической отчетности и инструкцию по ее заполнению; сроки представления налоговых деклараций в государственные налоговые органы, внебюджетные фонды и государственные органы статистики; содержание новых форм налоговых деклараций по налогам и сборам и новых инструкций по их заполнению;
	У23	выбирать генеральную совокупность из регистров учетных и отчетных данных, применять при ее обработке наиболее рациональные способы выборки, формировать выборку, к которой будут применяться контрольные и аналитические процедуры; анализировать налоговое законодательство, типичные ошибки налогоплательщиков, практику применения законодательства налоговыми органами, арбитражными судами;
ПК 4.4	324	методы финансового анализа; виды и приемы финансового анализа; процедуры анализа бухгалтерского баланса: порядок общей оценки структуры активов и источников их формирования по показателям баланса; порядок определения результатов общей оценки структуры активов и их источников по показателям баланса; процедуры анализа ликвидности бухгалтерского баланса; порядок расчета финансовых коэффициентов для оценки платежеспособности; состав критериев оценки несостоятельности (банкротства) организации; процедуры анализа показателей финансовой устойчивости; процедуры анализа отчета о финансовых результатах;
	У24	применять методы внутреннего контроля (интервью, пересчет, обследование, аналитические процедуры, выборка); выявлять и оценивать риски объекта внутреннего контроля и риски собственных ошибок; оценивать соответствие производимых хозяйственных операций и эффективность использования активов правовой и нормативной базе;
ПК 4.5	325	принципы и методы общей оценки деловой активности организации, технологию расчета и анализа финансового цикла.
	У25	составлять прогнозные сметы и бюджеты, платежные календари, кассовые планы, обеспечивать составление финансовой части бизнес-планов, расчетов по привлечению кредитов и займов, проспектов эмиссий ценных бумаг экономического субъекта; вырабатывать сбалансированные решения по корректировке стратегии и тактики в области финансовой политики экономического субъекта, вносить соответствующие изменения в финансовые планы (сметы, бюджеты, бизнес-планы);
ПК 4.6	326	процедуры анализа уровня и динамики финансовых результатов по показателям отчетности; процедуры анализа влияния факторов на прибыль;
	У26	определять объем работ по финансовому анализу, потребность в трудовых, финансовых и материально-технических ресурсах; определять источники информации для проведения анализа финансового состояния экономического субъекта; планировать программы и сроки проведения финансового анализа экономического субъекта и осуществлять контроль их соблюдения, определять состав и формат аналитических отчетов;

Код ОК, ПК	Код результата обучения	Наименование результата обучения
		<p>распределять объем работ по проведению финансового анализа между работниками (группами работников);</p> <p>проверять качество аналитической информации, полученной в процессе проведения финансового анализа, и выполнять процедуры по ее обобщению;</p> <p>формировать аналитические отчеты и представлять их заинтересованным пользователям;</p> <p>координировать взаимодействие работников экономического субъекта в процессе проведения финансового анализа;</p> <p>оценивать и анализировать финансовый потенциал, ликвидность и платежеспособность, финансовую устойчивость, прибыльность и рентабельность, инвестиционную привлекательность экономического субъекта;</p> <p>формировать обоснованные выводы по результатам информации, полученной в процессе проведения финансового анализа экономического субъекта;</p> <p>разрабатывать финансовые программы развития экономического субъекта, инвестиционную, кредитную и валютную политику экономического субъекта;</p> <p>применять результаты финансового анализа экономического субъекта для целей бюджетирования и управления денежными потоками;</p>
ПК 4.7	327	основы финансового менеджмента, методические документы по финансовому анализу, методические документы по бюджетированию и управлению денежными потоками;
	У27	формировать информационную базу, отражающую ход устранения выявленных контрольными процедурами недостатков;

3 Описание процедуры оценивания

Результаты обучения по дисциплине, уровень сформированности компетенций оцениваются по четырёх бальной шкале оценками: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

Текущая аттестация по дисциплине проводится с целью систематической проверки достижений обучающихся. Объектами оценивания являются: степень усвоения теоретических знаний, уровень овладения практическими умениями и навыками по всем видам учебной работы, качество выполнения самостоятельной работы, учебная дисциплина (активность на занятиях, своевременность выполнения различных видов заданий, посещаемость всех видов занятий по аттестуемой дисциплине).

При проведении промежуточной аттестации оценивается достижение студентом запланированных по дисциплине результатов обучения, обеспечивающих результаты освоения образовательной программы в целом.

Критерии оценивания устного ответа

(оценочные средства: *устный опрос*)

5 баллов - ответ показывает прочные знания основных процессов изучаемой предметной области, отличается глубиной и полнотой раскрытия темы; владение терминологическим аппаратом; умение объяснять сущность, явлений, процессов, событий, делать выводы и обобщения, давать аргументированные ответы, приводить примеры; свободное владение монологической речью, логичность и последовательность ответа; умение приводить примеры современных проблем изучаемой области.

4 балла - ответ, обнаруживающий прочные знания основных процессов изучаемой предметной области, отличается глубиной и полнотой раскрытия темы; владение терминологическим аппаратом; умение объяснять сущность, явлений, процессов, событий, делать выводы и обобщения, давать аргу-

ментированные ответы, приводить примеры; свободное владение монологической речью, логичность и последовательность ответа. Однако допускается одна - две неточности в ответе.

3 балла – ответ, свидетельствующий в основном о знании процессов изучаемой предметной области, отличающийся недостаточной глубиной и полнотой раскрытия темы; знанием основных вопросов теории; слабо сформированными навыками анализа явлений, процессов, недостаточным умением давать аргументированные ответы и приводить примеры; недостаточно свободным владением монологической речью, логичностью и последовательностью ответа. Допускается несколько ошибок в содержании ответа; неумение привести пример развития ситуации, провести связь с другими аспектами изучаемой области.

2 балла – ответ, обнаруживающий незнание процессов изучаемой предметной области, отличающийся неглубоким раскрытием темы; незнанием основных вопросов теории, несформированными навыками анализа явлений, процессов; неумением давать аргументированные ответы, слабым владением монологической речью, отсутствием логичности и последовательности. Допускаются серьезные ошибки в содержании ответа; незнание современной проблематики изучаемой области.

Критерии оценивания письменной работы

(оценочные средства: *письменный отчет по практической работе*).

5 баллов - студент выразил своё мнение по сформулированной проблеме, аргументировал его, точно определив ее содержание и составляющие. Проблема раскрыта полностью, выводы обоснованы. Приведены данные отечественной и зарубежной литературы, статистические сведения, информация нормативно-правового характера. Студент владеет навыком самостоятельной работы по заданной теме; методами и приемами анализа теоретических и/или практических аспектов изучаемой области. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет; графически работа оформлена правильно.

4 балла - работа характеризуется смысловой цельностью, связностью и последовательностью изложения; допущено не более 1 ошибки при объяснении смысла или содержания проблемы. Проблема раскрыта. Не все выводы сделаны и/или обоснованы. Для аргументации приводятся данные отечественных и зарубежных авторов. Продемонстрированы исследовательские умения и навыки. Фактических ошибок, связанных с пониманием проблемы, нет. Допущены одна-две ошибки в оформлении работы.

3 балла – студент проводит достаточно самостоятельный анализ основных этапов и смысловых составляющих проблемы; понимает базовые основы и теоретическое обоснование выбранной темы. Проблема раскрыта не полностью. Выводы не сделаны и/или выводы не обоснованы. Проведен анализ проблемы без привлечения дополнительной литературы. Допущено не более 2 ошибок в смысле или содержании проблемы, оформлении работы.

2 балла - работа представляет собой пересказанный или полностью переписанный исходный текст без каких бы то ни было комментариев, анализа. Не раскрыта структура и теоретическая составляющая темы. Проблема не раскрыта. Выводы отсутствуют. Допущено три или более трех ошибок в смысловом содержании раскрываемой проблемы, в оформлении работы.

Критерии оценивания тестового задания на зачете

Оценка	<i>Отлично</i>	<i>Хорошо</i>	<i>Удовлетворительно</i>	<i>Неудовлетворительно</i>
Количество правильных ответов	91 % и \geq	от 81% до 90,9 %	не менее 70%	менее 70%

Критерии выставления оценки студенту на экзамене

(оценочные средства: *выполнение заданий*)

Оценка по промежуточной аттестации	Характеристика качества сформированности компетенций
«зачтено» /	Студент демонстрирует сформированность дисциплинарных компетен-

«отлично»	ций на продвинутом уровне: обнаруживает всестороннее, систематическое и глубокое знание учебного материала, умеет тесно увязывать теорию с практикой, свободно справляется с задачами, вопросами и другими видами применения знаний, причем не затрудняется с ответом при видоизменении заданий, правильно обосновывает принятое решение, владеет разносторонними навыками и приемами выполнения практических задач.
«зачтено» / «хорошо»	Студент демонстрирует сформированность дисциплинарных компетенций на базовом уровне: основные знания, умения освоены, но допускаются незначительные ошибки, неточности, затруднения при аналитических операциях, переносе знаний и умений на новые, нестандартные ситуации.
«зачтено» / «удовлетворительно»	Студент демонстрирует сформированность дисциплинарных компетенций на пороговом уровне: имеет знания только основного материала, но не усвоил его деталей, в ходе контрольных мероприятий допускаются значительные ошибки, недостаточно правильные формулировки, нарушения логической последовательности в изложении программного материала, испытывает затруднения при выполнении практических работ, при оперировании знаниями и умениями при их переносе на новые ситуации.
«не зачтено» / «неудовлетворительно»	Студент демонстрирует сформированность дисциплинарных компетенций на уровне ниже порогового: выявляется полное или практически полное отсутствие знаний значительной части программного материала, студент допускает существенные ошибки, неуверенно, с большими затруднениями выполняет практические работы, умения и навыки не сформированы.

4. Примеры оценочных средств для проведения текущей аттестации

4.1 Вопросы для собеседования (устный опрос):

1. Порядок хранения денег и денежных документов в кассе.
2. Ревизия кассы.
3. Порядок открытия расчетного счета.
4. Поступление и ввод в эксплуатацию основных средств.
5. Понятие и виды объектов нематериальных активов.
6. Понятие финансовых вложений, их виды.
7. Понятие и классификация материально - производственных запасов.
8. Способы оценки материально - производственных запасов.
9. Синтетический учет выпуска готовой продукции.
10. Системы, формы и виды оплаты труда.
11. Учет удержаний из заработной платы.
12. Учет расчетов с подотчетными лицами.
13. Учет расчетов с разными дебиторами и кредиторами.
14. Учет кредитов и займов.
15. Учет нераспределенной прибыли.
16. Формирование и учет уставного капитала.
17. Расчет фактической производственной себестоимости.
18. План счетов бухгалтерского учета.
19. Учет кассовых операций в иностранной валюте.
20. Учет расчетов с покупателями и заказчиками.
21. Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками.
22. Методы списания материалов в производство
23. Сущность и функции налогов.
24. Права и обязанности налогоплательщика.
25. Налоговая система РФ. Состав и структура налоговых органов.
26. Определение налога и сбора. Общие условия их введения.
27. Классификация налогов по Налоговому кодексу.
28. Способы обеспечения исполнения обязанностей по уплате налогов и сборов.
29. Основные начала законодательства о налогах и сборах.
30. НДС. Налоговая база и порядок ее определения.
31. НДС. Ставки налогообложения и порядок их применения.
32. НДС. Налоговый период. Сроки уплаты налога и представления деклараций.
33. Акцизы. Объекты обложения. Плательщики.
34. Налог на прибыль. Плательщики налога. Объекты обложения налогом.
35. Порядок определения налоговой базы по налогу на прибыль.
36. Налог на прибыль. Ставки налога. Налоговый и отчетный период.
37. Порядок исчисления налога на прибыль.
38. Налог на прибыль. Сроки и порядок уплаты налога.
39. Порядок исчисления налога на имущество.
40. Порядок определения облагаемой прибыли.
41. Элементы единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности: налогоплательщики, объекты налогообложения, налоговая база, налоговые ставки, порядок исчисления и уплаты.
42. Экономическая сущность упрощенной системы налогообложения.

4.2 Примеры практических заданий

Практическое занятие №1

Тема: Знакомство с конфигурацией 1С: Бухгалтерия предприятия

Задание №1.

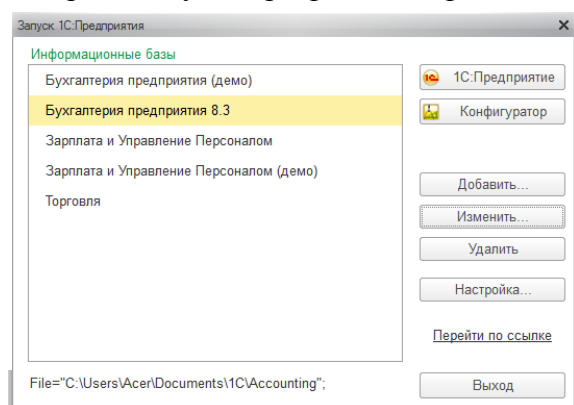
Запустить программу 1С: «Предприятие 8.3», одним из следующих способов:

- через ярлык программы на рабочем столе (при его наличии);
- через кнопку "Пуск/ Программы/ 1С: Предприятие 8/ 1С:Предприятие".

Задание №2.

Рассмотрите диалоговое окно программы 1С: Предприятие 8.3

Во время запуска программа открывает следующее окно.



(В окне запуска отображается список информационных баз, с которыми может работать пользователь. Список этот может быть достаточно большим, а путь доступа к папке, где находятся файлы нужной нам базы, можно прочесть внизу окна.

Таким образом, имея одну только программу, можно вести практически неограниченное количество предприятий (каждое из которых может состоять из нескольких организаций)).

Информационные базы – это список баз или базы компаний.

В правой части окна запуска отображаются действия, которые можно выполнять со списком баз, а также режимы входа в информационную базу. Существует два режима:

- Режим **"Конфигуратор"** - предназначен для конфигурирования (настройки, изменения) и администрирования системы;
- Режим **"1С: Предприятие"** - это основной (пользовательский) режим входа в рабочую программу для ведения учета (в этом режиме мы и будем работать).

Для входа в нужную нам базу данных необходимо выбрать ее в списке и нажать кнопку "1С:Предприятие".

Кнопка **«Добавить»** позволяет пополнить информационные базы;

Кнопка **«Изменить»** - позволяет изменить наименование баз и их расположение на диске С;

Кнопка **«Удалить»** - позволяет удалить информационную базу;

Кнопка **«Настройка»** - позволяет изменить версию платформы (8.2 на 8.3) при обновлении.

Ссылка **«Перейти по ссылке»** если программа не запускается, то навигационная ссылка принудительно при помощи ключа запуска откроет нужную вам базу.

Кнопка **«Выход»** - выйти из программы.

File="C:\Users\Acer\Documents\1C\Accounting"; Путь, где находится база.

Задание №3.

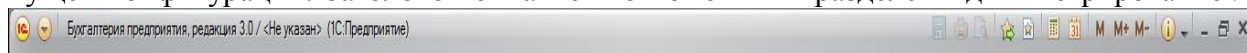
Измените название информационной базы 1С: «Бухгалтерия предприятия 8.3».

Установите курсор на информационной базе 1С: «Бухгалтерия предприятия 8.3», нажмите на кнопку **«Изменить»**. Замените наименование информационной базы «Бухгалтерия предприятия 8.3» на ФИО обучающегося, кнопка **«Далее»**. Каталог информационной базы - кнопка **«Далее»**, кнопка **«Готово»**.

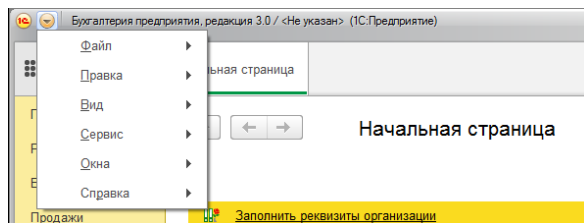
Задание №4.

Запустите информационную базу под своим именем при помощи кнопки 1С: «Предприятие».

Заголовок - наименование окна, с которым мы работаем. По умолчанию это название текущей конфигурации. Заголовок окна можно поменять в разделе "Администрирование / Общие

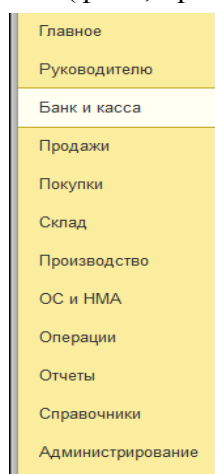


настройки / Заголовок программы".



Главное меню - набор команд, доступных пользователю. Они объединяются в различные группы в зависимости от интерфейса пользова-

теля (файл, правка, вид и т.д.).

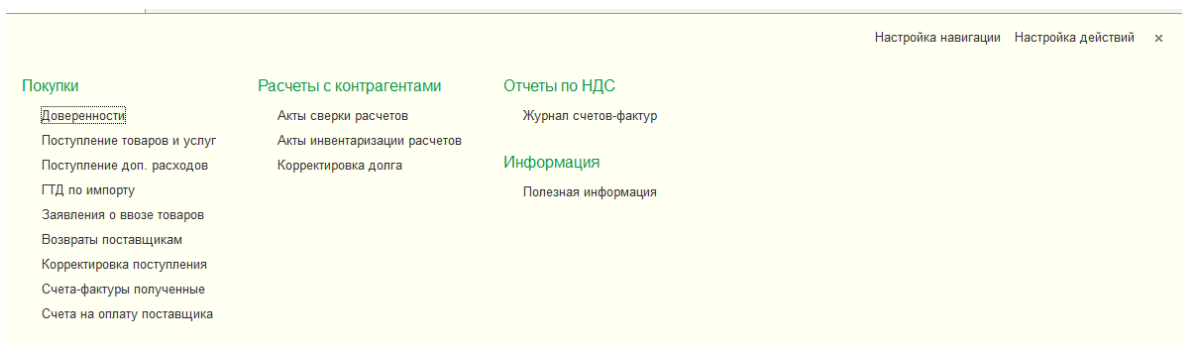


Панель разделов - каждый раздел представляет собой меню, которое дает доступ к объектам программы.

Пользователь может сам настраивать панель разделов по команде: *Главное меню - Вид - Настройка панели разделов*.

Переходя по разделам, пользователь видит, какие функции обеспечивает раздел и какие объекты в нем доступны (также вызывается кнопкой меню функций).

Здесь можно удалять из списка ненужные данному пользователю разделы, настраивать отображение разделов и т.п.




Панель навигации - можно настраивать, добавлять и убирать списки и справочники.

Панель навигации - ПОЛЬЗОВАТЕЛЬ также может настраивать отдельно для каждого раздела по команде:

Настройка навигации, Настройка действий (кнопки верхнем правом углу).

Добавлять команды в раздел "Важное" (выделяется жирным цветом, обычное, и дополнительные данные (См. также)).

Кнопка  - меню функций.

Кнопка  - история.

Задание №5.

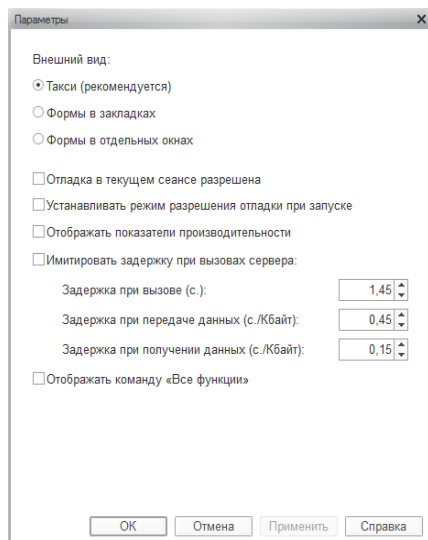
Рассмотреть интерфейс программы в режиме «Такси», «форм в закладках», «форм в окнах», найти отличия.

После запуска открывается главное окно программы. Внешний вид окна зависит от выбранного интерфейса, при этом внешний вид никак не влияет на функциональность программы (т.е. не ограничивает доступ к объектам, не уменьшает /увеличивает возможности пользователя по бухгалтерскому учету и т.п.), только на отображение картинки на экране.

Внешний вид окна программы может быть представлен:

- В режиме "Такси";
- В режиме «форм в закладках»;
- В режиме «форм в окнах».

Ниже представлен вид главного окна программы, которое открывается перед нами после первого запуска программы в режиме управляемых форм.



Настройки внешнего вида открывающихся форм, а также доступ к пункту главного меню "Все функции" настраиваются следующим способом:

"Главное меню / Сервис / Параметры", флаг «Все функции», кнопка ОК. Перезапустить программу.

Задание №6.

Рассмотрите справку о программе, по команде:

Главное меню – Справка – о программе

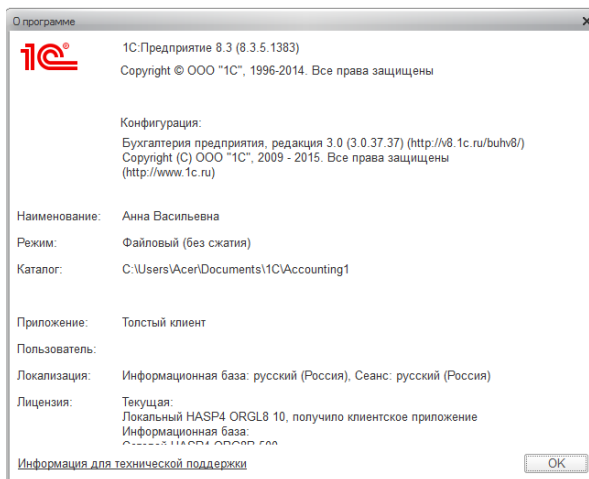
Верхние скобки
версию программы 1С: Бухгал-
Нижние скобки
3.0 – редакция конфигу-
37.37 – где 37 – это ре-
сборки.

Релиз – это обновление.
пуска нового релиза – это из-
тельстве Российской Федера-
бок.

Домашнее задание

Контрольные вопросы:

1. Понятие «Тонкий клиент» и «Толстый клиент».



(8.3.5.1383) означают
терия 8 и платформу;
(3.0.37.37) означают:
рации
лиз, а 37 – это номер

Главная причина вы-
менения в законода-
ции, исправления оши-

Тема: Настройка начальных параметров

Задание 1.

Установить интерфейс «Такси».

Меню «Панель разделов» / Администрирование / Настройка программы / Интерфейс.

Задание 2.

Настроить функциональность. Тип «Выборочная» для предприятия ООО «Инком плюс».

! Функциональность определяется закладками: «Банк и касса», «Запасы», «ОС и НМА», «Торговля» и «Производство». Если организация не ведет учет в иностранной валюте, у нее не бывает операций по учету денежных документов, она не оплачивает товары при помощи платежных карт, не выставляет платежные требования своим должникам, у нее нет спецодежды и возвратной тары, учета импортных товаров, ОС и НМА, то следует выбрать функциональность «Основная». Если хотя бы одна из перечисленных выше операций у организации ведется, то следует выбрать одну из двух функций: выборочная или Полная.

Цель: Заполнить все закладки настройки.

Меню «Панель разделов» / Главное / Настройки / функциональность

Реквизиты для функциональности:

Реквизиты	Содержание реквизита	Примечание
Закладка «Главное»		
Функциональность	«Выборочная»	
Закладка «Банк и касса»		
Расчеты в валюте и у.е.	Флаг установлен	Учет обязательств в иностранной валюте, в т.ч. с оплатой в рублях
Закладка «Запасы»		
Спецодежда	Флаг установлен	Учет спецодежды, оборудования, инвентаря
Импортные товары	Флаг установлен	Учет импортных товаров по ГТД
Закладка «ОС и НМА»		
Основные средства	Флаг установлен	Учет зданий, машин и оборудования, транспорта и пр.
Нематериальные активы	Флаг установлен	Учет исключительных прав, товарных знаков
Закладка «Торговля»		
Розничная торговля	Флаг установлен	
Продажа товаров или услуг комитентов (принципалов)	Флаг установлен	Реализация товаров по договору комиссии (агентскому договору)
Продажа товаров или услуг через комиссионеров (принципалов)	Флаг установлен	Реализация товаров по договору комиссии (агентскому договору)
Пакетное выставление актов и счет-фактур	Флаг установлен	Формирование документов одновременно нескольким покупателям
Управление зачетом авансов и погашение задолженности	Флаг установлен	Возможность выбора конкретных документов при зачете авансов и погашения задолженности
Закладка «Производство»		
Производство	Флаг установлен	Выпуск продукции

Задание 3.

Настроить параметры учета.

Меню «Панель разделов» / Главное /Настройки / параметры учета

Установить флаг:

Закладка	Название закладки
Банк и касса	Установить Флаг - По расчетным счетам Снять флаг - по статьям движения денежных средств, так как малые предприятия не сдают «Отчет о движении денежных средств».
Расчеты	Срок оплаты покупателей – 30 дней Срок оплаты поставщикам – 30 дней
Запасы	По номенклатуре По партиям По складам – по количеству и сумме Снять флаг – разрешается списание запасов при отсутствии остатков по данным бухгалтерского учета Ничего не выводится
Торговля	По складам
Производство	Ведется учет затрат по подразделениям

Задание 4.

Ввести общие сведения о предприятии ООО «Инком плюс».

Меню «Панель разделов» / Главное /Настройки / Организации, кнопка «Создать»

Реквизиты	Содержание реквизита	Примечание
Закладка «Главное»		
Вид системы налогообложения	Юр. Лицо Общая	
Сокращенное наименование	ООО «Инком плюс»	
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Инком плюс»	
Краткое наименование	«Инком плюс» ООО	
ИНН КПП ОГРН Дата регистрации Префикс	7723208691 772301001 1027725010631 01.01.2016 ИН	Префикс – это набор символов, который обеспечивает сквозную нумерацию документов для отдельной (собственной) организации.
Ссылка «Адреса и телефон»		
Юридический адрес	109386, Москва ,г. Таганрогская ул., д. 22 8-495-347-1541	
Ссылка «Подписи»		
Руководитель	Малышев Дмитрий Васильевич-генеральный директор, 01.01.2016г	Создать, записать и закрыть
Главный бухгалтер	Михеева Надежда Николаевна с 01.01.2016г	
Кассир	Бычкова Мария Сергеевна 01.01.2016г.	
Ссылка Налоговая инспекция»		
Код инспекции	7723	
Наименование	ИФНС России №23 по г. Москве	
Полное наименование	Инспекция Федеральной	

	налоговой службы №23 по г. Москве	
ОКТМО налогового органа	45390000	
ОКАТО налогового органа	45290575000	
Налоговые реквизиты налоговой инспекции: Получатель	Управление Федерального казначейства по г. Москве (ИФНС России № 23 по г. Москве)	
Расчетный счет	40101810800000010041	
Банк	Отделение 1 Москва	
БИК	044583001	
Ссылка «Пенсионный фонд»		
Регистрационный в ПФР	087-615-020408	
Код территориального органа ПФР Территориальный орган	087-615 УФК по г. Москве (для ГУ Отделения ПФР по г. Москве и Московской области)	
Платежные реквизиты отделения ПФР: Получатель Расчетный счет Банк БИК	УФК по г. Москве (для ГУ Отделения ПФР по г. Москве и Московской области) 40101810800000010041 Отделение 1 Москва 044583001	
Ссылка «Фонд социального страхования»		
Регистрационный номер ФСС	7721102341	
Код подчиненности	77211	
Территориальный орган ФСС	Филиал 21 ГУ – Московского регионального отделения ФСС РФ	
Платежные реквизиты отделения ФСС: Получатель	УФК по г. Москве (Государственное учреждение – Московское региональное отделение Фонда социального страхования РФ)	
Расчетный счет Банк БИК	40101810800000010041 Отделение 1 Москва 044583001	
Ссылка «Коды статистики»		
ОКОПФ	12165 – Общество с ограниченной ответственностью	
ОКФС	16- Частная собственность	
ОКВЭД	51.65 Оптовая торговля прочими машинами и оборудованием	
ОКПО	59698250	
Ссылка «Банковские счета» Инком плюс		
Банковский счет	40702810700100150223	Кнопка «Создать»

Корр. счет	30101810500000000219	
БИК	044525219	
Банк	ОАО «Банк Москвы» г. Москва	
Дата открытия	с 01.01.2016г	

Кнопка записать и закрыть (После записи организации появится раздел «Зарплата и кадры»).

Задание № 5

Проверить, установлена ли организация «Инком Плюс» основной организацией.

Меню Панель разделов «Главное» / Организации

Задание № 6

Создайте учетную политику ООО «Инком Плюс». Воспользуйтесь сведениями из таблицы.

Меню Панель разделов «Главное» / Настройки / Учетная политика, кнопка Создать

Общие сведения	Организация - «Инком Плюс» ООО Применяется с: 01.01.2016 по 31.12.2016 Система налогообложения - общая
Закладка «Налог на прибыль»	Флаг – Применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Метод начисления амортизации в налоговом учете – линейный Погашать стоимость спецодежды и спецоснастки – При передаче в эксплуатацию Методы определения прямых расходов производства в НУ (Номенклатурные группы – будут рассмотрены далее).
Закладка «НДС»	Флаг – Начислять НДС по отгрузке без перехода права собственности Порядок регистрации счетов- фактур на аванс: Регистрировать счета – фактуры всегда при получении аванса
Закладка «Запасы»	Способ оценки МПЗ – По средней стоимости Способ оценки товаров в рознице – По стоимости приобретения
Закладка «Затраты»	Флаг – Выпуск продукции Флаг – Выполнение работ, оказание услуг заказчикам Затраты списываются со счета 20 «Основное производство»: С учетом выручки от выполнения работ (оказания услуг) Кнопка «Косвенные расходы» - в себестоимость продаж в «директ-костинг» Кнопка «Дополнительно» Флаг – Рассчитывать себестоимость услуг собственным подразделениям, Последовательность этапов производства (переделов) - задается в ручную, кнопка «ОК»
Закладка «Резервы»	Формировать резервы по сомнительным долгам. Флаг – В бухгалтерском и налоговом учете

Кнопка записать и закрыть.

Практическая работа №2

Тема: Справочники программы 1С: Бухгалтерия предприятия

Задание № 1

1. Заполнить список подразделений организации «Инком плюс»

Меню Панель разделов «Справочники» /Подразделения, кнопка Создать.


(Если отсутствует данный справочник, то добавить его на панель навигации. Кнопка «Настройка навигации» находится в верхнем правом углу панели навигации. В открывшемся окне вставьте в левой части формы, найдите ссылку «Подразделения». В середине формы нажмите кнопку «Добавить». Кнопка «Переместить в группу» - Важное – ОК, Кнопка ОК.)

В ООО Инком плюс существуют следующие структурные подразделения:

- Основное подразделение (уже есть в справочнике)
- Производственный цех № 1, кнопка записать и закрыть
- Производственный цех № 2, кнопка записать и закрыть
- Магазин, кнопка записать и закрыть

2. Удаление объектов в программе.

Задание: Удалить ошибочно занесенное подразделение «Производственный цех №2», для этого:

Выделить Производственный цех №2» - нажать на кнопку  «Пометить текущий объект на удаление» / Раздел «Администрирование – удаление помеченных объектов – удалить – кнопка «Закрыть».

Задание № 2

Дополните справочник «Статьи затрат» в соответствии с таблицей

! *(Для целей налогового и бухгалтерского организуется учет расходов по статьям затрат. Справочник «Статьи затрат» предназначен для хранения перечня статей затрат на счетах 08, 20,23,25,26, 28. 29 Плана счетов).*

Меню Панель разделов «Справочники» /Доходы и расходы/ Статьи затрат, кнопка Создать.

Реквизит «Вид расхода» выберите из регламентированного списка. Элемент следует записать и закрыть.

Наименование	Вид расхода
Оборудование, требующего монтажа	Прочие расходы

Задание № 3

Дополните справочник «Прочие доходы и расходы» в соответствии с таблицей.

! *(Справочник «Прочие доходы и расходы» предназначен для хранения списка статей доходов и расходов, которые не связаны с основным видом деятельности организации. Данный справочник является аналитикой для счетов 91.01 «Прочие доходы» и 91.2 «Прочие расходы». Реквизит «НУ» влияет на получение постоянных разниц между данными бухгалтерскими и налоговыми. Если флаг «Принимается к налоговому учету» установлен, то данные доходы (расходы) учитываются для целей налогового учета, и наоборот. Если флаг не установлен, то данные доходы (расходы) не учитываются для целей налогового учета. Это приводит к появлению постоянных разниц).*

Меню Панель разделов «Справочники» /Доходы и расходы/ Прочие расходы и доходы, кнопка Создать.

Реквизит «Вид статьи» выберите из регламентированного списка. Элемент следует записать и закрыть.

Наименование	Вид статьи	Флаг «Применяется к налоговому учету»
Излишки (недостачи) ТМЦ, выявленные по результатам инвентаризации	Прочие внереализационные доходы (расходы)	Флаг установлен

Задание № 4

В режиме 1С: Предприятие» Создадим пользователя - Михеева Надежда Николаевна (Справочник «Пользователь»).

! *(В пользовательском режиме по кнопке «Права доступа» следует указать профиль пользователя (администратор, бухгалтер и т.д.). Для редактирования пользователя необходимы права админи-*

стрирования. Остальным пользователям доступен только просмотр сведений о себе, а также изменения ряда свойств, таких как пароль и контактная информация (гиперссылка «Настройки»).

Меню Панель разделов «Администрирование» /Настройки программы/ Настройки пользователей и прав/ ссылка Пользователи, кнопка Создать.

Окно Пользователь (Создание)	
Полное имя	Михеева Надежда Николаевна
Флаг	Вход в программу разрешен
Флаг	Аутентификация 1С: Предприятие
Флаг	Показывать в списке выбора, Кнопка «Записать»
Кнопка «Права доступа»	Флаг – Администратор Флаг – Главный бухгалтер

Задание № 5

В справочник «Тип цен номенклатуры», добавьте следующий тип цен - Розничная. (Данный справочник используется для хранения отпускных цен продаваемых товаров и предназначен для автоматического заполнения табличной части документов реализации).

Меню Панель разделов «Справочники» /Товары и услуги/ Номенклатура, ссылка «Типы цен номенклатуры».

Наименование – Розничная.

Валюта – руб.

Флаг – цена включает НДС. Кнопка Записать и закрыть.

Задание № 6

В справочник «Склады» добавить склад «Основной» и «Магазин»

(Аналитический учет материалов, товаров ведется в разрезе номенклатуры в натуральном и денежном выражении. Кроме того нашими настройками установлена аналитика по партиям и складам. Необходимость аналитики по складам появляется при выборе следующих счетов: 07, 08, 10, 21, 41, 43, 004).

Меню Панель разделов «Справочники» /Товары и услуги/ Склады, кн. «Создать»

Основной склад создан автоматически программой.

Для Магазина установите:

Наименование – Магазин; тип склада – розничный магазин;

тип цен – розничная, Записать и закрыть.

Задание № 7

ООО «Инком плюс» будет продавать товары, выпускать продукцию и оказывать услуги.

Сформируйте следующие номенклатурные группы:

- Товары

- Агрегаты

- Услуги оказываемые.

Меню Панель разделов «Справочники» /Доходы и расходы/ Номенклатурные группы, кн. «Создать».

Данный справочник используется для хранения информации обо всех видах товаров, материальных ценностей, продукции, работ и услуг.

Задание № 8

Введите в справочник «Номенклатура» подгруппы:

В группу Товары –Техника

В группу Материалы - Производственный материал.

Меню Панель разделов «Справочники» /Товары и услуги/ Номенклатура, открыть папку Товары, кнопка «Создать группу», наименование - Техника, кнопка Записать и закрыть (папка «Производственный материал» создается по аналогии).

Задание № 9

Введите в справочник «Номенклатура» элементы:

Меню Панель разделов «Справочники» /Товары и услуги/ Номенклатура.

1. Откройте папку *Материалы* выделите подгруппу «Производственный материал», кнопка *Создать*. Введите следующие элементы:

Материал	Ед. изм.	Статья затрат (производство)	НДС
Шланг	М.	Ссылка <i>Создать</i> , наименование «Материальные рас- ходы» Кнопка <i>Записать и заккрыть</i>	18%
Штекельное соединение	Шт.		
Реле электромеханическое	Шт.		
Монтажный комплект	Компл.		
Выключатель автоматический	Шт.		

Единицу измерения можно подобрать из классификатора единиц измерения Кнопка «Подбор из ОКЕИ» - Комплект, кнопка «Выбрать», Кнопка «Записать и закрыть», кнопка «Заккрыть».

Добавьте в справочник «Классификатор единиц измерения, следующие данные:

м	Метр, код – 006
Компл	Комплект, код – 836

2. Откройте папку «Товары», подгруппу «Техника» - кнопка «Создать» и введите следующие элементы:

Наименование товара	Входит в группу	Номенклатурная группа	Ед. изм. НДС
Датчик-реле	Техника	Товары	Шт. 18% НДС
Электрощит			
Электросчетчик			
Электродвигатель			

3. Откройте подгруппу «Продукция», кнопка «Создать» и введите следующие элементы:

Наименование	Группа номенклатуры	Номенклатурная группа	Ед. изм.
Агрегат «ЭЦ – 11»	Продукция	Агрегаты	Шт. 18% НДС
Агрегат «ЭЦ – 12»			

Задание № 10

Введите в справочник «Номенклатура» новую группу – «Материалы прочие». Для этой папки установите счет 10.06 «Прочие материалы».

Меню Панель разделов «Справочники» /Товары и услуги/ Номенклатура/ Счета учета номенклатуры.

Для этого, чтобы в справочнике «Номенклатура» появилась новая папка. И этой папке назначить новый (другой) счет учета, надо пройти следующие этапы:

1. В справочнике «Номенклатура» ссылка Главное скопировать папку «Материалы» клавишей (F9) и новую папку назвать «Материалы прочие», кнопка «Записать и закрыть».

2. Перейти на ссылку «Счета учета номенклатуры» и скопировать папку «Материалы» (F9) в номенклатуре ссылка «Показать все» и выбрать папку «Материалы прочие» (при помощи кнопки «Выбрать»). Замените счет учета 10.01 на счет 10.06 при помощи ссылки «Показать все», кнопка «Выбрать».

Задание № 11

В справочник «Контрагенты». Введите следующие группы:

- поставщики
- покупатели
- прочие дебиторы и кредиторы.

Меню Панель разделов «Справочники» /Покупки и продажи/ Контрагенты, кнопка «Создать группу».

Задание № 12

В справочник «Контрагенты» введите данные из таблицы.

Меню Панель разделов «Справочники» /Покупки и продажи/ Контрагенты, выбираем папку (поставщики), кнопка Создать.

(Расчетный счет по ссылке «Банковские счета», кнопка «Создать»)

Папка Поставщики		
Наименование	ИНН/КПП	Расчетный счет
Завод «Автосвет» ОАО	7715548581 / 771501001	Номер счета: 40702810000760000809 БИК: 044525219 кнопка «Найти по БИК» ОАО «Банк Москвы». Кнопка «Записать и закрыть» Ссылка Главное – Кнопка «Записать и закрыть».
Цин ООО	7731529346 / 773101001	40802810900660000055 в ОАО «Уралсиб». Бик 044525787
Тройка ООО	7723538700/ 772301001	11111111111111111111 в ОАО «Сбербанк России». Бик 044525225
Папка Покупатели		
Торговый дом ООО	7729711069/ 772901001	40802810900660000055 в ОАО «Уралсиб». Бик 044525787
Камелот ООО	Оставим не заполненными для целей примера	
Агава ООО	7713218588 / 771301001	40702810600190000069, АКБ Росевробанк (ОАО) г. Москва, БИК 044585777
Гермес ООО	7704013640 / 770401001	407028106001900000694, АКБ Росевробанк (ОАО) г. Москва, БИК 044585777
Папка Прочие дебиторы и кредиторы		
Блеф ООО	Оставим не заполненными для целей примера	
Таможня		
Мальшев Д.В. (физическое лицо)		
Гостиница «Россия»		

Тема: План счетов

Задание №1

1. Рассмотреть план счетов в программе 1С: «Бухгалтерия предприятия».

Меню «Панель разделов «Главное» / Настройки / План счетов.

Код счета	Наименование счета	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3	Вид	Вал.	Кол.
01	Основные средства	Основные средства			A		
01.01	Основные средства в организации	Основные средства			A		
01.08	Объекты недвижимости, права	Основные средства			A		

Субконто позволяет вести аналитический учет по бухгалтерским счетам. В качестве суб-

конто выбираются объекты аналитического учета в разрезе которых ведется учет по данному счету и субсчету. Виды субконто устанавливаются при настройке плана счетов. Субконто выбираются автоматически при выборе пользователем номера счета и субсчета. Так для счета 10 «Материалы» в качестве субконто выбирается название материала, склад, на котором учитываются материалы. Для счета 70 «зарплатная плата сотрудников» в качестве субконто выбирается сотрудник и подразделение, в котором он работает и т.д. Если субконто указаны не правильно или не указаны вообще, то возникают проблемы при закрытии месяца и формировании регламентных отчетов.

2. Введите новый счет с кодом 76.АД «Расчеты с адвокатами».

В графе «Код счета» - 76. АД.

В графе «Наименование» - расчеты с адвокатами.

Вид субконто – Контрагенты, Договоры и Документы расчетов с контрагентом.

Меню «Панель разделов «Главное» / Настройки / План счетов.

Для выполнения этой задачи воспользуйтесь механизмом «Копировать строку» 76.05, изменим номер счета на 76.АД и добавим субконто. Записать и закрыть.

В результате в плане счетов появится новый субсчет.

Тема: Подготовка к расчету заработной платы

Задание № 1

Заполните справочник «Способы учета зарплаты». Создайте элементы, данные возьмите из таблицы.

Меню «Панель разделов «Справочники» / Зарплата и кадры / Способы учета зарплаты, кнопка «Создать».

Название шаблона	Реквизиты шаблона
Отражение начислений по умолчанию (уже создано в программе)	Счет 26, статья затрат – «Оплата труда.
Отражение начислений по сч. 20	Счет 20.01, номенклатурная группа – Агрегаты, статья затрат – «Оплата труда. Кнопка «Записать и закрыть»
Отражение начислений по сч. 44	Счет 44.01, статья затрат – «Оплата труда. Кнопка «Записать и закрыть»

Задание № 2

Создайте виды расчетов «Начисления». Данные представлены в таблице:

Меню «Панель разделов» / Зарплата и кадры / Справочники и настройки «Начисления», кнопка «Создать».

Наименование	Реквизиты шаблона
--------------	-------------------

начисления	
Начисления по издержкам	Вид начисления по ст.255 – пп.1,ст.255 НК РФ Флаг - облагается НДФЛ - 2000 Страховые взносы , вид дохода - «Доходы, целиком облагаемые страховыми взносами» Способ отражения – отражение начисляется по счету 44 Код - КОМ
Начисления по производству	Вид начисления по ст.255 – пп.1,ст.255 НК РФ Флаг - облагается НДФЛ - 2000 Страховые взносы , вид дохода - «Доходы, целиком облагаемые страховыми взносами» Способ отражения – отражение начисляется по счету 20 Код - ПРО
Оплата по окладу (внесен в базу программы)	Вид начисления по ст.255 – пп.1,ст.255 НК РФ Флаг - облагается НДФЛ - 2000 Страховые взносы , вид дохода - «Доходы, целиком облагаемые страховыми взносами» Способ отражения – не заполнять Код - ОКЛ

Задание № 3

В справочнике «Статьи затрат по страховым взносам» установите статью затрат «Прочие расходы» для элемента ФСС НС.

Меню «Панель разделов» / Зарплата и кадры / Справочники и настройки/

Статьи затрат по страховым взносам, кнопка «Создать».

Вид статьи затрат	Статья затрат начисления	Статья затрат
ФСС НС		Взносы в ФСС от НС и ПЗ
ФСС НС (скопировать строку ФСС НС и внести данные)	кнопка «Создать», наименование «Оплата труда», Вид расхода: «Прочие расходы»	Прочие расходы, кнопка «Создать». Наименование и Вид расхода: «Прочие расходы»
Страховые взносы		Страховые взносы
Страховые взносы	Оплата труда	Страховые взносы

Задание № 4

Открыть справочник «Физические лица», и занести в его физические лица указанные в таблице.

Меню «Панель разделов» / Зарплата и кадры / Справочники и настройки/ Физические лица, кнопка «Создать». (Малышев Д.В., Бычкова М.Н., Михеева Н.Н. еже созданы в программе, открываем их карточки и заносим их данные).

Личные данные	Малышев Дмитрий Васильевич	Михеева Надежда Николаевна
Вкладка «Главное»		
Дата рождения	01.01.1968	05.06.1970
ИНН	772319462720	772328231214
СНИЛС	014-428-151 15	016-917-370 59
Место рождения	Город Салават, Башкортостан, Россия	Город Курск, Россия
Сведения о гражданстве	04.03.2003 г	16.04.2003г
Удостоверение личности	Паспорт гражданина РФ, серия 45 05, № 109302, дата выдачи 04.03.2003, ОВД Марьинский парк, г. Москва, код подразделения 772-083	Паспорт гражданина РФ, серия 45 05, № 007337, дата выдачи 16.04.2003, ОВД Марьинский парк, г. Москва, код подразделения 772- 083

	Дата выдачи 04.03.2003 срок действия 04.03.2023	Дата выдачи 16.04.2003 срок действия 16.04.2023
Вкладка «Адреса, телефоны»		
Адрес	109341, г. Москва, Мячковский бульвар, д.6, кв. 22. Дата регистрации 04.03.2005	109386, г. Москва, Новороссийская ул., д.8, кв. 30. Дата регистрации 15.03.2004
Ссылка <u>Страхование</u> , сведения о страховом статусе действуют	С марта 2003г	С марта 2003г

Кнопка «Согласие на обработку персональных данных», Кнопка «Вывести в Microsoft Word», на рабочем столе открыть сформировавшейся файл.

Личные данные	Бычкова Мария Сергеевна	Остапенко Евгений Дмитриевич
Дата рождения	14.06.1970	09.11.1965
ИНН	772331951340	772318211466
СНИЛС	001-509-584 07	044-507-949 61
Место рождения	Г. Москва, Россия	Г. Москва, Россия
Сведения о гражданстве	07.09.2000 г	10.09.2002г
Удостоверение личности	Паспорт гражданина РФ, серия 45 00, № 197877, дата выдачи 07.09.2000, ОВД Марьинский парк, г. Москва, код подразделения 772-083 Дата выдачи 07.09.2000 срок действия 07.09.2023	Паспорт гражданина РФ, серия 45 03, № 866224, дата выдачи 10.09.2002, ОВД Марьинский парк, г. Москва, код подразделения 772-083 Дата выдачи 10.09.2002 срок действия 10.09.2022
Адрес	129085, г. Москва, Звездный бульвар, д.1, кв. 64. Дата регистрации 10.10.2001	109341, г. Москва, Перерва ул., д.20, кв. 34. Дата регистрации 15.03.2003
Страхование, сведения о страховом статусе действуют	С сентября 2000г	С марта 2002г

Задание № 5

Открыть справочник «Должности», и занести должности указанные в таблице.

Меню «Панель разделов» / Зарплата и кадры / Справочники и настройки/ Должности, Создать.

№ п/п	Должность
1	Генеральный директор
2	Гл. бухгалтер
3	Кассир
4	Менеджер
5	Сборщик

Задание № 5

В форме настройки учета зарплаты проверьте ставку взноса в ФСС от несчастных случаев на производстве 0,2%, вид тарифа – организации, применяющие ОСН. Просмотрите вкладки «Зарплата», Налоги и взносы с ФОТ», «Территориальные условия».

Меню «Панель разделов» / Зарплата и кадры / Справочники и настройки/ настройки учета зарплаты

Задание № 6

Используя справочник «Физические лица» занесите сведения на сотрудников, которые после их сохранения в базе автоматически отразятся в справочнике «Сотрудники».

Меню «Панель разделов» / Зарплата и кадры / Справочники и настройки/ Физические лица.

Личные данные	Мальшев Дмитрий Васильевич
<u>Гиперссылка Работа /новое место работы / ссылка – прием на работу</u>	
Дата документа	01.01.2016г
Подразделение	Основное подразделение
Должность	Генеральный директор
Вид занятости	Основное место работы
Дата приема на работу	01.01.2016г
Начисление	Оплата по окладу, размер - 30000 руб.
Аванс	50%. Кнопка Записать. Кнопка Провести и закрыть.
<u>Ссылка «Выплаты и учет затрат»</u> Способ отражения Бух. учет действует	Отражения начислений по умолчанию 01.01.2016г. Кнопка ОК
<u>Ссылка «Налог на доходы»</u> <u>Ссылка «Ввести новое заявление на стандартные вычеты»</u>	Месяц - января 2016г. Кнопка «Добавить» Вычет на первого ребенка код 114/108 Предоставляется по декабрь 2016г Кнопка «Провести и Закреть». Кнопка ОК. Кнопка «Записать и Закреть».

Личные данные	Михеева Надежда Николаевна
Гиперссылка «Работа» в справочнике «Физические лица»	Работа /новое место работы / оформить документ – прием на работу
Дата документа	01.01.2016г
Подразделение	Основное подразделение
Должность	Главный бухгалтер
Вид занятости	Основное место работы
Дата приема на работу	01.01.2016г
Начисление	Оплата по окладу, 30000 руб.
Аванс	50% (кн. Записать)
Способ отражения Бух. учет действует	Отражения начислений по умолчанию 01.01.2016г.
Налог на доходы. Ввести новое начисление на стандартные вычеты Вычеты применяются	Вычет на первого ребенка код 114/108 с 01.01.2016г, записать. С января 2016г.

Личные данные	Бычкова Мария Сергеевна
Гиперссылка «Работа» в справочнике «Физические лица»	Работа /новое место работы / оформить документ – прием на работу
Дата документа	01.01.2016г
Подразделение	Магазин
Должность	Менеджер
Вид занятости	Основное место работы
Дата приема на работу	01.01.2016г
Начисление	Оплата по окладу, 20000 руб.
Аванс	50% (кн. Записать)
Способ отражения Бух. учет действует	Отражения начислений по счету 44 01.01.2016г.
Налог на доходы. Ввести новое начисление на стандартные вычеты Вычеты применяются	Вычет на первого ребенка код 114/108 с 01.01.2016г, записать. С января 2016г.

Личные данные	Остапенко Евгений Дмитриевич
Гиперссылка «Работа» в справочнике «Физические лица»	Работа /новое место работы / оформить документ – прием на работу

Дата документа	01.01.2016г
Подразделение	Производственный цех № 1
Должность	Сборщик
Вид занятости	Основное место работы
Дата приема на работу	01.01.2016г
Начисление	Начисления по производству, 25 000 руб.
Аванс	50% (кн. Записать)
Способ отражения Бух. учет действует	Отражения начислений по счету 20 01.01.2016г.
Налог на доходы.	Детей нет.

Задание № 7

08.01.2016г создайте документ «Зарплатный проект».

**Меню «Панель разделов» / Зарплата и кадры / Справочники и настройки/
Зарплатные проекты, Создать**

Банк - папка № 45 г. Москва, 044583001 – Отделение 1 Москва, флаг - использовать обмен электронными документами. Договор № 1 от 08.01.2016г. Валюта – руб. система расчетов VISA. Кнопка Записать и закрыть.

Задание № 8

Откройте справочник «Ввод лицевых счетов», нажмите кнопку «Заполнить» и занести данные.

**Меню «Панель разделов» / Зарплата и кадры / Зарплатные проекты/
Ввод лицевых счетов**

Зарплатный проект - Отделение 1 Москва, Январь 2016г. **Кнопка Заполнить**

Раздел	Наименование реквизита	Лицевой счет
Сотрудники	Бычкова М.С.	30232810700002000004
	Малышев Д.В.	42301810401060102230
	Михеева Н.Н.	40703810100110000028
	Остапенко Е.Д.	40702810001880000047

Кнопка Сохранить и закрыть.

Тема: Справочник «Основные средства»

Задание № 1

Заполнить справочник «Способы отражения расходов».

Меню «Панель разделов» / Справочники / ОС и НМА/ способы отражения расходов

Открыть шаблон «Амортизация (счет 20.01) и откорректировать:

Статья затрат	Субконто	Коэффициент
20.01 Производственный цех №1	Агрегаты Амортизация	1

Кнопка Записать и закрыть

Открыть шаблон «Амортизация (счет 26) и откорректировать:

Статья затрат	Субконто	Коэффициент
26 Основное подразделение	Амортизация	1

Открыть шаблон «Амортизация (счет 44.01) и просмотреть:

Статья затрат	Субконто	Коэффициент
44.01	Амортизация	1

Задание № 2

Введите сведения в справочник «Основные средства».

Меню «Панель разделов» / Справочники / ОС и НМА/ Основные средства, кн. Создать
Создайте элемент – «Кондиционер».

Дата сведений – 01.01.2016г

Наименование реквизитов	Реквизиты
Закладка «Главное»	
Наименование	Кондиционер
Полное наименование	Кондиционер
Тип ОС	Объекты основных средств
Группа учета ОС	Офисное оборудование
ОКОФ	14 2919511 – Агрегаты воздухоувлажняющие
Амортизационная группа	четвертая
Закладки «Сведения БУ и НУ» будут заполнены автоматически после проведения документа «Ввод начальных остатков» по разделу учета «Основные средства и доходные вложения»	
Закладка «Дополнительно»	
Изготовитель	Завод «Техника»
Заводской номер	5555
Номер паспорта	6666
Дата выпуска	01.01.2009г.

Кнопка «Записать и закрыть». Просмотреть инвентарную карточку кнопка «Инвентарная карточка ОС-6».

Создайте элемент – «Холодильник».

Наименование реквизитов	Реквизиты
Наименование	Холодильник
Полное наименование	Холодильник
Тип ОС	Объекты основных средств
Группа учета ОС	Офисное оборудование
ОКОФ	14 2919611 – шкафы холодильные
Амортизационная группа	четвертая
Изготовитель	Завод «Техника»
Заводской номер	5556
Номер паспорта	6667
Дата выпуска	01.01.2012г.

Практическая работа № 3

Тема: Ввод начальных остатков

При начале работы с программой пользователю необходимо будет ввести остатки по счетам, а также занести информацию в различные справочники.

Для ввода остатков применяется балансый счет «000», который регулирует правильность ввода остатков. Этот счет является активно-пассивным и в плане счетов называется «Вспомогательный счет». При вводе остатков по балансый счетам обязательно должна быть проводка по двум счетам (принцип двойной записи) в качестве корреспондирующего счета в конфигурации автоматически устанавливается счет «000».

Остатки вводятся на последнюю дату, предшествующую дате начала учета в конфигурации. Например если необходимо начать работу в конфигурации с 1 января 2016г, то остатки следует вводить на 31.12.2015г.

Задание №1.

Установите дату ввода начальных остатков на 31.12.2015г.

Меню «Главное» /Начальные настройки/ Помощник ввода остатков

Кликните по ссылке «Установить дату ввода остатков» в верхней части формы документа «ввод начальных остатков». Занесите дату 31.12.2015г, нажмите кнопку «Установить».

Задание №2.

Введите документ «Ввод остатков» датой 31.12.2015г.

1. Занесите остатки по основному средству «Кондиционер» и «Холодильник».

Меню «Главное» /Начальные настройки/ Помощник ввода остатков

Необходимо заполнить табличную часть документа «Ввод начальных остатков» по счету 01.01. Эля этого, остановитесь на счете 01.01. и нажмите на кнопку «Ввести остатки по счету». Вы попадете в раздел учета «Основные средства и доходные вложения» (01, 02, 03, 010).

Подразделение – Основное подразделение

Для ввода строки в табличную часть документа нажмите кнопку «Добавить». По кнопке выбора в верхней части формы Вы попадаете в справочник «Основные средства». Выберите основное средство кондиционер. Далее ориентируйтесь по таблице.

Наименование реквизитов	Реквизиты
Основное средство	Кондиционер
Закладка «Начальные настройки»	
Первоначальная стоимость БУ	45 725 руб.
Первоначальная стоимость НУ	45 725 руб.
Стоимость БУ	45 725 руб.
Стоимость НУ	45 725 руб.
Счет учета	01.01.
Счет амортизации износа	02.01
Амортизация (износ БУ)	20 685,12 руб.
Способ отражения расходов по амортизации	Амортизация (счет 26)
Закладка «Бухгалтерский учет»	
Способ поступления	Приобретение за плату
Материально-ответственное лицо	Мальшев Д.В.
Порядок расчетов	Начисление амортизации
Способ начисления амортизации	линейный
Срок полезного использования	84 мес.
Начислять амортизацию	Флаг установлен
Сезонный характер производства	Флаг не установлен
Закладка «Налоговый учет»	
Порядок включения стоимости в состав расходов	Начисление амортизации
Срок полезного использования	84 мес
Начислять амортизацию	Флаг установлен
Специальный коэффициент НУ	1
Закладка «Событие»	
Принятие к учету дата	01.01.2016г
Событие	Принято к учету с вводом в эксплуатацию
Название документа	Акт
Номер документа	№1

Кнопка «Провести и закрыть».

Просмотрите бухгалтерские и налоговые проводки при помощи пиктограммы

Откройте ник «Основные средства» и просмотрите закладки «бухгалтерский и налоговый учет», все реквизиты этих закладок должны быть заполнены на основании документа «Ввод начальных остатков».

Меню «Справочники» /Основные средства/ откройте Кондиционер.

Занесите остатки по основному средству «Холодильник»

Выберите Счет 01.01. и нажмите на кнопку «Ввести остатки по счету». Подразделение – Основное подразделение

Для ввода строки в табличную часть документа нажмите кнопку «Добавить»

Наименование реквизитов	Реквизиты
Подразделение	Магазин
Основное средство	Холодильник
Закладка «Начальные остатки»	
Первоначальная стоимость БУ	41 571,90 руб.
Первоначальная стоимость НУ	41 571,90 руб.
Стоимость БУ	41 571,90 руб.
Стоимость НУ	41 571,90 руб.

Счет учета	01.01.
Счет амортизации износа	02.01
Амортизация (износ БУ)	-
Способ отражения расходов по амортизации	Амортизация (счет 44)
Закладка «Бухгалтерский учет»	
Способ поступления	Приобретение за плату
Материально-ответственное лицо	Бычкова М.С.
Порядок расчетов	Начисление амортизации
Способ начисления амортизации	линейный
Срок полезного использования	84 мес.
Начислять амортизацию	Флаг установлен
Сезонный характер производства	Флаг не установлен
Закладка «Налоговый учет»	
Порядок включения стоимости в состав расходов	Начисление амортизации
Срок полезного использования	84 мес.
Начислять амортизацию	Флаг установлен
Специальный коэффициент НУ	1
Закладка «Событие»	
Принятие к учету дата	01.01.2016г
Название документа	Акт №2
Событие	Принято к учету с вводом в эксплуатацию

Кнопка «Провести и закрыть».

Ввод начальных остатков по НДС, по счетам 60.01 и 62.02

Для ввода по налогу на добавленную стоимость в программе существует обработка «Ввод начальных остатков». При ее помощи можно ввести остатки по субсчетам 19 «НДС по приобретенным ценностям», по счету 76.АВ «НДС по авансам полученным», а также отразить записи по регистрам.

Проведенный документ «Ввод начальных остатков» оформит бухгалтерские проводки и регистры, в зависимости от счета бухгалтерского учета:

- Дт 19 Кт 000 – если выбран раздел «НДС по приобретенным ценностям», также фиксируется информация на регистре «НДС предъявленный»;

- Дт 76.АВ Кт 000 – если выбран раздел «НДС по авансам полученным», также фиксируется информация на регистре «НДС продажи», «НДС начисленный», «НДС с авансов» и формируется документ «Счет-фактура выданный»;

- Дт 000 Кт 76.АВ – если выбран раздел «НДС по авансам полученным», также фиксируется информация на регистрах «НДС продажи», «НДС с авансов» и «НДС предъявленный».

При заполнении документа «Ввод остатков» по счету 19 необходимо будет ввести расчетный документ, по которому были приняты к учету ТМЦ. Это условный документ партии «Документ расчетов с контрагентом (ручной учет)». В форме выбора документов расчетов с контрагентом нужно нажать кнопку «Сформировать», в результате чего будет сформирован список ранее введенных документов расчетов с контрагентами. Из этого списка выбирается нужный документ. Если такого документа нет, следует нажать на кнопку «Новый документ расчетов (ручной учет). В этой форме необходимо указать контрагента, договор с ним, реквизиты документа (на основании которого ранее были отражены в учете расходы по приобретению материала, реквизиты).

2. Занесите остатки по НДС.

Введите вступительное сальдо по НДС.

Выберите счет 19.03, нажмите кнопку «Ввести остатки по счету». Кнопка «Добавить». Сведения: Завод Автосвет, договор основной на сумму 236 000 руб. в том числе НДС 18%. Реквизиты договора - №12 от 01.12.2015 действует по 31.12.2016г. Вид договора с поставщиком.

Сведения для заполнения приведены в таблице

Счет	Контрагент	Счет-фактура	% НДС		Сумма
19.03	Автосвет завод	Документ расчета с контрагентами	18	Без НДС	200000
Товары	Договор, кнопка Создать. Вид дого-	Кнопка Новый документ расчетов (ручной учет).		НДС	36000

вора с поставщиком №12 от 01.12.2015г. Дополнительная информация – действует по 31.12.2016г. Кнопка Договор / договор поставки/ кнопка Выбрать. Кнопка Записать и закрыть. Кнопка Выбрать.	Кнопка провести и закрыть. Кнопка Выбрать.			
--	---	--	--	--

Кнопка «Провести и закрыть».

3. Занесите остатки по счету 60.01. Счет 60.01. Завод «Автосвет». Договор основной, который был создан ранее для счета 19.03. Сумма – 236 000. Остановитесь на счете 60.01. В форме ввода остатков нажмите на кнопку «Добавить». При заполнении документа «Ввод начальных остатков» по счету 60.01 необходимо будет выбрать тот условный документ партии «документ

N	Счет	Контрагент	Документ расчетов	Остаток Дт	Остаток Кт	Валюта	Сумма НУ
1	60.01	Завод "Автосвет"	Документ расчетов с контрагентом 0000-000002 от ...	<не требуется>	236 000.00	руб.	236 000.00
		12 от 01.12.2015				<не требуется>	

контрагентом (ручной учет), который был создан для счета 19.03. выберите из списка документ, тот что создан для счета 19.03.

Занесите остатки по счету 76.АВ.

Введите вступительное сальдо по разделу «НДС по авансам полученным».

Сведения для заполнения: ООО «Торговый дом», договор – «Основной договор» на сумму 264 600,84 руб., вид договора – «С покупателем». Реквизиты договора: №22 от 21.12.2015г. Действует договор до 31.12.2016г

Для заполнения табличной части документа сумма поступления без НДС 224 238 руб., НДС – 40 362,84 руб., % НДС – 18/118.

Данные счета –фактуры на аванс: № 22 от 21.12.2015г.

4. Занесите остатки по счету 62.02.

N	Счет	Контрагент	Счет-фактура	% НДС	Сумма	Зачтено
1	76.АВ	Торговый дом ООО	Документ расчетов с контрагент...	18/118	без НДС: 224 238.00	
		22 от 21.12.2015	22 от 21.12.2015		НДС: 40 362,84	

Необходимо занести информацию по кредиту счета 62.02. от ООО «Торговый дом» на сумму 264 600,84 руб. Выберите в табличную часть тот документ расчета, который был создан для счета 76.АВ. Реквизиты документа расчетов: №22 от 21.12.2015г. Проведите документ «Ввод начальных остатков» по разделу учета «Расчеты с покупателями и заказчиками.

N	Счет	Контрагент	Документ расчетов	Остаток Дт	Остаток Кт	Валюта	Сумма НУ
1	62.02	Торговый дом ООО	Документ расчетов с контрагентом 0000-000003 от ...	<не требуется>	26 460 084...	руб.	26 460 084...
		22 от 21.12.2015				<не требуется>	

5. Занесите остатки по счетам 41.01, 51, 80.09, 84.01, 68.01, 68.04.1

Счет	Объект аналитики	Колич.	Сумма, руб.
АКТИВ			

41.01	Стержень, «Завод Автосвет», основной договор (1)	7 шт.	2000
41.01	Перчатки ПВХ, «Завод Автосвет», основной договор	4 пары.	100
41.01	Кабель, «Завод Автосвет», основной договор	10 м.	3000
	Итого		5 100
51	Расчетный счет «Основной»		1 896 494,20
Пассив			
80.09	Малышев В.Д. (2)		10 000
84.01			1 493 467,98
68.01	Налог (взносы) начислено/ уплачено (3)		10 000
68.04.01	Налог (взносы) начислено/ уплачено Федеральный бюджет (уровень бюджета)		30 500

1. «Откройте справочник «Номенклатура» папку «Товары». Занесите в нее три элемента: стержень, перчатки, кабель. Обратите внимание на единицу измерения. Для данной номенклатуры укажите номенклатурную группу – «Товары».

Меню справочники / Номенклатура /Товары, кнопка Создать

При вводе элементов: стержень, перчатки, кабель в качестве второго субконто (склад) выберите «Основной склад».

N	Счет	Номенклатура	Склад	Количество	Стоимость	Сумма НУ	Сумма ПР	Сумма ВР
1	41.01	Стержень	Основной склад	7,000	2 000,00	2 000,00		
2	41.01	Перчатки ПВХ	Основной склад	4,000	100,00	100,00		
3	41.01	Кабель	Основной склад	10,000	3 000,00	3 000,00		

При заполнении третьего субконто (Партия) необходимо выбрать тот документ расчетов поставщика «Завод Автосвет», который был создан для счета 19.03. Если третье субконто не заполнить, то в последующем при реализации этих товаров документ «Реализация товаров и услуг» проводиться не будет. Для номенклатуры следует указать отдельно сумму бухгалтерскую и налоговую.

Для этого, нажмите на кнопку «Провести». Нажмите на пиктограмму Дт/Кт.

Установите флаг – ручная корректировка.

Записать и закрыть Обновить Еще ?

✓ Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (3)

Добавить Еще

Дата	Дебет	Кол.	Кредит	Сумма	Сумма Дт	Сумма Кт
31.12.2015	41.01	7,000	000	2 000,00	2 000,00	
1	Стержень			Остатки по разделу: Товары и торговая ...	ПР:	
	Партия 0000-000001 от 31.12.2015 12:00:00				ВР:	
	Основной склад					
31.12.2015	41.01	4,000	000	100,00	100,00	
2	Перчатки ПВХ			Остатки по разделу: Товары и торговая ...	ПР:	
	Партия 0000-000001 от 31.12.2015 12:00:00				ВР:	
	Основной склад					
31.12.2015	41.01	10,000	000	3 000,00	3 000,00	
3	Кабель			Остатки по разделу: Товары и торговая ...	ПР:	
	Партия 0000-000002 от 31.12.2015 12:00:00				ВР:	
	Основной склад					

Откройте пустую строку. Появится окно Выбор партии. Укажите период с 01.12.2015 по 31.12.2016г

Выбор партии (1С:Предприятие)

Выбор партии

Период: 01.12.2015 31.12.2016 0:00:00 Формировать список при открытии

Отбор

Режим отбора: По реквизитам Сохранять режим отбора документов

Организация: Инком плюс ООО

Номенклатура: Стержень

Склад: Основной склад

Счет учета: 41.01

Партии

Выбрать Новый документ партии (ручной ввод) Сформировать Еще ?

Партия

Нажимаем на кнопку «Новый документ партии (ручной ввод)» от 01.12.2015 Контрагент Завод «Автосвет». Договор – 12 от 01.12.2015. Кнопка «Провести и закрыть» (Создать для каждого материала). Кнопка Записать и закрыть.

1С: редакция 3.0 / Михеева Надежда Николаевна (1С:Предприятие)

Партия (создание) *

Провести и закрыть Записать Провести Еще ?

Номер: от: 01.12.2015 0:00:00

Контрагент: Завод "Автосвет"

Договор: 12 от 01.12.2015

Счета учета расчетов с комитентом

Счет расчетов: ?

Комментарий: ...

2. Для счетов 80.09 и 84.01 создайте один документ «Ввод начальных остатков» по разделу учета «Капитал» (счета 80- 86). В данном документе должно быть две строки. Одна для счета 80.09, другая для счета 84.01.

Ввод остатков (создание) (Капитал (счета 80-86)) *

Провести и закрыть Записать Провести Архив Режим ввода остатков... Еще ?

Номер: от: 31.12.2015 0:00:00

Добавить Еще ▾

N	Счет	Субконто	Кол-во	Остаток Дт	Остаток Кт	Сумма НУ	Сумма ПР	Сумма ВР
1	80.09	Малышев Д.В.		<не требу...	10 000,00			
2	84.01			<не требу...	1 493 467,98			

3. Для счетов 68.01 и 68.04.1 создайте один документ «Ввод начальных остатков» по разделу учета «расчеты по налогам и сборам» (счета 68, 69). В данном документе должно быть две строки. Одна для счета 68.01, другая для счета 68.04.1

Проверьте итоговую сумму документа «Ввод начальных остатков» на 31.12.2015г.
Итого (баланс) Сальдо Дт – 2 065 253,94; Сальдо Кт – 2 065 253,94.

Задание №3.

Сформируйте отчет «Оборотно-сальдовая ведомость» за 31.12.2015г.

Цель – проверить правильность ввода остатков. Показать, что остатков на счете «000» на 01.01.2016 г нет.

Меню «Панель разделов» Отчеты / стандартные отчеты / Оборотно-сальдовая ведомость, указать дату и нажать на кнопку «Сформировать».

Тема: Учет кассовых операций.

Документ Приходный и расходный кассовый ордер состоит из следующих элементов:

1. Шапка документа

Поступление наличных (создание) *

Провести и закрыть Записать Провести Архив Приходный кассовый ордер (КО-1) Создать на основании ▾ Еще ?

Вид операции: Оплата от покупателя Счет учета: 50.01

Номер: от: 23.01.2016 0:00:00

Контрагент: Введите ИНН или наименование

Сумма платежа: 0,00 Валюта: руб.

2. Табличная часть

Добавить Еще ▾

N	Договор	Сумма	Погашение задолженности	НДС	Счет на оплату	Счета расчетов
1			<Способ погашения>	18%		<Счет расчетов>
			<Документ>			<Счет авансов>

3. Подвал документа

Принято от:

Основание:

Приложение:

Комментарий:

Задание 1. Создать «Приходный кассовый ордер».

23.01.2016г из банка с расчетного счета поступили в кассу организации «Инком плюс» денежные средства на командировочные расходы в сумме 15 000 руб. по денежному чеку № АУ 8131457.

Меню Панель разделов «Банк и касса» / Касса / Поступление наличных (ПКО), Создать.

Выберите в документ «Поступление наличных (ПКО)»:

Вид операции – получение наличных в банке

Счет учета – 50.01

Номер – присваивается программой автоматически с начало года.

Дата – 23.01.2016г.

Банковский счет – выбрать из списка.

Сумма платежа – 15 000. Валюта – руб.

Счет кредита – 51.

Принято от - № банковского счета (автоматически)

Основание – Получение наличных в банке

Приложение - по денежному чеку № АУ 8131457.

Кнопка Провести и закрыть. Пиктограмма

ПКО создаст проводку: Дт 50.01 Кт 51 – 15 000 руб.

Дт / Кт

Распечатать документ можно нажать на Кнопку «Печать» / Приходный кассовый ордер (КО -

1).

The screenshot shows a web-based accounting application window titled "Поступление наличных 0000-000001 от 23.01.2016 12:00:00". The interface includes a navigation bar with buttons for "Провести и закрыть", "Записать", "Провести", and "Приходный кассовый ордер (КО-1)". Below the navigation bar, there are several input fields and dropdown menus: "Вид операции" (set to "Получение наличных в банке"), "Счет учета" (50.01), "Номер" (0000-000001), "от" (23.01.2016 12:00:00), "Банковский счет" (40702810700100150223, ОАО "БАНК МОСКВЫ"), "Сумма платежа" (15 000,00), "Валюта" (руб.), and "Счет кредита" (51). At the bottom, there are fields for "Принято от" (40702810700100150223, ОАО "БАНК МОСКВЫ"), "Основание" (Получение наличных в банке), "Приложение" (по денежному чеку №АУ8131457), and "Комментарий".

Задание 2. Создать «Расходный кассовый ордер».

23.01.2016г из кассы организации «Инком плюс» выданы в под отчет Малышеву Д.В. денежные средства в сумме 12 000 рублей на командировочные расходы. Создайте документ «Выдача наличных (РКО)». Выберите вид операции – выдача подотчетному лицу.

Меню Панель разделов «Банк и касса» / Касса / Выдача наличных (РКО), Создать

Заполните документ и проведите его. Просмотрите бухгалтерские проводки по пиктограмме (Дт/Кт). Дт 71.01 – Кт 50.01 – 12 000 руб.

Выберите в документ «Выдача наличных (РКО)»:

Вид операции – выдача подотчетному лицу

Счет учета – 50.01

Номер – присваивается программой автоматически с начало года.
 Дата – 23.01.2016г.
 Получатель – Малышев Д.В.
 Сумма – 12 000. Валюта – руб.
 Выдано - Малышев Д.В.
 По документу – паспорт РФ
 Основание – на командировочные расходы заявление №1 от 21.01.16г
 Приложение – Ком. уд. № 1 от 23.01.16г.

Выдача наличных (создание) *

Провести и закрыть Записать Провести Расходный кассовый ордер (КО-2) Создать на основании Еще ?

Вид операции: Выдача подотчетному лицу Счет учета: 50.01

Номер: от: 23.01.2016 0:00:00

Получатель: Малышев Дмитрий Васильевич

Сумма: 12 000,00 Валюта: руб.

Выдано (ФИО): Малышев Дмитрий Васильевич

По документу: Паспорт гражданина РФ, серия: 45 05, № 109302, выдан: 04 марта 2003 года, действует до: 04 марта 2023 года, ОВД Марьинский парк г. Москвы, № подр. 772-083

Основание: На командировочные расходы, заявление №1 от 21.01.16г

Приложение: Ком. уд. №1 от 23.01.16г

Комментарий:

Кнопка Провести и закрыть. Пиктограмма Дт/Кт
 РКО создаст проводку: Дт 71.01 - Кт 50.01 – 12 000 руб.

Распечатать документ можно нажать на Кнопку «Печать» / Расходный кассовый ордер (КО - 2).

Задание 3. Расходный кассовый ордер.

23.01.2016г из кассы организации ООО «Инком плюс» выдано под отчет Остапенко Е.Д. денежные средства в сумме 3 000 рублей на покупку ГСМ. Создайте документ выдача наличных (РКО). Основание - покупка ГСМ Приказ № 11 от 22.01.2016 г. Приложение -Чек №0004.

Задание 4. Отчеты по кассовым операциям

Сформируйте Кассовую книгу по ООО «Инком плюс» за период 01.01. 2016г по 31.01.2016г. Воспользуйтесь кнопкой «Сформировать».

Меню Панель разделов «Банк и касса» / Отчеты / Кассовая книга (КО-4).

Кассовая книга за Январь 2016 г.

Период: 01.01.2016 – 31.01.2016

Сформировать Показать настройки Печать Σ 0,00 Еще ?

КАССА за 23 января 2016 г.			Лист 1		КАССА за 23 января 2016 г.		
Номер документа	От кого получено или кому выдано	Номер корреспондирующего счета, субсчета	Приход, руб. коп.	Расход, руб. коп.	Номер документа	От кого получено или кому выдано	Номер корреспондирующего счета, субсчета
1	2	3	4	5	1	2	3
Остаток на начало дня			0=00	X	Остаток на начало дня		
1	Принято от 40702810700100150223, ОАО "БАНК МОСКВЫ"	51	15 000=00		1	Принято от 40702810700100150223, ОАО "БАНК МОСКВЫ"	51
1	Выдано Малышев Дмитрий Васильевич	71.01		12 000=00	1	Выдано Малышев Дмитрий Васильевич	71.0
2	Выдано Остапенко Евгений Дмитриевич	71.01		3 000=00	2	Выдано Остапенко Евгений Дмитриевич	71.0
Итого за день			15 000=00	15 000=00	Итого за день		
Остаток на конец дня			0=00	X	Остаток на конец дня		
в том числе на заработную плату, выплаты социального характера и стипендии				X	в том числе на заработную плату, выплаты социального характера и стипендии		
Кассир _____ Бычкова М.Н. подпись расшифровка подписи				Кассир _____ Бычкова М.Н. подпись расшифровка подписи			
Записи в кассовой книге проверил и документы в количестве Один приходный и Два расходных получил.				Записи в кассовой книге проверил и документы в количестве Один приходный и Два расходных получил.			
Бухгалтер _____ Михеева Н.Н. подпись расшифровка подписи				Бухгалтер _____ Михеева Н.Н. подпись расшифровка подписи			

Практическая работа № 4

Тема: Работа с подотчетными лицами

Задание 1. Создать документ «Авансовый отчет».

Цель – Командировочные расходы отнести на 44.01 счет. ТМЦ оприходовать на основной склад.

23.01.2016г работник Малышев Д.В. командирован в Астрахань для согласования графика поставки товаров сроком на 3 дня. Перед командировкой Малышеву Д.В. 23.01.16г был выдан аванс в сумме 12 000 руб. Учетной политикой установлен размер суточных 100 руб.

30.01.2016г Малышев Д.В. представил авансовый отчет о командировке. Затраты по командировке в сумме 14 500 руб. должны быть списаны на счет 44.01.

Расходы составили:

- проезд Москва – Астрахань – 1500 руб.
- проезд Астрахань – Москва – 1 500 руб.
- суточные – 300 руб.

- гостиница – 3000 руб. В квитанции гостиницы «Россия» выставлен НДС. Счет-фактура №1 от 27.01.2016г.

- упаковочный материал в дальнейшем будет использован для выпуска продукции (100 шт.) – 8 200 руб., НДС в том числе. Счет-фактура №1 от 26.01.2016г. ООО «Цин» и накладная №12 от 26.01.2016г предъявлены в бухгалтерию.

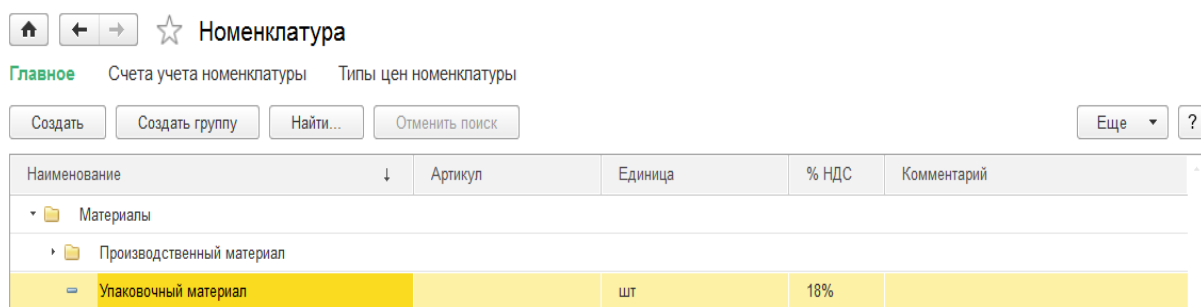
Материал должен быть оприходован на счет 10.01.

Создайте авансовый отчет 30.01.16г.

Ход действий:

1. В справочнике «Номенклатура» в папке «Производственный материал» создать элемент – «Упаковочный материал».

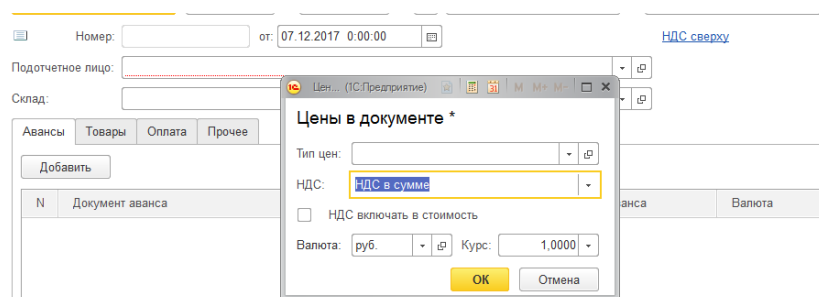
Меню Панель разделов «Справочники» / Номенклатура/ Папка Материалы / группа «Производственный материал», кнопка Создать «Упаковочный материал», единица измерения - шт.



2. Создать документ «Авансовый отчет».

Меню Панель разделов «Банк и касса» / Касса / Авансовые отчеты, кнопка Создать

В шапке документа «Авансовый отчет» есть гиперссылка «НДС с верху», при помощи которой настраивается НДС. Необходимо указать «НДС в сумме».



Кнопка ОК.
Дата -30.01.2016г

Подотчетное лицо - Малышев Д.В.
Склад – основной склад

Провести и закрыть Записать Провести Авансовый отчет (АО-1) Создать на осно

Номер: от: 30.01.2016 0:00:00 [НДС в сумме](#)

Подотчетное лицо: Малышев Дмитрий Васильевич

Склад: **Основной склад**

Заполните закладки «Авансы», «Товары» и «Прочее».

На закладке «Авансы» необходимо отразить:

сумму выданных и израсходованных денежных средств. Кнопка «Добавить» Здесь в графе «Документ аванса» из представленного списка «Выдача наличных (РКО)» выберите документ (РКО) на сумму 12 000 руб.

На закладке «Товары», кнопка Добавить

Авансы (1) Товары Оплата Прочее

Добавить Еще

N	Документ аванса	Сумма аванса	Валюта
1	Выдача наличных 0000-000001 от 23.01.2016 12:00:01	12 000,00	руб.

Получено авансов: 12 000,00 руб. Израсходовано: 0,00 Остаток: 12 000,00

Вид документа – накладная, вх. номер №12 дата от 26.01.16г. Номенклатура

– Показать все / папка материалы / упаковочный материал.

*Количество – 100
Цена – 82,00
Сумма – 8 200
НДС 18% - 1250,85
Всего – 8 200*

Авансы (1) Товары (1) Оплата Прочее

Добавить Подбор Еще

N	Документ (расхода)	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	НДС	Всего	Поставщик
1	накладная	Упаковочный материал	100,000	82,00	8 200,00	18%	8 200,00	Цин ООО
12	26.01.2016					1 250,85		

Авансы (1) Товары (1) Оплата Прочее

Добавить Подбор Еще

N	Документ (расхода)	Номенклатура	Поставщик	СФ	Реквизиты счета-фактуры	Счет учета	Счет НДС
1	накладная	Упаковочный материал	Цин ООО	<input checked="" type="checkbox"/>	27.01.2016 1	10.01	19.03
12	26.01.2016						

Поставщик – Цин, СФ – флаг (предоставлена счет- фактура).

Реквизиты Счет-фактуры №1 от 26.01.2016г

Закладка «Прочее», кнопка Добавить

Данные представлены в таблице:

№	Документ расхода	Дата	Номенклатура (строка Описание товара\ услуги)	Сумма	НДС	Всего	поставщик	СФ	БСО	Реквизит
1	Билет 111	26.01.16	Проезд Москва -Астрахань	1500	Без НДС	1500				
2	Билет 222	28.01.16	Проезд Астрахань -Москва	1500	Без НДС	1500				
3	Ком.уд.		суточные	300	Без	300				

По-

		23.01.16			НДС					
4	Квитанция	27.01.16	Проживание 1 сутки	3000	18% 457,63	3000	Россия гостиница	Флаг	Флаг	27.01.16

В конце 4 строки в графе счет НДС должен быть указан счет 19.04.

Если аналитика по счету 44.01 в конце строки закладки «Прочее» заполнена не будет (субконто 1 – Командировочные расходы), то помощник «Закрытие месяца» счет 44.01 не закроет и останется остаток.

N	Документ (расхода)	Номенклатура	Счет затрат / Подразделение	Субконто	Счет затрат НУ	С
3	Ком.уд		44.01	Командировочные расходы	44.01	К
	3	23.01.2016	суточные			р
4	Квитанция		44.01	Командировочные расходы	44.01	К
	24	27.01.2016	Проживание 1 сутки			р

Счет затрат/подразделение – 44.01..

Субконто - Показать все, кнопка Создать, наименование - командировочные расходы, вид расхода – Командировочные расходы.

Счет затрат НУ - 44.01

Субконто НУ – 44.01 Субконто НУ- командировочные расходы, Счет НДС – 19.04.

N	Документ (расхода)	Номенклатура	Счет затрат НУ	Субконто НУ	Счет НДС
3	Ком.уд		44.01	Командировочные расходы	19.04
	3	23.01.2016	суточные		
4	Квитанция		44.01	Командировочные расходы	19.04
	24	27.01.2016	Проживание 1 сутки		

Кнопка «Провести и закрыть». Кнопка «Печать», Рассмотреть Авансовый отчет.

Задание 2.

03.02.2016г. из банка в кассу поступили денежные средства в сумме 106 000 руб. на выплату зарплаты и возмещение перерасхода по командировке Малышеву Д.В.

Меню Панель разделов «Банк и касса» / Касса / поступление наличных, Кнопка Создать, Вид операции –Получение наличных в банке.

Поступление наличных (создание) *

Провести и закрыть Записать Провести Приходный кассовый order (КО-1) Создать на основании Еще ?

Вид операции: Счет учета:

Номер: от:

Банковский счет:

Сумма платежа: Валюта:

Счет кредита:

Принято от:

Основание:

Приложение:

Комментарий:

Задание 3.

03.02.2016г. сотруднику Малышеву Д.В. выдана из кассы сумма 2 500 руб. для возмещения перерасхода по утвержденному авансовому отчету от 30.01.2016г. Сформируйте РКО. В РКО следует выбрать вид операции «Выдача подотчетному лицу». Счет учета – 50.01.

Меню Панель разделов «Банк и касса» / Касса / поступление наличных, Кнопка Создать.

Задание 4.

Представлен авансовый отчет о покупке ГСМ.

30.01.16г. принят авансовый отчет от Остапенко Е.Д. о покупке 60 литров бензина А-92 на сумму 2 000 руб., НДС 18% в том числе (корр. счет 10.03). ООО «Цин» предоставил накладную №12 и счет-фактуру №12 от 30.01.16г.

Бензин оприходован на основной склад.

Меню Панель разделов «Банк и касса» / Касса / Авансовые отчеты, Создать.

В шапке формы документа «Авансовый отчет» должен быть установлен «НДС в сумме».

В документе «Авансовый отчет» заполняются закладки «Авансы» и «Товары».

На закладке «Авансы»:

выберите документ «Выдача наличных «РКО» по подотчетному лицу Остапенко Е.Д.

На закладке «Товары»:

накладная №12 от 30.01.2016г

в справочнике «Номенклатура» создайте папку «ГСМ».

Раздел Справочники / Номенклатура /ссылка «Главное» папка «Материалы» скопировать и дать название ГСМ. Далее откройте ссылку «Счета учета номенклатуры», скопируйте папку материалы (F9), дайте название папки «ГСМ» и замените счет 10.01 на счет 10.03.

В папке ГСМ создайте элемент номенклатуры «Бензин А-92», литр (код-112)

Документ расхода	Дата	Номенклатура	ол-во	цена	сумма	Д	ДС	сего	остав-щик	П	Ф
накладная 12	0.01.16	3 А-92 Бензин	0	3,33	000	2	8% 05,08	000	ИН	Ц	лаг

Заполните реквизиты счет-фактуры - №12 от 30.01.2016г.

Задание 5.

04.02.16г. сотрудник Остапенко Е.Д. возвратил в кассу «ИНКОМ ПЛЮС» неиспользованную сумму 1 000 руб. Создайте документ ПККО.

Вид операции – «Возврат от подотчетного лица».

Задание 6.

13.02.16г. из банка в кассу «ИНКОМ ПЛЮС» получены денежные средства в сумме 30 000 руб. Создайте ПККО.

Вид операции – «Получение наличных в банке».

Задание 7.

13.02.16г. из кассы была выдана сумма Бычковой М.С. в размере 30 000 рублей на покупку ТМЦ. Создайте РКО.

Вид операции – «Выдача наличных подотчетному лицу».

Задание 8.

Представлен авансовый отчет о покупке ТМЦ.

17.02.16г Бычкова М.С. представила авансовый отчет о закупке за наличный расчет товаров и материалов:

1. Скотч – 2 шт. на сумму 200 руб. счет 10.01. НДС не предъявлен поставщиком, и в товарном чеке №2 от 16.02.16г. не выделен.

2. Фен – 10 шт. на сумму 10 000 руб. от поставщика ООО «Торговый дом», который предоставил накладную №12 от 13.02.16г. Счет-фактура поставщиком не предъявлен. Но сумма налога на НДС в накладной выделена.

Ожидается, что поставщик счет – фактуру передаст в «ИНКОМ ПЛЮС» в ближайшее время. Фен следует учесть на счете 41.01.

На покупку фенов есть договор №12 от 13.02.16г «Покупка фенов».

3. Увлажнитель воздуха – 10 шт. на сумму 20 000 руб. от поставщика ООО «Тройка», который предъявил счет-фактуру №125 и накладную №125 от 13.02.16г. Увлажнитель следует учесть на счете 41.01. Договор №3 от 13.02.16г «Покупка увлажнителей».

Меню Панель разделов «Банк и касса» / Касса / Авансовые отчеты, Создать

1. Сформируйте документ «Авансовый отчет» датой 17.02.16г. Цена операции включает НДС. Ссылка «НДС в сумме».

2. Закладка «Авансы» - выбрать документ «Выдача наличных»

3. На закладке «Товары» будет отражена информация только по материалу «Скотч».

Скотч учитывается на основном складе по счету 10.01.

Документ расхода	Дата	Номенклатура	кол-во	цена	сумма	ДС	сего	остаток	П	Ф
Товарный чек 12	3.01.16	Показать все, открыть папку Материалы, создать Скотч		00	00	без НДС	00		-	

4. В накладной №12 поставщика ООО «Торговый дом» на покупку фенов, и в накладной №125 поставщика ООО «Тройка» на покупку увлажнителей выделены суммы НДС. В этом случае, лучше закрыть расчеты с подотчетным лицом на расчеты с поставщиком.

Экранная форма документа «Авансовый отчет» содержит закладку «Оплата», которая должна заполняться тогда, когда через подотчетное лицо производится погашение задолженности перед поставщиком за полученные товары. На закладке перечисляются следующие реквизиты: кому, на каком основании и в какой сумме произведена оплата наличными денежными средствами, а также счета учета расчетов. А товары нужно поставить на баланс организации, используя документ «Поступления товаров и услуг».

Закладка «Оплата», кнопка **Добавить**

№	Документ расхода	Дата	Контрагент договор	Содержание	Погашение задолженности	Сумма	Счета расчетов
1	Накладная 12	13.02.16	Торговый дом 12 от 13.02.16г покупка фенов	За фены	автоматически	10 000	60.01 60.02
1	Накладная 125	13.02.16	Тройка 3 от 13.02.16г покупка увлажнителей	За увлажнители	автоматически	20 000	60.01 60.02

Кнопка «Провести и закрыть».

Задание 9.

18.02.16г. поступили из банка в кассу «Инком плюс» денежные средства в сумме 48 000 руб. на командировочные расходы. Сформируйте «Поступление наличных (ПКО)».

Задание 10.

18.02.16г. выдана Михеевой Н.Н. под отчет сумма 48 000 руб. на командировочные расходы. Сформируйте документ «Выдача наличных (РКО)».

Тема: Командировочные расходы в налоговом учете

Задание 11.

23.02. 16г Михеевой Н.Н. представлен авансовый отчет о производственных затратах:

1) стоимость билетов на проезд в Санкт-Петербург туда и обратно 2 360 руб., в том числе НДС. Контрагент гостиница Россия предъявил счет-фактуру №2 от 18.02.16г. Счет затрат – 26, основное подразделение, командировочные расходы.

2) счет за обед в ресторане 3 540 руб., в том числе НДС - 540 руб.

Гостиница Россия предъявила накладную и счет-фактуру №3 от 19.02.16г. Счет 91.02, прочие внереализованные расходы, к НУ не принимаются;

3) счет на посещение сауны - 23 600 руб., в том числе НДС 3 600 руб. Гостиница Россия предъявила накладную и счет-фактуру №4 от 19.02.16г. Счет 91.02, прочие внереализованные расходы, к НУ не принимаются;

4) билеты на концерт (посещение его с клиентом) – 4 720 руб. Билет №4 от 19.02.16г. Счет 91.02, прочие внереализованные расходы, к НУ не принимаются;

Суточные расходы в данном примере отражать не будем.

Цель – определить предельную величину командировочных расходов для целей налогового учета. Определить состав командировочных расходов уменьшающих налогооблагаемую прибыль.

В данном примере в целях налогообложения прибыли принимаются только расходы по проезду в Санкт – Петербург и обратно. Все остальные расходы не уменьшают налогооблагаемую базу, поэтому их списывают на 91.02 счет (Прочие доходы и расходы).

Меню Панель разделов «Справочники» / Доходы и расходы / Прочие доходы и расходы, Создать.

Наименование – Расходы, не учитываемые для целей НУ

Вид статьи – Прочие внереализационные доходы (расходы).

Не ставить флаг – принимаются к налоговому учету.

Кнопка «Записать и закрыть».

Меню Панель разделов «Банк и касса» / Касса / Авансовые отчеты, Создать

В шапке документа - НДС в сумме. Склад – не выбираем.

На закладке «Авансы» выберите документ «Выдача наличных «РКО» по подотчетному лицу Михеевой Н.Н.

На закладке «Прочее», кнопка Добавить:

№	Документ расхода	Дата	Номенклатура	Сумма	НДС	Всего	Поставщик	СФ	БСО
1	Билет 2	18.02.16	Проезд в Санкт-Петербург и обратно	2360	18% 360	2360	Россия Гостиница	Флаг	Флаг
2	Накладная 3	19.02.16	Обед в ресторане	3540	18% 540	3540	Россия Гостиница	Флаг	
3	Накладная 4	19.02.16	Посещение сауны	23600	18% 3600	23600	Россия Гостиница	Флаг	
4	Билет на концерт 4	19.02.16	Посещение концерта	4720	Без НДС	4720	Россия Гостиница		

Билеты на проезд относятся к бланкам строй отчетности. Поэтому после установки флага «Счет-фактуры» следует установить еще и флаг БСО.

Обратите внимание на заполнение последних граф табличной части! Затраты п.2,3 и 4 командировочными расходами не являются.

Реквизиты счета-фактуры	Счет затрат/ подразделение	Субконто	Счет затрат НУ	Субконто НУ	Счет НДС
18.02.16 2 Счет-фактура полученный	26 Основное подразделение	Командировочные расходы	26	Командировочные расходы	19.04
19.02.16 3 Счет-фактура полученный	91.02	Расходы, не учитываемые	91.02	Расходы, не учитываемые	19.04
19.02.16 4 Счет-фактура полученный	91.02	Расходы, не учитываемые	91.02	Расходы, не учитываемые	19.04
Нет фактуры	91.02	Расходы, не учитываемые	91.02	Расходы, не учитываемые	19.04

Проведите авансовый отчет по кнопке «Провести». После проведения документа «Авансовый отчет» в программе регистрируется документ «Счет-фактура полученный».

Счета-фактуры п.2 и 3 упражнения не должны отражаться в книге покупок и налоговую базу по НДС не уменьшать. Поэтому, войдите в формы документов «Счет-фактура полученный» по операциям обед в ресторане, посещение сауны и снимите флаги «Отразить вычет НДС». Эти суммы не должны попасть в книгу покупок, т.к. указанные выше расходы экономически не обоснованы.

Документ Провести и закрыть.

Тема: Представительские расходы

Задание 12.

20.02.16г. выданы денежные средства под отчет Остапенко Е.Д. в сумме 180 руб. на транспортные расходы для доставки участника правления. Сформируйте документ «Выдача наличных (РКО)».

Задание 13.

23.02.16г представлен авансовый отчет о транспортных расходах. Представлен товарный чек № 2 от 23.02.16г.

Цель – Затраты на организацию доставки членов правления включить в состав прочих расходов налогового учета, которые в конце месяца позволят уменьшить налогооблагаемую прибыль фирмы Инком плюс. Счет затрат – 26, основное подразделения.

Меню Панель разделов «Банк и касса» / Касса / Авансовые отчеты, Создать

Подотчетно лицо - Остапенко Е.Д.

НСД сверху.

На закладке «Авансы» выберите документ «Выдача наличных «РКО» по подотчетному лицу Остапенко Е.Д.

На закладке «Прочее»:

№	Документ расхода	Дата	Номенклатура	Сумма	НДС	Всего
1	Товарный чек 2	23.02.16	Доставка членов правления	180	Без НДС	180

Счет затрат/ подразделение	Субконто	Счет затрат НУ	Субконто НУ	Счет НДС
26 Основное подразделение	Представительские расходы	26	Представительские Расходы (создать, Наименование- Представительские Расходы вид расхода – прочие)	

Кнопка Провести и закрыть.

Задание 14.

03.03.16г поступили из банка в кассу денежные средства в сумме 38 000 руб. на представительские расходы. Сформируйте документ ПКО.

Задание 15.

03.03.16г выданы денежные средства под отчет Малышеву в сумме 38 000 руб. на программу развития партнерских отношений. Сформируйте документ РКО.

Задание 16.

05.03.16г. представлен авансовый отчет о производственных затратах Малышевым Д.В.:

1) на организацию обеда – 17 760 руб. в том числе НДС – 2 709,15 руб.

Гостиница «Россия» представила накладную №15 и счет – фактуру № 15 от 03.03.16г.

2) на посещение боулинга - 13 600 руб. (в том числе НДС – 2 074,58 руб.):

Гостиница «Россия» представила накладную №16 и счет – фактуру № 16 от 03.03.16г.

3) на оплату проживания в гостинице представителей других фирм -2360 руб. (в том числе НДС – 360 руб.).

Гостиница «Россия» представила квитанцию №17 и счет – фактуру № 17 от 03.03.16г.

Счет затрат -26 на расходы обеда.

Счет 91.02, прочие внереализованные расходы, к НУ не принимаются.

В шапке документа - *НСД сумме.*

На закладке «Авансы» выберите документ «Выдача наличных «РКО» по подотчетному лицу Малышев Д.В.

На закладке «Прочее»:

№	Документ расхода	Дата	Номенклатура	Сумма	НДС	Всего	Поставщик	СФ	БСО
1	Накладная 15	03.03.16	На организацию обеда	17760	18% 2709,15	17760	Гостиница Россия	флаг	
2	Накладная 16	03.03.16	На посещение боулинга	13600	18% 2074,58	13600	Гостиница Россия	флаг	

3	Квитанция 17	03.03.16	На оплату проживания	2 360	18% 360	2360	Гости- ница Россия	флаг	флаг
---	-----------------	----------	-------------------------	-------	------------	------	--------------------------	------	------

Счет затрат/ под- разделение	Субконто	Счет затрат НУ	Субконто НУ	Счет НДС
26 Основное подразде- ление	Представительские расходы	26	Представительские Расходы (создать, вид рас- хода – прочие)	19.04
91.02	Расходы, не учитывае- мые в НУ	91.02	Расходы, не учитываемые в НУ	19.04
91.02	Расходы, не учитывае- мые в НУ	91.02	Расходы, не учитываемые в НУ	19.04

Проведите авансовый отчет по кнопке «Провести». После проведения документа «Авансовый отчет» в программе регистрируются документы «Счет-фактура полученный».

Счета-фактуры п.2 и 3 упражнения не должны отражаться в книге покупок и налоговую базу по НДС не уменьшать. Поэтому, войдите в формы документов «Счет-фактура полученный» по операциям проживание в гостинице, посещение боулинга и снимите флаги «Отразить вычет НДС». Эти суммы не должны попасть в книгу покупок, т.к. указанные выше расходы экономически не обоснованы.

Задание 17.

Для анализа подотчетных сумм сформируйте отчет «Оборотно-сальдовая ведомость» за январь – март 2016г.

Меню Панель разделов «Отчеты» / Стандартные отчеты / Оборотно-сальдовая ведомость по счету 71.0.1.

Для анализа подотчетных сумм сформируйте карточку по счету 71.01 за январь – март 2016г.

Меню Панель разделов «Отчеты» / Стандартные отчеты / карточка по счету 71.01.

Практическая работа №5

Тема: Банковские операции

1. Платежное поручение.

Для оформления платежей в безналичной денежной форме в программе присутствуют следующие документы:

- Платежное поручение;
- Платежное требование;
- Поступление на расчетный счет;
- Списание с расчетного счета.

Задание 1.

12.01.16г. перечислите предоплату Станкостроительному заводу (поставщику) по счету №1 от 09.01.16г в сумме 23 600 руб. (в том числе НДС 18%) за станок универсальный деревообрабатывающий и его разгрузку.

Цель – создать документ «Платежное поручение».

Меню Банк и касса/ Банк / Платежное поручение, Кнопка Создать

Дата – 12.01.2016г.

Получатель – Станкостроительный завод (Создать в папке «Поставщики»).

Реквизиты Станкостроительного завода:

Наименование	Станкостроительный завод
ИНН	7702272022
КПП	770201001
<u>Ссылка «Банковские счета», кнопка «Создать»</u>	
Номер счета завода	
БИК банка	407002810400000001622
Корр. счет	044525225 30101810400000000225
Банк	ПАО Сбербанк России г. Москва

Договор – №1 от 09.01.2016г (Создать новый договор, вид договора – с поставщиком).

Сумма платежа – 23 600

Ставка НДС – 18%

Сумма НДС – 3 600 руб.

Нажмите кнопку «Провести».

Документ никаких записей не создаст, т.к. данная операция не отражена в списке организации.

«Оплачено» флаг не установлен. Посмотрите печатную форму документа (Кнопка «Платежное поручение»).

Кнопка «Провести и закрыть».

2. Реквизиты уплаты налогов

Задание 2.

Заполните регистр «Реквизиты платежа в бюджет» для уплаты НДФЛ организацией ООО «Инком плюс».

Меню *Справочники/ Банк и касса / Реквизиты прочих платежей в бюджет, Создать*

Вид налога	НДФЛ
КБК (ссылка КБК конструктор):	
Разряд 1-3	182
Разряд 4-13	1010201001
Разряд 14-17	1000
Разряд 18-20	110
Кнопка ОК	
Счет учета	68.01
Кнопка «Записать и закрыть»	
Получатель (Раздел <i>Справочники / Контрагенты / папка государственные органы</i>)	ИФНС России №23 по г. Москве
Реквизиты для ИФНС России №23 по г. Москве:	
ИНН	7723013452
КПП	772301001
<i>Перейти по Ссылке Банковский счет</i>	
Банковский счет	40101810800000010041
БИК	044583001
Банк	Отделение 1 Москва
Далее в документе «Реквизиты прочих платежей»:	
Вид перечисления	Налоговый платеж
Статус составителя	02
Основание	ТП
Период	МС – месячный платеж
Наименование налога	НДФЛ
Очередность	5

Кнопка «Записать и закрыть».

Задание 3.

Заполните регистр «Реквизиты платежа в бюджет» для уплаты налога на прибыль в федеральный бюджет организацией ООО «Инком плюс»:

Вид налога	Налог на прибыль в ФБ
КБК:	
Разряд 1-3	182
Разряд 4-13	1010101101
Разряд 14-17	1000
Разряд 18-20	110
Счет учета	68.04.1
Получатель	ИФНС России №23 по г. Москве
Вид перечисления	Налоговый платеж
Статус составителя	01
Основание	ТП
Период	МС – месячный платеж
Назначение платежа	Налог на прибыль в Федеральный бюджет
Очередность	5

Задание 4.

Установите в организации ООО «Инком плюс» рабочую дату 14.01.2016г.

Меню *Главное/ Настройки / Персональные настройки*

Другая дата – 14.01.2016г

Кнопка «Записать и закрыть».

Задание 5.

14.01.16г создайте платежное поручение по налогу на прибыль в сумме 30 500 рублей в федеральный бюджет, а также платежное поручение по НДС в сумме 10 000 руб.

Воспользуйтесь помощником формирования платежных поручений «Уплата налогов и взносов».

Меню Банк и касса/ Банк / Платежные поручения/ Кнопка «Уплата налогов», кнопка «Создать платежные поручения».

Платежные поручения автоматически попадают в журнал «Платежные поручения».

Откройте и рассмотрите платежные поручения. Воспользуйтесь кнопкой «Печать».

Платежные поручения

Банковский счет: 40702810700100150223, ОАО "БАНК МОСК" Дата: .. Контрагент:

Создать Найти... Отменить поиск Выгрузить Уплата налогов Печать Создать на основании Еще ?

Дата	Номер	Сумма	Назначение платежа	Получатель
12.01.2016	0000-000001	23 600,00	Оплата по договору 1 от 09.01.2016	Станкостроительный завод
14.01.2016	0000-000002	10 000,00	за декабрь 2015 года	Инспекция Федеральной налоговой служ...
14.01.2016	0000-000003	30 500,00	Налог на прибыль в федеральный бюджет за декабрь 2015 ...	Инспекция Федеральной налоговой служ...

Тема: Банковские выписки

1. Поступление на расчетный счет. Счет на оплату.

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

Задание 1.

09.01.16г. для ООО «Гермес» выписан счет на сумму 118 000 руб. по договору №1 от 09.01.16г. на продажу агрегатов «ЭЦ-11» в количестве 2-х единиц.

Меню Продажи/ Продажи/Счета на оплату покупателям, Создать

Дата – 09.01.16

Ссылка - НДС в сумме

Контрагент – ООО Гермес

Договор – 1 от 09.01.16г (создать договор)

Оплата - Не оплачен

Табличная часть – «Товары», Кнопка «Добавить»

Номенклатура - агрегат «ЭЦ-11» (папка Продукция)

Товары (1) Услуги Дополнительно

Добавить Подбор Изменить Еще

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего
1	Агрегат ЭЦ - 11	2,000	59 000,00	118 000,00	18%	18 000,00	118 000,00

Кнопка «Провести и закрыть».

Задание 2.

14.01.16г поступила предоплата от ООО «Гермес» по договору №1 от 09.01.16г. за продукцию в сумме 118 000 руб.

Создайте документ «Поступление на расчетный счет»

Меню Банк и касса/ Банк/Банковские выписки/ + Поступление

Заполнить документ «Поступление на расчетный счет» очень удобно на основании документа «Счет на оплату покупателю» для ООО Гермес (раздел Продажи), перейдите к кнопке «Создать на основании» / выбрать «Поступления на расчетный счет»

Реквизиты для документа «Поступление на расчетный счет»

Входящий номер платежного поручения ООО «Гермес»	№1 от 09.01.16г
Создать счет плательщика Номер счета БИК Банк Корр. счет	40702810600190000694 044585777, кнопка «Найти по БИК» ссылка АКБ Росевробанк (ОАО) 30101810800000000777

Провести и закрыть.

Задание 3.

09.01.16г. выставлен счет ООО «АГАВА» на сумму 1 185 758,40 руб., в том числе НДС 18% (сверху) 180 878,40 руб.

Договор - №2 от 09.01.16г. При создании договора «Приобретение товаров» установите тип цены «Основная цена продажи» (пункт расчеты, тип цен). Это позволит в табличной части счета настроить НДС сверху 18%.

Заполните закладку «Товары» номенклатурой, которая была ранее занесена в папку «Товары» и в папку «Техника». Воспользуйтесь кнопкой «Подбор».

Цена номенклатуры приводится без НДС:

- Перчатки – 4 пары по 500 руб.
- Стержень -7 шт. по 2000 руб.
- Электродвигатель – 10 шт. по 30000 руб.
- Электросчетчик – 10 шт. по 40 000 руб.
- Электрощит – 10 шт. по 28 320 руб.
- Кабель – 10 м. по 568 руб.

Создать документ: «Счет на оплату покупателю»

Меню Продажи/ Продажи/Счета на оплату покупателям, Создать

Задание 4.

Создать документ: «Поступление на расчетный счет»

Меню Продажи/ Продажи/Счета на оплату покупателям, счет ООО Агава, кнопка Создать на основании / «Поступление на расчетный счет»

14.01.16г поступила предоплата от ООО «АГАВА» по договору №2 от 09.01.16г в сумме 472 000 руб.

Срок действия договора - до 31.12.16г.

Реквизиты для документа «Поступление на расчетный счет»

Входящий номер платежного поручения ООО «АГАВА»	№1 от 09.01.16г
Номер счета	40702810600190000069
БИК	044585777
Банк	АКБ Росевробанк (ОАО)

Вх. номер 3 от 14.01.16г.

Кнопка Провести и закрыть.

Задание 5.

Проверить остаток на расчетном счете на любое число можно при помощи документа «Банковские выписки». Дата – 14.01.2016г.

Меню Банк и касса/ Банк /Банковские выписки

14.01.2016	Начало дня:	1 896 494,20	Поступило:	590 000,00	В том числе перемещения	Поступило:	0,00	Скрыть итоги
40702810700100150223, ОАО "БАНК МОСКВЫ"	Конец дня:	2 422 394,20	Списано:	64 100,00		Списано:	0,00	

Задание 6.

Создайте документы: «Счет на оплату покупателю».

Научиться в документе «Счет на оплату покупателю» регулировать НДС (НДС с верху, или НДС в т.ч.) при помощи гиперссылки «НДС в сумме».

30.01.16г. Выписан счет для ООО «КАМЕЛОТ» на товары по договору «Покупка электротоваров». Номер договора – 3, дата договора 24.01.16г.

При создании договора «Покупка электротоваров» установите тип цен «Основная цена продажи». Это позволит в табличной части счета настроить НДС сверху 18%. Счет – не оплачен.

Заполните закладку «Товары» номенклатурой, которая была ранее занесена в папку «Товары / Техника»:

- Электродвигатель – 80 шт. по цене – 30 000 руб. без НДС.
- Электросчетчик – 15 шт. по цене – 40 000 руб. без НДС.
- Электрощит – 2 шт. по цене – 25 423, 73 руб. без НДС.

Всего – 3 600 000 руб. НДС в т.ч – 549 152,54 руб.

Меню Продажи/ Продажи/Счета на оплату покупателям, Создать

Задание 7.

30.01.16г выписан счет ООО «КАМЕЛОТ» на товары по договору «Покупка бытовой техники». Договор №4 от 28.01.16г.

Счет не оплачен. НДС в сумме.

На закладке «Товары». Создать номенклатуру (папка Товары):

- Фен – 15 шт. по цене 16 520 руб. НДС 18%. Сумма НДС – 37 800 руб. Всего – 247 800 руб.

При создании договора «Покупка бытовой техники» не следует устанавливать тип цен. НДС в документе гиперссылка «НДС в сумме». Это позволит в табличной части настроить НДС 18% в том числе.

Меню Продажи/ Продажи/Счета на оплату покупателям, Создать

Задание 8.

04.02.16г в ООО «Инком плюс» поступила банковская выписка, к которой приложено платежное поручение №2 датой 03.02.16г от ООО «Камелот» на сумму 3 847 800 руб. по договорам (добавить 2 договора):

- «Покупка электротоваров» поступила предоплата на сумму 3 600 000 руб. (Договор №3 от 24.01.16г, сумма – 3 600 000, погашение задолженности – автоматически, НДС – 549 152,54, счет на оплату покупателю, счета расчетов 60.01 и 60.02)

- «Покупка бытовой техники» поступила предоплата на сумму 247 800 руб.

Меню Банк и касса/ Банк/Банковские выписки/ + Поступление

Цель - показать возможность отражения нескольких договоров в одном документе «Поступление на расчетный счет».

Зайти в счета на оплату покупателям ООО «Камелот» и установить Счет на Покупку электротоваров на сумма – 3 600 000руб. - Оплачен.

Счет на Покупку бытовой техники на сумму 247 800 руб. - Оплачен.

2. Списание с расчетного счета

Задание 9.

14.01.16г пришла выписка банка, в которой отразились суммы списания по указанным ниже платежным поручениям.

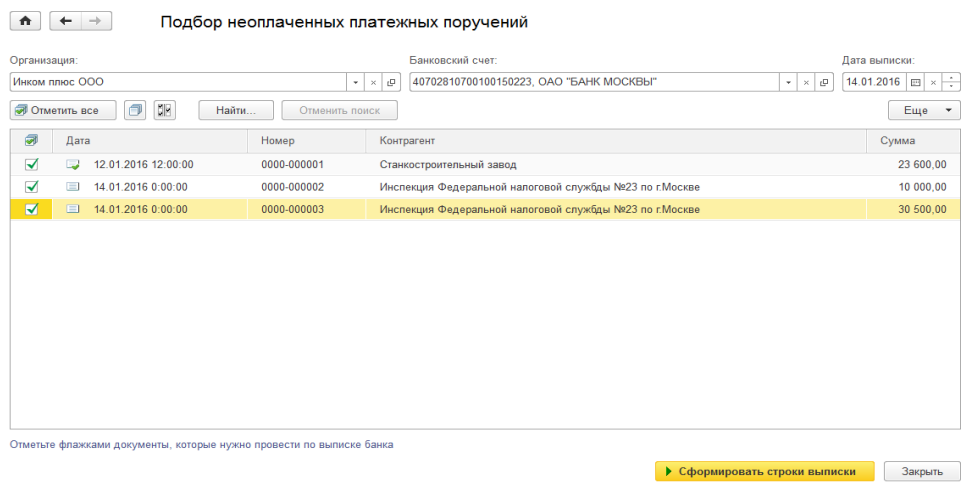
12.01.16г документ «Платежное поручение» на сумму 23 600 руб. был передан для оплаты в банк контрагенту «Станкостроительный завод». Завод предоставил счет № 1 «Покупка станка и его разгрузка» от 09.01.16г.

14.01.16г документ «Платежное поручение» на сумму 30 500 руб. (налог на прибыль) был передан в банк для оплаты контрагенту ИФНС России №23 по г. Москве.

14.01.16г документ «Платежное поручение» на сумму 10 000 руб. (НДФЛ) был передан в банк для оплаты контрагенту ИФНС России №23 по г. Москве.

Меню Банк и касса/ Банк/Банковские выписки/ установите дату 14.01.2016г, кнопка «Подобрать», в документе «Подбор неоплаченных платежных поручений» отметьте флажками платежные документы, которые должны попасть в выписку за 14.01.2016г.

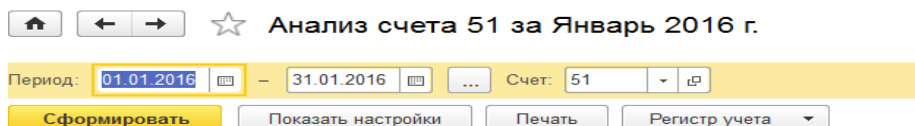
Для создания строк выписки нажмите кнопку «Сформировать строки выписки». Форму обработки закройте (Кнопка «Заккрыть»).



Дата	Номер	Контрагент	Сумма
12.01.2016 12:00:00	0000-000001	Станкостроительный завод	23 600,00
14.01.2016 0:00:00	0000-000002	Инспекция Федеральной налоговой службы №23 по г.Москве	10 000,00
14.01.2016 0:00:00	0000-000003	Инспекция Федеральной налоговой службы №23 по г.Москве	30 500,00

Задание 10.

Для анализа движения по расчетному счету сформируйте отчеты Анализ счета 51, Карточка 51 счета за январь 2016г.



Меню Отчеты / Анализ счета, период с 01.01.2016 по 31.01.2016. Счет -51.

Меню Отчеты / карточка счета

Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит
Банковские счета			
51	Начальное сальдо	1 896 494,20	
40702810700100150223, ОАО "БАНК МОСКВЫ"	Начальное сальдо	1 896 494,20	
	50		15 000,00
	60		23 600,00
	62	590 000,00	
	68		40 500,00
	Оборот	590 000,00	79 100,00
	Конечное сальдо	2 407 394,20	
	Оборот	590 000,00	79 100,00
	Конечное сальдо	2 407 394,20	

Задание 11.

Сформируйте Оборотно-сальдовую ведомость за январь 2016г

Меню Отчеты / Оборотно-сальдовая ведомость

Оборотно-сальдовая ведомость за Январь 2016 г.

Период: - ...

ООО "Инком плюс"
Оборотно-сальдовая ведомость за Январь 2016 г.
 Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	87 296,90				87 296,90	
02		20 685,12				20 685,12
10			8 644,07		8 644,07	
19	36 000,00		2 013,56	2 013,56	36 000,00	
41	5 100,00				5 100,00	
44			5 842,37		5 842,37	
50			15 000,00	15 000,00		
51	1 896 494,20		590 000,00	79 100,00	2 407 394,20	
60		236 000,00	23 600,00			212 400,00
62		264 600,84		590 000,00		854 600,84
68		40 500,00	42 513,56		2 013,56	
71			15 000,00	16 500,00		1 500,00
76	40 362,84				40 362,84	
80		10 000,00				10 000,00
84		1 493 467,98				1 493 467,98
Итого	2 065 253,94	2 065 253,94	702 613,56	702 613,56	2 592 653,94	2 592 653,94

Задание 12.

Организация «Инком Плюс» заключила с банком договор банковского обслуживания. 31 января с расчетного счета «Инком Плюс» списано 100 рублей за кассовое обслуживание расчетного счета.

Создайте документ «Списание с расчетного счета» датой 31.01.16г. **Меню Банк и касса/ Банк/Банковские выписки/- Списание**

Выберите вид операции «Прочее списание».

Дата -31.01.16г.

Входящий номер и дата - №12 от 31.2016г.

Получатель - ОАО «Банк Москвы» г. Москва

Получатель – ссылка «Показать все» . Контрагента создать в папке «Прочие дебиторы и кредиторы». Кнопка Создать	Наименование - ОАО «Банк Москвы» г. Москва
Ссылка банковские счета , кнопка Создать	
Номер счета	40702810701001050223
БИК	044525219
Банк	ОАО «Банк Москвы» г. Москва

Сумма - 100 руб.

Счет дебета - 91.02

Прочие доходы и расходы – Расходы на услуги банков

Если данный справочник отсутствует, его можно создать следующим образом:

Справочник «Прочие доходы и расходы»	Меню Справочники /Доходы и расходы / Прочие доходы и расходы, кнопка Создать. Наименование – Расходы на услуги банков Вид статьи – расходы на услуги банков Флаг – Принимается к налоговому учету
--------------------------------------	--

Провести и закрыть

3. Регистрация счетов-фактур на аванс, при получении предварительной оплаты от покупателя.

Задание 13.

Выполните обработку «Регистрация счетов-фактур на аванс» за 14.01.16г. Воспользуйтесь кнопками «Заполнить» и «Выполнить».

Цель – выписать счета-фактуры на аванс для ООО «Гермес» и для ООО «Агава».

Меню Банк и касса/ Регистрация счетов-фактур / Счета-фактуры на аванс

Заполните табличную часть обработки при помощи кнопки «Заполнить», которая находится над табличной частью обработки.

После заполнения табличной части нажмите кнопку «Выполнить» сверху формы. Счета фактуры будут зарегистрированы. Производится формирование и проведение счетов-фактур на аванс по всем строкам табличной части.

После этого нажать на ссылку «Открыть список счетов- фактур на аванс».

Данные документы отразились автоматически в отчете «Книга продаж».

ермес	Г	1	от	118	18/1	18	По- ступление на расчетный счет	Сче т на оплату покупателю
		09.01.16		000	18	000		
гава	А	2	от	472	18/1	72		
		09.01.16		000	18	000		

4. Покупка валюты.

Задание 13.

В организации «Инком плюс» открыт валютный счет 12.01.16г

По договору купли-продажи валюты с уполномоченным банком с основного счета 03.03.16г перечислено 27400 руб. на покупку 1 000 долларов США. Валюта покупается на нужды организации (оплату товара).

На валютный счет 04.03.16г зачисляется приобретенная валюта 1000 долларов США. Курс ЦБР на 04.03.16г составляет 27,30 руб. за 1 дол.

По состоянию на 31.03.16г остатки валютных средств переоцениваются.

Схема действий:

1. Создайте валютный лицевой счет.

Меню Главное / Настройки / Организации

Остановитесь на строке «Инком плюс откройте форму справочника. По гиперссылке «банковские счета» откройте справочник «банковские счета». Используя кнопку «Создать» дополните справочник новым счетом: «Валютный счет, USD». Заполните диалоговую форму справочника, указав: номер счета - 40120856421354657465, БИК- 044585777. Банк - «Банк Росевробанк» (ОАО). Валюта счета – USD, сохраните данные.

2. Занесите курсы валют за март 2016г. (курсы валют условные).

Меню Справочники / Покупки и продажи / Валюты

В справочнике «Валюты» откройте форму «Доллар США». Установите **флаг** курсы валют, вводятся вручную. Чтобы указать курсы на нужную дату необходимо воспользоваться гиперссылкой «Курсы валют» и при помощи кнопки «Создать» занесите курсы.

Дата курса	Курс
03.03.16г	27, 400 руб.
04.03.16г	27, 300 руб.
31.03.16г	27, 800 руб.

3. **03.03.16г** создайте документ «Платежное поручение» на сумму 27 400 руб. Перечислите 27 400 руб. с основного расчетного счета на покупку валюты.

Меню Банк и касса / Банк / Платежное поручение, Создать

Получатель - АКБ Росевробанк (папка «прочие дебиторы и кредиторы), его ИНН -7735063088 , КПП-773501001.

Счет получателя – 40470285469872365455, БИК- 044585777.

Договор «Покупка валюты» под номером 1 от 03.03.16г., для договора укажите вид договора – «Прочее», Валюта расчетов - руб.

Сумма платежа – 27 400 руб.

Ставка НДС – Без НДС.

Назначение – Оплата по договору 1 от 03.03.16г «Покупка валюты»

Сумма -27400 руб.

Установите флаг - Оплачено, перейдите по ссылке Ввести документ списание с расчетного счета.

Вид операции – Прочее списание.

Дата - 03.03.16г

Получатель - АКБ Росевробанк
 Счета учета -51.
 Сумма -- 27 400 руб.
 Счет дебета- 57.02.
 Контрагенты АКБ Росевробанк
 Договор – 1 от 03.03.16г «Покупка валюты»
 Флаг – подтверждено выпиской.
 Документ Списание с расчетного счета провести и закрыть.
 Документ Платежное поручение провести и закрыть.

4. **04.03. 16.** Создайте документ «Поступление на расчетный счет». Входящий номер №3 от 03.03.16г. Договор №1 от 03.03.16г

Меню Банк и касса / Банк /Банковские выписки/
 Дата **04.03. 16.** Банковский счет - **выбрать** валютный счет
Кнопка + Поступление
 Вид операции – приобретение иностранной валюты
 Платательщик – АКБ Росевробанк
 Сумма – 1 000USD
 Счет учета – 52
 Вх. номер - 3 от 03.03.2-16г
 Банковский счет – валютный Росевробанк
 Добавить – Договор №1 от 03.03.16г. покупка валюты
 Сумма – 1000 дол.
 Курс банка и сумма в руб. –27,400 руб. (установить).
 Счет расчетов -57.02
 Курс ЦБ РФ на дату операций – 27,300
 Флаг – Отражать разницу в курсе в составе расходов

Поступление на расчетный счет (создание) *

Провести и закрыть Записать Провести Создать на основании Еще ?

Вид операции: Приобретение иностранной валюты Счет учета: 52

Рег.номер: от: 04.03.2016 0:00:00 Вх. номер: 3 Вх. дата: 03.03.2016

Платательщик: АКБ Росевробанк Счет плательщика: Банковский счет: 40120856421354657465, АКБ "РОСЕВРОБАНК" (ОАО), USD

Сумма: 1 000,00 USD

Добавить Еще ?

Договор	Сумма (вал.)	Вал.	Курс банка	Сумма в руб.	Счет расчетов
1 от 03.03.2016 покупка валюты	1 000,00	USD	27,4000	27 400,00	57.02

Курс ЦБ РФ на дату операции с валютой: 27,3000 Отражать разницу в курсе в составе расходов

Задание 14.

Сформируйте отчет «Оборотно-сальдовая ведомость» по счету 57

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 57 за 1 квартал 2016 г.

Период: 01.01.2016 – 31.03.2016 Счет: 57

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета

ком плюс"

но-сальдовая ведомость по счету 57 за 1 квартал 2016 г.
 данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
			27 400,00	27 400,00		
			27 400,00	27 400,00		

Сформируйте отчет «Анализ субконто» и карточку счета 57 за март 2016г.

Меню Отчеты / Стандартные отчеты

Карточка счета 57 за 1 квартал 2016 г.

Период: 01.01.2016 - 31.03.2016 Счет: 57

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета 0,00

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Период	Документ	Аналитика Дт	Аналитика Кт	Счет	Дебет	Счет	Кредит	Текущее сальдо
Сальдо на начало								0,00
03.03.2016	Списание с расчетного счета 0000-000006 от 03.03.2016 12:00:04	АКБ Росевробанк 1 от 03.03.2016 покупка валюты	4070281070010015 0223, ОАО "БАНК МОСКВЫ"	57.02	27 400,00	51		27 400,00
04.03.2016	Оплата по договору 1 от 03.03.2016 покупка валюты по вх.д. 4 от 03.03.2016							
04.03.2016	Поступление на расчетный счет 0000-000006 от 04.03.2016 12:00:00 по вх.д. 3 от 03.03.2016	4012095642135465 7465, АКБ "РОСЕВРОБАНК" (ОАО), USD	АКБ Росевробанк 1 от 03.03.2016 покупка валюты	52		57.02	27 300,00	100,00
04.03.2016	Поступление на расчетный счет 0000-000006 от 04.03.2016 12:00:00 по вх.д. 3 от 03.03.2016	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса <->	АКБ Росевробанк 1 от 03.03.2016 покупка валюты	91.02		57.02	100,00	
Обороты за период и сальдо на конец					27 400,00		27 400,00	0,00

Задание 15.

Сформируйте отчет «Оборотно-сальдовая ведомость» за 1 квартал

Оборотно-сальдовая ведомость за Январь 2016 г.

Период: 01.01.2016 - 31.01.2016

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета 0,00

ООО "Инком плюс"
Оборотно-сальдовая ведомость за Январь 2016 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	87 296,90				87 296,90	
02		20 685,12				20 685,12
10			8 644,07		8 644,07	
19	36 000,00		2 013,56	2 013,56	36 000,00	
41	5 100,00				5 100,00	
44			5 842,37		5 842,37	
50			15 000,00	15 000,00		
51	1 896 494,20		590 000,00	79 200,00	2 407 294,20	
60		236 000,00	23 600,00			212 400,00
62		264 600,84		590 000,00		854 600,84
68		40 500,00	42 513,56	89 999,99		87 986,43
71			15 000,00	16 500,00		1 500,00
76	40 362,84		89 999,99		130 362,83	
80		10 000,00				10 000,00
84		1 493 467,98				1 493 467,98
91			100,00		100,00	
Итого	2 065 253,94	2 065 253,94	792 713,55	792 713,55	2 680 640,37	2 680 640,37

Практическая работа №6

Тема: Расчет заработной платы

Задание №1

Сотрудник Остапенко Е.Д. представил больничный лист за период с 12.01.16г. по 14.01.16г. по причине его болезни количество дней нетрудоспособности 3. Его страховой стаж на дату начала болезни 8 лет 2 мес. (100%). Работнику следует рассчитать пособие по временной нетрудоспособности в размере 100% среднего заработка. Остапенко ежемесячно получал 25 000 руб.

Цель - рассчитать больничный лист.

Оформить больничный лист на дату 14.01.16г

Меню Зарплата и кадры/ все начисления / Создать, больничный лист.

В шапке документа:

Месяц – январь 2016г

Дата – 15.01.16г

Сотрудник – Остапенко Е.Д.

На закладке «Главное»:

Номер листка нетрудоспособности -111

Причина нетрудоспособности – (01,02,10,11)

Освобождение от работы: 12.01.16г по 14.01.16г -3 дня.

Процент оплаты -100 руб.

Большничный лист (создание) *

Провести и закрыть | Записать | Провести | Создать на основании | Расчет среднего заработка | Еще

Месяц: Январь 2016 | Дата: 15.01.2016 | Номер:

Сотрудник: Остапенко Евгений Дмитриевич

Главное | Дополнительно | Начисления

Номер листка нетрудоспособности: 111

Является продолжением листка нетрудоспособности: [Выбрать листок нетрудоспособности...](#)

Причина нетрудоспособности: (01, 02, 10, 11) Заболевание или травма (кроме травм на произвс)

Освобождение от работы с: 12.01.2016 по: 14.01.2016 3 дн.

Снизить пособие за нарушение режима с: ..

Процент оплаты: 100,00

Начислено

Всего: 577,26 за счет работодат.: 577,26 за счет ФСС: 0,00 Средний заработок: 196,11 [Изменить](#)

Средний заработок – ссылка [Изменить](#) Первый год -2014г установить ежемесячную зарплату

в размере 25 000 руб. с января по декабрь.

Второй год -2015г установить ежемесячную зарплату в размере 25 000 руб. с января по декабрь.

Ввод данных для расчета среднего заработка *

Первый год: 2014 | Второй год: 2015

Январь	25 000,00	25 000,00
Февраль	25 000,00	25 000,00
Март	25 000,00	25 000,00
Апрель	25 000,00	25 000,00
Май	25 000,00	25 000,00
Июнь	25 000,00	25 000,00
Июль	25 000,00	25 000,00
Август	25 000,00	25 000,00
Сентябрь	25 000,00	25 000,00
Октябрь	25 000,00	25 000,00
Ноябрь	25 000,00	25 000,00
Декабрь	25 000,00	25 000,00

Средний заработок: 787,67 ? | [Перезаполнить](#)

OK | Отмена

Средний заработок составит – 821,92 руб.

Вкладка «Дополнительно»

Флаг – применять льготы

Процент оплаты без льгот – 100.

Вкладка «Начисления»

Больничный лист за счет работодателя - 2 465,76 (результат).

сотрудник: Остапенко Евгений Дмитриевич

Главное | Дополнительно | Начисления

Еще

Начисление	Результат	Период
Больничный за счет работодателя	2 465,76	12.01.2016 14.01.2016

Кнопка «Провести и закрыть».

(Если программа не записывает «Больничный лист» необходимо зайти в раздел «Главное / параметры учета / закладка «Зарплата и кадры», установить флаг – вести учет больничных, отпусков и исполнительных документов сотрудников).

Задание №2

Рассчитайте заработную плату сотрудникам ООО «Инком плюс» за январь 2016г.

Меню Зарплата и кадры/ все начисления / Создать, Начисление зарплаты

Месяц начислений – январь 2016. Дата - 29.01.2016г.

Воспользуйтесь кнопкой «Заполнить».

Табличную часть можно корректировать.

Откорректируйте заработную плату Остапенко Е.Д.:

- сумму больничного листа – 2465,76 руб.

Закладка «Начисление»

Остапенко Е.Д. установить результат – 22534,24 руб. (оклад (25 000) за минусом больничного листа (2465,76). В данной программе отсутствует производственный календарь, графики учета рабочего времени, а также табель. Поэтому необходимо производить корректировку ручным способом).

Рассмотрите закладки НДФЛ и Взносы. Кнопка Провести и закрыть.

Сотрудник	Отработано дн./...	Начисления			Удержания		
		Начислено	Отпуска / больнич...	Всего	НДФЛ	Прочее удерж...	Всего
Бычкова Мария Николаевна		20 000,00		20 000,00	2 418		2 418
Мальшев Дмитрий Васильевич		30 000,00		30 000,00	3 718		3 718
Михеева Надежда Николаевна		30 000,00		30 000,00	3 718		3 718
Остапенко Евгений Дмитриевич		22 534,24	2 465,76	25 000,00	3 250		3 250

За-
дание №3

1. 31.01.2016г выдайте сотрудникам заработную плату за январь 2016г.

Раздел Зарплата и кадры / ведомость в банк, создать

Месяц – январь 2016г. Дата - 31.01.16г. Зарплатный проект - Отделение 1 Москва. Выплачивать – зарплата за месяц. Кнопка заполнить. Кнопка Провести и закрыть.

2. Рассмотрите расчетный листок Остапенко Е.Д.

Меню Зарплата и кадры/ Отчеты по зарплате / ссылка расчетный листок

Период – произвольный с 01.01.2016г-31.01.2016г.

Сотрудник – Остапенко Е.Д. **Кнопка Сформировать.**

Задание №4

Сформируйте отчет «Анализ зарплаты по сотрудникам» за январь 2016г.

Меню Зарплата и кадры/ Отчеты по зарплате /ссылка Анализ зарплаты по сотрудникам (в целом за период)

Период – произвольный с 01.01.2016г-31.01.2016г.

Кнопка Сформировать.

Задание №5

Период: Произвольный 01.01.2016 - 29.01.2016 Выводить отчет по сотрудникам
 Организация: Разворачивать по начислениям и удержаниям

Сформировать Настройки... Варианты отчета Найти... Еще ▾

Период формирования отчета

Январь 2016

Организация Инком плюс ООО

Подразделение Сотрудник	Сальдо начальное	Отработано		Оплата по окладу	Больничный за счет работодателя	Начисления по издержкам	Начисления по производству	Н
		Дней	Часов					
Магазин						20 000,00		
Бычкова Мария Николаевна						20 000,00		
Основное подразделение				60 000,00				
Мальшев Дмитрий Васильевич				30 000,00				
Михеева Надежда Николаевна				30 000,00				
Производственный цех №1					2 465,76		22 534,24	
Остапенко Евгений Дмитриевич					2 465,76		22 534,24	
Итого				60 000,00	2 465,76	20 000,00	22 534,24	

Оплата по окладу	Больничный за счет работодателя	Начисления по издержкам	Начисления по производству	Начислено	НДФЛ	Удержано	Сальдо конечное
		20 000,00		20 000,00	2 418,00	2 418,00	17 582,00
		20 000,00		20 000,00	2 418,00	2 418,00	17 582,00
60 000,00				60 000,00	7 436,00	7 436,00	52 564,00
30 000,00				30 000,00	3 718,00	3 718,00	26 282,00
30 000,00				30 000,00	3 718,00	3 718,00	26 282,00
	2 465,76		22 534,24	25 000,00	3 250,00	3 250,00	21 750,00
	2 465,76		22 534,24	25 000,00	3 250,00	3 250,00	21 750,00
60 000,00	2 465,76	20 000,00	22 534,24	105 000,00	13 104,00	13 104,00	91 896,00

Сформируйте отчет «Оборотно - сальдовая ведомость по счету 70 за январь 2016г.

Меню Отчеты/ Стандартные отчеты / Оборотно - сальдовая ведомость по счету 70

☆ Оборотно-сальдовая ведомость по счету 70 за Январь 2016 г.

Период: 01.01.2016 - 31.01.2016 Счет: 70 0,00

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета ▾

ООО "Инком плюс"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 70 за Январь 2016 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
70			13 104,00	105 000,00		91 896,00
Бычкова Мария Николаевна			2 418,00	20 000,00		17 582,00
Мальшев Дмитрий Васильевич			3 718,00	30 000,00		26 282,00
Михеева Надежда Николаевна			3 718,00	30 000,00		26 282,00
Остапенко Евгений Дмитриевич			3 250,00	25 000,00		21 750,00
Итого			13 104,00	105 000,00		91 896,00

Практикум №1

- 03.02.16г подготовьте платежное поручение в федеральный бюджет по НДФЛ за январь 2016г в сумме 13 104 руб.
- 03.02.16г списание НДФЛ отразилось в выписке.

Банк и касса / платежное поручение, создать

Платежное поручение 0000-000005 от 03.02.2016 12:00:02

Провести и закрыть Записать Провести Настройка Платежное поручение Создать на основании Еще ?

Номер: 0000-000005 от: 03.02.2016 12:00:02 Повторить платеж? Обычный платеж Платеж в бюджет

Получатель: Инспекция Федеральной налоговой службы №23 по г.Москве

Счет получателя: 40101810800000010041, ОТДЕЛЕНИЕ 1 МОСКВА Банковский счет: 40702810700100150223, ОАО "БАНК МОСКВЫ"

ИНН 7723013452, КПП 0, Управление Федерального казначейства по г. Москве ИНН 7723208691, КПП 772301001, ООО "Инком плюс"

Сумма платежа: 13 104,00 Вид платежа: Очередность платежа: 5 Прочие платежи (в т.ч. налоги и взносы)

18210102010011000110: 45390000: ТП: МС.02.2016: 0: 0: Статус: 02: 0

Назначение платежа: Уплата налога в федеральный бюджет по НДФЛ

Оплачено: Списание с расчетного счета № 6 от 03.02.2016 г.

Комментарий:

[Оформление платежных поручений по уплате налогов с 2014 года](#) [Указание КПП в платежных поручениях](#) [Все](#)

Практикум №2

Рассмотреть отчеты по заработной плате.

Меню Зарплата и кадры/ Отчеты по заработной плате

Период – произвольный с 01.01.2016г-31.01.2016г.

1. Отчет «Налоги и взносы (кратко)» за 1 квартал 2016г. Для заполнения нажмите кнопку «Сформировать».
2. Отчет «Полный свод начислений, удержаний и выплат» за 1 квартал. Для заполнения нажмите кнопку «Сформировать».
3. Отчет «Регистр налогового учета по НДФЛ» за 1 квартал по всем сотрудникам организации.
4. Документ «2-НДФЛ для сотрудников» за 2016г

Меню Зарплата и кадры/ 2-НДФЛ для сотрудников, Создать

2-НДФЛ для сотрудников 0000-000001 от 31.01.2016

Провести и закрыть Записать Провести Проверить Справка о доходах (2-НДФЛ) Еще ?

Год: 2016 Формировать: Сводно Дата: 31.01.2016

Сотрудник: Бычкова Мария Николаевна ОКТМО/КПП: 45390000 /772301001 Номер: 0000-000001

ИФНС: 7723

Заполнить

Доходы, налоги, вычеты ⚠ Личные данные

Месяц	Доход	Вычет	Код	Сумма
Январь	2000	20 000,00	114 (108)	1 400,00

[Уведомление на имущественный вычет](#)

Ставка	Доход	Обл. доход	Исчислено	Удержано	Не удержано	Излиш. удержано	Перечислено
13%	20 000	18 600	2 418	0	2 418	0	0
9%	0	0	0	0	0	0	0
35%	0	0	0	0	0	0	0

Год – 2016г. Сотрудник – Бычкова М.Н. Формировать – свободно. Кнопка Записать. Кнопка Справка о доходах (2-НДФЛ). Выходит окно - обнаружены ошибки. Заходим в закладку Личные дан-

ные, ссылка Редактировать карточку сотрудника. Закладка Адреса и телефоны - адрес по прописке выделен красным цветом, т.к. не записан индекс. Таким образом, можно обнаружить и исправить ошибки при заполнении данных. Внести индекс. Кнопка Справка о доходах (2-НДФЛ). Рассмотреть документ.

Практическая работа №7

Тема: Учет основных средств

Задание №1

23.01.16г. был приобретен у ЗАО «Станкостроительный завод» по счету №1 от 09.01.16г. станок универсальный деревообрабатывающий СДУ-11 по цене 40 000 руб. (НДС 18 % сверху). ЗАО «Станкостроительный завод» предъявил накладную №13 и счет фактуру №13 датой 23.01.16г на сумму 47 200 руб. Договор №1 от 09.01.16г

Меню разделов ОС и НМА / поступление основных средств / поступление оборудования / создать документ «Поступление товаров и услуг»

Заполните шапку документа.

Накладная №13 от 23.01.16г Контрагент - «Станкостроительный завод». Склад – основной. Договор №1 от 09.01.16г

Гиперссылка – «НДС сверху».

Заполните закладку «Оборудование».

В справочник «Номенклатура» в папку «Оборудование» занесите новый элемент «Станок деревообрабатывающий» в папку Оборудование (объекты основных средств). Ставка НДС – 18%. Автоматически в документе «Поступление товаров и услуг» будут установлены счет 08.04 и счет учета НДС -19.01 для бухгалтерского учета.

Заполните данные по счет-фактуре поставщика. При проведении документа счет-фактура поставщика регистрируется в базе. Данный документ никаких бухгалтерских документов не делает, но запишет счет-фактуру в журнал учета счетов-фактур. Зарегистрировать счет-фактуру №13 датой 23.01.16г. при помощи кнопки Зарегистрировать. Провести и закрыть.

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счет учета	Счет НДС
1	Станок деревообрабатывающий	1,000	40 000,00	40 000,00	18%	7 200,00	47 200,00	08.04	19.01

Задание №2

ООО Цин осуществил доставку станка. Договор №2 от 23.01.16г «Доставка». Выставлен акт №2 и счет-фактура №2 от 23.02.16г. Цена доставки – 1 400 руб. (НДС – 18% сверху). Оплата за доставку не произведена.

Меню разделов ОС и НМА / поступление основных средств / поступление оборудования / найти документ «Поступление товаров и услуг» Станкостроительный завод от 23.01.16г, кнопка создать на основании «Поступление дополнительных расходов».

Выберите способ распределения - «По сумме», договор – «Доставка»

Гиперссылка – «НДС сверху». Проведите форму. Укажите данные по акту и счет-фактуре поставщика. В табличной части заполните цену доставки. У счета-фактуры должен быть установлен флаг «Отразить вычет НДС в книге покупок. Провести и закрыть».

The screenshot shows a software window titled "Поступление доп. расходов 0000-000001 от 23.01.2015 12:00:04". The interface includes a top navigation bar with a home icon, navigation arrows, and a star icon. Below this is a toolbar with buttons: "Провести и закрыть" (highlighted in yellow), "Записать", "Провести", "Печать", "Создать на основании", and "Еще". The main form contains the following fields:

- Акт №: 2, от: 23.01.2015, Организация: Инком плюс ООО
- Номер: 0000-000001, от: 23.01.2015 12:00:04
- Контрагент: Цин ООО, Расчеты: 60_01_60_02_зачет аванса автоматически
- Договор: 2 от 23.01.2015 доставка, НДС сверху

The "Товары (1)" section is active, showing a table with the following data:

Содержание	Сумма	% НДС	НДС
Доп. расходы	1 400,00	18%	252,00

The "Способ распределения" is set to "По сумме". At the bottom, there is a "Счет-фактура" field with a link to "2 от 23.01.2015" and a "Всего:" summary showing "1 658". A warning message "Резервное копирование" is visible in the bottom right corner.

Задание №3

ЗАО «Станкостроительный завод» предоставил отдельный акт №14 от 23.01.16г на разгрузку станка. Основание счет № 1. Счет фактура -№ 14 от 23.01.16г. Сумма по акту – 1600 руб., НДС в том числе.

Меню разделов ОС и НМА / поступление основных средств / поступление оборудования / найти документ «Поступление товаров и услуг» Станкостроительный завод от 23.01.16г, кнопка создать на основании «Поступление дополнительных расходов».

Заполните шапку документа. В шапке документа должна быть установлена запись «НДС в сумме». Способ распределения – «По сумме», договор – счет №1, указываем сумму расхода 1600 руб., НДС – 18%.

В табличной части ничего заполнять не надо. Укажите данные по акту и счет-фактуре поставщика. Установлен флаг «Отразить вычет НДС в книге покупок». Проведите документ.

Проверить документы по дополнительным расходом можно следующим образом: Раздел ОС и НМА /ссылка поступление доп. Расходов.

The screenshot shows a software window titled "Поступление доп. расходов 0000-000002 от 23.01.2016 12:00:05". The interface includes a top navigation bar with a home icon, navigation arrows, and a star icon. Below this is a toolbar with buttons: "Провести и закрыть" (highlighted in yellow), "Записать", "Провести", "Печать", "Создать на основании", and "Еще". The main form contains the following fields:

- Акт №: 14, от: 23.01.2016, Организация: Станкостроительный завод
- Номер: 0000-000002, от: 23.01.2016 12:00:05, Расчеты: 60_01_60_02_зачет аванса автоматически
- Контрагент: Станкостроительный завод, НДС в сумме
- Договор: 1 от 09.01.2016

The "Товары (1)" section is active, showing a table with the following data:

Содержание	Сумма	% НДС	НДС
Доп. расходы	1 600,00	18%	244,07

The "Способ распределения" is set to "По сумме". At the bottom, there is a "Счет-фактура" field with a link to "14 от 23.01.2016" and a "Всего:" summary showing "1 600,00 руб." and "НДС (в т.ч.): 244,07".

Задание №4

26.01.16г создайте документ «Принятие к учету ОС». Данные для заполнения документа представлены в таблице.

Меню разделов ОС и НМА / поступление основных средств / Принятие к учету ОС, кнопка Создать

дата – 26.01.16г

Наименование реквизитов	Реквизиты
МОЛ Событие ОС Местонахождение	Малышев Д.В. Принятие к учету с вводом Производственный цех №1
Закладка «Внеоборотный актив»	Вид операции – «Оборудование» Оборудование (справочник «Номенклатура» - станок деревообрабатывающий. Склад – основной склад. Счет- 08.04.
Закладка «Основные средства»	В табличной части основных средств заводим новый элемент «Станок деревообрабатывающий СДУ -11». Группа учета ОС - машины и оборудование (кроме офисного) ОКОФ – 14 2922626 Амортизационная группа 4 Вкладка дополнительно – изготовитель Станкостроительный завод Заводской номер – А2, номер паспорта – 333. Дата выпуска 01.02.13г
Закладка «Бухгалтерский учет»	
Счет учета	01.01
Способ поступления	Приобретение за плату
Порядок учета	Начисление амортизации
Счет учета амортизации	02.01
Начислять амортизацию	Флаг установлен
Способ начисления амортизации	линейный
Способы отражения расходов по амортизации	Счет 20.01
Срок полезного использования	84 мес.
Закладка «Налоговый учет»	
Порядок включения стоимости в состав расходов	Начисление амортизации
Срок полезного использования	84 мес.
Начислять амортизацию	Флаг установлен
Специальный коэффициент НУ	1

Тема: Амортизация основных средств**Задание № 1.**

Начислите амортизацию за январь 2016г. Просмотрите бухгалтерские проводки.

Меню разделов ОС и НМА / Амортизация ОС / Амортизация и износ ОС.

☆ Регламентные операции
x

Вид операции: Амортизация и износ основных средств

?

Период	Номер	Вид операции	Комментарий
✓ Январь 2016	0000-000001	Амортизация и износ основных средств	

✓ [Перепроведение документов за месяц](#)

1 →

- ✓ [Начисление зарплаты](#)
- ✓ [Амортизация и износ основных средств](#)
- ✓ [Корректировка стоимости номенклатуры](#)

2

- ✓ [Расчет долей списания косвенных расходов](#)

↓

3

- ✓ [Закрытие счетов 20, 23, 25, 26](#)
- ✓ [Закрытие счета 44 "Издержки обращения"](#)
- ✓ [Расчет резервов по сомнительным долгам](#)

↓

4

- ✓ [Закрытие счетов 90, 91](#)
- ✓ [Расчет налога на прибыль](#)

Кнопка *Закрытие месяца*. Установить дату январь - 2016г. кнопка «Выполнить закрытие месяца». Все ссылки должны приобрести зеленый цвет. Состояние: *Выполнено*. Закрыть форму.

Задание № 2.

Рассчитайте амортизацию за февраль 2016г.

Рассмотрите документы нажав кнопку «Справка – расчет», амортизация и пиктограмму Дт/Кт.

☆ Регламентная операция 0000-000009 от 29.02.2016 23:59:59

ООО "Инком плюс"											
Справка-расчет амортизации за Февраль 2016 г. (бухгалтерский учет)											
Способ начисления амортизации: Линейный способ											
Вид имущества, Амортизационная группа, Объект	Инв. номер	Дата ввода в эксплуатацию	Признак начисления амортизации	Стоимость объекта	Остаточная стоимость объекта	Стоимость для вычисления амортизации	Срок полезного использования	Остаток срока полезного использования	Сумма амортизации (7) / (8), если (6) > 0	Спис	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
Основные средства										1 548,25	
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)											
Кондиционер	00-000001	01.01.2016	+	45 725,00	25 039,88	45 725,00	84	84	544,35		
Станок деревообрабатывающий СДУ-11	00-000003	26.01.2016	+						509,00		
Февраль				42 755,93	42 755,93	42 755,93	84	84	509,00	A	
Холодильник	00-000002	01.01.2016	+						494,90		
Февраль				41 571,90	41 571,90	41 571,90	84	84	494,90	A	
Итого										1 548,25	

Обратите внимание на стоимость объекта «Станок деревообрабатывающий».

Тема: Модернизация основных средств.

Задание № 3.

05.03. 16г. организация «Инком плюс» модернизирует станок деревообрабатывающий, устанавливая на него блок управления, который повысит технико-экономические показатели основного средства. Цена блока управления 11 200 руб. (НДС сверху). Блок управления приобретения в ООО Цин по договору №23 от 01.03.16г. ООО Цин представил счет фактуру №23 и накладную №23 от 05.03.16г. сумма накладной 13 216 руб.

В учете расходы по модернизации отражены по счету 08.03. «Строительство объектов основных средств» по аналитике «Блок управления».

Начислена амортизация за март месяц.

Схема действий:

1. Сформируйте документ «Поступление товаров и услуг» от 05.03.16г.

Меню разделов ОС и НМА / Поступление ОС / Поступление объектов строительства. Кнопка создать.

Накладная -23 от 05.03.16г. Контрагент – поставщик ООО Цин. Договор №23 от 05.03.16г. Создавая договор, укажите в нем тип цен «Основная цена покупки». Ставка НДС сверху 18%.

На закладке «Объекты строительства» в справочник номенклатуры добавьте элемент «Блок управления». Сумма – 11200 руб., НДС сверху 18%. Счета учета – 08.03 и счет учета НДС – 19.08.

Создайте статью затрат - «Модернизация» для бухгалтерского учета, для налогового учета выберите вид расхода «Амортизация».

Счет фактуру зарегистрируйте, установите флаг – вычет НДС в книге покупок. Провести и закрыть.

Поступление товаров и услуг 0000-000002 от 05.03.2016 12:00:00 (Объекты строительства)

Провести и закрыть | Записать | Провести | Печать | Создать на основании | Еще

Накладная №: 23 от: 05.03.2016 | Склад: | Номер: 0000-000002 от: 05.03.2016 12:00:00 | Расчеты: 60.01.60.02. зачет аванса автоматически | Тип цен: Основная цена покупки (НДС сверху)

Контрагент: Цин ООО | Договор: 23 от 01.03.2016

N	Объект строительства	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Статья затрат	Счет учета	Счет НДС
1	Блок управления	11 200,00	18%	2 016,00	13 216,00	Модернизация	08.03	19.08

Счет-фактура: 23 от 05.03.2016 | Всего: 13 216,00 руб. НДС (в т.ч.): 2 016,00

2. 05.03.16г. создайте документ «Модернизация ОС».

Меню разделов ОС и НМА / Учет ОС модернизация ОС, кнопка Создать.

В шапке документ, дата 05.03.16г. Местонахождение - Производственный цех №1.

Закладка «Объект строительства»:

Объект строительства – блок управления, счет - 08.03. Воспользуйтесь кнопкой «Рассчитать суммы».

Закладка «Основные средства»:

Сначала, выберите в табличную часть основное средство «Станок деревообрабатывающий». Для автоматического заполнения табличной части документа нажмите кнопку «Распределить», которая расположена вверху, над табличной частью документа. В реквизите строка полезного использования указывается срок полезного использования объекта с учетом его модернизации. Срок полезного использования 84 мес. Кнопка «Акт о приеме-сдаче (ОС-3)».

Кнопка провести и закрыть.

Задание № 4.

Сформируйте оборотно-сальдовую ведомость по счету 01.01. «Станок деревообрабатывающий» за 1 квартал 2016г.

Меню разделов отчеты / оборотно-сальдовая ведомость по счету 01.01. обратите внимание на стоимость основного средства. Первоначальная стоимость станка увеличилась с 42 755,93 до 53 955,93 руб.

Период: 01.01.2016 - 31.03.2016 | Счет: 01.01

Сформировать | Показать настройки | Печать | Регистр учета | 0,00 | Еще

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01.01	87 296,90		53 955,93		141 252,83	
Кондиционер	45 725,00				45 725,00	
Станок деревообрабатывающий СДУ-11			53 955,93		53 955,93	
Холодильник	41 571,90				41 571,90	
Итого	87 296,90		53 955,93		141 252,83	

Задание № 5.

Расчитайте амортизацию за март 2016г.

Меню разделов ОС и НМА / Амортизация ОС / Амортизация и износ ОС.

Тема: Учет нематериальных активов

Задание №6

Федеральная служба по интеллектуальной собственности (Роспатент) выдала правообладателю «Инком плюс» свидетельство о государственной регистрации товарного знака «Агрегат ЭЦ», который следует учесть в бухгалтерском и налоговом учете в составе НМА. ИНН – 7707268855.

Ввод в эксплуатацию НМА состоялся 28.01 16г. Срок полезного использования 10 лет. Свидетельство о регистрации товарного знака № 234578 от 21.01.16г. Основание – о регистрации товарного знака от 12.01. 16г. Счет-фактура №456 от 21.01.16г. государственная пошлина за регистрацию товарного знака составила 38 000 руб. НДС не облагается. Цель – отразить приход, принять НМА к учету, начислить амортизацию.

Схема действий:

1. 21.01.16г. создайте документ «Поступление НМА»

Меню ОС и НМА / Нематериальные активы / Поступление НМА, кнопка Создать.

Документ - №34 от 21.01.2016г

Контрагент - Федеральная служба по интеллектуальной собственности
(создать в папке государственные органы)

Договор – 234578 от 21.01.16г.

Сведения для справочника «Нематериальные активы»:

Кнопка Добавить.

Нематериальный актив Кнопка Создать.

Наименование – Товарный знак «Агрегат ЭЦ»

Вид объекта учета – Нематериальный актив

Вид НМА – Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания.

Амортизационная группа – Пятая группа (свыше 7 лет до 10).

Кнопка Записать и закрыть.

Далее в документе:

Сумма – 38 000 руб. НДС – Без НДС. Счет учета– 08.05. счет НДС 19.02.

Счет-фактура №456 от 21.01.16г

Кнопка Провести и закрыть.

Поступление НМА 0000-000001 от 21.01.2016 12:00:00

Провести и закрыть | Записать | Провести | Печать | Создать на основании | Еще ?

Документ №: 34 от: 21.01.2016 | Расчеты: 60.01.60.02. зачет аванса автоматически

Номер: 0000-000001 от: 21.01.2016 12:00:00 | НДС сверху

Контрагент: Роспатент

Договор: 234578 от 21.01.2016

Нематериальные активы (1)

N	Нематериальный актив	Сумма	%НДС	НДС	Всего	Счет учета	Счет НДС
1	Товарный знак Агрега...	38 000,00	Без НДС		38 000,00	08.05	19.02

Счет-фактура: 456 от 21.01.2016 | Всего: 38 000,00 руб. НДС (в т.ч.): 0,00

Комментарий:

2. 28.01.16г создайте документ «Принятие к учету НМА»

Меню ОС и НМА / Нематериальные активы / Принятие к учету НМА, Создать

Обратите внимание на правильность заполнения данных по НМА. В карточке сведений о нематериальном активе «Товарный знак» необходимо:

На закладке «Внеоборотный актив» выбрать вид объекта учета НМА (Товарный знак «Агрегат ЭЦ»), и проследить начисление счета 08.05. В реквизите «Способ отражения расходов по амортизации» выбрать шаблон «Амортизация на счет 26».

На закладке «Бухгалтерский учет» нажать на кнопку «Рассчитать». Первоначальная стоимость НМА – 38 000 руб.

Реквизит «Способ поступления в организацию» - «приобретение за плату».

Срок полезного использования НМА для целей бухгалтерского учета – 120 месяцев.

Способ начисления амортизации – линейный.

Счет начисления амортизации – 05.

Закладка «Налоговый учет» заполнить по аналогии:

Срок полезного использования НМА для целей налогового – 120 месяцев.

Понижающий коэффициент – 1.

Кнопка Провести и закрыть.

Задание №7

Начислить амортизацию по НМА документом «Регламентная операция за февраль 2016г.

Меню ОС и НМА / Амортизация НМА/вид операции: Амортизация НМА и списание расходов по НИОКР, кнопка закрытие месяца

Период – февраль 2016г. Кнопка выполнить закрытие месяца. Закрыть форму.

Тема: Учет НИОКР

Задание №8

Рассмотрим ситуацию, когда исключительные права остаются в собственности организации-продавца «Цин», используются организацией «Инком плюс» и списываются равномерно на счет 26 по статье затрат «НИОКР».

Передача прав производится на основании авторского договора №18 от 28.02.16г. Назовем такие расходы – «Права организации продавца» (наименование актива).

Сумма расходов по НИОКР – 14 000 руб., НДС сверху. Счет – фактура и акт №18 от 28.02.16г.

Цель – поставить на учет НИОКР.

Схема действий:

1. 28.02.16г создайте документ «Получение НМА»

Меню ОС и НМА / Нематериальные активы / Поступление НМА, Создать

Документ – 18 от 28.02.16г. Контрагент – ООО Цин. НДС – сверху.

Создайте договор №18 «Авторский договор», тип цены – основная цена покупки.

Кнопка добавить Нематериальный актив. Кнопка Создать.

При заполнении карточки обратите внимание, наименование - «Права организации продавца», вида объекта учета - «Расходы на НИОКР».

Поступление НМА 0000-000002 от 28.02.2016 12:00:00

Провести и закрыть Записать Провести Печать Создать на основании Еще ?

Документ №: 18 от: 28.02.2016 Расчеты: 60.01.60.02. зачет аванса автоматически

Номер: 0000-000002 от: 28.02.2016 12:00:00 НДС сверху

Контрагент: Цин ООО

Договор: 18 от 28.02.2016

Нематериальные активы (1)

Добавить Еще ▾

N	Нематериальный актив	Сумма	%НДС	НДС	Всего	Счет учета	Счет НДС
1	Права организации пр...	14 000,00	18%	2 520,00	16 520,00	08.08	19.02

Счет-фактура: 18 от 28.02.2016 Всего: 16 520

Резервное копирование
Рекомендуется настроить резервное копирование

Кнопка провести и закрыть.

2. 28.02.16г создайте документ «Принятие к учету НМА»

Меню ОС и НМА / Нематериальные активы / принятие к учету НМА, Создать

При формировании документа «Принятие к учету НМА» на закладке «Внеоборотные активы» выберите вид объекта учета «Расходы по НИОКР».

Заполняя закладку «Внеоборотные активы» необходимо указать:

НИОКР – права организации-продавца. Счет учета внеоборотного актива – 08.08. Способ отражения расходов в учете - счет затрат 26.

На закладке «Бухгалтерский учет» проследите наличие счета 04.02 для бухгалтерского учета. Первоначальная стоимость в сумме 14 000 руб. должна появиться автоматически, если будет нажата кнопка «Рассчитать». Если не рассчитывается, то сохраните документ при помощи кнопки «Записать». установите срок списания 24 мес. Расходы по НИОКР будут списываться ежемесячно – способ списания расходов – «Линейный».

На закладке «Налоговый учет» первоначальная стоимость (НУ) в сумме 14 000 руб. должна появиться автоматически, если будет нажата кнопка «Рассчитать». Реквизит «Порядок списания на расходы» - равномерно. Срок списания – 24 мес. Кнопка Провести и закрыть.

Задание №9

За март 2016г проведите документ «Регламентная операция». Выберите вид операции «Амортизация НМА и списание расходов по НИОКР».

Меню ОС и НМА / Амортизация НМА / Амортизация НМА и списание расходов по НИОКР

Период – март 2016г. Кнопка выполнить закрытие месяца. Закрыть форму.

Практическая работа №8

Тема: Учет товаров и услуг

Задание №10

12.01.16г выписана доверенность сотруднику Бычковой М.С. для завода «Автосвет» по договору №1 от 07.01.16г. Покупка ТМЦ по номенклатуре:

Датчик-реле – 10шт.

Электросчетчик – 10 шт.

Электроцит – 10 шт.

Электродвигатель – 10 шт.

Реле электромеханическое – 20 шт.

Выключатель автоматический – 10 шт.

Меню Покупки / «Доверенность», Кнопка Создать

Заполните шапку документа в соответствии с условиями примера.

В договоре «Покупка ТМЦ – вид договора «С поставщиком», тип цен – Основная цена покупки».

На закладке «Товары» укажите поступившие товары, открыв папку номенклатуры «Товары / Техника»:

Датчик-реле – 10шт.

Электросчетчик – 10 шт.

Электрощит – 10 шт.

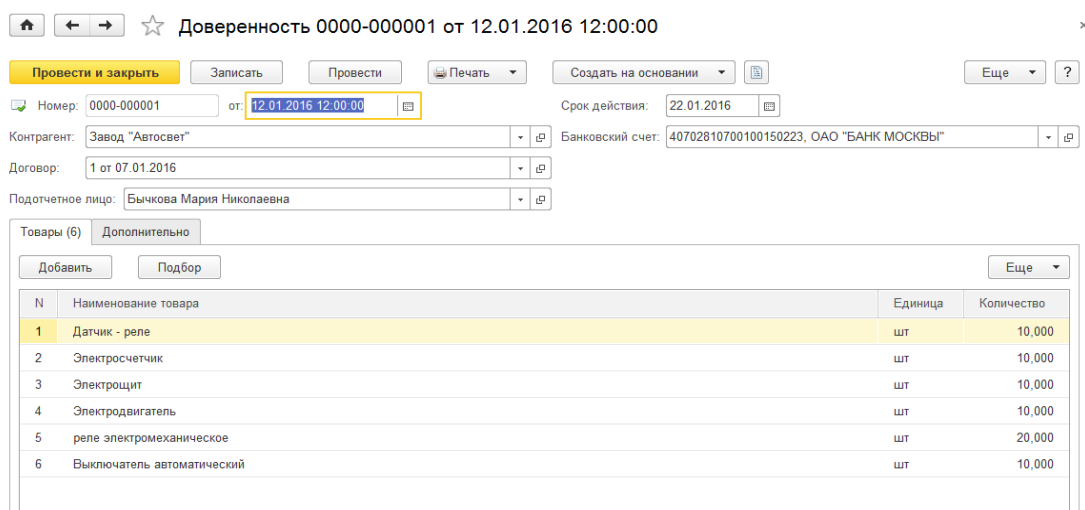
Электродвигатель – 10 шт.

Папка номенклатуры «Материалы/Производственный материал»:

Реле электромеханическое – 20 шт.

Выключатель автоматический – 10 шт. Кнопка Провести и закрыть.

Задание №11



N	Наименование товара	Единица	Количество
1	Датчик - реле	шт	10,000
2	Электросчетчик	шт	10,000
3	Электрощит	шт	10,000
4	Электродвигатель	шт	10,000
5	реле электромеханическое	шт	20,000
6	Выключатель автоматический	шт	10,000

Приобретение товаров, с дополнительными расходами по приобретению.

1. 14.01. 16г создайте документ «Поступление товаров и услуг» от завода «Автосвет» по договору №1 от 07.01.16г «Покупка ТМЦ». Завод «Автосвет» предоставил накладную №1 от 14.01.16г на сумму 278 834 руб., в том числе НДС 42 534 руб. и счет фактуру №1 от 14.01.16г.

Меню Покупки / «Доверенность», на основании документа ввести документ «Поступление товаров и услуг».

Склад – основной

Тип цены – основная цена покупки, НДС- сверху.

Датчик-реле – 10шт. (41счет) по 2500 руб.

Электросчетчик – 10 шт. (41счет) по 1700 руб.

Электрощит – 10 шт. (41счет) по 3000 руб.

Электродвигатель – 10 шт. (41счет) по 16 100 руб.

Реле электромеханическое – 20 шт. (10счет) по 135 руб.

Выключатель автоматический – 10 шт. (10 счет) по 60 руб.

Зарегистрируйте счет фактуру.

Кнопка провести и закрыть.

Задание №12

Поступление товаров и услуг 0000-000003 от 14.01.2016 23:59:59 (Товары) *

Провести и закрыть | Записать | Провести | Печать | Создать на основании | Еще ?

Накладная №: 1 от: 14.01.2016 | Склад: Основной склад

Номер: 0000-000003 от: 14.01.2016 23:59:59 | Расчеты: 60.01.60.02.зачет аванса автоматически

Контрагент: Завод "Автосвет" | Грузоотправитель и грузополучатель

Договор: 1 от 07.01.2016 | Тип цен: Основная цена покупки (НДС сверху)

Счет на оплату:

Добавить | Подбор | Изменить | Еще ?

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счет учета	Счет НДС
2	Выключатель автоматичес...	10,000	60,00	600,00	18%	108,00	708,00	10.01	19.03
3	Датчик - реле	10,000	2 500,00	25 000,00	18%	4 500,00	29 500,00	41.01	19.03
4	Электросчит	10,000	3 000,00	30 000,00	18%	5 400,00	35 400,00	41.01	19.03
5	Электросчетчик	10,000	1 700,00	17 000,00	18%	3 060,00	20 060,00	41.01	19.03
6	Электродвигатель	10,000	16 100,00	161 000,00	18%	28 980,00	189 980,00	41.01	19.03

Счет-фактура: 1 от 14.01.2016 | Всего: 278 834,00 руб. НДС (в т.ч.): 42 534,00

Комментарий:

Автозаполнение реквизитов контра... Поступление товаров по ставке "Б... Распределение входного НДС по материалам, предназначенным для облагаемых и не облагаемых... Все

14.01.16г. подготовлено платежное поручение на сумму 278 834. НДС – 42 534 руб.

Меню Покупки / «Поступление товаров и услуг», документ «Завод Автосвет от 14.01.16г».
Создать на основании платежное поручение. Кнопка Провести и закрыть.

Задание №13

15.01.2016г получена банковская выписка, оплата по накладной произведена.

Меню Банк и касса /Платежное поручение

Откройте документ от 14.01.16г на сумму 278 834 руб.

Установите флаг – Оплачено. Ссылка «Ввести документ списание с расчетного счета», дата 15.01.16г. провести и закрыть.

Зайдите в банковские выписки и убедитесь, что сумма 278 834 руб. по договору №1 от 07.01.16г списана.

Задание №14

Сформируйте отчет «Оборотно-сальдовая ведомость по счету» 41.01 «Товары» за 14.01.16г.

Меню Отчеты /Оборотно-сальдовая ведомость по счету

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 41.01 за 14 января 2016 г.

Период: 14.01.2016 - 14.01.2016 | Счет: 41.01

Сформировать | Показать настройки | Печать | Регистр учета | Σ 0,00 | Еще ?

Счет Номенклатура	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
41.01	5 100,00		233 000,00		238 100,00	
Датчик - реле			25 000,00		25 000,00	
Кабель	3 000,00				3 000,00	
Перчатки ПВХ	100,00				100,00	
Стержень	2 000,00				2 000,00	
Электродвигатель			161 000,00		161 000,00	
Электросчетчик			17 000,00		17 000,00	
Электросчит			30 000,00		30 000,00	
Итого	5 100,00		233 000,00		238 100,00	

Задание №15

14.01.16г. от ООО «Цин» предоставлен акт №1 на сумму 1 180 руб., НДС – 180 руб. за доставку ТМЦ. С ООО «Цин» заключен договор №1 от 14.01.16г. «Доставка». К акту приложен счет-фактура №1 от 14.01.16г. Создайте документ «Поступление доп. расходов».

Меню Покупки / «Поступление товаров и услуг», установите курсор на документ «Поступление товаров и услуг» от 14.01.16г Завод Автосвет. Нажмите кнопку на панели документа «Создать на основании / поступление доп. расходов».

Замените контрагента «Автосвет» на ООО «Цин». НДС – в сумме.

Создайте договор- №1 от 14.01.16г «Доставка».

Обратите внимание, что сумма расходов 1180 руб. указывается на закладке «Главное» документа. И она будет распределена согласно указанному способу распределения (по сумме).

Закладка Товары:

Датчик-реле – 10шт. 29500 руб.

Электросчетчик – 10 шт. 20 060 руб.

Электрощит – 10 шт. 35 400 руб.

Электродвигатель – 10 шт. 189 980 руб.

Реле электромеханическое – 20 шт. 3 186 руб.

Выключатель автоматический – 10 шт. 708 руб.

Зарегистрируйте счет –фактуру. Кнопка Провести и закрыть.

Задание №16

Оплату поставщику произведите при помощи документа «Платежное поручение» от 14.01.16г.

Меню Покупки / «Поступление доп. расходов», документ от 14.01.16г на сумму 1180 руб. кнопка создать на основании «Платежное поручение»

15.01.16г. Создайте документ «Списание с расчетного счета» на сумму документа «Платежное поручение» от 14.01.16г.

В платежном поручении установите флаг – Оплачено. Ссылка «Ввести документ списание с расчетного счета», дата 15.01.16г. провести и закрыть.

Тема: Услуги сторонних организаций

Задание №17

ООО Цин по проекту №001 от 01.01.16г осуществляет разработку системы управления организации «Инком плюс». Цена услуги за январь 2016г по акту №11 от 31.01.16г. оставила 197 000 руб. (НДС сверху). Организацией Цин предоставлен счет-фактура №11 от 31.01.16г на сумму 232 460 руб. затраты списываются на счет 26 на основное подразделение по статье затрат – «Разработка системы управления».

Схема действий:

1. 31.01. 16г сформируйте документ «Поступление товаров и услуг».

Меню Покупки /Поступление товаров и услуг, вид операции услуги.

При оформлении договора установите вид договора «С поставщиком».

В табличной части в папке Услуга создать «разработка системы управления». На этой закладке указываются только те элементы справочника «Номенклатура», которые имеют вид номенклатуры «Услуга».

Счет учета НДС – 19.04. Счет затрат – 26 «Общехозяйственные расходы». Основное подразделение. Создать аналитику – статьи затрат «Разработка системы управления», вид расхода «прочие расходы».

-

От-
кни-
сти

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% Н...	НДС	Всего	Счета учета
1	Разработка системы управ... Разработка системы управления	1,000	197 000,00	197 000,00	18%	35 460,...	232 4...	26. Основное подразделение. Разработка...

Зарегистрировать счет-фактуру. разить НДС в ге покупок. Прове- и закрыть.

2. Оплата поставщику произведена документом «Платежное поручение» от 31.01.16г. в сумме 232 460 руб., в т.ч. НДС 18%.

Меню Покупки / Поступление товаров и услуг выбрать документ на сумму 232 460 руб., создать на основании платежное поручение.

В платежном поручении установите флаг Оплачено и откройте ссылку «Списание с расчетного счета». Произведите списание с расчетного счета 03.02.16г.

Задание №18

Сверьте оборотно-сальдовую ведомость за 1 квартал 2016г

↑ ← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость за 1 квартал 2016 г.

Период: 01.01.2016 – 31.03.2016 ...

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета Σ

ООО "Инком плюс"
Оборотно-сальдовая ведомость за 1 квартал 2016 г.
 Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	87 296,90		53 955,93		141 252,83	
02		20 685,12		1 548,25		22 233,37
04			52 000,00		52 000,00	
05				316,67		316,67
08			105 955,93	105 955,93		
09			56 532,53		56 532,53	
10			12 158,03		12 158,03	
19	36 000,00		102 063,36	83 572,78	54 490,58	
20			64 864,34		64 864,34	
26			371 331,87	159 281,02	212 050,85	
41	5 100,00		233 986,04		239 086,04	
44			58 417,27	58 417,27		
50			238 000,00	133 680,00	104 320,00	
51	1 896 494,20		4 437 800,00	854 178,00	5 480 116,20	
52			27 300,00		27 300,00	
57			27 400,00	27 400,00		
60		236 000,00	589 674,00	654 262,00		300 588,00
62		264 600,84		4 437 800,00		4 702 400,84
68		40 500,00	199 253,31	178 284,52	19 531,21	
69				62 675,34		62 675,34
70			26 208,00	210 000,00		183 792,00
71			133 680,00	115 820,00	17 860,00	
76	40 362,84		89 999,99		130 362,83	

77				12 972,87		12 972,87
80		10 000,00				10 000,00
84		1 493 467,98				1 493 467,98
90			217 698,29	217 698,29		
91			41 445,42	27 820,00	13 625,42	
99			251 062,29	49 103,66	201 958,63	
Итого	2 065 253,94	2 065 253,94	7 390 786,60	7 390 786,60	6 807 978,28	6 807 978,28

Практическая работа №9

Тема: Поступление товаров и услуг.

Задание №1

17.02.16г в организацию ООО Инком плюс был предоставлен Бычковой М.С. авансовый отчет о приобретении фенов и увлажнителей воздуха. Авансовый отчет в базу уже занесен и проведен.

Цель – оприходовать товары на баланс организации «Инком плюс». Товары поступили на основной склад.

1. От поставщика «Торговый дом» по договору «Покупка фенов» поступили 10 фенов на общую сумму 10 000 руб. Поставщик «Торговый дом» предоставил накладную №12 от 17.02.16г. Счет-фактура поставщиком не предъявлен. Но сумма НДС в накладной выделена. Ожидается, что поставщик счет-фактуру передаст в ООО «Инком плюс» в ближайшее время. НДС в сумме.

Меню Покупки / поступление товаров и услуг, кнопка поступление, товары (простая форма)

Накладная – 12 от 17.02.16г

Склад – основной. НДС в сумме.

Контрагент – Торговый дом (зайдите в папку покупателя, откройте Торговый дом и замените группу покупателя на поставщики).

Договор №12 от 13.02.16 за фены.

Кнопка добавить. Номенклатура – папка товары, фен – 10шт. по цене 1000 руб. на сумму 10000 руб.

Счет – фактуру не регистрируем, т.к. не предъявлен поставщиком.

Кнопка провести.

Рассмотрите документы: приходную накладную и приходный ордер (М4), воспользуйтесь кнопкой печать.

Кнопка Провести и закрыть.

2. От ООО «Тройка» по договору «Покупка увлажнителей» поступило 10 увлажнителей на общую сумму 20 000 руб. Поставщик ООО «Тройка» предъявил счет-фактуру №125 и накладную №125 от 17.02.16г. Отразите вычет по НДС в книге покупок. НДС в сумме.

Меню Покупки / поступление товаров и услуг, кнопка поступление, товары (простая форма)

Накладная – 125 от 17.02.16г

Склад – основной. НДС в сумме.

Контрагент – ООО Тройка (поставщик).

Договор №3 от 13.02.16 за увлажнители воздуха.

Кнопка добавить. Номенклатура – папка товары, создать увлажнитель воздуха – 10шт. по цене 2000 руб. на сумму 20000 руб.

Зарегистрируйте Счет – фактуру поставщика №125 от 17.02.16г.

Поступление товаров и услуг (создание) (Товары) *

Провести и закрыть Записать Провести Печать Создать на основании Еще ?

Накладная №: 12 от: 17.02.2016 Склад: Основной склад

Номер: от: 17.02.2016 0:00:00 Расчеты: 60.01_60.02_зачет аванса автоматически

Контрагент: Торговый дом ООО Грузотправитель и грузополучатель

Договор: 12 от 13.02.2016 за фены НДС в сумме

Счет на оплату:

Добавить Подбор Изменить Еще

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счет учета	Счет НДС
1	Фен	10,000	1 000,00	10 000,00	18%	1 525,42	10 000,00	41,01	19,03

Счет-фактура №: от: Зарегистрировать Всего: 10 000,00 руб. НДС (в т.ч.): 1 525,42

Комментарий:

Тема: Движение товаров. Инвентаризация товаров на складе. Розничные продажи. Приход излишков.

Задание №1

В справочнике «Счета учета номенклатуры» скопируйте папку «Товары», и в шапке этого справочника укажите склад «Магазин», счета учета 41.01 замените на счет учета 41.02.

Переместите товары из оптового склада в магазин (розничную точку). Магазин реализовал в 5 фенов и 6 увлажнителей воздуха.

Оформите необходимые документы. Проведите в магазине инвентаризацию.

Схема действий:

1. В справочнике «Счета учета номенклатуры» скопируйте папку «Товары», и в шапке этого справочника укажите склад «Магазин», счета учета 41.01. замените на счет учета 41.02.

Меню Справочники / Номенклатура /Счета учета номенклатуры, скопировать папку «Товары»

Счета учета 41.01 заменить на 41.02. Склад – магазин.

Счета учета номенклатуры (создание) *

Записать и закрыть Записать Еще ?

Номенклатура: Товары Склад: Магазин

Тип склада: Розничный магазин

Счета учета номенклатуры

Счет учета: 41.02

Счет передачи: 45.01

Счета учета НДС

НДС по приобретенным ценностям: 19.03

НДС по реализации: 90.03

НДС, уплаченный на таможне: 19.05

Счета доходов и расходов от реализации

Счет доходов: 90.01.1

Счет расходов: 90.02.1

Счета учета материалов, принятых в переработку

Материалы заказчика на складе:

Материалы заказчика в производстве:

2. Установите для

склада «Магазин» ответственного лица – Бычкова М.С. **Меню Справочники / склады**

3. 24.02.16г. создайте документ «перемещение товаров» и переместите в магазин 10 шт. фенов и 10 шт. увлажнителей воздуха.

Меню склад / склад / перемещение товаров, Создать

Отправитель - основной склад

Получатель – магазин

Для заполнения табличной части можно воспользоваться кнопкой «Подбор», в левой части таблицы установить курсор на папке «Товары».

Открыть последовательно товары. Указать нужное количество элементов и нажать кнопку «перенести в документ». Данный способ позволит увидеть остатки номенклатуры на момент их перемещения.

Счет отправителя - 41.01., Счет получателя – 41.02. Кнопка Провести. Кнопка Печать «Накладная на внутреннее перемещение» (рассмотреть документ). Провести и закрыть.

Перемещение товаров 0000-000001 от 24.02.2016 12:00:00

Провести и закрыть Записать Провести Печать Создать на основании Еще ?

Номер: 0000-000001 от: 24.02.2016 12:00:00

Отправитель: Основной склад Получатель: Магазин

Товары (2) Товары на комиссии

Добавить Подбор Изменить Еще ?

N	Номенклатура	Количество	Счет отправителя	Счет получателя
1	Фен	10,000	41.01	41.02
2	Увлажнитель воздуха	10,000	41.01	41.02

4. 27.02.16г. создайте документ «Инвентаризация товаров»

Меню Склад / Инвентаризация товаров, кн. Создать

Склад – магазин.

Воспользуйтесь кнопкой «заполнить/заполнить по остаткам на складе».

Укажите в графе «Кол-во факт» реальный остаток товара в магазине: фены 5 , увлажнители 4.

Графа «отклонение» заполнится автоматически следующим образом:

Фен (отклонение « – 5», учетное кол. «10»);

Увлажнитель (отклонение « – 6», учетное кол. «10»).

! (В графе «кол-во факт» проставляется реальное количество товара на складе. В графу «Сумма» заносится реальная суммарная себестоимость, по которой номенклатурная позиция учитывается на складе. На основании этого параметра и фактического количества рассчитывается поле «Цена»).

После проведения документа никаких движений в регистрах производиться не будет, но на основании его можно сформировать документы «Списание товаров», «Оприходование товаров».

Кнопка Провести. Кнопка печать. Рассмотрите предложенные документы из списка.

N	Номенклатура	Кол-во факт	Кол-во учет	Отклонение	Цена	Сумма факт	Сумма учет	Счет учета
1	Фен	5,000	10,000	-5,000	847,46	4 237,29	8 474,58	41,02
2	Увлажнитель воздуха	4,000	10,000	-6,000	1 694,92	6 779,66	16 949,15	41,02

Провести и закрыть.

5. 27.02.16г создайте документ «Отчет о розничных продажах» Вид операции ККМ. Создать справку отчет- кассира (КМ-6).

Меню склад / инвентаризация товаров, создать на основании «Отчет о розничных продажах»

Документ «Отчет о розничных товарах» от 27.02.16г создать на основании документа «Инвентаризация товаров» от 27.02.16г. Это позволит заполнить закладку «Товары» номенклатурой. Фены 5шт. проданы по цене 1 200 руб., увлажнители 6 шт. по цене 2 500 руб. Укажите субконто – Товары. НДС в том числе. Тип цен розничная (НДС в сумме). Кнопка Провести. Кнопка Справка - отчет кассира (КМ-6). Провести и закрыть.

6. 27.02.16г создайте документ «Поступление наличных».

Меню Продажи / отчеты о розничных продажах, выбрать отчет о розничных продажах. Создать на основании «Поступлении наличных (ПКО)».

Вид операции – розничная выручка.

Сумма выручки – 21000 руб.

Принято от: Бычковой М.Н. Провести и закрыть.

7. 27.02.16г создайте документ «Выдача наличных» по виду операции «Инкассация». Сумма инкассации – 21 000 руб.

Меню Банк и касса / выдача наличных (РКО), Создать

8. 27.02.16г создайте документ «Поступление на расчетный счет».

Выберите вид операции - «Инкассация».

Меню Банк и касса / выдача наличных, выбрать документ выдача наличных 27.02.16г создать на основании «Поступление на расчетный счет».

9. Проверьте закрытие счета 57.01 по отчету «Оборотно-сальдовая ведомость по счету» на 27.02.16г.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 57.01 за 27 февраля 2016 г.

Период: 27.02.2016 – 27.02.2016 Счет: 57.01

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета

ООО "Инком плюс"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 57.01 за 27 февраля 2016 г.
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
57.01			21 000,00	21 000,00		
Итого			21 000,00	21 000,00		

ин-
ров

Задание №2

Результаты инвентаризации товаров отражаются на ос-

новании данных протокола инвентаризационной комиссии от 31.03.16г.

Результаты инвентаризации: приходится излишек электродвигателя в количестве 1 шт.

Цель – датой 31.03.16г. оформить документы: «инвентаризация товаров» и «оприходование товаров».

Схема действий:

- 31.03.16г создайте документ «Инвентаризация товаров»

Меню Склад / инвентаризация товаров, кн. Создать

Склад – основной, МОЛ – Бычкова М.С.

Воспользуйтесь кнопкой **Заполнить/ «Заполнить по остаткам на складе».**

Отредактируйте табличную часть документа следующим образом:

- электродвигатель (количество факт «11», учетное количество – «10»).

Инвентаризация товаров (создание) *

Провести и закрыть Записать Провести Печать Создать на основании

Номер: от: 31.03.2016 0:00:00

Склад: Основной склад

Ответственное лицо: Бычкова Мария Николаевна

Товары (12) Проведение инвентаризации Инвентаризационная комиссия

N	Номенклатура	Кол-во факт	Кол-во учет	Отклонение	Цена	Сумма факт	Сумма учет	Счет учета
1	Скотч	2,000	2,000		100,00	200,00	200,00	10.01
2	Упаковочный материал	100,000	100,000		69,49	6 949,15	6 949,15	10.01
3	реле электромеханическое	20,000	20,000		135,57	2 711,42	2 711,42	10.01
4	Выключатель автоматичес...	10,000	10,000		60,25	602,54	602,54	10.01
5	Бензин А-92	60,000	60,000		28,25	1 694,92	1 694,92	10.03
6	Стержень	7,000	7,000		285,71	2 000,00	2 000,00	41.01
7	Перчатки ПВХ	4,000	4,000		25,00	100,00	100,00	41.01

В графе «Кол-во факт» проставляется количество товаров на складе. После проведения документа никаких движений в регистрах производится не будет, но на его основании следует сформировать документ «оприходование товаров». Провести и закрыть.

2. 31.03.16г. создайте документ «Оприходование товаров». В документ необходимо выбрать статью доходов «излишки (недостачи) ТМЦ, выявленные по результатам инвентаризации».

Меню Склад / инвентаризация товаров, выбрать документ инвентаризация товаров, создать на основании «оприходование товаров»

8	Кабель	10,000	10,000	300,00	3 000,00	3 000,00	41.01
9	Датчик - реле	10,000	10,000	2 510,58	25 105,80	25 105,80	41.01
10	Электроцит	10,000	10,000	3 012,70	30 126,96	30 126,96	41.01
11	Электросчетчик	10,000	10,000	1 707,19	17 071,94	17 071,94	41.01
12	Электродвигатель	10,000	10,000	16 168,13	161 681,34	161 681,34	41.01
				Сумма:	251 244,07	Сумма по учету:	251 244,07

Дата - 31.03.16г. Статья доходов «излишки (недостачи) ТМЦ), выявленные по результатам инвентаризации». Электродвигатель - 1 шт. Счет учета - 41.01. Провести и закрыть.

Тема: Расходы будущих периодов. Списание расходов будущих периодов.

Упражнение 1.

Организация «Инком плюс» 01.02.16г приобрела компьютерную программу «1С: бухгалтерия 8» стоимостью 30 000 руб., без НДС. Срок полезного использования программы для целей бухгалтерского и налогового учета установлен организацией самостоятельно – 5 лет.

В бухгалтерском учете и в налоговом учете эта программа будет отнесена на счет 97 «Расходы будущих периодов». Списывать программу «1С: Бухгалтерия 8» будем постепенно - 60 месяцев на счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Схема действий:

1. Заполните справочник «Расходы будущих периодов».

Меню Справочники / доходы и расходы / Расходы будущих периодов

Добавьте элемент в справочник при помощи кнопки «Создать».

Наименование – 1С: Бухгалтерия

Вид для НУ – Прочие

Вид актива в балансе - Прочие оборотные активы

Сумма – 30 000 руб.

Признание расходов – по месяцам. Счет затрат – 26.

Для счета 26 создайте статью затрат, наименование - «Использование 1С». Для вида расхода выберите позицию «Прочие расходы».

Начало списания – 01.02.16г. Окончание – 31.01.2020г. Записать и закрыть.

2. 01.02.16г. создайте документ «Поступление товаров и услуг» от компании ООО «ЦИН» по договору №15 от 01.02.16г за программу «1С: Бухгалтерия 8» на сумму 30 000 руб. НДС сверху. Счет-фактура №15 и акт №15 от 01.02.16г.

Меню покупки / Поступление товаров и услуг.

Вид операции – Услуги (простая форма)

В номенклатуре создайте позицию - «Использование программы «1 С: Бухгалтерия 8», флаг «Услуга». Без НДС.

Счет учета субконто:

Счет затрат – 97.21, Счет затрат НУ – 97.21

Расходы будущих периодов – 1с Бухгалтерия.

Подразделение затрат - Основное подразделение

Счет учета НДС – 19.04

Зарегистрируйте счет-фактуру поставщика №15 от 01.02.16г.

3. За февраль 2016г. создайте документ «регламентная операция» по виду операции «Списание расходов будущих периодов».

Меню операции / регламентные операции / Вид операции - Списание расходов будущих периодов», кнопка Создать.

Практическая работа №10

Тема: Комиссионная торговля

Задание №1

На основании договора комиссии торговая организация «Блеф» поручает организации «Инком плюс» реализовать товары на внутреннем рынке. Организация «Блеф» - комитент, «Инком плюс» – комиссионер. Цена устанавливается комитентом. Комиссионное вознаграждение - 10%.

1. 12.01.16г создайте документ «Поступление товаров и услуг» от комитента «Блеф» по договору Комиссии №1 от 12.01.16г. организацией «Блеф» предоставлена накладная №1 от 12.01.16г. на сумму 2 360 000 руб., в том числе НДС - 360 000 руб.

Меню Покупки /Поступление товаров и услуг, кнопка Поступление

Вид операции – товары, услуги, комиссия.

Заполните шапку документа - накладная №1 от 12.01.16г. НДС сверху

В договоре:

Вид договора «С комитентом (принципалом) на продажу».

Договор №1 от 12.01.16г.

Цена – руб.

Тип цен – основная цена продажи.

Флаг – Поставщик по договору предъявляет НДС

Способ расчета – Процент от суммы продажи – 10%.

Далее в документе:

Закладка Товары: Кнопка добавить Номенклатуру. Показать все. Папка «Товары на комиссии».

Если данная папка отсутствует, ее можно создать следующим образом:

Меню справочники / номенклатура, ссылка Главное. Создать группу –Товары на комиссии. Переходи по ссылке счета учета номенклатуры, выбираем папку Товары на ответственном хранении копируем и вносим данные по рисунку 1. Счета учета номенклатуры. Записать и закрыть.

Счета учета номенклатуры (создание) *

Записать и закрыть Записать Еще ?

Номенклатура: Склад:

Тип склада:

Счета учета номенклатуры

Счет учета:

Счет передачи:

Счета учета НДС

НДС по приобретенным ценностям:

НДС по реализации:

НДС, уплаченный на таможне:

Счета доходов и расходов от реализации

Счет доходов:

Счет расходов:

Счета учета материалов, принятых в переработку

Материалы заказчика на складе:

Материалы заказчика в производстве:

Рисунок 1. Счета учета номенклатуры

В папку товары на комиссии добавляем номенклатуру:

Холодильник «Вихрь»

При создании указать входит в группу – товары на комиссии

Номенклатурная группа – Услуги оказываемые (создать в папке Услуги).

Телевизор Рекорд (Номенклатура) *

Главное Цены Правила определения счетов учета Еще...

Записать и закрыть Записать Еще ?

Наименование: Телевизор Рекорд Артикул:

Полное наименование: Телевизор Рекорд

Входит в группу: Товары на комиссии

Услуга

Единица: шт Штука

% НДС: 18%

Номенклатурная группа: Услуги оказываемые

Комментарий:

Количество	100 шт.	100 шт.
Цена	10 000 руб.	10 000 руб.
Счет учета	004.01	004.01

Телевизор «Рекорд»

Количество	100 шт.	100 шт.
Цена	10 000 руб.	10 000 руб.
Счет учета	004.01	004.01

Поступление товаров и услуг (создание) (Товары, услуги, комиссия) *

Провести и закрыть Записать Провести Печать Создать на основании Еще ?

Накладная №: 1 от: 12.01.2016 Склад: Основной склад

Номер: от: 12.01.2016 0:00:00 Расчеты: 76.09

Контрагент: Блеф ООО Тип цен: Основная цена продажи (НДС сверху)

Договор: 1 от 12.01.2016

Товары (2) Дополнительно

Добавить Подбор Изменить Заполнить Еще

N	Номенклатура	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счет учета
1	Холодильник Ви...	10 000,00	1 000 000,00	18%	180 000,00	1 180 000,00	004.01
2	Телевизор Рекорд	10 000,00	1 000 000,00	18%	180 000,00	1 180 000,00	004.01

Счет-фактура: Не требуется

Всего: 2 360 000,00 руб. НДС (в т.ч.): 360 000,00

**Зада-
ние №2**

Половину товаров комитента реализуйте покупателю ООО Торговый дом по договору №1 от 16.01.16г «Покупка бытовых товаров».

16.01.16г выпишите счет для ООО «Торговый дом» на сумму 1180 000 руб. НДС сверху. По позициям цена без налога.

Холодильник «Вихрь» - 50шт по цене 10 000 руб. НДС – 90000 руб.

Телевизор «Рекорд» - 50шт по цене 10 000 руб. НДС – 90000 руб.

Меню Продажи /счета на оплату покупателям, кнопка создать

Задание №3

21.01.16г создайте документ «Реализация товаров и услуг»

Меню Продажи /счета на оплату покупателям, кнопка создать на основании Реализация товаров и услуг, операция – товары, услуги, комиссия.

Реализацию осуществите по цене комитента на общую сумму 1 180 000 руб. на основании документа «счет на оплату покупателю» от 16.01.16г НДС сверху.

Выпишите документ счет-фактура выданный от 21.0116г. Для этого проведите документ «Реализация товаров и услуг», при помощи кнопки «провести». Расчеты с комитентом ведутся на счете 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - обособлено от счета 60 «расчеты с поставщиками и подрядчиками».

ку-
флаг
в
виде.
ра-
ры, работы, услуги комитента).

В документе счет – фактура установите «Выставлен»(передан контрагенту) электронном Код вида операции 04 «Това-

Проверьте счет учета:

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счета учета
1	Телевизор Рекорд	0 000,00	500 000,00	500 000,00	18%	90 000,00	590 000,00	004.01
2	Холодильник Вихрь	0 000,00	500 000,00	500 000,00	18%	90 000,00	590 000,00	004.01

Счета учета: Телевизор Рекорд *

Счет учета: 004.01

Счет доходов: 90.01.1

Номенклатурные группы: Услуги оказываемые

Счет расходов: 90.02.1

Счет НДС: 90.03

OK Отмена

Реквизиты	Холодильник «Вихрь»	Телевизор «Рекорд»
Номенклатурная группа	Услуги оказываемые	
Количество	50	50
Цена	10 000 руб.	10 000 руб.
Счет учета	004.01	004.01
Счет дохода	90.01.1	90.01.1
Счет учета НДС	90.03	90.03
Счет расходов	90.02.01	90.02.01

Задание №4

23.01.16г ООО «Торговый дом» оплатил сумму 1 180 000 руб. за полученный товар. Создайте документ «Поступление на расчетный»

Меню Продажи /реализация товаров и услуг, кнопка создать на основании «Поступление на расчетный счет». Вх. номер платежного поручения №5 от 23.01.16г.

Задание №5

31.01.16г. создайте документ для организации «Блеф» документ «Отчет комитенту». Сумма отчета включает НДС.

Меню Покупки /поступление товаров и услуг выбрать документ от 12.01.16г «Блеф» (2360 000 руб.) кнопка создать на основании «Отчет комитенту».

В документе «отчет комитенту» зайдите в форму «Цены в документе». Основная цена продажи. Установите – НДС в сумме.

Процент от суммы продажи – 10%.

Услуги по вознаграждению – Папка Услуги. Кнопка Создать. Вознаграждение за продажу.

Счет учета – 90.03

Счет учета дохода – 90.01.1. Субконто – Услуги оказываемые.

Закладка товары и услуги

воспользуйтесь кнопкой Заполнить \ Заполнить реализованным по договору

На закладке «Денежные средства» в графе «Вид отчета по платежам» выберите реквизиты «Оплата», в графе «Сумма» напишите сумму 1 180 000руб., укажите НДС 18%

Вид отчета - Оплата, получатель - Торговый дом, 21.01.16г., 1 180 000, 18%, 212400 руб.

После заполнения вкладок зарегистрировать счет фактуру – 4 от 31.01.16г.

Задание №6

Просмотрите движение документ на Дт/Кт

Меню Покупки/ отчет комитенту

Задание №7

Сформируйте оборотно-сальдовую ведомость по счету 76.09.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76.09 за 1 квартал 2016 г.

Период: 01.01.2016 - 31.03.2016 Счет: 76.09

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.09			118 000,00	1 180 000,00		1 062 000,00
Блеф ООО			118 000,00	1 180 000,00		1 062 000,00
Итого			118 000,00	1 180 000,00		1 062 000,00

Задание №8

31.01.16г. создайте документ «Платежное поручение» для комитента «Блеф» на основании отчета комитента на сумму 1 062 000 руб.

Реквизиты:

ИНН 7723196358, КПП 772301001

р/с 40702810800000001295, ОАО «Русич центр банк». корсчет 3010181070000000000954, БИК – 044583954.

Покупки/ отчеты комитентам, создать на основании платежное поручение.

Задание №9

03.02.16г создайте документ «Списание с расчетного счета» на всю сумму документа «Платежное поручение» от 31.01.16г. Вид операции - оплата поставщику. Счет дебета – 76.09, контрагент Блеф, договор комиссии. Погашение задолженности автоматическое.

Меню банк и касса/платежное поручение, списание с расчетного счета.

Задание №10

Сформируйте оборотно-сальдовую ведомость по счету 76.09 за 1 квартал 2016г.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76.09 за 1 квартал 2016 г.

Период: 01.01.2016 - 31.03.2016 Счет: 76.09

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета 0,00 Еще

ООО "Инком плюс"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76.09 за 1 квартал 2016 г.
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76.09			1 180 000,00	1 180 000,00		
Блеф ООО			1 180 000,00	1 180 000,00		
Итого			1 180 000,00	1 180 000,00		

Практическая работа №11

Тема: Импорт товаров

Ситуация №1

ООО «Инкомплюс» приобретает у японской фирмы «ANIS» партию товара «Panasonic» в количестве 1000 штук. В импортной картотеке AN -3 предусмотрено, что право собственности переходит к российскому покупателю в момент передачи груза иностранным поставщиком перевозчику (авиакомпанией), указанному покупателем. ООО «Инкомплюс» является плательщиком НДС.

Контрактная стоимость данной партии составляет 90 000 дол. Стоимость перевозки партии из Токио в Москву, оплачиваемая авиакомпанией российским покупателем, составляет 50 000 дол.

Таможенный сбор составляет 2 760 руб. Таможенная пошлина равна 2 700 дол. НДС уплачиваемый в связи с возом товара, составляет 460 533, 60 руб. Операции осуществлялись следующим образом:

- оплата услуг авиакомпании по перевозке товаров из Токио в Москву и приобретение страхового полиса у ООО «Страхование» осуществлялось 13 марта.

- фирмы «ANIS» передала партию товара авиакомпании 13 марта;

- груз прибыл в Москву 17 марта. В тот же день была подана и принята таможенным органом таможенная декларация, и в тот же день были перечислены все таможенные платежи, включая НДС. Страна происхождения товара – Япония. Номер ГТД – 1111111/666666/3333333.

Часть денег за товар (950 дол.) были перечислены 17 марта.

Схема действий:

Задание №1

Проверьте курсы валют.

Меню справочники / Валюты, откройте доллар США, ссылка курсы валют, Создать.

На 13.03.16г – 27,40 руб.

На 17.03.16г – 27,60 руб.

На 31.03.16г – 27,80 руб.

Задание №2

Создайте контрагента «ANIS».

Меню справочники/ контрагенты, папка поставщики, создать

Наименование – «ANIS»

юридическое лицо

группа «Поставщики»

Страна регистрации – Япония (*кнопка «Создать», подобрать Япония, выбрать*).

Задание №3

13.03.16г создайте документ «Поступление товаров и услуг» на получение 1 000 штук товара «Panasonic» от фирмы «ANIS» по контракту № 1 от 01.03.16г на сумму 90 000 дол. Контрактная стоимость товара «Panasonic» должна быть перечислена в рубли для целей бухгалтерского учета по курсу ЦБ РФ, действующему на дату перехода права собственности на них к российской фирме – импортеру, т.е. на 13 марта 2016г. Накладная №15 от 13.03.16г.

Меню Покупки / Поступление товаров и услуг, кн Поступление, Товары.

Накладная №15 от 13.03.16г

Склад основной

фирмы «ANIS

Контракт № 1 от 01.03.16г, в договоре укажите валюту «USD».

НДС сверху, USD =27,40

Добавить, в номенклатуре откройте папку Товары/Техника и занесите «Panasonic», в карточке «Panasonic» занесите:

Страна происхождения – Япония. Номер ГТД – 11111111/666666/3333333 (создать).

В табличной части документа укажите:

Количество – 1000 шт.

Ставка НДС - «Без НДС».

1000шт по 90,00=90000.Счет учета – 41.01. Счет НДС – 19.03.

Зарегистрируйте Счет фактуру – б/н от 13.03.16г, установите флаг отразить вычет НДС в книге покупок.

🏠 ⏪ ⏩ ☆ Поступление товаров и услуг 0000-000009 от 13.03.2016 12:00:00 (Товары) ×

Провести и закрыть Записать Провести Печать Создать на основании Еще ?

Накладная №: 15 от: 13.03.2016 Склад: Основной склад

Номер: 0000-000009 от: 13.03.2016 12:00:00 Расчеты: [60.21, 60.22, зачет аванса автоматически](#)

Контрагент: ANIS [Грузоотправитель и грузополучатель](#)

Договор: 1 от 01.03.2016 [НДС сверху, USD = 27.4 руб.](#)

Счет на оплату:

Добавить Подбор Изменить Еще ?

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счет учета	Счет НДС
1	Panasonic	1 000,000	90,00	90 000,00	Без НДС		90 000,00	41.01	19.03

Счет-фактура: [б/н от 13.03.2016](#) ? Всего: 90 000,00 USD НДС (в т.ч.): 0,00

Задание №4

В стоимость приобретенного товара следует включить дополнительные расходы связанные с поступлением товара.

13.03.16г создайте документ «Платежное поручение», как оплата контрагенту ООО «АВИА-ЛИНИИ» (создать поставщика) по договору №1 от 13.03.16г. перелет за услуги по перевозке товаров из Токио в Москву. Перечислите контрагенту всю сумму задолженности – 50 000 руб., в т.ч. НДС – 18%.

Реквизиты ООО Авиалинии: ИНН – 7825500085. КПП – 784201001, р/с – 40702810555070171225, ОАО «Русич Центр Банк». г. Москва, корсчет 30101810700000000954, БИК 044583954.

Меню «Банк и касса» /Платежные поручения, кнопка Создать.

Платежное поручение 0000-000010 от 13.03.2016 12:00:01 *

Провести и закрыть | Записать | Провести | Настройка | Платежное поручение | Создать на основании | Еще | ?

Номер: 0000-000010 от: 13.03.2016 12:00:01 Повторить платеж? Обычный платеж | Платеж в бюджет

Получатель: ООО Авиалинии

Счет получателя: 40702810555070171225, КУ ОАО "РУСИЧ ЦЕНТР БАНК"-П ИНН 7825500085, КПП <не требуется>, ООО Авиалинии

Банковский счет: 40702810700100150223, ОАО "БАНК МОСКВЫ" ИНН 7723208691, КПП <не требуется>, ООО "Инком плюс"

Договор: 1 от 13.03.2016 Вид платежа:

Сумма платежа: 50 000,00 Очередность платежа: 5 Прочие платежи (в т.ч. налоги и взносы)

Ставка НДС: 18%

Сумма НДС: 7 627,12

Идентификатор платежа:

Назначение платежа: Оплата по договору 1 от 13.03.2016
Сумма 50000-00
В т.ч. НДС (18%) 7627-12

Оплачено: Ввести документ списания с расчетного счета

Комментарий:

Задание №5

13.03.16г на основании документа «Платежное поручение» создайте документ «Списание с расчетного счета». Установите флаг Оплачено, ссылка Ввести документ списание с расчетного счета.

Задание №6

13.03.16г создайте документ «Списание с валютного счета» как оплата Контрагенту ООО «Страхование» (папка поставщики) за услуги по страхованию груза. Договор №2 от 13.03.16г (в договоре валюту указать в долларах) «Страхование». Входящий номер 10 от 13.03.16г.

Перечислите контрагенту всю сумму задолженности – 50 долларов, без НДС.

Реквизиты для платежного поручения ООО «Страхование»:

ИНН – 7709810287. КПП – 770901001, р/с – 40702810900010004842, БИК 044583954, Центральный филиал АБ Россия г. Москва.

Меню «Банк и касса» /банковские выписки, выбрать валютный счет. Вид операции – прочие расчеты с контрагентами. Кнопка списание.

я, редакция 3.0 / Михеева Надежда Николаевна (ПС:Предприятие)

Списание с расчетного счета (создание) *

Провести и закрыть | Записать | Провести | Создать на основании | Еще ?

Вид операции: Прочие расчеты с контрагентами | Счет учета: 52

Номер: | от: 13.03.2016 0:00:00 | Вх. номер: 10 | Вх. дата: 13.03.2016

Получатель: ООО Страхование | Счет получателя: | Банковский счет: 40120856421354657465, АКБ "РОСЕВРОБАНК" (ОАО), USD

Сумма: 50,00 USD

Добавить | Еще ?

N	Договор	Сумма	Счета расчетов
1	2 от 13.03.2016	50,00	60.21
		50,00	

Назначение платежа: Оплата по договору 2 от 13.03.2016
Сумма 50-00

Подтверждено выпиской банка: [Ввести платежное поручение](#)

Транспортные расходы (доставка груза в Москву) должны быть включены в стоимость товара «Panasonic» на дату прибытия груза в Москву, т.е на 17марта 2016г.

17.03.16г создайте документ «Поступление доп. расходов». Отрадите услуги по перевозке товаров из Токио в Москву, оказанные контрагентом «Авиалинии» по договору №1 от 13.03.16г. «Перелет». Сумма услуги составила 50 000 руб., в т.ч. НДС 18%. ООО «Авиалинии» представило акт №1 от17.03.16г и счет – фактуру №1 от 17.03.16г.

Меню «Покупки» /Поступление товаров и услуг, установите курсор на документ «Поступление товаров и услуг» от13.03.16г. Нажмите на кнопку «Создать на основании»/ поступление доп. расходов, замените контрагента «ANIS» на контрагента «Авиалинии».

Акт №1 от 17.03.16г.

НДС в сумме,

Закладка «Главное»: Содержание – Доп. расходы

Сумма – 50 000 руб., НДС – 18% - 7627,12

Способ распределения – по сумме.

Зарегистрируйте счет фактуру поставщика. Флаг «Отразить вычет НДС в книге покупок».

Поступление доп. расходов 0000-000004 от 17.03.2016 12:00:00

Провести и закрыть | Записать | Провести | Печать | Создать на основании | Еще ?

Акт №: 1 | от: 17.03.2016

Номер: 0000-000004 | от: 17.03.2016 12:00:00 | Расчеты: 60.01.60.02, зачет аванса автоматически

Контрагент: ООО Авиалинии | НДС в сумме

Договор: 1 от 13.03.2016

Главное | Товары (1)

Содержание: Доп. расходы

Сумма: 50 000,00 | % НДС: 18% | НДС: 7 627,12

Способ распределения: По сумме

Задание №8

17.03.16г фирме ANIS по контракту №1 от 01.03.16г была перечислена часть задолженности – 950 дол. Без НДС.

Реквизиты для документа «Списание с валютного счета» получателю платежа фирме ANIS: р/с 40702810700012005429, валюта счета - USD. ОАО «УРАЛСИБ» г. Москва, корсчет 30101810100000000787,БИК 044525787. Входящий номер 12 от 17.03.16г.

Меню «Банк и касса» /банковские выписки, кнопка Списание

Списание с расчетного счета (создание) *

Провести и закрыть | Записать | Провести | Дт/Кт | Создать на основании | Еще ?

Вид операции: Оплата поставщику | Счет учета: 52

Номер: | от: 17.03.2016 0:00:00 | Бх. номер: 12 | Бх. дата: 17.03.2016

Получатель: ANIS

Счет получателя: | Банковский счет: 40120856421354657465, АКБ "РОСЕВРОБАНК" (ОАО), USD

Сумма: 950,00 USD

Добавить | Еще ▾

N	Договор	Сумма	Погашение задолженности	НДС	Счета расчетов
1	1 от 01.03.2016	950,00	Автоматически	Без НДС	60,21
					60,22

**Зада-
ние №9**
**Расхо-
ды по страхо-
ванию груза в**

сумме 50 дол. (НДС не облагается) должны быть включены в стоимость товара на дату прибытия груза в Москву и оценены по курсу на дату, т.е. на 17 марта.

17.03.16г создайте документ «Поступление доп. расходов». Отрадите услуги по страхованию груза, оказанные контрагентом «Страхование» по договору №2 от 13.03.16г «Страхование». В договоре в пункте расчеты укажите цена в USD.

Сумма услуги составила 50 дол., НДС не облагается. ООО «Страхование» предоставило акт №2 и с/ф №2 от 17.03.16г. Отрадите НДС в книге покупок.

Меню «Покупки» /Поступление товаров и услуг

Установите курсор на документе «Поступление товаров и услуг» от 13.03.16г. Нажмите кнопку «Создать на основании /Поступлении доп. расходов». Замените контрагента ANIS на контрагента «Страхование».

Сумма расходов распределена – по сумме.

НДС – сверху, USD – 27,6 руб., сумма – 50.00. Без НДС.

Зарегистрируйте счет-фактуру.

Задание №10

17.03.16г создайте документ «ГТД по импорту». На таможене будут уплачены:

-таможенный сбор в сумме 2 760 руб.

-3% пошлины в дол. США от таможенного сбора.

Меню «Покупки» /Поступление товаров и услуг, создать на основании документ ГТД по импорту (документ от 13.03.16г. ANIS, 90000 USD)

Дата - 17.03.16г

Таможня: Таможня (папка прочие дебиторы и кредиторы).

Номер ГТД - 1111111/666666/3333333

Расчеты с таможней в рублях: депозит рублевой – Кнопка создать

Договор №4 от 17.03.16г.

-таможенный сбор в сумме 2 760 руб.

Флаг – отразить вычет НДС в книге покупок.

Перейдите на закладку «Разделы ГТД».

Ввоз товара «Panasonic» оформляется на таможне, при этом была уплачена пошлина 3% и уплачен НДС с таможенной стоимости 460 533,60 руб. Провести и закрыть. Пиктограмма Дт/Кт.

Задание №11

Проверьте сумму, накопленную на счете 41.01 по товару «Panasonic».

Меню отчеты /Карточка счета

Создайте отчет по счету 41.01 за март 2016г, настройте его (кнопка открыть настройки) с отбором по номенклатуре Panasonic (папка товары/ техника).

Карточка счета 41.01 за Март 2016 г.

Период: 01.03.2016 – 31.03.2016 | Счет: 41.01

Сформировать | Скрыть настройки | Выбрать настройки... | Сохранить настройки... | Еще ▾

Настройки

Группировка | Отборы | Показатели | Оформление

Добавить | Удалить | Еще ▾

Поле	Вид сравнения	Значение
<input checked="" type="checkbox"/> Номенклатура	Равно	Panasonic
<input type="checkbox"/> Партии	Равно	
<input type="checkbox"/> Склады	Равно	

Задание №12

В процессе работы пере проведите документ «Регламентные операции» с января по март 2016г.
Меню операции / закрытие месяца

Тема: Реализация товаров

Задание №13

18.03.2016г реализуйте ООО «Тройка» по договору №1 от 09.01.16г «Продажа японской техники» 500 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. за единицу, НДС 18% сверху. Сумма накладной 2 950 000 руб. в т.ч. НДС 18%. Склад основной. Счет учета - товары (номенклатурная группа). Выпишите для ООО «Тройка» счет-фактуру датой 18.03.2016г.

Меню Продажи / реализация товаров и услуг, реализация / товары

Практическая работа № 12

Тема: Учет материалов и их перемещение.

Задание №1

14.01.16г. от ООО «Торговый дом» по договору №1 от 14.01.16г «Покупка материалов» получены материалы (НДС сверху), которые необходимо учесть на счете 10.01:

- шланг 10м по 300 руб.
- штекельное соединение 20 шт. по 200 руб.
- монтажный комплект 10 компл. по 700 руб.

ООО «Торговый дом» предъявило накладную №1 от 14.01.16г. и счет-фактуру №1 от 14.01.16г на сумму 16 520 руб. НДС -2 520 руб. Материалы оприходованы на основной склад.

14.01.16г создайте документ «Поступление товаров и услуг».

Меню Покупки / Поступление товаров и услуг, поступление, товары

Зарегистрируйте счет-фактуру №1 от 14.01.16г. Флаг отразить в книге покупок НДС.

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счет учета	Счет НДС
1	Шланг	10,000	300,00	3 000,00	18%	540,00	3 540,00	10.01	19.03
2	Штекельное соединение	20,000	200,00	4 000,00	18%	720,00	4 720,00	10.01	19.03
3	Монтажный комплект	10,000	700,00	7 000,00	18%	1 260,00	8 260,00	10.01	19.03

Задание №2
Передача материалов в про-

изводство

16.01.16г в производственный цех №1 переданы материалы для производства агрегата «ЭЦ-11»:

- выключатель автоматический - 2 шт;
- штекельное соединение - 2 шт;
- монтажный комплект - 2 шт;
- реле электромеханическое - 2 шт.

16.01.16г создайте документ «Требование-накладная»

Меню Склад / требование – накладная, кнопка создать

В шапке документа необходимо указать склад - «Основной»

Закладка «Материалы»:

- выключатель автоматический 2 шт;
- штебельное соединение 2 шт;
- монтажный комплект 2 шт;
- реле электромеханическое 2 шт.

Счет учета – 01.01

Закладка «Счет затрат»:

Счет затрат – 20.01

Укажите подразделение – Производственный цех №1

Номенклатурные группы – Агрегаты

Статьи затрат – материальные расходы.

Провести и закрыть.

за-

N	Номенклатура	Количество	Счет учета	Номер ГТД	Страна происхождения
1	Выключатель автоматический	2,000	10.01		
2	Штекельное соединение	2,000	10.01		
3	Монтажный комплект	2,000	10.01		
4	реле электромеханическое	2,000	10.01		

Тема:
Выпуск и реализация продукции.
Установка цен номенклатуры.

Спецификации номенклатуры.

Задание №3

Цель – научиться заполнять документ «Установка цен номенклатуры», а также документ «Отчет производства за смену» без использования спецификации.

23.01.16г. было выпущено два агрегата «ЭЦ – 11», которые поступили на основной склад по плановой цене – 10 000 руб.

Схема действий:

1. С 01.01.16г установите цену единицы агрегата «ЭЦ-11» (папка продукция) в сумме - 10 000 руб. в регистре сведений «Цены номенклатуры». Тип цены – Основная плановая цена».

Меню склад /установка цен номенклатуры, создать

N	Номенклатура	Цена	Валюта
1	Агрегат ЭЦ - 11	10 000,00	руб.

2. 23.01.16г было выпущен два агрегата «ЭЦ-11». Создайте документ «Отчет производства за смену».

Меню Производство / Отчет производства за смену
 Склад - Основной склад. Подразделение затрат – Производственный цех №1, счет затрат БУ – 20.01 «Основное производство».
 В табличной части.
 Закладка «Продукция 1»:
 Кн. Добавить. Продукция – «ЭЦ-11». Количество - 2 шт. Цена плановая – 10 000 руб. счет учета – 43, номенклатурная группа – «Агрегаты».
 Провести и закрыть.

N	Продукция	Количество	Цена плановая	Сумма плановая	Счет учета	Номенклатурная группа	Спецификация
1	Агрегат ЭЦ - 11	2,000	10 000,00	20 000,00	43	Агрегаты	

Задание №4

24.02.16г было выпущено три агрегата «ЭЦ-12», которые поступили на основной склад по плановой цене 12 000 руб.

Цель – научиться заполнять документ «Установка цен номенклатуры» и «Отчет производства за смену» с использованием спецификации. Назначить агрегату «ЭЦ-12» спецификацию. В документе «Отчет производства за смену» заполнить графу «Спецификация».

Схема действий:

1. С 01.01.16г установите цену единицы агрегата «ЭЦ-122 в сумме 12 000 руб. в регистре сведений «Цены номенклатуры». Тип цены – «основная плановая цена».

Меню Склад / Цены / Установка цен номенклатуры

2. Укажите комплектацию МПЗ для производства единицы агрегата «ЭЦ-12»

Меню Справочники / номенклатура / открыть папку продукция / открыть Агрегат «ЭЦ-12» / ссылка Ещё/ Спецификации, создать

Наименование	Спецификация «ЭЦ-12»
Номенклатура	Агрегат «ЭЦ - 12»
Количество	1
Исходные комплектующие	Кнопка Подбор Материалы/ производственные материалы
Выключатель автоматический	1
Монтажный комплект	1
Реле электромеханическое	1
Упаковочный материал	1
Шланг	1
Штекельное соединение	1

Записать и закрыть.

3. 24.02.16г было выпущено три агрегата «ЭЦ-12», которые поступили на основной склад по плановой цене 12 000 руб.

Меню Производство / отчет производства за смену, кнопка создать

Дата – 24.02.16г

Счет затрат – 20.01

Подразделение – Производственный цех №1

Закладка «Продукция»:
 Добавить Продукцию – агрегат ЭЦ-12
 Количество – 3шт.
 Цена плановая – 12000 руб.
 Счет учета – 43
 Номенклатурная группа – агрегаты
 Спецификация – спецификация агрегат ЭЦ-12
 Закладка Материалы: кнопка заполнить.
Провести и закрыть.

4. 24.02.16г создайте документ «Требование-накладная» на основании документа «Отчет производства за смену», в которой указана спецификация.

Меню Производство / отчет производства за смену, выбрать отчет на «ЭЦ-12», кнопка создать на основании «Требование – накладная». В этом случае документ будет заполнен автоматически.

Тема: Реализация готовой продукции

Задание №5

28.01.16г для ООО «Гермес» по договору №1 от 09.01.16г «Продажа ЭЦ-11» реализовано два агрегата «ЭЦ-11» на сумму 118 000 руб., в т.ч. НДС.

28.01.16г. покупателю выписан счет-фактура, который выдан покупателю на бумажном носителе.

Оплата от ООО «Гермес» поступила 14.01.16г (документ «Поступление на расчетный счет»).

Цель – реализовать продукцию и зачесть предоплату.

28.01.16г создайте документ «Реализация товаров и услуг» ООО «Гермес» по договору №1.

Удобно документ «Реализация товаров и услуг» создать на основании документа «Счет на оплату покупателю», который в базу занесен ранее на сумму 118 000 руб.

Меню Продажи / Счета на оплату покупателям от 09.01.16г ООО Гермес на сумму 118 000 руб., создать на основании «Реализация товаров и услуг», товары (простая форма).

Счет-фактуру зарегистрируйте после проведения документа «Реализация товаров и услуг».

Задание №6

Цель - реализовать продукцию в феврале, выдать покупателю счет-фактуру. 25.02.16г для ООО «Агава» по договору №3 от 03.02.16г реализована одна единица продукции «Агрегат ЭЦ-12» на сумму 160 000 руб. в т.ч. НДС. Покупателю выписан и выдан счет-фактура на бумажном носителе.

Меню Продажи / «Реализация товаров и услуг», реализация, товары (простая форма).

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счета учета
1	Агрегат ЭЦ - 12	1,000	160 000,00	160 000,00	18%	24 406,78	160 000,00	43_90_01_1_Агрегаты_9

Задание №7

Цель - купить материал, реализовать продукцию в марте, выдать покупателю счет-фактуру.

1. 18.03.16г от ООО «Торговый дом» по договору №1 от 14.01.16г «Покупка материалов»

получено:

Выключатель электрический – 3 шт. по цене 100 руб.

Монтажный комплект - 3 шт. по 700 руб.

Шланг – 3 шт. по 300 руб.

НДС сверху 18%. Представлена накладная №25 от 18.03.16г и счет-фактуру №25 от 18.03.16г отразить вычет НДС в книге покупок.

Меню Покупки / поступление товаров и услуг /поступление /товары.

2. 25.03.16г было выпущено пять агрегатов «ЭЦ-12», которые поступили на основной склад по плановой себестоимости 12 000 руб. В документе «Отчет производства за смену» заполнить графу «Спецификация». Для списания сырья заполните закладку «Материалы».

Меню Производство / отчет производства за смену /Создать

Вкладка продукция – добавить.

Вкладка материалы, кнопка заполнить.

3. 26.03.16г для ООО «АГАВА» по договору №3 от 03.02.16г «Продажа ЭЦ-12» реализовано 7 единиц по цене 160 000 руб. НДС в сумме.

26.03.16г покупателю выписан счет-фактура на сумму 1 120 000 руб. в т.ч. НДС – 170 847,46 руб.

Меню Продажи / «Реализация товаров и услуг», товары (простая форма).

Тема: Расчет себестоимости продукции. Помощник закрытия месяца.

Задание №1

Воспользуйтесь помощником «Закрытие месяца» и последовательно закройте все необходимые программе операции. С января по март 2016г

Меню операции / Закрытие месяца

Задание №2

Сформируйте отчет «Оборотно - сальдовая ведомость» за 1 квартал 2016г.

Меню отчеты / оборотно - сальдовая ведомость

76	40 362,84		1 269 999,99	1 180 000,00	130 362,83	
77			5 580,12	5 580,12		
80		10 000,00				10 000,00
84		1 493 467,98				1 493 467,98
90			4 627 999,36	4 627 999,36		
91			77 265,42	77 265,42		
97			30 000,00	1 016,94	28 983,06	
99			596 556,58	2 012 798,68		1 416 242,10
Итого	2 065 253,94	2 065 253,94	24 975 078,26	24 975 078,26	7 670 143,82	7 670 143,82

Период: 01.01.2016

Сформировать

ООО "Инком плюс"

Оборотно-сальдовая ведомость за 1 квартал 2016 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	87 296,90		53 955,93		141 252,83	
02		20 685,12		3 096,50		23 781,62
04			52 000,00	583,33	51 416,67	
05				633,34		633,34
08			105 955,93	105 955,93		
09			30 434,32	30 434,32		
10			29 458,03	18 429,36	11 028,67	
19	36 000,00		577 914,35	557 898,35	56 016,00	
20			116 352,70	116 352,70		
26			451 913,16	451 913,16		
41	5 100,00		2 888 034,51	1 333 346,95	1 559 787,56	
43			116 352,70	116 352,70		
44			84 952,17	84 952,17		
50			259 000,00	154 680,00	104 320,00	
51	1 896 494,20		5 638 800,00	1 966 178,00	5 569 116,20	
52			27 590,00	27 590,00		
57			48 400,00	48 400,00		
60		236 000,00	747 284,00	3 905 689,60		3 394 405,60
62		264 600,84	5 924 000,00	6 013 800,00		354 400,84
68		40 500,00	1 042 286,99	1 608 925,99		607 139,00
69				94 385,34		94 385,34
70			39 312,00	315 000,00		275 688,00
71			133 680,00	115 820,00	17 860,00	

Задание №3

Сформируйте справку-расчет «калькуляция себестоимости» за январь 2016г.

Меню операции / справки-расчеты, ссылка калькуляция себестоимости, кнопка сформировать.

Период: 01.01.2016 - 31.01.2016

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета 0,00

ООО "Инком плюс"
Справка-расчет калькуляция себестоимости продукции за Январь 2016 г. (бухгалтерский учет)

Агрегат ЭЦ - 11 Себестоимость ед. 16 998,50
 Количество выпуска: 2,000
 Производственный цех №1, Агрегаты Фактическая стоимость выпуска: 33 996,99

Расходы основного (вспомогательного) производства	Количество списанного сырья	Средняя цена списанного сырья	Сумма расходов
Основное производство			33 996,99
Взносы в ФСС от НС и ПЗ			45,07
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний			45,07
Материальные расходы			2 191,65
Сырье и материалы			2 191,65
Выключатель автоматический	2,000	60,26	120,51
Монтажный комплект	2,000	700,00	1 400,00
реле электромеханическое	2,000	135,57	271,14
Штекельное соединение	2,000	200,00	400,00
Оплата труда			25 000,00
Расчеты с персоналом по оплате труда			25 000,00
Страховые взносы			6 760,27
Расчеты по социальному страхованию			653,49
Обязательное пенсионное страхование			4 957,53
Федеральный фонд ОМС			1 149,25
Всего расходов			33 996,99

Задание №4

Сформируйте справку-расчет «Себестоимость выпущенной продукции и оказанных услуг производственного характера» за январь 2016г.

Меню операции / справки-расчеты

Период: Январь 2016 С начала года

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета 0,00 Еще

ООО "Инком плюс"
Справка-расчет себестоимости выпущенной продукции и оказанных услуг производственного характера за Январь 2016 г. (бухгалтерский учет)

Производственные расходы						Выпущенная продукция и оказанные услуги			
Счет	Подразделение	Номенклатурная группа	Расходы к распределению, включая остаток НЗП на начало периода	Остаток НЗП на конец периода	Расходы, включенные в стоимость выпущенной продукции и оказанных услуг (гр.4 - гр.5)	Наименование	Плановая себестоимость (объем оказанных услуг)	Коэффициент (гр.8 / итого гр.8)	Фактическая себестоимость (гр.6 * гр.9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
январь			33 996,99		33 996,99		20 000,00		33 996,99
20.01	Производственный цех №1	Агрегаты	33 996,99		33 996,99	Агрегат ЭЦ - 11	20 000,00	1,000000	33 996,99
того			33 996,99		33 996,99		20 000,00		33 996,99

Задание №5

уче-

Период: 01.01.2016 - 31.03.2016

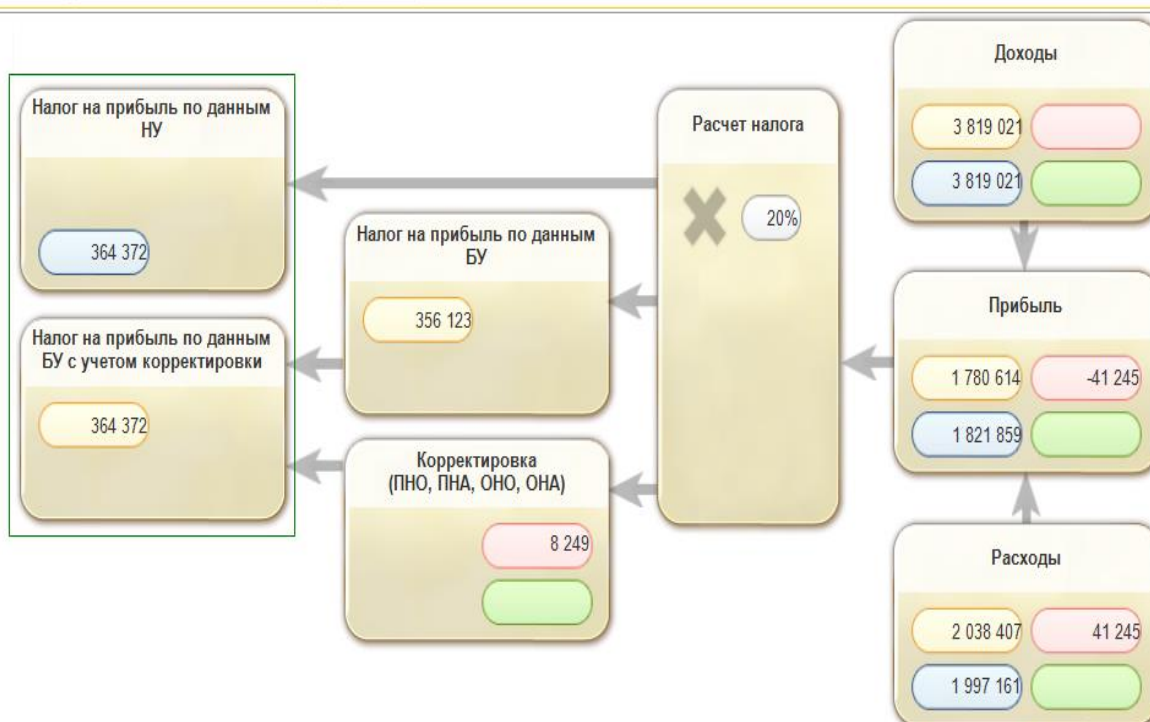
вы-
2-й



(выберите интересующий раздел)

Сформируйте отчет «Анализ состояния налогового учета по налогу на прибыль» за 1 квартал 2016г

Меню отчеты / анализ учета по налогу на прибыль, брать нужный раздел «Налог» щелчок.



Тема: Расходы на рекламу

Задание №1

Необходимо 18.02.16г списать на рекламные цели электродвигатель, который был вручен победителю розыгрыша во время проведения массовой рекламной компании.

Цель- сформировать отчет «Оборотно-сальдовая ведомость по счету» 41.01. и создать документ «Требование- накладная». Расход нормируется, т.е. включается в состав прочих расходов в пределах 1% выручки без НДС.

Схема действий:

1. Откройте отчет «Оборотно-сальдовая ведомость по счету» 41.01 за январь – февраль 2016г. и проверьте наличие электродвигателей на оптовом складе счет 41.01

Меню отчеты / Оборотно-сальдовая ведомость по счету 41.01(Кнопка Показать настройки, вкладка «Показатели», установить флаг Количество. Кнопка Сформировать).

Период: 01.01.2016 - 29.02.2016 Счет: 41.01

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета 0,00

ООО "Инком плюс"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 41.01 за Январь 2016 г. - Февраль 2016 г.

Счет Номенклатура	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
41.01	БУ	5 100,00		259 409,77	25 423,73	239 086,04	
	Кол.	21,000		60,000	20,000	61,000	
Датчик - реле	БУ			25 105,80		25 105,80	
	Кол.			10,000		10,000	
Кабель	БУ	3 000,00				3 000,00	
	Кол.	10,000				10,000	
Перчатки ПВХ	БУ	100,00				100,00	
	Кол.	4,000				4,000	
Стержень	БУ	2 000,00				2 000,00	
	Кол.	7,000				7,000	
Увлажнитель воздуха	БУ			16 949,15	16 949,15		
	Кол.			10,000	10,000		
Фен	БУ			8 474,58	8 474,58		
	Кол.			10,000	10,000		
Электродвигатель	БУ			161 681,34		161 681,34	
	Кол.			10,000		10,000	
Электросчетчик	БУ			17 071,94		17 071,94	
	Кол.			10,000		10,000	
Электрощит	БУ			30 126,96		30 126,96	
	Кол.			10,000		10,000	
Итого	БУ	5 100,00		259 409,77	25 423,73	239 086,04	
	Кол.	21,000		60,000	20,000	61,000	

2. 18.02.16г создайте документ «Требование-накладная»

Меню склад / Требование-накладная, кнопка Создать

Спишите электродвигатель на счет 41.01, по статье затрат «Расходы на рекламу (нормируемые).

Закладка «Материалы»:

Электродвигатель – 1шт, счет 41.01

Закладка «Счет затрат»:

Счет затрат - 44.01

Статья затрат – Создать

Наименование - расходы на рекламу (нормируемые), вид расхода - расходы на рекламу (нормируемые).

Провести и закрыть документ.

3. при помощи помощника «Закрытие месяца» проведите все регламентные операции за январь – март 2016г.

Меню отчеты / закрытие месяца

Тема: НДС в конфигурации

НДС к уплате в бюджет = Исходящий НДС – Входящий НДС.

Задание №1

14.01.16г от поставщика «Станкостроительный завод» поступил счет-фактура №1 от 14.01.16г. Необходимо зарегистрировать данный документ на основании документа «Списание с расчетного счета» поставщику «Станкостроительный завод» на сумму 23 600 руб., НДС в т.ч.

Меню банк и касса / банковские выписки

Откройте форму документа «Списание с расчетного счета» и на его основании создайте документ (кнопка создать на основании) «Счет-фактура полученный» №1 от 14.01.16г. Флаг «Отразить вычет НДС» установлен.

Счет-фактура №1

Получен - 14.01.16г

Контрагент - Станкостроительный завод

Документ основание - Списание с расчетного счета

Договор - №1 от 09.01.16г

Флаг – отразить вычет НДС в книге покупок

Кнопка добавить

Сумма – 23 600, НДС – 18/118, НДС – 3600

Провести и закрыть.

Задание №2

Подготовка к формированию отчета «Книга покупок»

Документ «Списание НДС» предназначен для ручного списания сумм НДС предъявленных поставщиком.

31.03.2016г создайте документ «Списание НДС».

Меню **Операции /закрытие периода /Регламентные операции НДС / Создать /Списание НДС /кнопка заполнить, заполнить по поступлению.**

При добавлении нового объекта воспользуйтесь кнопкой **Заполнить / Добавить из поступления (добавить счет-фактуры, которые зарегистрированы).**

N	Поставщик	Документ-основание	Вид ценности	Счет учета ...	Сумма	% НДС
1	Завод "Автосвет"	Поступление товаров и услуг 000...	Товары	19.03	233 000,00	18%
2	Завод "Автосвет"	Поступление товаров и услуг 000...	Материалы	19.03	3 300,00	18%
3	Торговый дом ООО	Поступление товаров и услуг 000...	Материалы	19.03	14 000,00	18%
4	Цин ООО	Поступление товаров и услуг 000...	Прочие работы и услуги	19.04	197 000,00	18%

Провести и закрыть.

Задание №3

Подготовка к формированию отчета «Книга продаж»

Выполните обработку «Регистрация счетов-фактур на аванс» за 1 квартал 2016г

Меню **банк и касса /регистрация счетов-фактур /счета- фактуры на аванс.**

Для обработки счет-фактур воспользуйтесь кнопкой «Заполнить». Далее нажмите кнопку «Выполнить» сверху формы обработки.

Задание №4

N	Контрагент	Договор	Сумма	% НДС	НДС	Документ-основание	Счет на оплату	Д
1	Гермес ООО	1 от 09.01.2016	118 000,00	18/118	18 000,00	Поступление на расчет...	Счет на оплату покупат...	14
2	Агава ООО	2 от 09.01.2016	472 000,00	18/118	72 000,00	Поступление на расчет...	Счет на оплату покупат...	14
3	Камелот ООО	4 от 28.01.2016 бытова...	247 800,00	18/118	37 800,00	Поступление на расчет...	Счет на оплату покупат...	04
4	Камелот ООО	3 от 24.01.2016	3 600 000,00	18/118	549 152,54	Поступление на расчет...	Счет на оплату покупат...	04

Всего: 4 437 800,00 руб. НДС (в т.ч.): 676 952,54

31.03.16г создайте документ «Формирование записей книги продаж»
Меню операции /регламентные операции НДС /Создать /Формирование записей книги продаж, кнопка заполнить.
Провести и закрыть.
Задание №5

Формирование записей книги продаж (создание) *

Провести и закрыть Записать Провести Заполнить Еще ?

Номер: от: 31.03.2016 0:00:00

Восстановление по авансам (1)

Добавить Заполнить Еще

N	Поставщик	Договор	Документ аванса	Сумма	% НДС	НДС	Запись дополнительного
1	Станкостроительный за...	1 от 09.01.2016	Списание с расчетного ...	20 000,00	18/118	3 600,00	<input type="checkbox"/>
				20 000,00		3 600,00	

Всего НДС: 3 600,00

31.03.16г создайте документ «Формирование записей книги покупок»
Меню операции /регламентные операции НДС /Создать /Формирование записей книги покупок, кнопка заполнить.

Формирование записей книги покупок 0000-000003 от 31.03.2016 23:59:59

Провести и закрыть Записать Провести Заполнить документ Еще ?

Номер: 0000-000003 от: 31.03.2016 23:59:59

Предъявлен к вычету НДС 0%

Вычеты НДС

Приобретенные ценности (7) Полученные авансы (3) Налоговый агент Уменьшение стоимости реализации

Добавить Заполнить Еще

N	Поставщик	Счет-фактура	Вид ценности	Сумма	% НДС	НДС	Счет учета ...	За
1	Завод "Автосвет"	Документ расчетов с ко...	Товары	200 000,00	18%	36 000,00	19.03	<input type="checkbox"/>
2	Рослатент	Поступление НМА 0000...	НМА	38 000,00	Без НДС		19.02	<input type="checkbox"/>
3	Гостиница "Россия"	Счет-фактура получени...	Прочие работы и услуги	3 000,00	18%	540,00	19.04	<input type="checkbox"/>
4	Гостиница "Россия"	Счет-фактура получени...	Прочие работы и услуги	20 000,00	18%	3 600,00	19.04	<input type="checkbox"/>
7	Гостиница "Россия"	Счет-фактура получени...	Прочие работы и услуги	2 000,00	18%	360,00	19.04	<input type="checkbox"/>
				288 525,42		45 094,58		

Всего НДС: 127 864,20

Формирование записей книги покупок 0000-000003 от 31.03.2016 23:59:59

Провести и закрыть Записать Провести Заполнить документ Еще ?

Номер: 0000-000003 от: 31.03.2016 23:59:59

Предъявлен к вычету НДС 0%

Вычеты НДС

Приобретенные ценности (7) Полученные авансы (3) Налоговый агент Уменьшение стоимости реализации

Добавить Заполнить Еще

N	Покупатель	Договор	Документ аванса	Событие	Дата события	Сумма	% НДС
1	Торговый дом ООО	22 от 21.12.2015	Документ расчетов с ко...	Зачет аванса	31.03.2016	224 238,00	18/118
2	Гермес ООО	1 от 09.01.2016	Поступление на расчет...	Зачет аванса	28.01.2016	100 000,00	18/118
3	Агава ООО	2 от 09.01.2016	Поступление на расчет...	Зачет аванса	25.02.2016	135 593,22	18/118
						459 831,22	

Всего НДС: 127 864,20

Закладка «Приобретенные ценности» кнопка заполнить.

Закладка «Полученные авансы» кнопка заполнить.

Провести и закрыть.

Задание №6

31.03.16г создайте документ «Формирование записей книги покупок»

Меню операции /регламентные операции НДС /Создать /Восстановление НДС, кнопка заполнить.

N	Нет данных о счете-фактуре	Счет-фактура	Вид ценности	Счет уче...	Документ оплаты	Дата оплат
1	<input type="checkbox"/>	Завод "Автосвет" Поступление товаров и услуг ...	Товары	19.03		
2	<input type="checkbox"/>	Завод "Автосвет" Поступление товаров и услуг ...	Материалы	19.03		
3	<input type="checkbox"/>	Торговый дом ООО Поступление товаров и услуг ...	Материалы	19.03		
4	<input type="checkbox"/>	Цинн ООО	Прочие работы и услуги	19.04		

Задание №7

31.03.16г реализуйте ООО «Торговый дом» по договору 7 электрощитов по цене 32 034 руб. Цена указана без НДС. Общая сумма по накладной – 264 600 руб.84 коп. в т.ч. НДС 40 362 руб.84 коп (НДС сверху).

Цель – реализовать товары, выписать и выдать покупателю счет-фактуру 31.03.16г. на бумажном носителе (договор основной №22 от 21.12.15г ранее занесен в базу вводом начальных остатков).

Меню продажи /реализация товаров и услуг /товары

Тема: Помощник по учету НДС.

Задание № 1

Переформируйте регламентные документы по НДС за 1 квартал.

Цель – научиться пользоваться обработкой «Помощник по учету НДС».

Меню операции /закрытие периода /Помощник по учету НДС.

Пере проведите документы, начиная с января месяца.

Задание № 2

Сформируйте отчет «Анализ состояния налогового учета по НДС» за 1 квартал» 2016г.

Меню отчеты /анализ учета /анализ учета по НДС, кнопка сформировать. Рассмотрите начисления и вычеты НДС.

Задание №3

Воспользуйтесь помощником «Закрытие месяца» и последовательно выполните все операции за январь-март месяца.

Операции / закрытие месяца

Тема: Экспресс-проверка ведения учета

Задание №1

Выполните обработку «Экспресс - проверка ведения учета» Выберите период – 1 квартал 2016г. Нажмите на кнопку выполнить проверку.

Меню Отчеты /Экспресс-проверка ведение учета

Исправьте ошибки:

Шаг 1. Установите с 01.01.16г лимит кассы в сумме 110 000 руб.

Меню справочники /Банк и касса/ Лимиты остатка кассы

Шаг 2. Сформируйте за 1 квартал 2016г отчет «Реестр кассовых документов», который поможет увидеть нарушенную нумерацию ПКО и ПКО. Исправьте нумерацию кассовых документов с помощью помощника «Экспресс – проверка ведения учета» (рекомендации: автоматическая нумерация).

Меню Банк и касса/ кассовые документы /реестр документов

Шаг 3. Воспользуйтесь автоматической нумерацией документов счет-фактур (книга продаж, книга покупок) из самой обработки «Экспресс-проверка ведения учета»

Шаг 4. Повторно выполните обработку Экспресс-проверку ведения учета за 1 квартал 2016г, кнопка «Выполнить проверку».

Меню отчеты /анализ учета/ Экспресс-проверка ведения учета.

Могут быть обнаружены ошибки:

Нет счет - фактуры, это значит, что организация не предоставила счет-фактуру в ООО Инком ПЛЮС.

Период: 01.01.2016 — 31.03.2016

Выполнить проверку Показать настройки Печать Σ 0,00 Еще

Экспресс-проверка ведения учета

Организация: Инком плюс ООО, период: 1 квартал 2016 г.

Проведено проверок: 47 из 47
Обнаружено ошибок: 1

Положения учетной политики	Ошибок не обнаружено
Анализ состояния бухгалтерского учета	Ошибок не обнаружено
Операции по кассе	Ошибок не обнаружено
Ведение книги продаж по налогу на добавленную стоимость	Ошибок не обнаружено
Ведение книги покупок по налогу на добавленную стоимость	Обнаружены ошибки: 1
Полнота получения счетов-фактур по документам поступления	Обнаружены ошибки

Предмет контроля:	Каждый приходный документ, полученный от контрагентов, являющихся плательщиками НДС, должен сопровождаться счетом-фактурой
Результат проверки:	Обнаружены документы, полученные от поставщиков и не сопровождающиеся счетом-фактурой
Возможные причины:	Не получены или не занесены в программу счета-фактуры на часть документов поступления
Рекомендации:	Проверить фактическое получение от поставщиков счетов-фактур по приходным документам. Ввести в программу полученные, но не занесенные счета-фактуры.

Детальный отчет об ошибках

Документ	Ошибка
Поступление товаров и услуг 0000-000005 от 17.02.2016 12:00:01	Нет счета-фактуры

Наличие документа «Распределение НДС»	Ошибок не обнаружено
Корректность распределения НДС	Ошибок не обнаружено
Наличие документа «Формирование записей книги покупок»	Ошибок не обнаружено
Отсутствие отрицательных остатков сумм НДС, предъявленных поставщиками	Ошибок не обнаружено
Соответствие остатка НДС по приобретенным ценностям по счету 19 БУ и в подсистеме учета НДС	Ошибок не обнаружено
Наличие вычета НДС с авансов при зачете авансов полученных	Ошибок не обнаружено
Соответствие сумм НДС, взятых к вычету при зачете авансов, в БУ и в подсистеме учета НДС	Ошибок не обнаружено

Тема: Регламентированная отчетность

Задание 1.

Составьте отчет «Оборотно - сальдовая ведомость» за 1 квартал 2016г по ООО «Инком плюс».

Меню Отчеты / «Оборотно - сальдовая ведомость»

Задание №2

Составьте налоговый отчет «Декларация по налогу на прибыль» за 1 квартал 2016г. Настройте заполнение только разделов 1.1., листа 02 с его приложениями 1 и 2.

Меню Отчеты / регламентированные отчеты / создать / Все / декларация по налогу на прибыль

Установите период - 1 квартал 2016г.

Рабочая дата – 28.04.16г.

Настроить формы, которые необходимо при помощи Еще/ настройка/ свойства разделов. Снять те флаги, формы которые заполнять не будем.

Заполнить отчет кнопка «Заполнить».

Любой показатель можно расшифровать при помощи кнопки «Расшифровать».

Задание №3

Заполните бухгалтерскую отчетность за 1 квартал 2016г.

Меню Отчеты / регламентированные отчеты / создать / Все / бухгалтерская отчетность/ бухгалтерская отчетность с 2011 года.

Нажмите на кнопку заполнить /Все отчеты

Практическая работа №13

Тема: Распределение расходов по видам деятельности (не ЕНВД / ЕНВД).

Задание №1

ООО «Инком плюс» применяет общую систему налогообложения и ЕНВД.

В процессе осуществления хозяйственной деятельности имеются расходы, которые относятся как к той, так и к другой деятельности. К таким расходам относятся, из целей нашего примера, «Услуги по ведению бухгалтерского учета». Именно НДС поставщика этой услуги придется распределять и включать в отчет «Книга покупок» не на всю сумму, которая указана в счет-фактуре поставщика.

Выручка от облагаемых НДС операций – 20 000 руб. (НДС 18% в т.ч.):

Выручка от операций ЕНВД – 10 000 руб.

30.10.16г ООО «Торговый дом» оказало организации ООО «Инком плюс» услуги по ведению бухгалтерского учета в сумме 4 720 руб. (НДС 18% в т.ч.), которые отнесены на счет 26, подразделение – «Основное подразделение», статья затрат – «Услуги по ведению учета». Договор №33 от 01.10.16г

Схема действий:

1. С 01.10.16г в регистре «Учетная политика» на закладке НДС установить Флаг «Ведется раздельный учет входящего НДС».
2. Оформить документы по выручке облагаемой НДС.
3. Оформить документы по выручке, не облагаемой НДС.
4. Отразить затраты

5. Оформить регламентные операции по НДС.

1 этап - Настройка учетной политики

Меню Главное / Настройки / Учетная политика, выделить учетную политику с 01.01.16г скопировать, открыть и установить:

Дата - 01.10.16г.

На закладке НДС установить Флаг «Ведется раздельный учет входящего НДС».

На закладке «ЕНВД»- установить флаг «Организация является плательщиком единого налога на вмененный доход».

Все остальные закладки регистра заполнены по аналогии с данными с 01.01.16г. Записать и закрыть.

2 этап – выручка, облагаемая НДС

А) 16.10.16г создайте документ «Реализация товаров и услуг» для ООО «Гермес» по договору №22 от 01.10.16г, в котором отразите услугу «Ремонт оборудования» в сумме 20 000 руб. Выписан счет-фактура от 16.10.16г

Меню Продажи / реализация товаров и услуг

Вид операции «Услуги (простая форма). В табличную часть в папку «Услуги» занесите элемент номенклатуры «Ремонт оборудования», номенклатурная группа «Услуги оказываемые». НДС в сумме.

Ремонт оборудования, цена – 20000, сумма - 20 000, НДС -18%, НДС- 3050,85. Всего – 20 000. Счета учета 90.01.1 Услуги оказываемые.

Б) 20.10.16г на основании документа «Реализация товаров и услуг» проведите документ «Поступление на расчетный счет» на сумму 20 000 руб. от контрагента «Гермес». Входящий номер платежного поручения покупателя – 45 от 16.10.16г

Меню Продажи / реализация товаров и услуг

3 этап – выручка, не облагаемая НДС (ЕНВД)

23.10.16г создайте документ «Реализация товаров и услуг» для физического лица Иванова Сидора Петровича по договору №444 от 23.10.16г «Грузоперевозка», в которой отразите услугу «Автотранспортные перевозки» в сумме 10 000 руб.

Вид операции «Услуги (простая форма)»

Для табличной части документа в справочнике «Номенклатура» создайте элемент – «Автотранспортные перевозки». В карточке услуги укажите ставку НДС – Без НДС.

Установите в табличной части счет доходов 90.01.2 и счет расходов 90.02.2. счет НДС – 90.03 Услуги оказываемые.

Счет - фактуру выписывать не следует.

Меню Продажи / реализация товаров и услуг

НДС в сумме. Автотранспортные перевозки, кол-во -1шт., цена -10 000 руб.

Сумма – 10 000 руб. Без НДС. Всего – 10 000 руб.

4 этап – Отразить затраты

А) 30.10.16г ООО «Торговый дом» оказало организации «Инком плюс» услуги по ведению учета в сумме 4 720 руб. (в т.ч. НДС 18%), которые отнесены на счет 26, подразделение – «Основное подразделение», статья затрат – «Услуги по ведению учета», НДС – 19.04. Договор №33 от 01.10.16г. Поставщиком предъявлен счет-фактура №33 от 30.10.16г., и акт №33 от 30.10.16г. НДС поставщика этой услуги придется распределять. НДС в сумме.

Меню Покупки / Поступление товаров и услуг

Вид операции «Услуги (простая форма)».

В справочнике «Номенклатура» в папке «Услуги» создать элемент «Услуги по ведению БУ» установлен флаг «Услуга».

Для счета 26 надо создать статью затрат – «Услуги по ведению учета» в табличной части документа. Обратите внимание, что услуга используется и общим режимом налогообложения и ЕНВД. По-

Услуги по ведению учета (Статья затрат) *

Записать и закрыть Записать Еще ?

Наименование: Услуги по ведению учета Код: 00-000024

Группа статей: x ?

Вид расхода: Прочие расходы

Статья для учета затрат организации

По деятельности с основной системой налогообложения (общая или упрощенная) ?

По отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения ?

По разным видам деятельности ?

Использование по умолчанию: Не используется

этому, при заполнении элемента статьи затрат установите флаг – «По разным видам деятельности», вид расхода – Прочие расходы.

Счета учета: услуги по ведению учета (1С:Предприятие)

Счета учета: услуги по ведению учета *

Счет затрат: 26 Счет затрат (НУ): 26

Статьи затрат: Услуги по ведению учета Статьи затрат: Услуги по ведению учета

Подразделение затрат: Основное подразделение

Счет учета НДС: 19.04

[Как настроить счета расчетов с контрагентами](#)

Все

OK Отмена

Б) 30.10.16г на основании документа «Поступление товаров и услуг» проведите документ «Платежное поручение» на сумму 4 720 руб. контрагенту «Торговый дом».

Меню Покупки / Поступление товаров и услуг

В) 30.10.16г на основании документа «Платежное поручение» создайте документ «Списание с расчетного счета».

5 этап – Оформить регламентные операции по НДС за 4 квартал

31.10.16г сформируйте документ «Распределение НДС».

Меню операции / Регламентные операции/ Создать / Распределение НДС

Нажмите кнопку заполнить. Базой распределения является выручка от реализации услуги за налоговый период (октябрь 2016г). Моментом реализации принимается момент отгрузки ценностей (независимо от учетной политики по признанию выручки для целей НДС). Анализируется выручка от реализации:

- операций, облагаемых НДС;
- операций, не облагаемых НДС;
- операций по деятельности, попадающих под ЕНВД;
- операций, облагаемых по ставке 0%.

В организации «Инком плюс» была реализации с НДС -20 000 руб. (в том числе НДС), и без НДС (ЕНВД) – 10 000 руб.

Пропорционально этой выручки распределяется НДС косвенных расходов.

Для заполнения табличных частей необходимо воспользоваться кнопками «заполнить и распределить».

6 этап – сформируйте Книгу продаж и покупок

А) Создайте отчет «Книга продаж» от 31.10.16г

Меню Отчеты / отчеты по НДС / Книга продаж

Книга продаж за Октябрь 2016 г.

Период: 01.10.2016 — 31.10.2016

Сформировать Показать настройки Печать Σ 0,00 Еще

Не удалось произвести проверку контрагентов: сервис ФНС временно недоступен [Подробнее о проверке](#)

Имя посредника (интермедия, агент)		Номер и дата документа, подтверждающего оплату	Наименование и код валюты	Стоимость продаж по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая НДС) в валюте счета-фактуры		Стоимость продаж, облагаемых налогом, по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (без НДС) в рублях и копейках по ставке			Сумма НДС по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (без НДС) в рублях и копейках, по ставке	
ИИН/КПП посредника				в валюте счета-фактуры	в рублях и копейках	18 процентов	10 процентов	0 процентов	18 процентов	10 процентов
10	11	12	13а	13б	14	15	16	17	18	
				20 000,00	16 949,15			3 050,85		
Всего					16 949,15			3 050,85		

(подпись) Малышев Д.В. (ф.и.о.)

(подпись) (ф.и.о.)

Б) Создайте отчет «Формирование записей книги покупок» от 31.10.16г

Меню Операции / Регламентные операции НДС / Создать / Формирование записей книги покупок

7	Торговый дом ООО	Поступление товаров и ...	Прочие работы и услуги	2 515,72	18%	452,83	19,04
---	------------------	---------------------------	------------------------	----------	-----	--------	-------

Обратите внимание, что в

документ попала не вся сумма 4 720 руб. от ООО Торговый дом, а только та часть, которая не попадает под ЕНВД.

Практическая работа №14

Тема: Упрощённая система налогообложения

Задание 1.

Ввести общие сведения о предприятии ООО «ОРИОН».

Меню «Панель разделов» / Главное / Настройки / Организации, кнопка «Создать»

Реквизиты	Содержание реквизита	Примечание
Ссылка «Главное»		
Вид системы налогообложения	Юр. Лицо Упрощенная (доходы минус расходы)	
Сокращенное наименование	ООО «Орион»	
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Орион»	
Краткое наименование	«Орион» ООО	
ИНН	7723352253	
КПП	772301001	
ОГРН	1027739259635	
Дата регистрации	01.01.2016	
Ссылка «Адреса и телефон»		
Юридический адрес	109386, Москва г., Таганрогская ул., д. 26 8-495-347-1541	
Ссылка «Подписи»		
Руководитель	Сидоров Александр Алексеевич- генеральный директор, 01.01.2016г	Создать, записать и за-

Главный бухгалтер	Сидорова Валентина Федоровна с 01.01.2016г	крыть
Кассир	Сидорова Валентина Федоровна с 01.01.2016г.	
Ссылка «Коды статистики»		
ОКОПФ	12165 – Общество с ограниченной ответственностью	
ОКФС	16- Частная собственность	
ОКВЭД	51.65 Оптовая торговля прочими машинами и оборудованием	
ОКПО	59698250	
Ссылка «Банковские счета» Орион		
Банковский счет	40702810838110104803	Создать
Корр. счет	30101810400000000225	
БИК	044525225	
Банк	ОАО «Сбербанк России» г. Москва	
Дата открытия	с 01.01.2016г	

Задание № 2

Проверить, установлена ли организация «Орион» основной организацией.

Меню Панель разделов «Главное» / Организации, кнопка использовать как основную, флаг

Орион ООО.

Задание № 3

Создайте учетную политику ООО «Орион».

Воспользуйтесь сведениями из таблицы.

Меню Панель разделов «Главное» / Настройки / Учетная политика, открыть и устано-

вить

Закладка «УСН»	Организация - «Орион» ООО Применяется с: 01.01.2016 по 31.12.2016 Система налогообложения – Упрощенная Дата перехода на УСН – 01.01.16г Дата уведомления – 10.01.16г. Номер уведомления – 110201001 Объект налогообложения – доходы минус расходы Основной порядок отражения авансов от покупателей для целей налогообложения – Доходы УСН
Порядок признания расходов	
Материальные расходы	Флаг: Поступление материалов Оплата материалов поставщику
Расходы на приобретение товаров	Флаг: Поступление товаров Оплата товаров поставщику Реализация товаров Получение дохода (оплата от покупателя)
Входящий НДС	НДС предъявлен поставщиком НДС уплачен поставщику Приняты расходы по приобретенным товарам Поступление дополнительных расходов
Дополнительные расходы, включаемые в себестоимость	Оплата поставщику Списание запасов Ввоз товаров оформлен
Таможенные платежи	Таможенные платежи уплачены

	Товары списаны
Закладка «ЕНВД»	Без изменений
Закладка «Запасы»	Без изменений
Закладка «Затраты»	Флаг: Выполнение работ, оказание услуг заказчикам Затраты списываются со счета 20: С учетом выручки от выполнения работ
Кнопка «Косвенные расходы» Общехозяйственные расходы включаются:	В себестоимость продаж (директ - костинг)
Кнопка «Дополнительно»	Все реквизиты по умолчанию без флагов
Кнопка «Резервы»	Формировать резервы по сомнительным долгам В бухгалтерском учете - флаг

Записать и закрыть

Задание № 4

В ООО «Орион» существуют следующие структурные подразделения:

- Офис
- Склад

Меню Панель разделов «Справочники» / Подразделения, создать

Задание № 5

Открыть справочник «Физические лица», и занести в него данные указанные в таблице.

Меню «Панель разделов» / Зарплата и кадры / Справочники и настройки / Физические лица.

Личные данные	Сидоров Александр Алексеевич	Сидорова Валентина Федоровна
Дата рождения	04.07.1964	15.11.1966
ИНН	041102513640	245404662698
СНИЛС	014-428-155 15	059-875-447 31
Ссылка Работа, ссылка Новое место работы, ссылка Принять на работу		
Дата приема на работу	01.01.16г	01.01.16г
Подразделение	Офис	Офис
Должность	Генеральный директор	Главный бухгалтер
Оклад	20 000 руб.	20 000 руб.
Записать и закрыть		
Ссылка Выплаты и учет затрат		
Способ отражения	Отражение начислений по умолчанию (Счет 26)	
Отношение к ЕНВД	Не относится	
Бухучет действует	С 01.01.16г	

Записать и закрыть

Задание № 6

12.01.16г. поступили денежные средства от учредителя (контрагента) Малышева Д.В. в сумме 200 000 руб. в банк. Корр. Счет 75.01. Вид операции – «Прочее поступление». Оформить документ «Поступление на расчетный счет». Платежное поручение № 1 от 07.01.16г.

12.01.16г. поступили денежные средства от учредителя ООО «Камелот» в сумме 800 000 руб. в банк. Корр. Счет кредита 75.01. Вид операции – «Прочее поступление». Оформить документ «Поступление на расчетный счет». Платежное поручение № 1 от 06.01.16г.

Меню Банк и касса / Банковские выписки /+ Поступление

Обратите внимание, что суммы, поступившие от учредителей Малышева и ООО «Камелот» являются вкладами в уставный капитал ООО «Орион». Поэтому эти денежные средства не должны попадать в налогооблагаемую базу при расчете единого налога. В документе «Поступление на расчетный счет» суммы от учредителей отразить как не принимаемые при расчете УСН. Следует не заполнять реквизит «Доходы «УСН», очистить эту сумму. Содержание записи КУДиР: Прочий приход денежных средств. Назначение платежа – вклад в уставный капитал ООО «Орион».

Задание № 7

01.01.16г. объявлен уставный капитал в сумме 1000000 руб. Создать проводку Д 75.01 – К 80.09 (Камелот – 800 000 руб., Малышев – 200 000 руб.).

Меню операции / операции, введенные вручную/ Создать/ Операция

Операция (создание) *

Провести и закрыть | Записать и закрыть | Записать | Бухгалтерская справка

Вид операции: Прочее поступление | Номер: | от: 01.01.2016 0:00:00 | Организация: Орион ООО

Содержание: Объявлен уставный капитал | Сумма операции: 1 000 000,00

Регномер: | Плательщик: Малышев Д.В. | Добавить

N	Дебет	Кредит	Сумма
1	75.01 Малышев Д.В.	80.09 Малышев Д.В.	200 000,00
2	75.01 Камелот ООО	80.09 Камелот ООО	800 000,00

Отражение в БУ
Счет кредита: 75.0 | Контрагенты: Мал

Подразделение: | Содержание записи КУДиР: Прочий приход денежных средств.

Назначение платежа: Вклад в уставный капитал ООО Орион

Задание № 8

13.01.16г от ООО «Цин» поступила предоплата за товары в сумме 1 000 000 руб. Договор №1 от 12.01.16г «Основной». Создайте документ «Поступление на расчетный счет». Входящий номер платежного поручения покупателя №1 от 12.01.2016г. Вид операции –оплата от покупателя.

Меню Банк и касса / Банковские выписки /+ Поступление

Поступление на расчетный счет (создание) *

Провести и закрыть | Записать | Провести | Создать на основании

Вид операции: Оплата от покупателя | Счет учета: 51

Регномер: | от: 13.01.2016 0:00:00 | Вх. номер: 2 | Вх. дата: 12.02.2016

Плательщик: Цин ООО | Организация: Орион ООО

Счет плательщика: 40802810900660000055, ПАО "БАНК УРАЛСИБ" | Банковский счет: 40702810838110104803, ПАО СБЕРБАНК

Сумма: 1 000 000,00 руб.

N	Договор	Сумма	Погашение задолженности	Н.	Счет на оплату	Счета расчетов	Учет авансов
1	1 от 12.01.2016	1 000 000,00	Автоматически	Б.		62.01	62.02 Доход УСН

Задание № 9

12.01.16г поступили на сумму 50 100 руб., в т.ч. НДС – 7642,38 руб. от ООО «Блеф» по договору №1 от 01.01.16г на основной склад (счет 41.01):

- электродвигатель 50шт по 500 руб.
- электросчетчик 40 шт. по 600 руб.

-короб от электродвигателя 50 шт. по 10 руб. – счет 41.03

-короб от электросчетчика 40 шт. по 15 руб. – счет 41.03.

Тара не подлежит возврату. НДС включите в стоимость товара. Входящий номер счет-фактуры и накладная поставщика №1 от 12.01.16г.

Меню Покупки / Поступление товаров и услуг

Вид операции «Товары (простая форма)».

Приобретение у производителя тары ничем не отличается от поступления товаров. Информация о такой таре заносится вместе с информацией о товарах в табличную часть документа «поступление товаров и услуг». В этом случае указывается стоимость тары, сумма НДС (НДС в сумме, НДС включен в стоимость). По бухгалтерскому учету счет учета тары 41.03. указывается самим пользователем.

Зарегистрируйте счет – фактуру.

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счет учета	Номер ГТД
1	Электродвигатель	50,000	500,00	25 000,00	18%	3 813,56	25 000,00	41.01	
2	Электросчетчик	40,000	600,00	24 000,00	18%	3 661,02	24 000,00	41.01	
3	Короб от электродвигателя	50,000	10,00	500,00	18%	76,27	500,00	41.03	
4	короб от электросчетчика	40,000	15,00	600,00	18%	91,53	600,00	41.03	

Задание № 10

23.01.16г организация «Орион» оплатила поставщику «Блеф» по договору №1 от 01.01.16г сумму 50 100 руб.

Меню Покупки / Поступление товаров и услуг, создать на основании «Списание с расчетного счета»

Задание № 11

16.01.16г поступили товары на сумму 1 061 000 руб. от ООО «Тройка» по договору №2 от 12.01.16г на основной склад (счет 41.01):

- увлажнитель воздуха 100 шт. по 10 000 руб.

-фен 100 шт. по 600 руб.

-короб для фена 100 шт. по 10 руб. – счет 41.03.

НДС включите в стоимость товара (НДС в сумме). Тара не подлежит возврату.

Зарегистрируйте счет-фактуру поставщика и накладную №2 от 16.01.16г.

Меню Покупки / Поступление товаров и услуг

Вид операции «Товары (простая форма)».

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счет учета	Номер ГТД
1	Увлажнитель воздуха	100,000	10 000,00	1 000 000,00	18%	152 542,37	1 000 000,00	41.01	
2	Фен	100,000	600,00	60 000,00	18%	9 152,54	60 000,00	41.01	
3	Короб для фена	100,000	10,00	1 000,00	18%	152,54	1 000,00	41.03	

Задание № 12

23.01.16г организация «Орион» оплатила поставщику «Тройка» по договору №2 от 10.01.16г сумму 1 061 000 руб.

Меню Покупки / Поступление товаров и услуг, создать на основании «Списание с расчетного счета»

Задание № 13

14.01.16г. реализованы товары на сумму 38 650 руб. ООО «Гермес» по договору №4 от 10.01.16г через основной склад (счет 41.01, 41.03):

- электродвигатель 20 шт. по 700 руб.
- короб для электродвигателя 20 шт. по 10 руб.
- электросчетчик 30 шт. по 800 руб.
- короб для электросчетчика 30 шт. по 15 руб.

НДС не учитывается, т.к. организация находится на УСН (документ без НДС). Счет-фактуру выписывать не следует. Счета учета – 41.01., 90.01.1. Товары 90.02.1 (41.03., 90.01.1. Товары 90.02.1).

Меню продажи / реализация товаров и услуг, реализация, товары

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	Счета учета	Номер ГТД	C
1	Электродвигатель	20,000	700,00	14 000,00	41.01_90.01.1.Товары_90.02.1		
2	Короб от электродвигателя	20,000	10,00	200,00	41.03_90.01.1.Товары_90.02.1		
3	Электросчетчик	30,000	800,00	24 000,00	41.01_90.01.1.Товары_90.02.1		
4	короб от электросчетчика	30,000	15,00	450,00	41.03_90.01.1.Товары_90.02.1		

Задание № 14

15.01.16г. покупатель «Гермес» оплатил за товары суммы 38 650 руб. по договору №4 от 10.01.16г. Входящий номер платежного поручения покупателя № 6 от 14.01.16г.

Меню продажи / реализация товаров и услуг, создать на основании «Поступление на расчетный счет»

Задание № 15

Создайте отчет «Книга учета доходов и расходов по УСН» за 1 кв. 2016г. Просмотрите закладку «Доходы и расходы» графы 5 и 7.

Меню Отчеты / Книга учета доходов и расходов УСН, сформировать

Настройте графы отчеты «Книга учета доходов и расходов» так, чтобы в него попадали данные: «Доходы всего», «В том числе доходы учитываемые», «Расходы всего», «В том числе расходы учитываемые», НДС – «Выводить отдельной строкой» (Кнопка «Показать настройки»).

Книга доходов и расходов за 1 квартал 2016 г.

1 квартал 2016 г. Орион ООО

Сформировать Скрыть настройки Выбрать настройки... Сохранить настройки... Еще ▾

Настройки

Выводить расшивки

Включение граф "Доходы всего" и "Расходы всего":

Включать в бланк отчета и заполнять

Включать в бланк отчета и не заполнять

Не включать в бланк отчета

Режим печати НДС:

Выводить совместно с расходом

Выводить отдельной строкой

Книга доходов и расходов за 1 квартал 2016 г.

1 квартал 2016 г. Орион ООО

Сформировать Показать настройки Печать Σ 0,00 Лист: Раздел 1 ▾

I. Доходы и расходы

№ п/п	Дата и номер первичного документа	Регистрация Содержание операции	Сумма			
			Доходы - всего	в т.ч. доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	Расходы - всего	в т.ч. расходы, учитываемые при исчислении налоговой базы
1	2	3	4	5	6	7
1	№ 1 от 07.01.2016	Прочий приход денежных средств.	200 000,00			
2	№ 1 от 06.01.2016	Прочий приход денежных средств.	800 000,00			
3	№ 2 от 12.02.2016	Поступление на р/с: оплата от покупателя "Цин ООО" по договору "1 от 12.01.2016".	1 000 000,00	1 000 000,00		
4	№ 14 от 15.01.2016	Поступление на р/с: оплата от покупателя "Гермес ООО" по договору "4 от 10.01.2016".	38 650,00	38 650,00		
5	№ 15 от 23.01.2016	Списание с р/с: оплата поставщику "Тройка ООО" по договору "2 от 12.01.2016".			1 061 000,00	
Итого за 1 квартал			2 038 650,00	1 038 650,00	1 061 000,00	

Задание № 16

26.01.16г реализованы товары покупателю ООО «Торговый дом» на сумму 38 250 руб. по договору № 5 от 23.01.16г через основной склад:

- фен 50 шт. по 750 руб. (41.01)
- короб для фена 50 шт. по 15 руб. (41.03).

Счет-фактура не оформляется.

Меню продажи / реализация товаров и услуг, реализация, товары

Реализация товаров и услуг (создание) (Товары) *

Провести и закрыть Записать Провести Печать Создать на основании

Номер: от 26.01.2016 0:00:00 Организация: Орион ООО

Контрагент: Торговый дом ООО Склад: Основной склад

Договор: 5 от 23.01.2016 Расчеты: 62.01.62.02. зачет аванса автоматически

Счет на оплату: Документ без НДС

Добавить Заполнить Подбор Изменить

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	Счета учета	Номер ГТД
1	Фен	50,000	750,00	37 500,00	41.01.90.01.1. Товары. 90.02.1	
2	Короб для фена	50,000	15,00	750,00	41.03.90.01.1. Товары. 90.02.1	

Реквизиты продавца и покупателя

Всего: 38 250,00 руб.

Задание № 17

27.01.16г ООО «Торговый дом» оплатил за фены сумму 38 250 руб. Договор № 5 от 23.01.16г. Входящий номер платежного поручения покупателя - №16 от 26.01.16г

Меню продажи / реализация товаров и услуг создать на основании «Поступление на расчетный счет»

Задание № 18

Рассчитайте зарплату сотрудникам фирмы ООО «Орион» за январь 2016г.

Меню Зарплата и кадры /Все начисления, создать/ Начисление зарплаты

Дата 31.01.16г. Месяц начислений – январь 2016г. Кнопка Заполнить.

Сотрудник	Отработано дн./...	Начисления			Удержания		
		Начислено	Отпуска / больнич...	Всего	НДФЛ	Прочее удерж...	Всего
Сидоров Александр Алексеевич		20 000,00		20 000,00	2 418		2
Сидорова Валентина Фдоровна		20 000,00		20 000,00	2 600		2

Провести и закрыть.

Задание № 18

04.02.2016г была снята с расчетного счета сумма 34 982 руб. на выплату зарплаты. Деньги оприходованы в кассу.

Меню Банк и касса / Получение наличных (ПКО), создать

Вид операции – получение наличных в банке

Вид операции: Получение наличных в банке
Счет учета: 50.01
Номер: 04.02.2016 0:00:00
Организация: Орион ООО
Банковский счет: 40702810838110104803, ПАО СБЕРБАНК
Сумма платежа: 34 982,00
Валюта: руб.
Счет кредита: 51
Принято от: 40702810838110104803, ПАО СБЕРБАНК
Основание: Получение наличных в банке

Провести и закрыть.

Задание № 19

Создайте документ ведомость в кассу

Меню Зарплата и кадры /Ведомость в кассу, создать

Месяц выплаты – январь 2016г

Дата – 04.02.16г

Кнопка «Заполнить»

Ведомость на выплату зарплаты через кассу (создание) *

Провести и закрыть Записать Провести Создать на основании Печать Еще

Месяц выплаты: Январь 2016 Дата: 04.02.2016 Номер:

Организация: Орион ООО

Подразделение:

Выплачивать: Зарплата за месяц

Заполнить Без округления Изменить

Подбор Добавить Еще

N	Сотрудник	Подразделение	К выплате
1	Сидоров Александр Алексеевич	Офис	17 582,00
2	Сидорова Валентина Фдоровна	Офис	17 400,00
			34 982,00

Провести и закрыть.

Задание № 20

На основании документа «Ведомость в кассу» создайте документ «Выдача наличных». Дата 04.02.2016г. Провести и закрыть.

Меню Зарплата и кадры /Ведомость в кассу, создать на основании выдача наличных

Провести и закрыть Записать Провести Расходный кассовый ордер (КО-2) Создать на основании Еще ?

Вид операции: Выплата заработной платы по ведомостям Счет учета: 50.01

Номер: от: 04.02.2016 0:00:00 Организация: Орион ООО

Получатель:

Сумма: 34 982,00 Валюта: руб.

Добавить Еще

N	Ведомость	Сумма к выплате
1	Ведомость в кассу 0000-000001 от 04.02.2016	34 982,00

Задание № 21

Создайте отчет «Книга учета доходов и расходов по УСН» за 1 кв. 2016г. Просмотрите закладку «Доходы и расходы» графы 5 и 7.

Меню Отчеты / Книга учета доходов и расходов УСН

1 квартал 2016 г. | Орион ООО

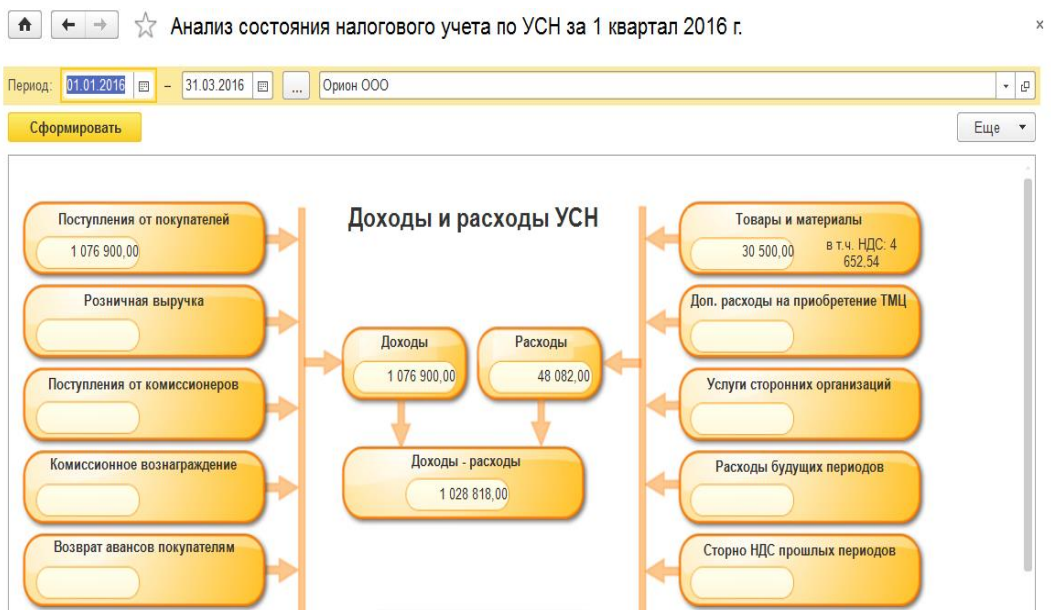
Сформировать | Показать настройки | Печать | 0,00 | Лист: Раздел 1

№ п/п	Дата и номер первичного документа	Регистрация Содержание операции	Сумма			
			Доходы - всего	в т.ч. доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	Расходы - всего	в т.ч. расходы, учитываемые при исчислении налоговой базы
1	2	3	4	5	6	7
1	№ 1 от 07.01.2016	Прочий приход денежных средств.	200 000,00			
2	№ 1 от 06.01.2016	Прочий приход денежных средств.	800 000,00			
3	№ 2 от 12.02.2016	Поступление на р/с: оплата от покупателя "Цин ООО" по договору "1 от 12.01.2016".	1 000 000,00	1 000 000,00		
4	№ 14 от 15.01.2016	Поступление на р/с: оплата от покупателя "Термес ООО" по договору "4 от 10.01.2016".	38 650,00	38 650,00		
5	№ 15 от 23.01.2016	Списание с р/с: оплата поставщику "Тройка ООО" по договору "2 от 12.01.2016".			1 061 000,00	
6	№ 15 от 27.01.2016	Поступление на р/с: оплата от покупателя "Торговый дом ООО" по договору "5 от 23.01.2016". Признаны расходы на приобретение ТМЦ.	38 250,00	38 250,00		30 500,00 в т.ч. НДС 4 652,54
7	№ 10 от 04.02.2016	Выдача из кассы: выплата заработной платы по ведомости. Признаны расходы на оплату труда.			34 982,00	17 582,00
Итого за 1 квартал			2 076 900,00	1 076 900,00	1 095 982,00	48 082,00

Задание №

22

Сформируйте отчет «Анализ состояния налогового учета по УСН за 1 кв. Меню Отчеты / Анализ учета по УСН/ Анализ состояния налогового учета по УСН, кнопка сформировать»



Задание № 23

Создайте документ «Декларация по УСН» за 2016г. Рассмотреть отчет.

Меню Отчеты / регламентированные отчеты / Создать / Декларация по УСН / период 2016г / Кнопка Создать / Кнопка Заполнить

Критерии оценки выполнения практической работы:

- 10, 9 баллов – оценка «5»;
- 8, 7 баллов – оценка «4»;
- 6, 5 баллов – оценка «3»;
- Менее 5 баллов – оценка «2».

5. Примеры оценочных средств для проведения промежуточной аттестации

Экзаменационный билет № 1

1. Порядок хранения денег и денежных документов в кассе.
2. Сущность и функции налогов.
3. Практические задания:

Задание №1

А) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

02.04.16г из банка с расчетного счета поступили в кассу организации «Инком плюс» денежные средства на покупку ГСМ в сумме 4 000 руб. по денежному чеку № АУ 7777733.

Б) Создайте документ выдача наличных (РКО).

03.04.16г. из кассы организации ООО «Инком плюс» выдано под отчет Остапенко Е.Д. денежные средства в сумме 4 000 рублей на покупку ГСМ. Основание - покупка ГСМ Приказ № 18 от 02.04.2016 г. Приложение: Чек №0008.

В) Создайте документ «Авансовый отчет о покупке ГСМ».

03.04.16г. принят авансовый отчет от Остапенко Е.Д. о покупке 70 литров дизельного топлива на сумму 3 000 руб., НДС 18% в том числе (в сумме).

ООО «Цин» предоставил накладную №16 и счет-фактуру №16 от 03.04.16г.

Дизельное топливо оприходовано на основной склад.

Г) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

04.04.16г. сотрудник Остапенко Е.Д. возвратил в кассу «Инком плюс» неиспользованную сумму 1 000 руб.

Задание № 2

А) Выпишите счет на оплату покупателю ООО «Торговый дом».

16.04.16г выпишите счет для ООО «Торговый дом» на сумму 59 000 руб. НДС сверху. По договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. (без НДС).

Б) Создайте документ реализация товаров и услуг.

18.04.2016г реализуйте ООО «Торговый дом» по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. за единицу, НДС 18% сверху. Сумма накладной 59 000 руб. Склад основной.

В) Создайте документ счет-фактура выданный на реализацию.

Выпишите для ООО «Торговый дом» счет-фактуру датой 18.04.2016г на сумму 59 000 руб.

Г) Создайте документ «Поступление на расчетный счет».

19.04.16г ООО «Торговый дом» перечислил сумму 59 000 руб. по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники».

Входящий номер платежного поручения №7 от 19.04.16г.

Экзаменационный билет № 2

1. Ревизия кассы.
2. Экономическая сущность упрощенной системы налогообложения.
3. Практические задания:

Задание №1

А) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

02.04.16г из банка с расчетного счета поступили в кассу организации «Инком плюс» денежные средства на покупку ГСМ в сумме 4 000 руб. по денежному чеку № АУ 7777733.

Б) Создайте документ выдача наличных (РКО).

03.04.16г. из кассы организации ООО «Инком плюс» выдано под отчет Остапенко Е.Д. денежные средства в сумме 4 000 рублей на покупку ГСМ. Основание - покупка ГСМ Приказ № 18 от 02.04.2016 г. Приложение: Чек №0008.

В) Создайте документ «Авансовый отчет о покупке ГСМ».

03.04.16г. принят авансовый отчет от Остапенко Е.Д. о покупке 70 литров дизельного топлива на сумму 3 000 руб., НДС 18% в том числе (в сумме).

ООО «Цин» предоставил накладную №16 и счет-фактуру №16 от 03.04.16г.

Дизельное топливо оприходовано на основной склад.

Г) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

04.04.16г. сотрудник Остапенко Е.Д. возвратил в кассу «Инком плюс» неиспользованную сумму 1 000 руб.

Задание № 2

А) Выпишите счет на оплату покупателю ООО «Торговый дом».

16.04.16г выпишите счет для ООО «Торговый дом» на сумму 59 000 руб. НДС сверху. По договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. (без НДС).

Б) Создайте документ реализация товаров и услуг.

18.04.2016г реализуйте ООО «Торговый дом» по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. за единицу, НДС 18% сверху. Сумма накладной 59 000 руб. Склад основной.

В) Создайте документ счет-фактура выданный на реализацию.

Выпишите для ООО «Торговый дом» счет-фактуру датой 18.04.2016г на сумму 59 000 руб.

Г) Создайте документ «Поступление на расчетный счет».

19.04.16г ООО «Торговый дом» перечислил сумму 59 000 руб. по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники».

Входящий номер платежного поручения №7 от 19.04.16г.

Экзаменационный билет № 3

Контрольные вопросы/ Задание (Задача)

1. Порядок открытия расчетного счета.
2. Права и обязанности налогоплательщика.
3. Практические задания:

Задание №1

А) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

02.04.16г из банка с расчетного счета поступили в кассу организации «Инком плюс» денежные средства на покупку ГСМ в сумме 4 000 руб. по денежному чеку № АУ 7777733.

Б) Создайте документ выдача наличных (РКО).

03.04.16г. из кассы организации ООО «Инком плюс» выдано под отчет Остапенко Е.Д. денежные средства в сумме 4 000 рублей на покупку ГСМ. Основание - покупка ГСМ Приказ № 18 от 02.04.2016 г. Приложение: Чек №0008.

В) Создайте документ «Авансовый отчет о покупке ГСМ».

03.04.16г. принят авансовый отчет от Остапенко Е.Д. о покупке 70 литров дизельного топлива на сумму 3 000 руб., НДС 18% в том числе (в сумме).

ООО «Цин» предоставил накладную №16 и счет-фактуру №16 от 03.04.16г.

Дизельное топливо оприходовано на основной склад.

Г) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

04.04.16г. сотрудник Остапенко Е.Д. возвратил в кассу «Инком плюс» неиспользованную сумму 1 000 руб.

Задание № 2

А) Выпишите счет на оплату покупателю ООО «Торговый дом».

16.04.16г выпишите счет для ООО «Торговый дом» на сумму 59 000 руб. НДС сверху. По договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. (без НДС).

Б) Создайте документ реализация товаров и услуг.

18.04.2016г реализуйте ООО «Торговый дом» по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. за единицу, НДС 18% сверху. Сумма накладной 59 000 руб. Склад основной.

В) Создайте документ счет-фактура выданный на реализацию.

Выпишите для ООО «Торговый дом» счет-фактуру датой 18.04.2016г на сумму 59 000 руб.

Г) Создайте документ «Поступление на расчетный счет».

19.04.16г ООО «Торговый дом» перечислил сумму 59 000 руб. по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники».

Входящий номер платежного поручения №7 от 19.04.16г.

Экзаменационный билет № 4

1. Поступление и ввод в эксплуатацию основных средств.
2. Налоговая система РФ. Состав и структура налоговых органов.
3. Практические задания:

Задание №1

А) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

02.04.16г из банка с расчетного счета поступили в кассу организации «Инком плюс» денежные средства на покупку ГСМ в сумме 4 000 руб. по денежному чеку № АУ 7777733.

Б) Создайте документ выдача наличных (РКО).

03.04.16г. из кассы организации ООО «Инком плюс» выдано под отчет Остапенко Е.Д. денежные средства в сумме 4 000 рублей на покупку ГСМ. Основание - покупка ГСМ Приказ № 18 от 02.04.2016 г. Приложение: Чек №0008.

В) Создайте документ «Авансовый отчет о покупке ГСМ».

03.04.16г. принят авансовый отчет от Остапенко Е.Д. о покупке 70 литров дизельного топлива на сумму 3 000 руб., НДС 18% в том числе (в сумме).

ООО «Цин» предоставил накладную №16 и счет-фактуру №16 от 03.04.16г.

Дизельное топливо оприходовано на основной склад.

Г) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

04.04.16г. сотрудник Остапенко Е.Д. возвратил в кассу «Инком плюс» неиспользованную сумму 1 000 руб.

Задание № 2

А) Выпишите счет на оплату покупателю ООО «Торговый дом».

16.04.16г выпишите счет для ООО «Торговый дом» на сумму 59 000 руб. НДС сверху. По договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. (без НДС).

Б) Создайте документ реализация товаров и услуг.

18.04.2016г реализуйте ООО «Торговый дом» по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. за единицу, НДС 18% сверху. Сумма накладной 59 000 руб. Склад основной.

В) Создайте документ счет-фактура выданный на реализацию.

Выпишите для ООО «Торговый дом» счет-фактуру датой 18.04.2016г на сумму 59 000 руб.

Г) Создайте документ «Поступление на расчетный счет».

19.04.16г ООО «Торговый дом» перечислил сумму 59 000 руб. по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники».

Входящий номер платежного поручения №7 от 19.04.16г.

Экзаменационный билет № 5

1. Понятие и виды объектов нематериальных активов.
2. Определение налога и сбора. Общие условия их введения.
3. Практические задания:

Задание №1

А) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

02.04.16г из банка с расчетного счета поступили в кассу организации «Инком плюс» денежные средства на покупку ГСМ в сумме 4 000 руб. по денежному чеку № АУ 7777733.

Б) Создайте документ выдача наличных (РКО).

03.04.16г. из кассы организации ООО «Инком плюс» выдано под отчет Остапенко Е.Д. денежные средства в сумме 4 000 рублей на покупку ГСМ. Основание - покупка ГСМ Приказ № 18 от 02.04.2016 г. Приложение: Чек №0008.

В) Создайте документ «Авансовый отчет о покупке ГСМ».

03.04.16г. принят авансовый отчет от Остапенко Е.Д. о покупке 70 литров дизельного топлива на сумму 3 000 руб., НДС 18% в том числе (в сумме).

ООО «Цин» предоставил накладную №16 и счет-фактуру №16 от 03.04.16г.

Дизельное топливо оприходовано на основной склад.

Г) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

04.04.16г. сотрудник Остапенко Е.Д. возвратил в кассу «Инком плюс» неиспользованную сумму 1 000 руб.

Задание № 2

А) Выпишите счет на оплату покупателю ООО «Торговый дом».

16.04.16г выпишите счет для ООО «Торговый дом» на сумму 59 000 руб. НДС сверху. По договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. (без НДС).

Б) Создайте документ реализация товаров и услуг.

18.04.2016г реализуйте ООО «Торговый дом» по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. за единицу, НДС 18% сверху. Сумма накладной 59 000 руб. Склад основной.

В) Создайте документ счет-фактура выданный на реализацию.

Выпишите для ООО «Торговый дом» счет-фактуру датой 18.04.2016г на сумму 59 000 руб.

Г) Создайте документ «Поступление на расчетный счет».

19.04.16г ООО «Торговый дом» перечислил сумму 59 000 руб. по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники».

Входящий номер платежного поручения №7 от 19.04.16г.

Экзаменационный билет № 6

1. Понятие финансовых вложений, их виды.
2. Классификация налогов по Налоговому кодексу.
3. Практические задания:

Задание №1

А) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

02.04.16г из банка с расчетного счета поступили в кассу организации «Инком плюс» денежные средства на покупку ГСМ в сумме 4 000 руб. по денежному чеку № АУ 7777733.

Б) Создайте документ выдача наличных (РКО).

03.04.16г. из кассы организации ООО «Инком плюс» выдано под отчет Остапенко Е.Д. денежные средства в сумме 4 000 рублей на покупку ГСМ. Основание - покупка ГСМ Приказ № 18 от 02.04.2016 г. Приложение: Чек №0008.

В) Создайте документ «Авансовый отчет о покупке ГСМ».

03.04.16г. принят авансовый отчет от Остапенко Е.Д. о покупке 70 литров дизельного топлива на сумму 3 000 руб., НДС 18% в том числе (в сумме).

ООО «Цин» предоставил накладную №16 и счет-фактуру №16 от 03.04.16г.

Дизельное топливо оприходовано на основной склад.

Г) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

04.04.16г. сотрудник Остапенко Е.Д. возвратил в кассу «Инком плюс» неиспользованную сумму 1 000 руб.

Задание № 2

А) Выпишите счет на оплату покупателю ООО «Торговый дом».

16.04.16г выпишите счет для ООО «Торговый дом» на сумму 59 000 руб. НДС сверху. По договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. (без НДС).

Б) Создайте документ реализация товаров и услуг.

18.04.2016г реализуйте ООО «Торговый дом» по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. за единицу, НДС 18% сверху. Сумма накладной 59 000 руб. Склад основной.

В) Создайте документ счет-фактура выданный на реализацию.

Выпишите для ООО «Торговый дом» счет-фактуру датой 18.04.2016г на сумму 59 000 руб.

Г) Создайте документ «Поступление на расчетный счет».

19.04.16г ООО «Торговый дом» перечислил сумму 59 000 руб. по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники».

Входящий номер платежного поручения №7 от 19.04.16г.

Экзаменационный билет № 7

1. Понятие и классификация материально - производственных запасов.
2. Способы обеспечения исполнения обязанностей по уплате налогов и сборов.
3. Практические задания:

Задание №1

А) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

02.04.16г из банка с расчетного счета поступили в кассу организации «Инком плюс» денежные средства на покупку ГСМ в сумме 4 000 руб. по денежному чеку № АУ 7777733.

Б) Создайте документ выдача наличных (РКО).

03.04.16г. из кассы организации ООО «Инком плюс» выдано под отчет Остапенко Е.Д. денежные средства в сумме 4 000 рублей на покупку ГСМ. Основание - покупка ГСМ Приказ № 18 от 02.04.2016 г. Приложение: Чек №0008.

В) Создайте документ «Авансовый отчет о покупке ГСМ».

03.04.16г. принят авансовый отчет от Остапенко Е.Д. о покупке 70 литров дизельного топлива на сумму 3 000 руб., НДС 18% в том числе (в сумме).

ООО «Цин» предоставил накладную №16 и счет-фактуру №16 от 03.04.16г.

Дизельное топливо оприходовано на основной склад.

Г) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

04.04.16г. сотрудник Остапенко Е.Д. возвратил в кассу «Инком плюс» неиспользованную сумму 1 000 руб.

Задание № 2

А) Выпишите счет на оплату покупателю ООО «Торговый дом».

16.04.16г выпишите счет для ООО «Торговый дом» на сумму 59 000 руб. НДС сверху. По договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. (без НДС).

Б) Создайте документ реализация товаров и услуг.

18.04.2016г реализуйте ООО «Торговый дом» по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. за единицу, НДС 18% сверху. Сумма накладной 59 000 руб. Склад основной.

В) Создайте документ счет-фактура выданный на реализацию.

Выпишите для ООО «Торговый дом» счет-фактуру датой 18.04.2016г на сумму 59 000 руб.

Г) Создайте документ «Поступление на расчетный счет».

19.04.16г ООО «Торговый дом» перечислил сумму 59 000 руб. по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники».

Входящий номер платежного поручения №7 от 19.04.16г.

Экзаменационный билет № 8

1. Способы оценки материально - производственных запасов.

2. Основные начала законодательства о налогах и сборах

3. Практические задания:

Задание №1

А) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

02.04.16г из банка с расчетного счета поступили в кассу организации «Инком плюс» денежные средства на покупку ГСМ в сумме 4 000 руб. по денежному чеку № АУ 7777733.

Б) Создайте документ выдача наличных (РКО).

03.04.16г. из кассы организации ООО «Инком плюс» выдано под отчет Остапенко Е.Д. денежные средства в сумме 4 000 рублей на покупку ГСМ. Основание - покупка ГСМ Приказ № 18 от 02.04.2016 г. Приложение: Чек №0008.

В) Создайте документ «Авансовый отчет о покупке ГСМ».

03.04.16г. принят авансовый отчет от Остапенко Е.Д. о покупке 70 литров дизельного топлива на сумму 3 000 руб., НДС 18% в том числе (в сумме).

ООО «Цин» предоставил накладную №16 и счет-фактуру №16 от 03.04.16г.

Дизельное топливо оприходовано на основной склад.

Г) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

04.04.16г. сотрудник Остапенко Е.Д. возвратил в кассу «Инком плюс» неиспользованную сумму 1 000 руб.

Задание № 2

А) Выпишите счет на оплату покупателю ООО «Торговый дом».

16.04.16г выпишите счет для ООО «Торговый дом» на сумму 59 000 руб. НДС сверху. По договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. (без НДС).

Б) Создайте документ реализация товаров и услуг.

18.04.2016г реализуйте ООО «Торговый дом» по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. за единицу, НДС 18% сверху. Сумма накладной 59 000 руб. Склад основной.

В) Создайте документ счет-фактура выданный на реализацию.

Выпишите для ООО «Торговый дом» счет-фактуру датой 18.04.2016г на сумму 59 000 руб.

Г) Создайте документ «Поступление на расчетный счет».

19.04.16г ООО «Торговый дом» перечислил сумму 59 000 руб. по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники».

Входящий номер платежного поручения №7 от 19.04.16г.

Экзаменационный билет № 9

1. Синтетический учет выпуска готовой продукции.

2. НДС. Налоговая база и порядок ее определения.

3. Практические задания:

Задание №1

А) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

02.04.16г из банка с расчетного счета поступили в кассу организации «Инком плюс» денежные средства на покупку ГСМ в сумме 4 000 руб. по денежному чеку № АУ 7777733.

Б) Создайте документ выдача наличных (РКО).

03.04.16г. из кассы организации ООО «Инком плюс» выдано под отчет Остапенко Е.Д. денежные средства в сумме 4 000 рублей на покупку ГСМ. Основание - покупка ГСМ Приказ № 18 от 02.04.2016 г. Приложение: Чек №0008.

В) Создайте документ «Авансовый отчет о покупке ГСМ».

03.04.16г. принят авансовый отчет от Остапенко Е.Д. о покупке 70 литров дизельного топлива на сумму 3 000 руб., НДС 18% в том числе (в сумме).

ООО «Цин» предоставил накладную №16 и счет-фактуру №16 от 03.04.16г.

Дизельное топливо оприходовано на основной склад.

Г) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

04.04.16г. сотрудник Остапенко Е.Д. возвратил в кассу «Инком плюс» неиспользованную сумму 1 000 руб.

Задание № 2

А) Выпишите счет на оплату покупателю ООО «Торговый дом».

16.04.16г выпишите счет для ООО «Торговый дом» на сумму 59 000 руб. НДС сверху. По договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. (без НДС).

Б) Создайте документ реализация товаров и услуг.

18.04.2016г реализуйте ООО «Торговый дом» по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. за единицу, НДС 18% сверху. Сумма накладной 59 000 руб. Склад основной.

В) Создайте документ счет-фактура выданный на реализацию.

Выпишите для ООО «Торговый дом» счет-фактуру датой 18.04.2016г на сумму 59 000 руб.

Г) Создайте документ «Поступление на расчетный счет».

19.04.16г ООО «Торговый дом» перечислил сумму 59 000 руб. по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники».

Входящий номер платежного поручения №7 от 19.04.16г.

Экзаменационный билет № 10

1. Системы, формы и виды оплаты труда.
2. НДС. Ставки налогообложения и порядок их применения.
3. Практические задания:

Задание №1

А) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

02.04.16г из банка с расчетного счета поступили в кассу организации «Инком плюс» денежные средства на покупку ГСМ в сумме 4 000 руб. по денежному чеку № АУ 7777733.

Б) Создайте документ выдача наличных (РКО).

03.04.16г. из кассы организации ООО «Инком плюс» выдано под отчет Остапенко Е.Д. денежные средства в сумме 4 000 рублей на покупку ГСМ. Основание - покупка ГСМ Приказ № 18 от 02.04.2016 г. Приложение: Чек №0008.

В) Создайте документ «Авансовый отчет о покупке ГСМ».

03.04.16г. принят авансовый отчет от Остапенко Е.Д. о покупке 70 литров дизельного топлива на сумму 3 000 руб., НДС 18% в том числе (в сумме).

ООО «Цин» предоставил накладную №16 и счет-фактуру №16 от 03.04.16г.

Дизельное топливо оприходовано на основной склад.

Г) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

04.04.16г. сотрудник Остапенко Е.Д. возвратил в кассу «Инком плюс» неиспользованную сумму 1 000 руб.

Задание № 2

А) Выпишите счет на оплату покупателю ООО «Торговый дом».

16.04.16г выпишите счет для ООО «Торговый дом» на сумму 59 000 руб. НДС сверху. По договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. (без НДС).

Б) Создайте документ реализация товаров и услуг.

18.04.2016г реализуйте ООО «Торговый дом» по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. за единицу, НДС 18% сверху. Сумма накладной 59 000 руб. Склад основной.

В) Создайте документ счет-фактура выданный на реализацию.

Выпишите для ООО «Торговый дом» счет-фактуру датой 18.04.2016г на сумму 59 000 руб.

Г) Создайте документ «Поступление на расчетный счет».

19.04.16г ООО «Торговый дом» перечислил сумму 59 000 руб. по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники».

Входящий номер платежного поручения №7 от 19.04.16г.

Экзаменационный билет № 11

1. Учет удержаний из заработной платы.
2. НДС. Налоговый период. Сроки уплаты налога и представления деклараций.
3. Практические задания:

Задание №1

А) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

02.04.16г из банка с расчетного счета поступили в кассу организации «Инком плюс» денежные средства на покупку ГСМ в сумме 4 000 руб. по денежному чеку № АУ 7777733.

Б) Создайте документ выдача наличных (РКО).

03.04.16г. из кассы организации ООО «Инком плюс» выдано под отчет Остапенко Е.Д. денежные средства в сумме 4 000 рублей на покупку ГСМ. Основание - покупка ГСМ Приказ № 18 от 02.04.2016 г. Приложение: Чек №0008.

В) Создайте документ «Авансовый отчет о покупке ГСМ».

03.04.16г. принят авансовый отчет от Остапенко Е.Д. о покупке 70 литров дизельного топлива на сумму 3 000 руб., НДС 18% в том числе (в сумме).

ООО «Цин» предоставил накладную №16 и счет-фактуру №16 от 03.04.16г.

Дизельное топливо оприходовано на основной склад.

Г) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

04.04.16г. сотрудник Остапенко Е.Д. возвратил в кассу «Инком плюс» неиспользованную сумму 1 000 руб.

Задание № 2

А) Выпишите счет на оплату покупателю ООО «Торговый дом».

16.04.16г выпишите счет для ООО «Торговый дом» на сумму 59 000 руб. НДС сверху. По договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. (без НДС).

Б) Создайте документ реализация товаров и услуг.

18.04.2016г реализуйте ООО «Торговый дом» по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. за единицу, НДС 18% сверху. Сумма накладной 59 000 руб. Склад основной.

В) Создайте документ счет-фактура выданный на реализацию.

Выпишите для ООО «Торговый дом» счет-фактуру датой 18.04.2016г на сумму 59 000 руб.

Г) Создайте документ «Поступление на расчетный счет».

19.04.16г ООО «Торговый дом» перечислил сумму 59 000 руб. по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники».

Входящий номер платежного поручения №7 от 19.04.16г.

Экзаменационный билет № 12

1. Учет расчетов с подотчетными лицами.

2. Акцизы. Объекты обложения. Плательщики.

3. Практические задания:

Задание №1

А) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

02.04.16г из банка с расчетного счета поступили в кассу организации «Инком плюс» денежные средства на покупку ГСМ в сумме 4 000 руб. по денежному чеку № АУ 7777733.

Б) Создайте документ выдача наличных (РКО).

03.04.16г. из кассы организации ООО «Инком плюс» выдано под отчет Остапенко Е.Д. денежные средства в сумме 4 000 рублей на покупку ГСМ. Основание - покупка ГСМ Приказ № 18 от 02.04.2016 г. Приложение: Чек №0008.

В) Создайте документ «Авансовый отчет о покупке ГСМ».

03.04.16г. принят авансовый отчет от Остапенко Е.Д. о покупке 70 литров дизельного топлива на сумму 3 000 руб., НДС 18% в том числе (в сумме).

ООО «Цин» предоставил накладную №16 и счет-фактуру №16 от 03.04.16г.

Дизельное топливо оприходовано на основной склад.

Г) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

04.04.16г. сотрудник Остапенко Е.Д. возвратил в кассу «Инком плюс» неиспользованную сумму 1 000 руб.

Задание № 2

А) Выпишите счет на оплату покупателю ООО «Торговый дом».

16.04.16г выпишите счет для ООО «Торговый дом» на сумму 59 000 руб. НДС сверху. По договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. (без НДС).

Б) Создайте документ реализация товаров и услуг.

18.04.2016г реализуйте ООО «Торговый дом» по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. за единицу, НДС 18% сверху. Сумма накладной 59 000 руб. Склад основной.

В) Создайте документ счет-фактура выданный на реализацию.

Выпишите для ООО «Торговый дом» счет-фактуру датой 18.04.2016г на сумму 59 000 руб.

Г) Создайте документ «Поступление на расчетный счет».

19.04.16г ООО «Торговый дом» перечислил сумму 59 000 руб. по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники».

Входящий номер платежного поручения №7 от 19.04.16г.

Экзаменационный билет № 13

1. Учет расчетов с разными дебиторами и кредиторами.
2. Налог на прибыль. Плательщики налога. Объекты обложения налогом.
3. Практические задания:

Задание №1

А) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

02.04.16г из банка с расчетного счета поступили в кассу организации «Инком плюс» денежные средства на покупку ГСМ в сумме 4 000 руб. по денежному чеку № АУ 7777733.

Б) Создайте документ выдача наличных (РКО).

03.04.16г. из кассы организации ООО «Инком плюс» выдано под отчет Остапенко Е.Д. денежные средства в сумме 4 000 рублей на покупку ГСМ. Основание - покупка ГСМ Приказ № 18 от 02.04.2016 г. Приложение: Чек №0008.

В) Создайте документ «Авансовый отчет о покупке ГСМ».

03.04.16г. принят авансовый отчет от Остапенко Е.Д. о покупке 70 литров дизельного топлива на сумму 3 000 руб., НДС 18% в том числе (в сумме).

ООО «Цин» предоставил накладную №16 и счет-фактуру №16 от 03.04.16г.

Дизельное топливо оприходовано на основной склад.

Г) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

04.04.16г. сотрудник Остапенко Е.Д. возвратил в кассу «Инком плюс» неиспользованную сумму 1 000 руб.

Задание № 2

А) Выпишите счет на оплату покупателю ООО «Торговый дом».

16.04.16г выпишите счет для ООО «Торговый дом» на сумму 59 000 руб. НДС сверху. По договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. (без НДС).

Б) Создайте документ реализация товаров и услуг.

18.04.2016г реализуйте ООО «Торговый дом» по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. за единицу, НДС 18% сверху. Сумма накладной 59 000 руб. Склад основной.

В) Создайте документ счет-фактура выданный на реализацию.

Выпишите для ООО «Торговый дом» счет-фактуру датой 18.04.2016г на сумму 59 000 руб.

Г) Создайте документ «Поступление на расчетный счет».

19.04.16г ООО «Торговый дом» перечислил сумму 59 000 руб. по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники».

Входящий номер платежного поручения №7 от 19.04.16г.

Экзаменационный билет № 14

1. Учет кредитов и займов.
2. Порядок определения налоговой базы по налогу на прибыль.
3. Практические задания:

Задание №1

А) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

02.04.16г из банка с расчетного счета поступили в кассу организации «Инком плюс» денежные средства на покупку ГСМ в сумме 4 000 руб. по денежному чеку № АУ 7777733.

Б) Создайте документ выдача наличных (РКО).

03.04.16г. из кассы организации ООО «Инком плюс» выдано под отчет Остапенко Е.Д. денежные средства в сумме 4 000 рублей на покупку ГСМ. Основание - покупка ГСМ Приказ № 18 от 02.04.2016 г. Приложение: Чек №0008.

В) Создайте документ «Авансовый отчет о покупке ГСМ».

03.04.16г. принят авансовый отчет от Остапенко Е.Д. о покупке 70 литров дизельного топлива на сумму 3 000 руб., НДС 18% в том числе (в сумме).

ООО «Цин» предоставил накладную №16 и счет-фактуру №16 от 03.04.16г.

Дизельное топливо оприходовано на основной склад.

Г) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

04.04.16г. сотрудник Остапенко Е.Д. возвратил в кассу «Инком плюс» неиспользованную сумму 1 000 руб.

Задание № 2

А) Выпишите счет на оплату покупателю ООО «Торговый дом».

16.04.16г выпишите счет для ООО «Торговый дом» на сумму 59 000 руб. НДС сверху. По договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. (без НДС).

Б) Создайте документ реализация товаров и услуг.

18.04.2016г реализуйте ООО «Торговый дом» по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. за единицу, НДС 18% сверху. Сумма накладной 59 000 руб. Склад основной.

В) Создайте документ счет-фактура выданный на реализацию.

Выпишите для ООО «Торговый дом» счет-фактуру датой 18.04.2016г на сумму 59 000 руб.

Г) Создайте документ «Поступление на расчетный счет».

19.04.16г ООО «Торговый дом» перечислил сумму 59 000 руб. по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники».

Входящий номер платежного поручения №7 от 19.04.16г.

Экзаменационный билет № 15

1. Учет нераспределенной прибыли.
2. Налог на прибыль. Ставки налога. Налоговый и отчетный период.

3. Практические задания:

Задание №1

А) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

02.04.16г из банка с расчетного счета поступили в кассу организации «Инком плюс» денежные средства на покупку ГСМ в сумме 4 000 руб. по денежному чеку № АУ 7777733.

Б) Создайте документ выдача наличных (РКО).

03.04.16г. из кассы организации ООО «Инком плюс» выдано под отчет Остапенко Е.Д. денежные средства в сумме 4 000 рублей на покупку ГСМ. Основание - покупка ГСМ Приказ № 18 от 02.04.2016 г. Приложение: Чек №0008.

В) Создайте документ «Авансовый отчет о покупке ГСМ».

03.04.16г. принят авансовый отчет от Остапенко Е.Д. о покупке 70 литров дизельного топлива на сумму 3 000 руб., НДС 18% в том числе (в сумме).

ООО «Цин» предоставил накладную №16 и счет-фактуру №16 от 03.04.16г.

Дизельное топливо оприходовано на основной склад.

Г) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

04.04.16г. сотрудник Остапенко Е.Д. возвратил в кассу «Инком плюс» неиспользованную сумму 1 000 руб.

Задание № 2

А) Выпишите счет на оплату покупателю ООО «Торговый дом».

16.04.16г выпишите счет для ООО «Торговый дом» на сумму 59 000 руб. НДС сверху. По договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. (без НДС).

Б) Создайте документ реализация товаров и услуг.

18.04.2016г реализуйте ООО «Торговый дом» по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. за единицу, НДС 18% сверху. Сумма накладной 59 000 руб. Склад основной.

В) Создайте документ счет-фактура выданный на реализацию.

Выпишите для ООО «Торговый дом» счет-фактуру датой 18.04.2016г на сумму 59 000 руб.

Г) Создайте документ «Поступление на расчетный счет».

19.04.16г ООО «Торговый дом» перечислил сумму 59 000 руб. по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники».

Входящий номер платежного поручения №7 от 19.04.16г.

Экзаменационный билет № 16

1. Формирование и учет уставного капитала.

2. Порядок исчисления налога на прибыль.

3. Практические задания:

Задание №1

А) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

02.04.16г из банка с расчетного счета поступили в кассу организации «Инком плюс» денежные средства на покупку ГСМ в сумме 4 000 руб. по денежному чеку № АУ 7777733.

Б) Создайте документ выдача наличных (РКО).

03.04.16г. из кассы организации ООО «Инком плюс» выдано под отчет Остапенко Е.Д. денежные средства в сумме 4 000 рублей на покупку ГСМ. Основание - покупка ГСМ Приказ № 18 от 02.04.2016 г. Приложение: Чек №0008.

В) Создайте документ «Авансовый отчет о покупке ГСМ».

03.04.16г. принят авансовый отчет от Остапенко Е.Д. о покупке 70 литров дизельного топлива на сумму 3 000 руб., НДС 18% в том числе (в сумме).

ООО «Цин» предоставил накладную №16 и счет-фактуру №16 от 03.04.16г.

Дизельное топливо оприходовано на основной склад.

Г) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

04.04.16г. сотрудник Остапенко Е.Д. возвратил в кассу «Инком плюс» неиспользованную сумму 1 000 руб.

Задание № 2

А) Выпишите счет на оплату покупателю ООО «Торговый дом».

16.04.16г выпишите счет для ООО «Торговый дом» на сумму 59 000 руб. НДС сверху. По договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. (без НДС).

Б) Создайте документ реализация товаров и услуг.

18.04.2016г реализуйте ООО «Торговый дом» по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. за единицу, НДС 18% сверху. Сумма накладной 59 000 руб. Склад основной.

В) Создайте документ счет-фактура выданный на реализацию.

Выпишите для ООО «Торговый дом» счет-фактуру датой 18.04.2016г на сумму 59 000 руб.

Г) Создайте документ «Поступление на расчетный счет».

19.04.16г ООО «Торговый дом» перечислил сумму 59 000 руб. по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники».

Входящий номер платежного поручения №7 от 19.04.16г.

Экзаменационный билет № 17

1. Расчет фактической производственной себестоимости.

2. Налог на прибыль. Сроки и порядок уплаты налога.

3. Практические задания:

Задание №1

А) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

02.04.16г из банка с расчетного счета поступили в кассу организации «Инком плюс» денежные средства на покупку ГСМ в сумме 4 000 руб. по денежному чеку № АУ 7777733.

Б) Создайте документ выдача наличных (РКО).

03.04.16г. из кассы организации ООО «Инком плюс» выдано под отчет Остапенко Е.Д. денежные средства в сумме 4 000 рублей на покупку ГСМ. Основание - покупка ГСМ Приказ № 18 от 02.04.2016 г. Приложение: Чек №0008.

В) Создайте документ «Авансовый отчет о покупке ГСМ».

03.04.16г. принят авансовый отчет от Остапенко Е.Д. о покупке 70 литров дизельного топлива на сумму 3 000 руб., НДС 18% в том числе (в сумме).

ООО «Цин» предоставил накладную №16 и счет-фактуру №16 от 03.04.16г.

Дизельное топливо оприходовано на основной склад.

Г) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

04.04.16г. сотрудник Остапенко Е.Д. возвратил в кассу «Инком плюс» неиспользованную сумму 1 000 руб.

Задание № 2

А) Выпишите счет на оплату покупателю ООО «Торговый дом».

16.04.16г выпишите счет для ООО «Торговый дом» на сумму 59 000 руб. НДС сверху. По договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. (без НДС).

Б) Создайте документ реализация товаров и услуг.

18.04.2016г реализуйте ООО «Торговый дом» по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. за единицу, НДС 18% сверху. Сумма накладной 59 000 руб. Склад основной.

В) Создайте документ счет-фактура выданный на реализацию.

Выпишите для ООО «Торговый дом» счет-фактуру датой 18.04.2016г на сумму 59 000 руб.

Г) Создайте документ «Поступление на расчетный счет».

19.04.16г ООО «Торговый дом» перечислил сумму 59 000 руб. по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники».

Входящий номер платежного поручения №7 от 19.04.16г.

Экзаменационный билет № 18

1. План счетов бухгалтерского учета.
2. Порядок исчисления налога на имущество.
3. Практические задания:

Задание №1

А) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

02.04.16г из банка с расчетного счета поступили в кассу организации «Инком плюс» денежные средства на покупку ГСМ в сумме 4 000 руб. по денежному чеку № АУ 7777733.

Б) Создайте документ выдача наличных (РКО).

03.04.16г. из кассы организации ООО «Инком плюс» выдано под отчет Остапенко Е.Д. денежные средства в сумме 4 000 рублей на покупку ГСМ. Основание - покупка ГСМ Приказ № 18 от 02.04.2016 г. Приложение: Чек №0008.

В) Создайте документ «Авансовый отчет о покупке ГСМ».

03.04.16г. принят авансовый отчет от Остапенко Е.Д. о покупке 70 литров дизельного топлива на сумму 3 000 руб., НДС 18% в том числе (в сумме).

ООО «Цин» предоставил накладную №16 и счет-фактуру №16 от 03.04.16г.

Дизельное топливо оприходовано на основной склад.

Г) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

04.04.16г. сотрудник Остапенко Е.Д. возвратил в кассу «Инком плюс» неиспользованную сумму 1 000 руб.

Задание № 2

А) Выпишите счет на оплату покупателю ООО «Торговый дом».

16.04.16г выпишите счет для ООО «Торговый дом» на сумму 59 000 руб. НДС сверху. По договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. (без НДС).

Б) Создайте документ реализация товаров и услуг.

18.04.2016г реализуйте ООО «Торговый дом» по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. за единицу, НДС 18% сверху. Сумма накладной 59 000 руб. Склад основной.

В) Создайте документ счет-фактура выданный на реализацию.

Выпишите для ООО «Торговый дом» счет-фактуру датой 18.04.2016г на сумму 59 000 руб.

Г) Создайте документ «Поступление на расчетный счет».

19.04.16г ООО «Торговый дом» перечислил сумму 59 000 руб. по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники».

Входящий номер платежного поручения №7 от 19.04.16г.

Экзаменационный билет № 19

1. Учет кассовых операций в иностранной валюте.
2. Порядок определения облагаемой прибыли.
3. Практические задания:

Задание №1

- А) Создайте документ поступление наличных (ПКО).
02.04.16г из банка с расчетного счета поступили в кассу организации «Инком плюс» денежные средства на покупку ГСМ в сумме 4 000 руб. по денежному чеку № АУ 7777733.
- Б) Создайте документ выдача наличных (РКО).
03.04.16г. из кассы организации ООО «Инком плюс» выдано под отчет Остапенко Е.Д. денежные средства в сумме 4 000 рублей на покупку ГСМ. Основание - покупка ГСМ Приказ № 18 от 02.04.2016 г. Приложение: Чек №0008.
- В) Создайте документ «Авансовый отчет о покупке ГСМ».
03.04.16г. принят авансовый отчет от Остапенко Е.Д. о покупке 70 литров дизельного топлива на сумму 3 000 руб., НДС 18% в том числе (в сумме).
ООО «Цин» предоставил накладную №16 и счет-фактуру №16 от 03.04.16г.
Дизельное топливо оприходовано на основной склад.
- Г) Создайте документ поступление наличных (ПКО).
04.04.16г. сотрудник Остапенко Е.Д. возвратил в кассу «Инком плюс» неиспользованную сумму 1 000 руб.

Задание № 2

- А) Выпишите счет на оплату покупателю ООО «Торговый дом».
16.04.16г выпишите счет для ООО «Торговый дом» на сумму 59 000 руб. НДС сверху. По договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. (без НДС).
- Б) Создайте документ реализация товаров и услуг.
18.04.2016г реализуйте ООО «Торговый дом» по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. за единицу, НДС 18% сверху. Сумма накладной 59 000 руб. Склад основной.
- В) Создайте документ счет-фактура выданный на реализацию.
Выпишите для ООО «Торговый дом» счет-фактуру датой 18.04.2016г на сумму 59 000 руб.
- Г) Создайте документ «Поступление на расчетный счет».
19.04.16г ООО «Торговый дом» перечислил сумму 59 000 руб. по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники».
Входящий номер платежного поручения №7 от 19.04.16г.

Экзаменационный билет № 20

1. Учет расчетов с покупателями и заказчиками.
2. Элементы единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности: налогоплательщики, объекты налогообложения, налоговая база, налоговые ставки, порядок исчисления и уплаты.
3. Практические задания:

Задание №1

- А) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

02.04.16г из банка с расчетного счета поступили в кассу организации «Инком плюс» денежные средства на покупку ГСМ в сумме 4 000 руб. по денежному чеку № АУ 7777733.

Б) Создайте документ выдача наличных (РКО).

03.04.16г. из кассы организации ООО «Инком плюс» выдано под отчет Остапенко Е.Д. денежные средства в сумме 4 000 рублей на покупку ГСМ. Основание - покупка ГСМ Приказ № 18 от 02.04.2016 г. Приложение: Чек №0008.

В) Создайте документ «Авансовый отчет о покупке ГСМ».

03.04.16г. принят авансовый отчет от Остапенко Е.Д. о покупке 70 литров дизельного топлива на сумму 3 000 руб., НДС 18% в том числе (в сумме).

ООО «Цин» предоставил накладную №16 и счет-фактуру №16 от 03.04.16г.

Дизельное топливо оприходовано на основной склад.

Г) Создайте документ поступление наличных (ПКО).

04.04.16г. сотрудник Остапенко Е.Д. возвратил в кассу «Инком плюс» неиспользованную сумму 1 000 руб.

Задание № 2

А) Выпишите счет на оплату покупателю ООО «Торговый дом».

16.04.16г выпишите счет для ООО «Торговый дом» на сумму 59 000 руб. НДС сверху. По договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. (без НДС).

Б) Создайте документ реализация товаров и услуг.

18.04.2016г реализуйте ООО «Торговый дом» по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники» 10 штук товара Panasonic по цене 5 000 руб. за единицу, НДС 18% сверху. Сумма накладной 59 000 руб. Склад основной.

В) Создайте документ счет-фактура выданный на реализацию.

Выпишите для ООО «Торговый дом» счет-фактуру датой 18.04.2016г на сумму 59 000 руб.

Г) Создайте документ «Поступление на расчетный счет».

19.04.16г ООО «Торговый дом» перечислил сумму 59 000 руб. по договору №4 от 14.04.16г «Продажа японской техники».

Входящий номер платежного поручения №7 от 19.04.16г.