

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ
ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«СЕВЕРО-КАВКАЗСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ

по выполнению лабораторных работ
по дисциплине «Программные продукты управления бизнес-процессами» для
студентов специальности 38.05.01 Экономическая безопасность,
специализация
«Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности»

Ставрополь
2026

В методических указаниях даны рекомендации для выполнения комплексного задания по дисциплине «Программные продукты управления бизнес-процессами». Последовательно рассматриваются реальные хозяйственные ситуации, с которыми сталкивается специалист, и уже на примере этих ситуаций разбираются правила и приемы применения стандартных средств и типовых настроек программы. В результате студент должен приобрести навыки самостоятельно настраивать программу «1С» на учет особенностей конкретной организации, вести бухгалтерский и налоговый учет хозяйственных операций, на основе формируемых аналитических данных интерпретировать руководству организации полученные результаты.

Методические указания предназначены для выполнения лабораторных работ для студентов, обучающихся по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность».

Содержание

1. Цели и задачи изучения дисциплины	3
2. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины	3
3. Задания к лабораторным работам	5
Лабораторная работа 1. Ввод сведений об организации и об учетной политике организации	5
Лабораторная работа 2. Формирование справочников в информационной базе	14
Лабораторная работа 3. Учет операций по формированию уставного капитала	23
Лабораторная работа 4. Учет кассовых операций	27
Лабораторная работа 5. Учет денежных средств организации на расчетных счетах	35
Лабораторная работа 6. Учет расчетов с покупателями и поставщиками	45
Лабораторная работа 7. Учет основных средств	50
Лабораторная работа 8. Учет оборудования требующего монтажа и установки	62
Лабораторная работа 9. Учет создания и использования материальных запасов	70
Лабораторная работа 10. Учет расчетов с персоналом по оплате труда	76
Лабораторная работа 11. Организация учета готовой продукции. Бухгалтерский баланс и бухгалтерская отчетность.	92

1. Цели и задачи изучения дисциплины

Целью освоения дисциплины является формирование профессиональной компетенции (ПК-4) будущего специалиста по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность» специализация «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности».

Основными задачами изучения дисциплины «Программные продукты управления бизнес-процессами» являются:

- расширение теоретических знаний и практических навыков отражения хозяйственных операций с использованием программного продукта 1С: Бухгалтерия 8.3, на основе которых формируются показатели об имущественном состоянии и финансовых результатах деятельности хозяйствующего субъекта;
- организация в среде бухгалтерского учета информационной системы для широкого круга внутренних и внешних пользователей.

2. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины

В результате освоения дисциплины обучающийся должен:

Код, формулировка компетенции	Код, формулировка индикатора	Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций, индикаторов
ПК-4 способность использовать цифровые средства и информационные технологии для решения задач обеспечения экономической безопасности	ИД-1 ПК-4. Использует информационные системы и технологии, автоматизированные методы обработки данных, обеспечивающие решение задач профессиональной деятельности	Способен пользоваться информационными системами и технологиями, автоматизированными методами обработки данных для решения задач профессиональной деятельности

3. Задания к лабораторным работам

Лабораторная работа 1

Ввод сведений об организации и об учетной политике организации

Теоретическая часть

Подготовка информационной базы к автоматизированному ведению учета включает:

- первый запуск программы;
- ввод сведений об организации;
- ввод сведений об учетной политике организации для целей бухгалтерского и налогового учета;
- заполнение справочников;
- настройку параметров конфигурации для конкретного пользователя.

Первый запуск программы

1С:Предприятие 8 является универсальной системой, позволяющей создавать автоматизированные информационные системы бухгалтерского и налогового учета для коммерческих организаций различных отраслей экономики.

Функционирование системы подразделяют на два разделенных во времени Прогресса: настройку (конфигурирование) и исполнение.

Конфигурирование представляет собой описание модели предметной области. Результатом этого Прогресса является конфигурация, представляющая собой модель предметной области. Проектирование конфигурации требует глубоких знаний, как в сфере программирования, так и в предметной области автоматизации. В этой связи комплект поставки программы включает готовое решение, так называемую типовую конфигурацию, где реализована методология ведения бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Российской Федерации. При изменении текущего законодательства типовая конфигурация актуализируется разработчиком, обновленный вариант передается пользователям в централизованном порядке.

Исполнение - это обработка данных предметной области, т.е. непосредственная работа пользователя с информационной системой: заполнение справочников, ввод документов, выполнение различных расчетов, формирование отчетов.

Лабораторные работы выполняются в «Облаке». При подключении облака 1С предприятие у вас уже будет установленная база 1С Бухгалтерия. Это пустая база предназначенная для начала ведения бухгалтерии в 1С. Для работы подойдут браузеры Google Chrome, Microsoft Edge, Microsoft Internet Explorer (вер. 8, 9 (x86), 10 (x86), 11) для Windows, Mozilla Firefox (вер. 38 и выше) для Windows и Linux, Apple Safari (вер. от 4.0.5) для OS X, MacOS. Для запуска программы достаточно в поисковую строку браузера вставить ссылку на информационную базу 1С.

Перед тем, как начать вести учет в программе 1С:Бухгалтерия, надо заполнить сведения о своей Организации.

Ввод сведений об организации в справочник Реквизиты организации (Организации): **Главное → Настройки → Реквизиты организации** (Организации – если ранее уже была введена другая организация) – кнопка **Создать** или **Помощник начальной настройки → Сведения об организации**.

Если подключена интернет-поддержка, при вводе ИНН организации по кнопке **Заполнить** – автоматически заполняются ее реквизиты.

Подключить интернет-поддержку: Администрирование – **Интернет-поддержка и сервисы → Настройки Интернет-поддержки → кнопка Подключить**.

Если интернет-поддержка не подключена, данные организации заполняются вручную.

Сокращенное и полное наименование, ИНН/КПП, ОГРН в справочнике Организации должны соответствовать выписке из ЕГРЮЛ.



Вид организации

Индивидуальный предприниматель (ИП)

Деятельность ведется на основании свидетельства о регистрации ИП.

Юридическое лицо (ООО, АО, ПАО)

Деятельность ведется на основании устава юридического лица.

Выбрать

Выбрать



Юридическое лицо

Система налогообложения:

Упрощенка 6%

Упрощенка 15%

Общая система

Уплачивается:

Единый налог в размере 6%* со всех доходов

Единый налог в размере 15%* с разницы между доходами и расходами

НДС, налог на прибыль и другие налоги

Единый налог (УСН):

✓

✓

НДС:

✓

Налог на прибыль:

✓

Налог на имущество:

✓

Ограничения

Доходы:

150 млн руб

Основные средства:

150 млн руб

Работники:

100 человек

Без ограничений

[< Назад](#)

Выбрать

Выбрать

Выбрать

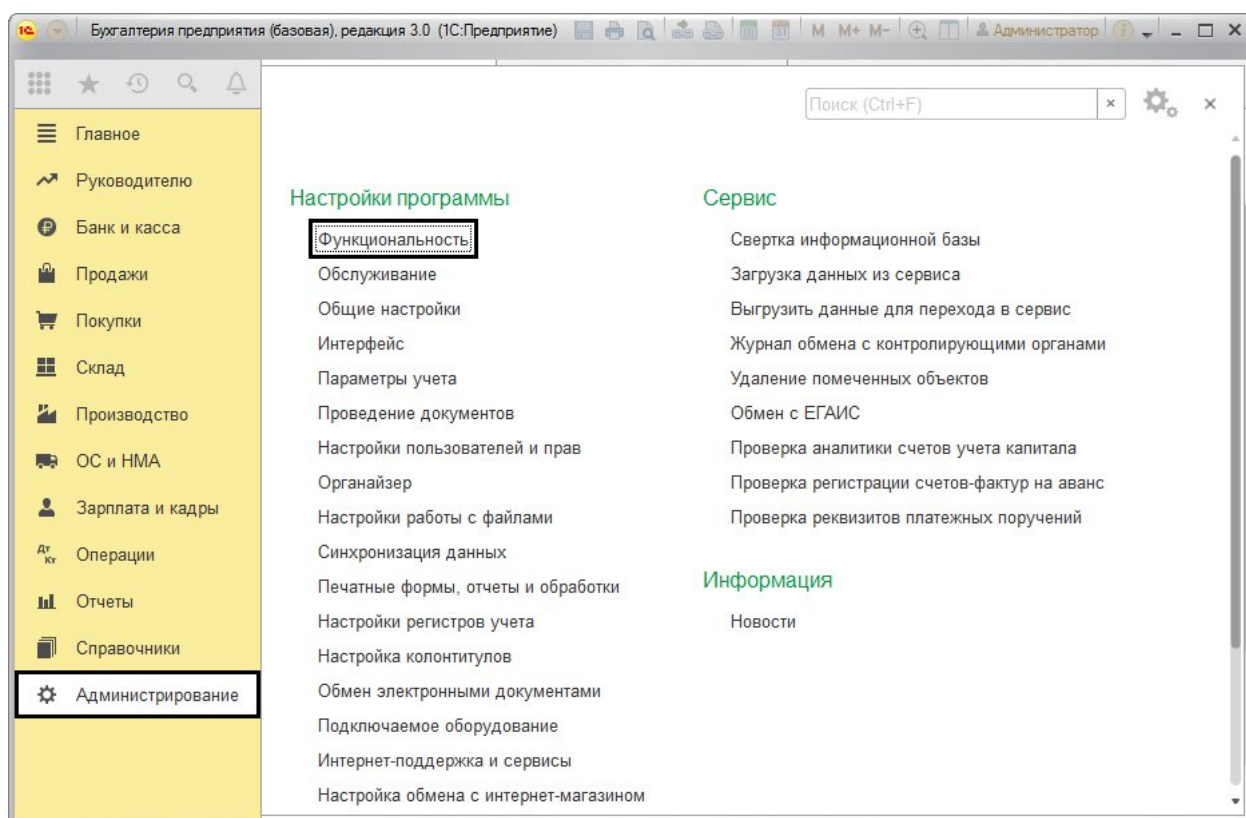
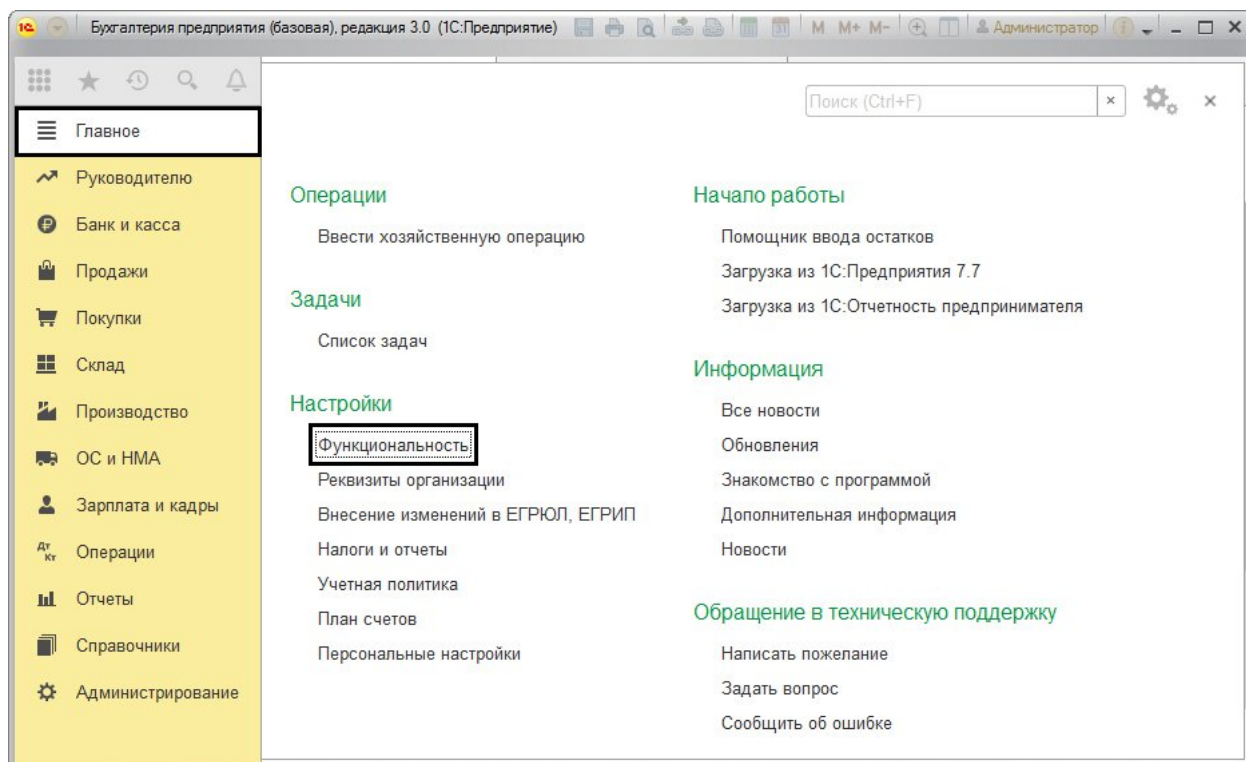
[Сравнение систем налогообложения](#)

* Ставка может отличаться в зависимости от региона.

Настроить Функциональность, где отобразить всю специфику деятельности.

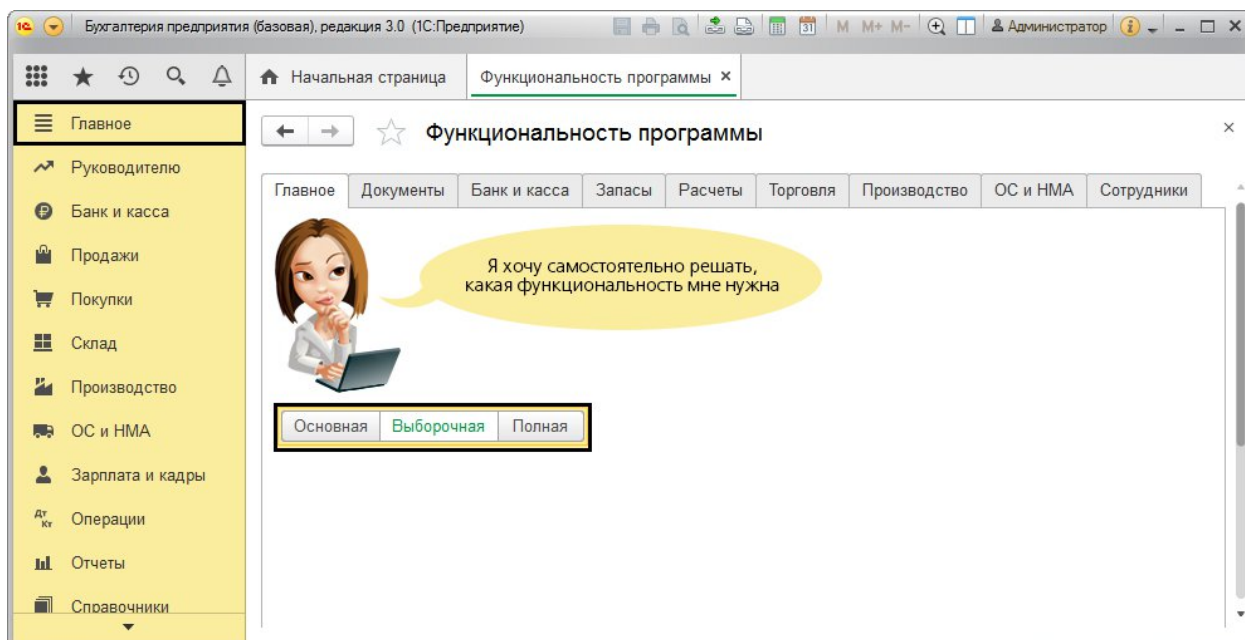
Функциональность определяет внешний вид разделов, а также возможность работать с теми или иными справочниками и документами в программе.

Настройка Функциональности: **Главное** → **Функциональность**.



Функциональность может быть:

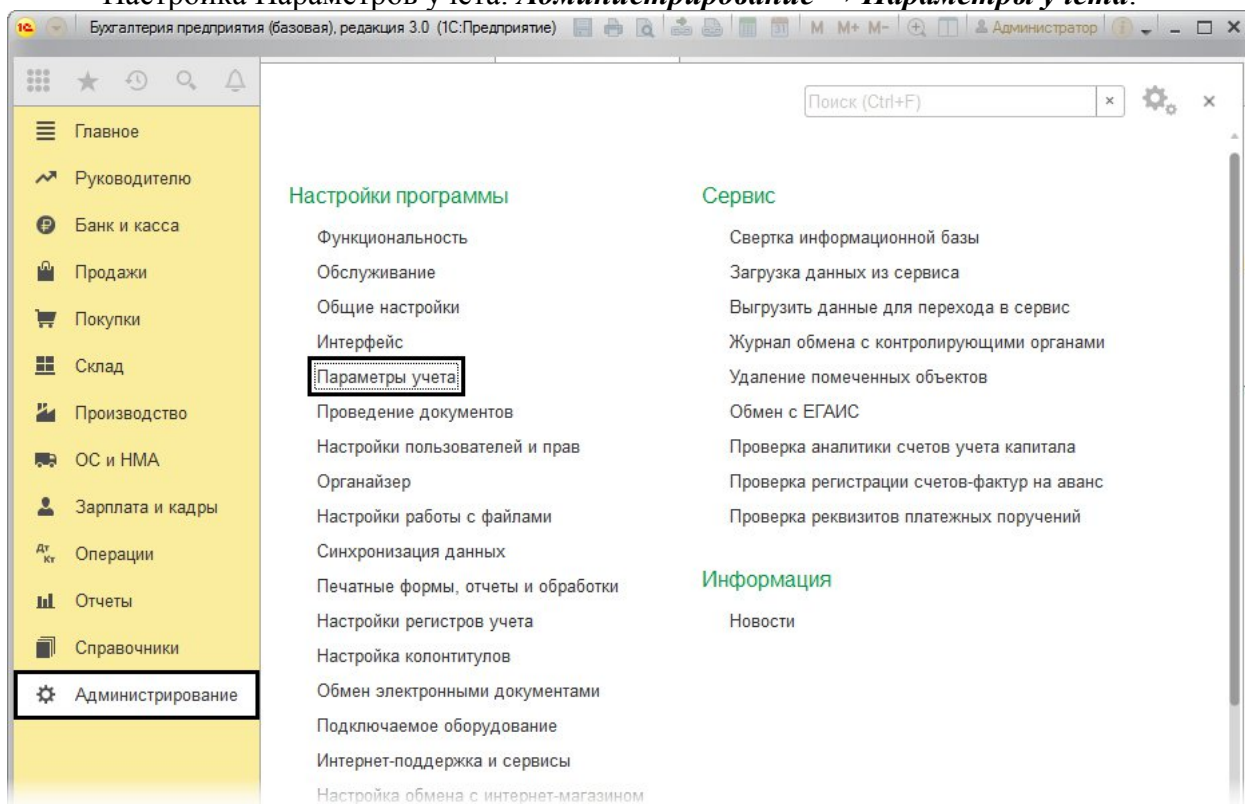
- основная – для малого бизнеса;
- выборочная – сделана настройка пользователем;
- полная – подключен весь функционал.

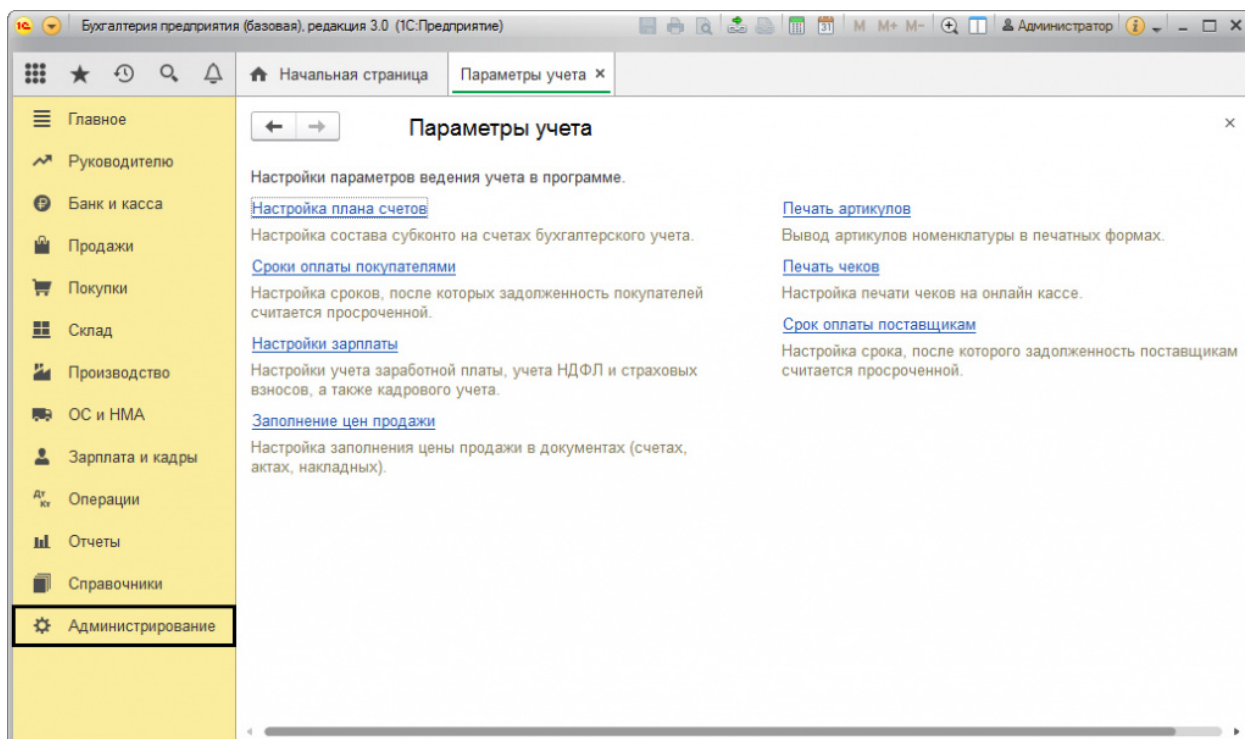


Добавить настройки в Параметры учета.

В Параметрах учета задаются основные настройки одновременно для всех организаций, учет которых ведется в базе.

Настройка Параметров учета: *Администрирование* → *Параметры учета*.





Изменение параметров учета может привести к изменениям или потере уже введенных данных.

Ведение истории по настройкам параметров учета в базе не предусмотрено.

Также необходимо заполнить Учетную политику, где указать выбранную систему налогообложения, порядок признания доходов и расходов и иные методы учета.

Учетная политика задается индивидуально для каждой организации, учет которых ведется в базе.

Несмотря на то, что учетная политика формируется один раз и применяется последовательно из года в год (п. 4 ст. 8 Закона № 402-ФЗ), в программе желательно создавать ее ежегодно.

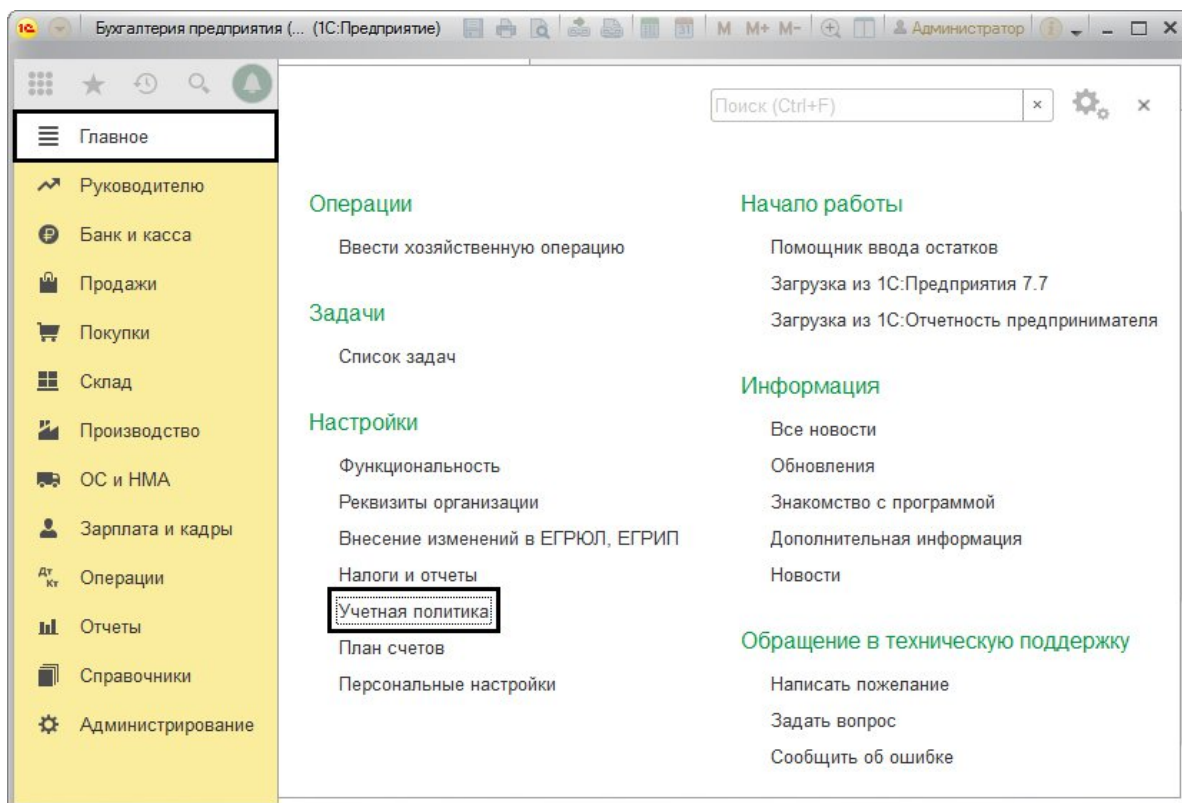
Не все элементы учетной политики можно задать в настройках 1С. Часть из них не автоматизирована. Некоторые аспекты учетной политики «на бумаге» могут не соответствовать настройкам в программе.

Настройка Учетной политики по БУ: **Главное → Настройки → Учетная политика.**

В Учетной политике задается:

- Способ оценки МПЗ – общий по БУ и НУ для материалов (счет 10), товаров (счет 41), продукции (счет 43).
- Способ оценки товаров в рознице (только для БУ).
- Основной счет учета затрат – счет, который будет автоматически подставляться в документы. Если прямые затраты должны учитываться на счете 20 «Основное производство», то устанавливаются флажки:
 - Выпуск продукции – для производства,
 - Выполнение работ, оказание услуг заказчикам – для оказания услуг или выполнения работ и выбирается способ закрытия счета 20 для работ и услуг:
 - Без учета выручки;
 - С учетом всей выручки;
 - С учетом выручки только по производственным услугам.
- Порядок включения общехозяйственных расходов в себестоимость.
- Порядок распределения общепроизводственных и общехозяйственных (если не

- директ-костинг) расходов по ссылке Методы распределения косвенных расходов.
- Порядок определения учетной цены готовой продукции в течение месяца.
 - Использование счета 40 «Выпуск продукции».



Флажок Используется счет 57 «Переводы в пути» при перемещении денежных средств позволяет автоматически использовать счет 57 при перемещении денежных средств внутри организации когда такое движение денежных средств происходит не «день в день».

Внесение наличных из кассы на расчетный счет

Флажок не установлен:

- Документ Выдача наличных – Дт 51 Кт 50.01.
- Документ Поступление на расчетный счет – проводок не формирует.

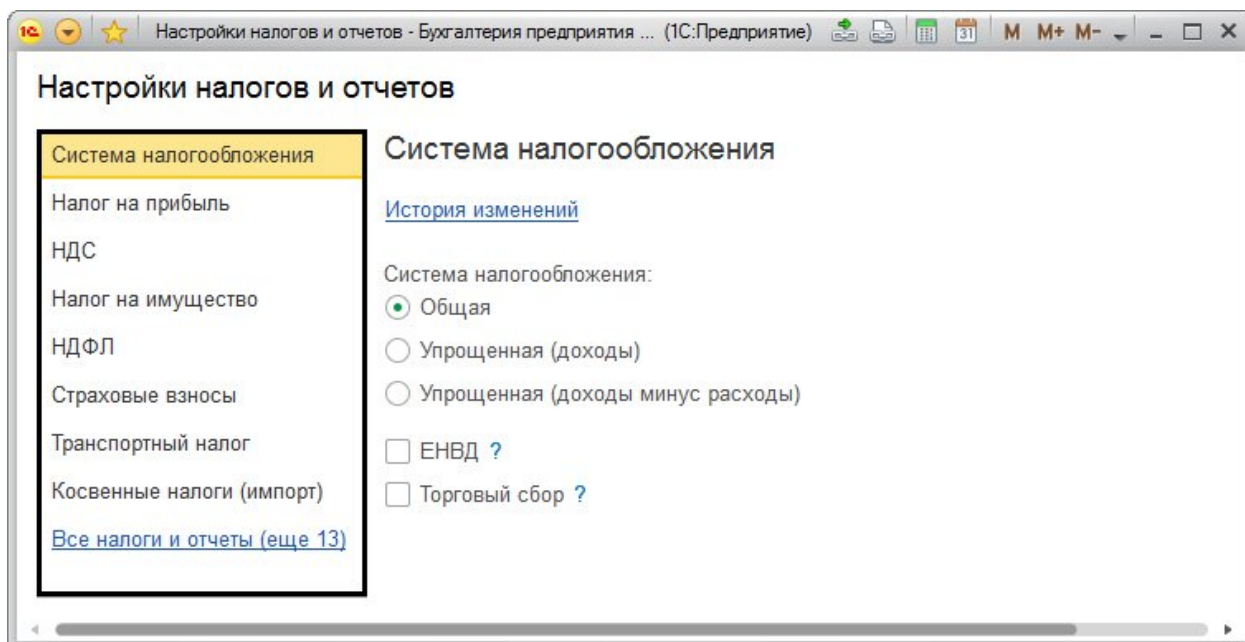
Флажок установлен:

- Документ Выдача наличных – Дт 57.01 Кт 50.01.
- Документ Поступление на расчетный счет – Дт 51 Кт 57.01.

При установленном флажке Формируются резервы по сомнительным долгам автоматически будет создаваться резерв по сомнительной задолженности в 1С по БУ, но только для задолженности в руб.

Порядок применения ПБУ 18 (*Учетная политика → Учет отложенных налоговых активов и обязательств*) и состав бухгалтерской отчетности (*Учетная политика → Состав форм бухгалтерской отчетности*) устанавливается соответствующими переключателями.

Учетная политика по НУ настраивается в разделе *Главное → Налоги и отчеты*.



От выбранной системы налогообложения будет зависеть отображение других вкладок.

ЗАДАНИЯ

Задание 1. Ввести в информационную базу сведения об организации – Ваш вариант.

Исходные данные:

12 января текущего года произведена регистрация новой организации — общество с ограниченной ответственностью **Ваш вариант**.

Таблица 1.1 - Сведения об организации

Наименование организации	
Сокращенное наименование	ООО «Придумайте сами»
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью Придумайте сами
Наименование в программе	ООО «Придумайте сами»
ИНН	2635080690
КПП	263501001
ОГРН	1023142218
Дата государственной регистрации	12.01.20____
Регистрирующий орган	Межрайонная Инспекция Федеральной налоговой службы России № 12 по Ставропольскому краю
Основной банковский счет	
Наименование банка	Филиал ОПЕРУ ПАО БАНК ВТБ в САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ
Корр. счет	30101810200000000704
БИК	044030704
Город	г. Санкт-Петербург
Адрес банка	190000, г. Санкт-Петербург, ул. Большая морская, дом 30 литер А
Телефон	88007001020
Расчетный счет	40702810539000004574
Адрес и телефоны	

Юридический адрес		355031, Ставрополь, Серова, 278	
Почтовый адрес		355044, Ставрополь, а/я 5001	
Фактический адрес		355031, Ставрополь, Серова, 278	
Телефон		(8652) 22-22-22	
Подписи			
Артамонов Евгений Леонидович	Самсонов Виктор Александрович	Иванов Ефим Давыдович	
директор	главный бухгалтер	кассир	
Мужской	Мужской	Мужской	
21.02.1984	15.04.1972	06.11.1969	
07 10 415212, выдан 23.01.2010 УФМС Октябрьского района, г. Ставрополь, код 026-036	07 14 954228, выдан 03.07.2014 ОВД Ленинского района, г. Ставрополь, код 026-034	07 01 990153, выдан 20.12.2001 ОВД Промышленного района, г. Ставрополь, код 026 - 035	
355047, г.Ставрополь, пр. Юности, д. 44/1, кв.38	356871, Ставропольский край, Шпаковский район, г.Михайловск, ул.Казачья, д.35	129112 Москва, Ленинский проспект, 3, кв. 124	
263506781245	263604986811	263517229614	
164-699-662 32	007-025-569-14	020-678-937 58	
Ответственные за подготовку отчетов (всех видов) - Самсонов Виктор Александрович (главный бухгалтер)			
Налоговая инспекция			
Код ИФНС		2635	
Наименование ИФНС		Межрайонная ИФНС России № 12 по Ставропольскому краю	
Полное наименование ИФНС		Межрайонная Инспекция Федеральной налоговой службы России № 12 по Ставропольскому краю	
Платежные реквизиты (по единому налоговому платежу)			
Наименование		Межрайонная ИФНС России № 12 по Ставропольскому краю	
Получатель		Казначейство России (ФНС России)	
ИНН/КПП		7727406020/770801001	
БИК банка		017003983	
Банк		ОТДЕЛЕНИЕ ТУЛА БАНКА РОССИИ/УФК по тульской области г.Тула	
Расчетный счет		40102810445370000059	
ОКТМО		07701000	
Пенсионный фонд			
Регистрационный номер в ОСФР		087-105-071284	
История	Регистрационный номер	Действует с	
	087-105-071284	01.01.2024	
Территориальный орган		ОТДЕЛЕНИЕ ФОНДА ПЕНСИОННОГО И СОЦИАЛЬНОГО СТРАХОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ПО СТАВРОПОЛЬСКОМУ КРАЮ	
Платежные реквизиты отделения ПФР:			
Получатель		Казначейство России (ФНС России)	

ИНН/КПП	7727406020/770801001
БИК банка	017003983
Банк	ОТДЕЛЕНИЕ ТУЛА БАНКА РОССИИ/УФК по Тульской области г.Тула
Расчетный счет	40102810445370000059
Фонд социального страхования	
Регистрационный номер в ФСС	260810116
Территориальный орган	ОТДЕЛЕНИЕ ФОНДА ПЕНСИОННОГО И СОЦИАЛЬНОГО СТРАХОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ПО СТАВРОПОЛЬСКОМУ КРАЮ
Платежные реквизиты отделения ФСС:	
Получатель	Казначейство России (ФНС России)
ИНН/КПП	7727406020/770801001
БИК банка	017003983
Банк	ОТДЕЛЕНИЕ ТУЛА БАНКА РОССИИ/УФК по Тульской области г.Тула
Расчетный счет	40102810445370000059
Коды статистики	
Код организационно-правовой формы по ОКОПФ	12300
Наименование организационно-правовой формы	Общество с ограниченной ответственностью
Код формы собственности по ОКФС	17
Наименование формы собственности	смешанная
Код вида деятельности по ОКВЭД	36
Наименование вида деятельности	Производство мебели
ОКПО	52707832
Код территориального органа Росстата	26-26-00

Задание 2. Организационная структура *ООО Ваш Вариант* включает следующие подразделения:

Группа подразделений	Подразделения
Административные	Администрация
	Бухгалтерия
Производственные	Производственный цех

Ввести в справочник «Подразделения» подразделения Ваш Вариант, относящиеся к группе «Административные».

Ввести в справочник «Подразделения» подразделение «Производственный цех», относящееся к группе «Производственные».

Задание 3. Исходные данные: Из приказа об учетной политике в целях бухгалтерского учета Ваш Вариант на 20__ год:

Оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

Способ оценки товаров в рознице производится по стоимости приобретения.

Основным счетом учета затрат являются: счет 20.01 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы».

Счет 20.01 "Основное производство" предназначен для ежемесячного калькулирования фактической себестоимости продукции (услуг).

Затраты на счете учитываются в разрезе статей затрат и наименований продукции (услуг).

Затраты распределяются между наименованиями продукции (услуг) пропорционально суммам прямых затрат на оплату труда.

Учет незавершенного производства не ведется. Счет используется по умолчанию при вводе документов.

Счет 25 "Общепроизводственные расходы" предназначен для учета косвенных затрат, ежемесячно распределяемых между конкретными видами продукции и услуг. Затраты на счете учитываются в разрезе статей затрат.

Затраты распределяются между наименованиями продукции (услуг) на счете 20.01 пропорционально суммам всех прямых затрат.

Счет 26 "Общехозяйственные расходы" предназначен для учета управленческих расходов, не включаемых в себестоимость продукции и услуг. Затраты на счете учитываются в разрезе статей затрат.

Авансы, выданные поставщикам, отражаются в балансе одной строкой в дебиторской задолженности.

Организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02).

Состав форм бухгалтерской отчетности полный.

Лабораторная работа 2.

Формирование справочников в информационной базе

Теоретическая часть

Среди множества элементов, справочники в 1С – это основа для любой конфигурации. В них хранится информация, которая используется множеством прочих объектов приложения 1С. Справочники в 1С – объекты для хранения однородно постоянной и условно постоянной информации. В справочниках системы 1С Предприятие 8.3 обычно хранят:

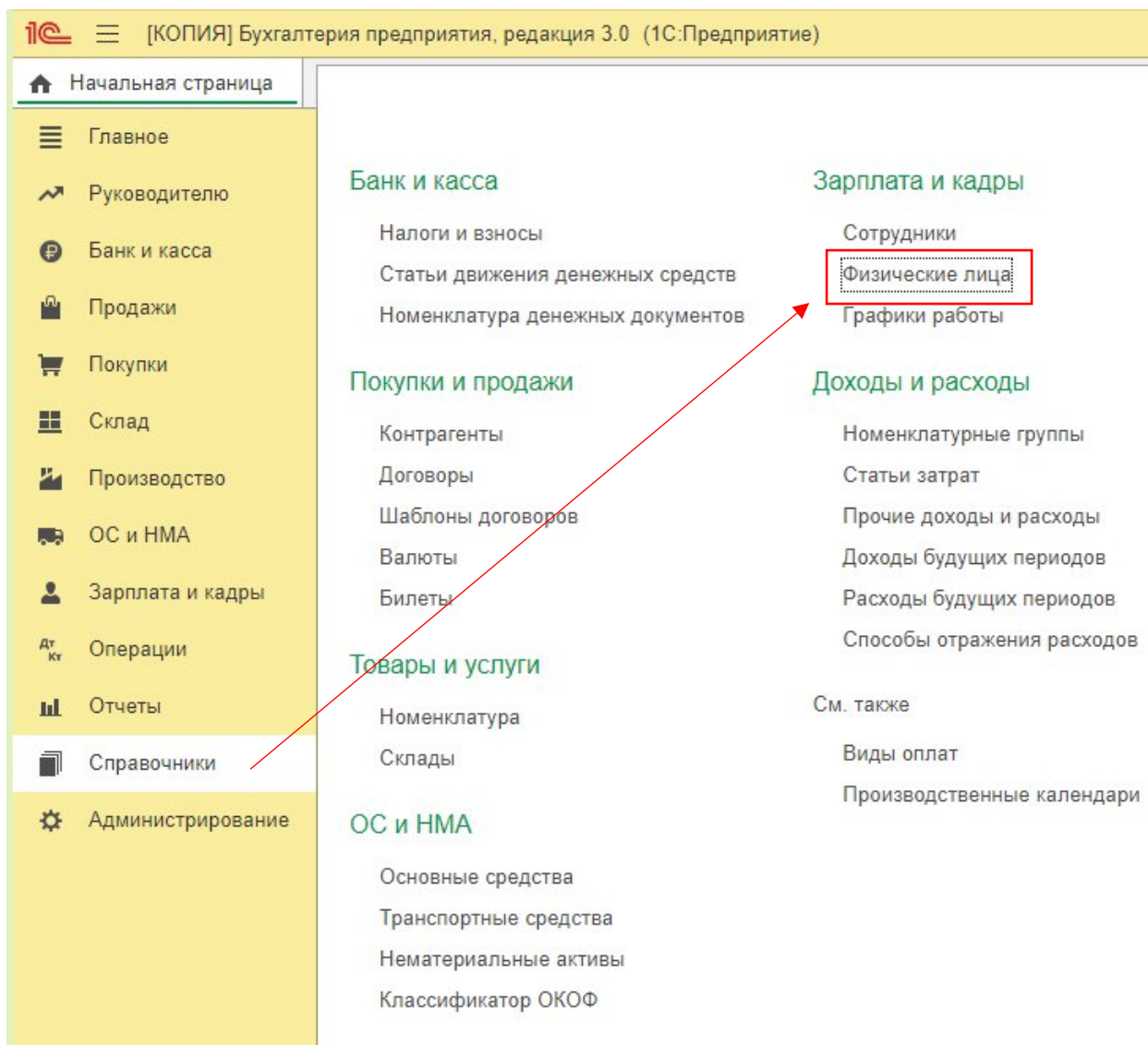
- список физических лиц
- список сотрудников
- виды документов
- номенклатуру
- список организаций и т.п.

Каждая запись в справочнике называется элементом справочника.

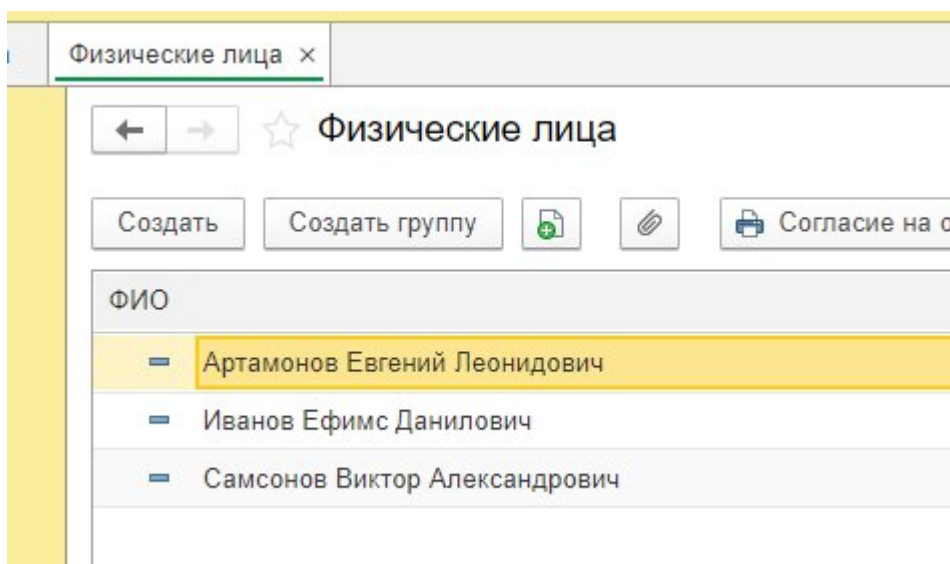
Основные особенности справочников в том, что они могут быть иерархическими и иметь владельца в виде другого справочника.

Заполнение справочника «Физические лица»

Заходим в раздел «Справочники» и в Разделе «Заплата и кадры» выбираем «Физические лица»



В справочнике уже будут три физических лица, они были введены при заполнении ответственных лиц в сведениях об организации.



Далее выбираем «Создать» и необходимо максимально заполнить все данные, которые в дальнейшем сформируют личную карточку работника (Т-2)

Физические лица × Физическое лицо (создание) ×

← → **Физическое лицо (создание)**

Основное Банковские счета Лицевые счета Основные варианты перечисления сотруднику Основные сотрудники физических лиц

Записать и закрыть Сохранить Подписать Согласие на обработку ПДн...

Страхование Налог на доходы Подпись

Полное имя: Склонения Изменить ФИО Код:

История ФИО

Главное Адреса, телефоны История работы

Дата рождения: ? ИНН: ?

Пол: СНИЛС: ?

Место рождения:

Гражданство

☒ Гражданство страны:

☐ Лицо без гражданства

ИНН в стране гражданства:

Сведения о гражданстве действуют с:

[История изменения гражданства](#)

Представление физического лица в отчетах и документах

☐ Дополнять представление ?

Документ, удостоверяющий личность

Вид документа:

Серия: ? Номер: ?

Кем выдан:

Дата выдачи: Код подраз.:

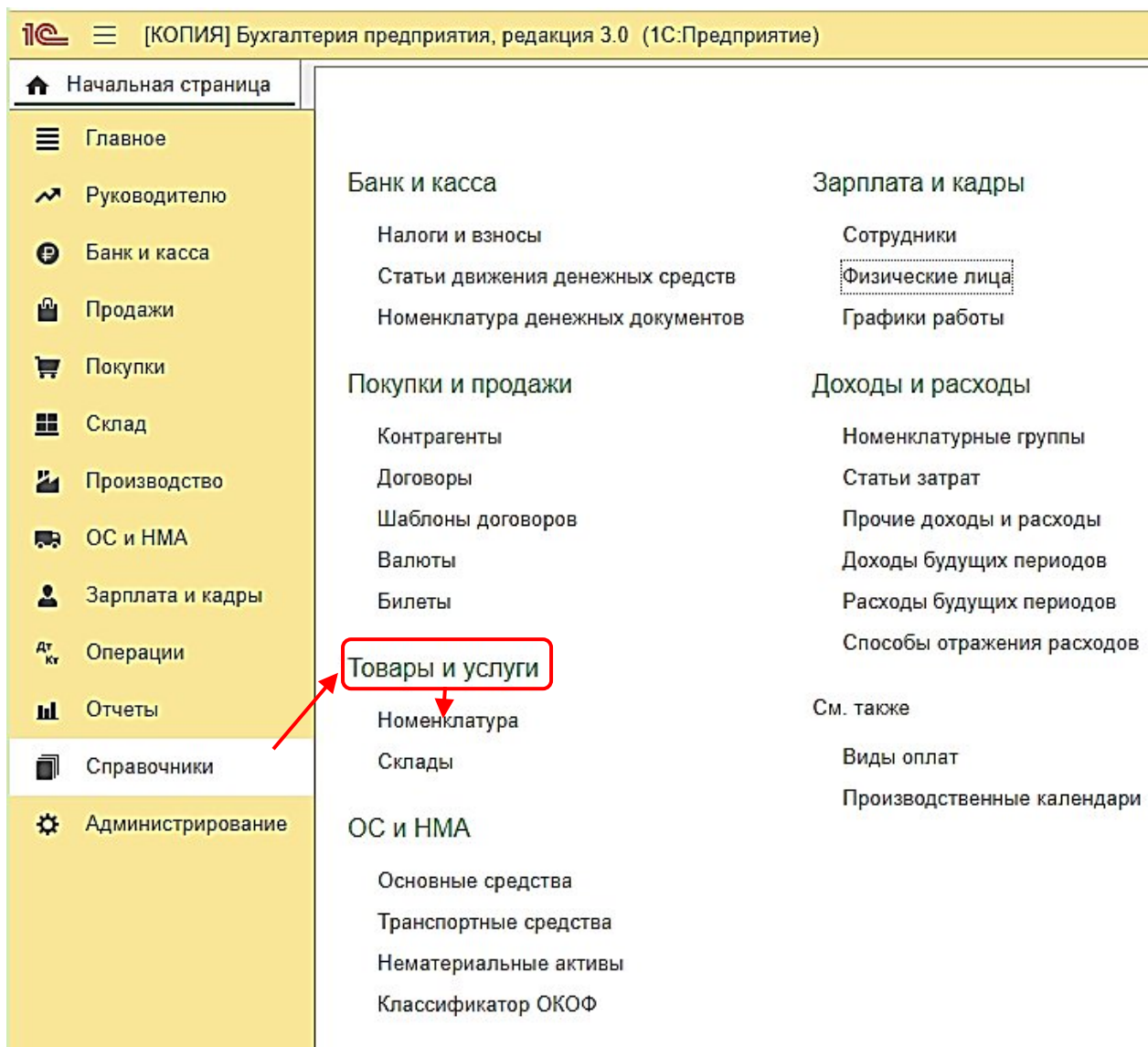
Срок действия:

Сведения о документе действуют с:

[Предыдущие удостоверения личности](#)

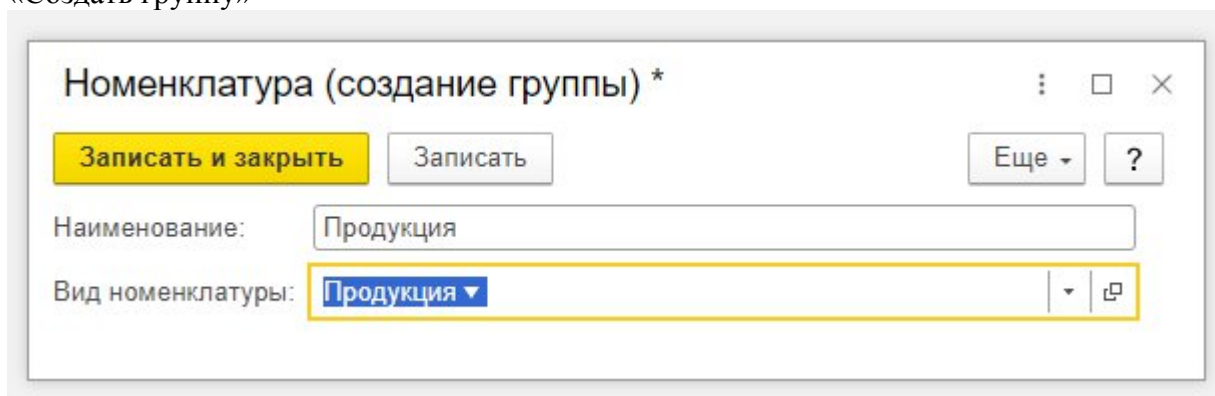
Заполнение номенклатуры

Находим раздел «Справочники». Нажатием левой кнопкой мыши открывается окно с подразделами данного справочника. В разделе «Товары и услуги» находим надпись «Номенклатура»



Организация занимается не только производством продукции, но будет приобретать для производства материалы, оборудование, основные средства. Для удобства, рекомендуем создавать соответствующие группы соответствующие группы.

Для ввода в справочник вида продукции создадим «Продукция». Нажимаем «Создать группу»



Далее в группе «Продукция» создаем группы по видам выпускаемой продукции:

Номенклатура x

← → ☆ Номенклатура

Основное Виды номенклатуры Счета учета номенк

Создать Создать группу    

Наименование
▼ Продукция
▶ Столы кухонные
▶ Столы обеденные
▶ Столы письменные

В соответствующих группах вводим Сведения о продукции, выпускаемой организацией:

← → ☆ Номенклатура

Основное Виды номенклатуры Счета учета номенклатуры Типы цен номенклатуры Сведения о

Создать Создать группу    Загрузить Выгрузить  Печать ▾

Наименование	↓	Артикул
▼ Продукция		
▼ Столы кухонные		
Кухонный обеденный		3611141
Кухонный рабочий		3611142

Номенклатура x Кухонный обеденный (Номенклатура) x

← → ☆ Кухонный обеденный (Номенклатура)

Основное Цены Правила определения счетов учета Спецификации Назначения ис

Записать и закрыть Записать   Печать ▾

Вид номенклатуры: Продукция ▾ 

Наименование: Кухонный обеденный

Полное наименование: Кухонный обеденный стол

Маркировка и контроль: Нет ▾

Артикул: 3611141 ?

Входит в группу: Столы кухонные ▾ 

Единица: шт ▾  Штука

% НДС: 20% ▾ [История](#)

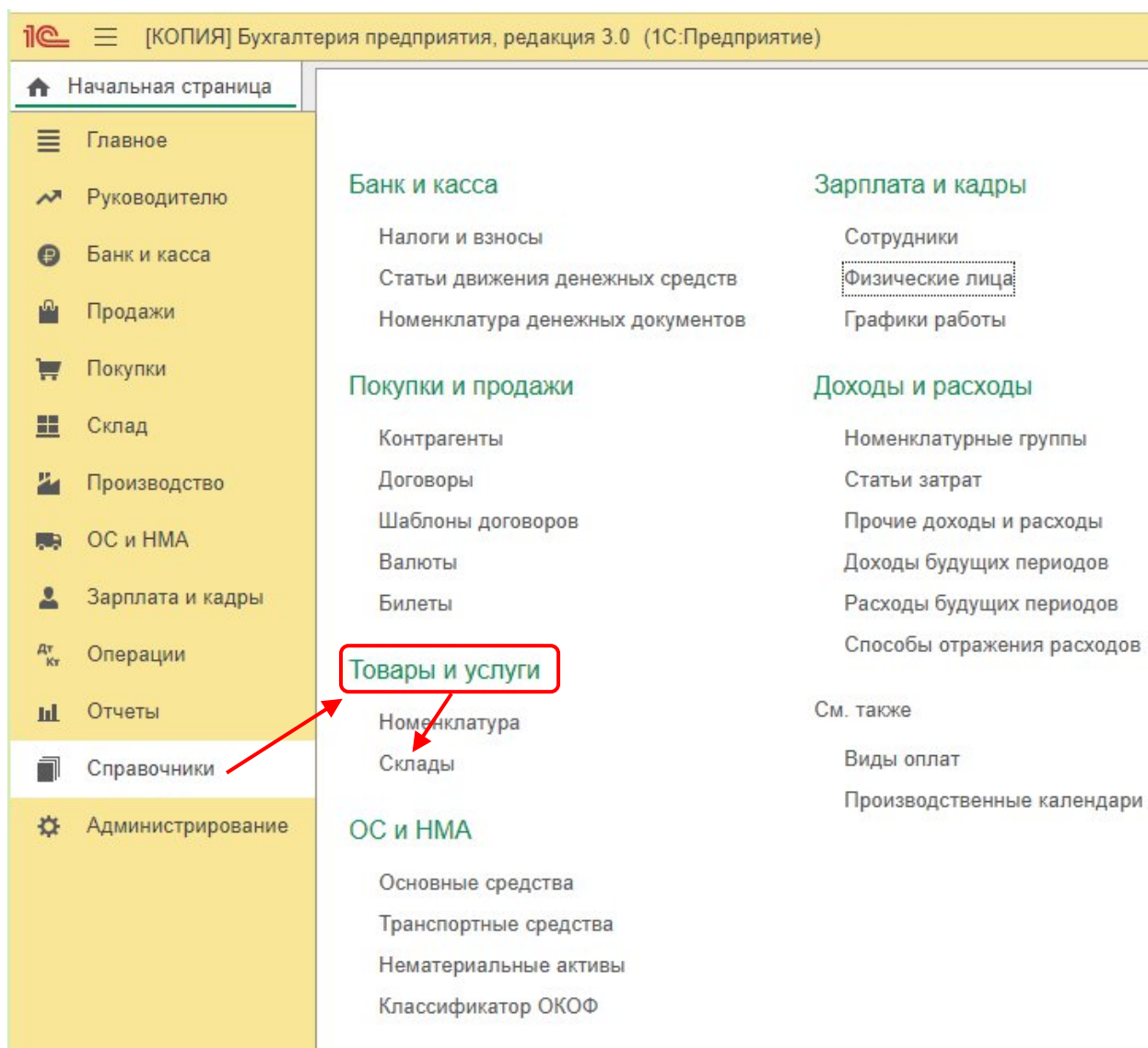
Цена продажи: 1 000,00 руб. ?

Номенклатурная группа: Столы кухонные ▾ 

Производитель: ▾ 

Комментарий:

Введение сведений о местах хранения запасов производится в разделе «Справочники» в подразделе «Товары и услуги» справочника «Склады»



Склады x

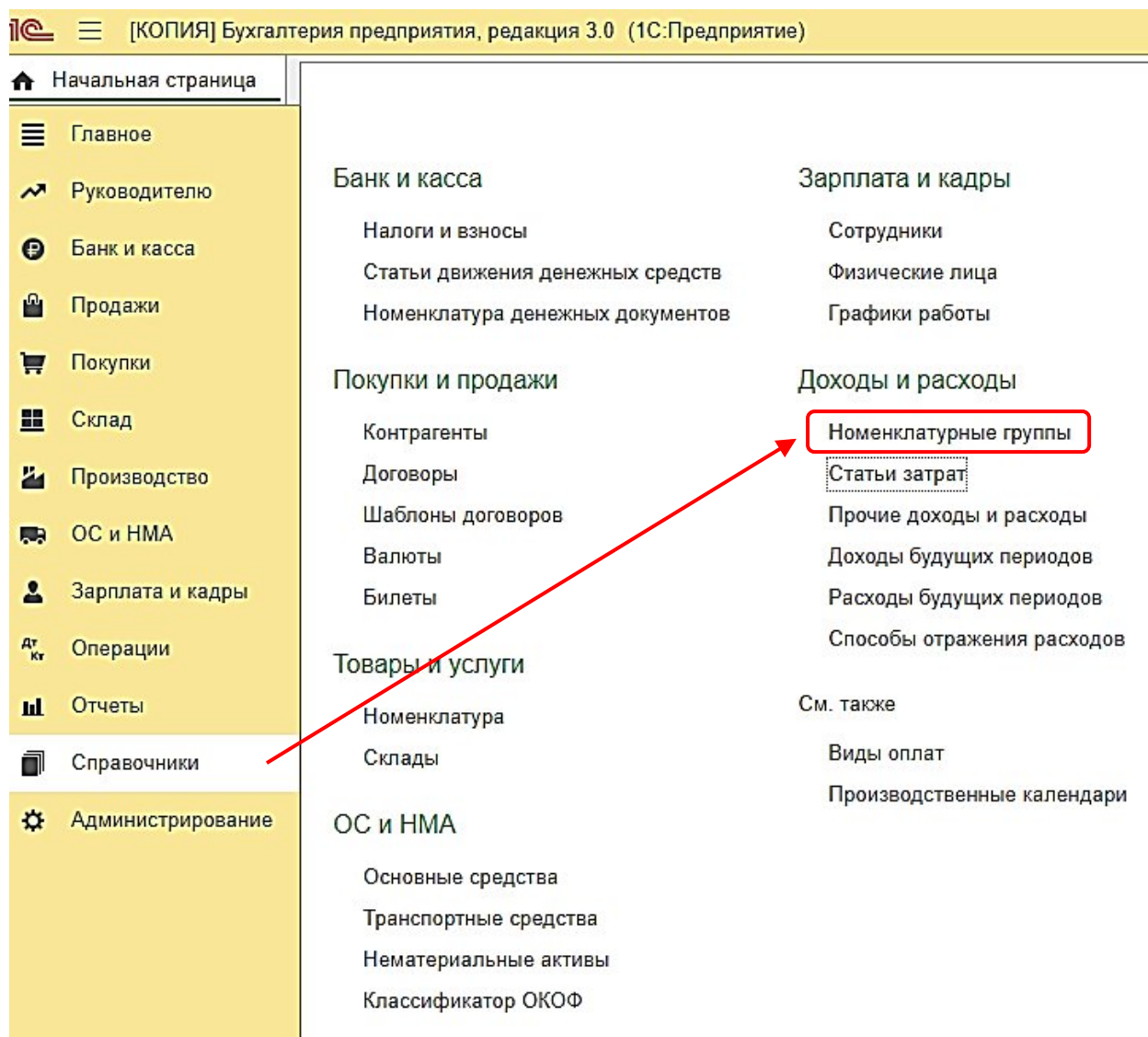
← → ☆ Склады

Создать Создать группу ☒ Использовать как основной

✓ Наименование	Код	Тип склада	Тип цен розничной торговли
Общий склад	00-000001	Оптовый склад	
Склад готовой продукции	00-000003	Оптовый склад	Основная плановая цена
Склад материалов	00-000002	Оптовый склад	

Справочник «**Номенклатурные группы**» в 1С находится в разделе «Доходы и расходы». Используется для аналитики производственных затрат, полученной выручки по определенной номенклатуре. Учет по таким группам помогает проанализировать эффективность работы компании. Данные используются при расчете валовой прибыли, себестоимости выпускаемой и реализуемой продукции, оказываемых услуг.

Чтобы зайти в справочник «Номенклатурные группы» проходим на вкладку программы «Справочники» и нажимаем одноименную ссылку в разделе «Доходы и расходы»:



Через функцию «Создать» можно добавить новую группу:

Номенклатурные группы × Столы кухонные (Номенклатурная группа) ×

← → ☆ Столы кухонные (Номенклатурная группа)

Записать и закрыть Записать

Наименование: Столы кухонные

Состав группы

Добавить

Наименование
Кухонный обеденный
Кухонный рабочий

Элементы справочника «Номенклатурные группы» могут относиться к

определенной группе или быть представлены в виде одного значения. Тогда при сохранении и проведении документов название в субконто указывается по умолчанию. Значение автоматически подтягивается из таблицы «Номенклатура». В созданном документе формы для выбора наименования не будет.

ЗАДАНИЯ

Задание 1. Используя справочную информацию о Ваш Вариант заполните справочники:

- 1.1 Номенклатура;
- 1.2 Номенклатурные группы;
- 1.3 Склады (места хранения);
- 1.4 Физические лица.

1.1 Номенклатура. Создание многоуровневого справочника.

Создаем **группу «Продукция»**. Внутри группы «Продукция» добавить еще три **группы** выпускаемой продукции «Столы письменные», «Столы обеденные», «Столы кухонные».

Внутри каждой группы внести сведения о продукции, выпускаемой Ваш вариант (по состоянию на 12 января 20__ г.).

Обратите внимание! Вид номенклатуры **«Продукция»**

Наименование продукции, артикул	Ед. изм.	Плановая себестоимость	Цена продажи	Ставка НДС %
Столы письменные				
Стол «Директорский» 36111111	шт.	900.00	1500.00	20
Стол «Клерк» 36111112	шт.	500.00	1000.00	20
Столы обеденные				
Стол «Обеденный» 3611101	шт.	1000.00	1400.00	20
Стол-книжка 3611102	шт.	900.00	1120.00	20
Столы кухонные				
Кухонный обеденный стол 3611141	шт.	850.00	1000.00	20
Кухонный рабочий стол 3611142	шт.	753.00	800.00	20

Цена продажи изменяется в настройках, для этого нажать на «Знак вопроса» переходим к форме «Заполнение цен продажи» и в форме ставим «Из карточки номенклатуры».

1.2 Номенклатурные группы

Наименование
Столы письменные
Столы обеденные
Столы кухонные

В состав каждой группы добавить соответствующую номенклатуру.

1.3 Введите информацию в справочник «Склады»

Сведения о местах хранения запасов Ваш вариант

Наименование	Тип цен	Тип склада
Общий склад		Оптовый
Склад материалов		Оптовый
Склад готовой продукции	Основная плановая цена (поставить галочку цена включает НДС)	Оптовый

1.4 Заполнить (проверить) справочник «Физические лица».

Сведения о физических лицах ООО Ваш вариант

Артамонов Евгений Леонидович	Самсонов Виктор Александрович	Иванов Ефим Давыдович
директор	главный бухгалтер	кассир
Мужской	Мужской	Мужской
21.02.1984	15.04.1972	06.11.1969
07 10 415212, выдан 23.01.2010 УФМС Октябрьского района, г. Ставрополь, код 026-036	07 14 954228, выдан 03.07.2014 ОВД Ленинского района, г. Ставрополь, код 026-034	07 01 990153, выдан 20.12.2001 ОВД Промышленного района, г. Ставрополь, код 026 - 035
355047, г.Ставрополь, пр. Юности, д. 44/1, кв.38	356871, Ставропольский край, Шпаковский район, г.Михайловск, ул.Казачья, д.35	129112 Москва, Ленинский проспект, 3, кв. 124
263506781245	263604986811	263517229614
164-699-662 32	007-025-569-14	020-678-937 58

ФИО	Михайлов Евгений Леонидович	Щекин Виктор Александрович	Фоменко Ефим Давидович
Пол	Мужской	Мужской	Мужской
Дата рождения	13.11.1972	17.05.1969	21.12.1975
Паспортные данные	07 04 804254, выдан 12.06.2004 ОВД Промышленного района, г. Ставрополь, код 026 - 035	07 01 982354, выдан 23.05.2001 ОВД Октябрьского района, г. Ставрополь, код 026-036	07 06 256321, выдан 20.12.2005 ОВД Промышленного района г. Ставрополь, код 026 -035
Адрес по регистрации и месту жительства	Ставрополь, 355045, ул.Пирогова 26, кор. 7, кв. 135	Ставрополь, 355008, ул. Российская, дом 6, кв. 74	Ставрополь, 355044, пр. Юности, д. 17, кор. 3, кв. 37
ИНН	263502622607	263605947237	263505652261
Страховой № в ПФР	185-116-152 57	137-147-821 64	044-121-384 08
ФИО	Федотов Владимир Петрович	Савенко Павел Петрович	Яковлев Дмитрий Юрьевич
Пол	Мужской	Мужской	Мужской
Дата рождения	24.12.1970	25.12.1970	23.11.1966
Паспортные данные	07 03 115647, выдан 23.05.2003 ОВД Октябрьского района, г. Ставрополь, код 026-036	07 04 654238, выдан 23.05.2004 ОВД Ленинского района, г. Ставрополь, код 026-034	07 00 200154, выдан 20.12.2000 ОВД Промышленного района, г. Ставрополь, код 026 -035
Адрес по регистрации и месту жительства	Ставрополь, 355031, ул. Серова, д. 45, кв. 735	Ставрополь, 355002, ул. Лермонтова, 66, кв. 77	Ставрополь, 355004, ул. Ломоносова, д. 17, кв. 99
ИНН	263410763245	263403655880	263506861892
Страховой № в ПФР	135-619-170 61	071-550-100 20	074-679-032 98

Лабораторная работа 3

Учет операций по формированию уставного капитала

Теоретическая часть

Уставный капитал – это совокупность активов, которые были внесены собственниками (учредителями) юридического лица, для осуществления деятельности, согласно уставной документации организации.

Также, термин «уставной капитал» подразумевает под собой минимальный размер имущества организации, которым, в необходимом случае, она сможет выполнить свои материальные обязательства перед иными лицами. В зависимости от формы юридического лица, выделяют особый порядок и нюансы формирования капитала.

К формированию уставного капитала применяются следующие типовые проводки:

Дебет счета 75, 75-1 – указанные проводки применяются при начислении задолженности учредителей по взносам в данный капитал (основание для учета – учредительные документы).

Дебет счета 50, 51, 52 – получение денежных средств от учредителей. Основанием для отражения указанной операции в учете является выписка по расчетному счету организации.

Дебет счета 08 – зачисление основных средств в счет вноса в уставной капитал (в учете отражается на основании акта приемки-передачи).

Дебет счета 01 — в учет вносится по акту приемки-передачи и характеризует постановку на учет основных средств, поступивших в счет вклада в уставной капитал.

В зависимости от вида организации, образование происходит различными вариантами: Для ОАО. Уставный фонд АО включает в себя стоимость акций, приобретенных акционерами данного общества. Если стоимость акций возрастает – увеличивается и его уставный капитал. Уставный капитал возрастает и при выпуске дополнительных ценных бумаг.

Для ООО. Уставный фонд ООО образуется за счет взносов его участников. Величина данных сборов оговаривается участниками заблаговременно. Нюансом образования капитала ООО является тот факт, что на день официальной регистрации общества, он оплачен как минимум на 50 %. Оставшиеся средства формируются участниками на протяжении последующего года функционирования организации. Если за год работы уставный капитал таки не был сформирован в полной мере – организация должна заявить о прекращении своей деятельности, либо, как вариант, внести поправки в учредительную документацию, уменьшив величину уставного фонда.

Для ЗАО. Величина уставного капитала состоит из номинальной цены акций, приобретенных акционерами данного общества. Основной особенностью формирования фонда указанного общества является тот факт, что он может выражаться как в денежном эквиваленте, так и в виде имущества, имущественных прав, прочих прав, обладающих денежной оценкой.

Для ОДО (общество с дополнительной ответственностью). Ч. 1 ст. 90 ГК РФ регламентирует порядок и основополагающие аспекты формирования уставного фонда указанного общества. Процесс формирования уставного капитала является аналогичным процедуре, происходящей в ООО.

Для товарищества. Для уставного капитала товарищества характерно отсутствие минимального и максимального размера уставного фонда. Сам фонд складывается из взносов всех участников товарищества. Величина данных взносов указывается в учредительном договоре.

Для муниципальных предприятий. Его уставный фонд в полном объеме оплачивается собственником до момента государственной регистрации предприятия. В состав фонда входит только муниципальное имущество; имущество прочих форм собственности включаться в уставной капитал не может.

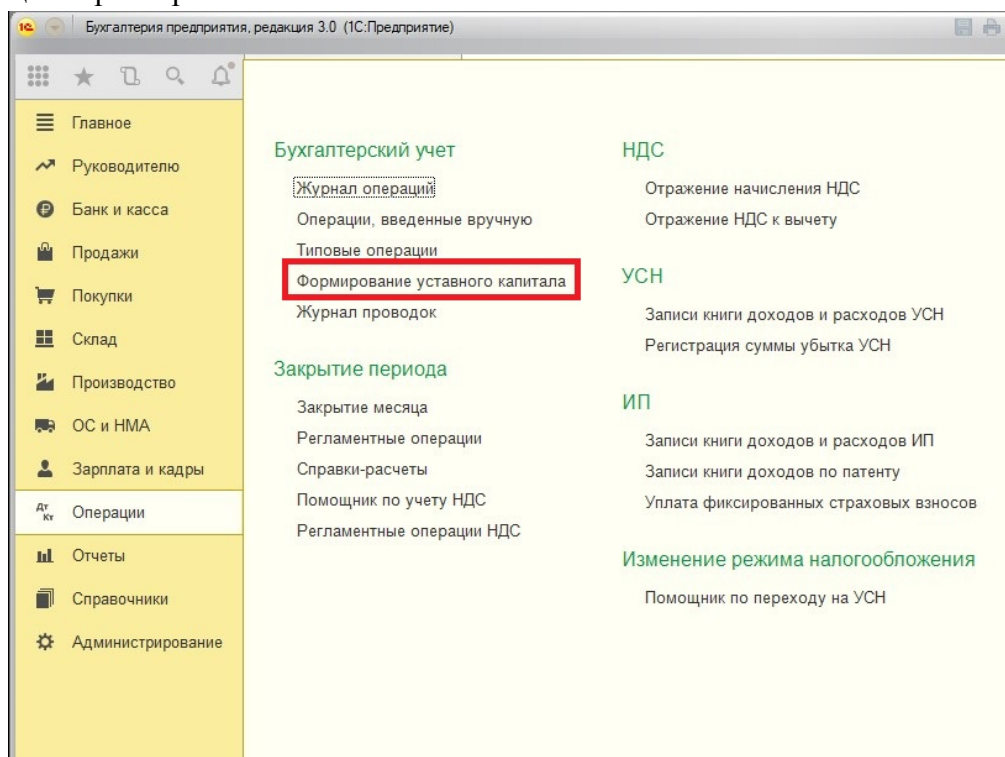
Для государственных предприятий. Уставный фонд включает в себя основные и оборотные средства, которые на безвозмездной основе предоставляются государством организациям, для обеспечения финансово-хозяйственной деятельности указанных организаций. Особенностью уставного фонда является его неделимость, так как единоличным учредителем, в данном случае, является государственный орган.

Проводки по формированию уставного капитала организации бухгалтер должен оформить датой регистрации фирмы.

После оформления распечатывается начальная сальдовая ведомость и подкладывается к учредительным документам. Минимальные размеры уставного капитала нам диктует Гражданский кодекс РФ. Уставный капитал должен быть внесен учредителем в течение 4 месяцев. Оценка неденежных вкладов учредителей обязательна, но в некоторых случаях допускается согласованная учредителями оценка.

В программе «1С:Бухгалтерия 8» для отражения операций по формированию уставного капитала организации используется документ «Формирование уставного капитала»:

1. Раздел: **Операции → Формирование уставного капитала.**
2. Создайте новый документ.
3. По кнопке «Добавить» выберите, кто будет учредителем организации – юридическое или физическое лицо, укажите размер вноса учредителя.
4. Кнопка «Провести».
5. По кнопке «Список учредителей» можно распечатать список учредителей организации и размер их взносов.



Заполнение справочника «Контрагенты»

При отражении большого числа хозяйственных операций используется справочник **Контрагенты**. Он предназначен для хранения справочной информации о контрагентах организации (юридических и физических лицах), используемой при выписке первичных документов, а также для ведения аналитического учета.

В программе **1С:Бухгалтерия** справочник **Контрагенты** определен как многоуровневый.

Элемент списка (справочника) - любой объект (в нашем случае контрагент), описываемый набором реквизитов.

Реквизит элемента - одно из свойств элемента как объекта учета.

Ввод нового элемента в справочник «Контрагенты»

Новым элементом справочника **Контрагенты** являются сведения об организации или физическом лице (учредителе, сотруднике, поставщике, покупателе и т. п.), записанные в форму **Контрагенты (создание)**.

Форма списка контрагентов разделена на две части. В левой части формы показано дерево групп (элементов), в правой - список групп (элементов). Форма списка удобна для поиска и выбора элементов справочника.

Реквизиты каждого контрагента записываются на нескольких закладках (страницах).

Ввод информации о контрагентах - физических лицах

Под контрагентом-физическим лицом в **1С:Бухгалтерии 8** понимаются любые физические лица - сотрудники, поставщики, покупатели, наладчики, предприниматели без образования юридического лица, в общем, все те, с которыми организация вступает в различного рода гражданско-правовые отношения. Физические лица, с которыми организация устанавливает трудовые отношения, регистрируются в специальном справочнике **Сотрудники организаций**. Однако сотрудников можно рассматривать и как контрагентов организации. Для этого их надо зарегистрировать в справочнике **Контрагенты**.

Ручной ввод операции по учету уставного капитала

Операция по учету уставного капитала включает пять проводок (по числу учредителей) в дебет счета **75.01** с кредита счета **80.01** на стоимость доли каждого учредителя согласно учредительному договору. Дата операции, соответственно и проводок - дата регистрации общества, указанная в свидетельстве о регистрации.

Просмотр операций и проводок

Введенные в информационную базу операции и проводки можно найти и посмотреть через **Журнал операций**.

В форме **Журнала операций** отображаются сведения о введенных документах (хозяйственных операциях), для просмотра проводок, соответствующих некоторой операции, необходимо отметить соответствующую строку в списке и после этого щелкнуть по пиктограмме «ДтКт» в панели инструментов. В результате программа откроет в новой вкладке форму **Движения документа ...**, в которой будут представлены все проводки, сформированные документом **Операция (БУ и НУ)**.

Средства проверки правильности выполнения заданий

Программа **1С:Бухгалтерия** содержит разнообразные средства, которые позволяют проверить правильность отражения хозяйственных операций на счетах бухгалтерского и налогового учета. В первую очередь к ним относятся так называемые стандартные отчеты.

К полному списку стандартных отчетов программы можно перейти через **Панель разделов → Учет, налоги, отчетность → Стандартные отчеты**.

Ряд стандартных отчетов будет использоваться регулярно в качестве средства контроля правильности ввода хозяйственных операций. В первую очередь, это **Оборотно-сальдовая ведомость** и **Оборотно-сальдовая ведомость по счету**.

Оборотно-сальдовая ведомость

Отчет **Оборотно-сальдовая ведомость** используется для анализа остатков и оборотов на синтетических счетах.

Этот отчет содержит для каждого синтетического счета информацию об остатках (сальдо) на начало, оборотах по дебету и кредиту, и об остатках на конец периода.

Оборотно-сальдовую ведомость можно получить в целом по синтетическим счетам (флажок *По субсчетам* в форме настройки не установлен) или с детализацией данных по субсчетам (флажок *По субсчетам* установлен).

Информация о задолженности учредителей по вкладам в уставный капитал и о доле учредителей в уставном капитале обобщается на субсчетах **75.01 «Вклады в уставный (складочный) капитал»** и **80.01 «Обыкновенные акции»**. Соответственно, формировать ведомость следует в режиме, когда флажок *По субсчетам* установлен.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету

Стандартный отчет **Оборотно-сальдовая ведомость по счету** позволяет для одного выбранного счета, по которому ведется аналитический учет, получить информацию об остатках и/или оборотах по конкретным объектам аналитического учета (субконто).

В частности, для получения информации о доле (в денежном выражении) каждого из учредителей в уставном капитале ООО Ваш вариант необходимо сформировать оборотно-сальдовую ведомость по счету **80.01**, а для получения информации о состоянии расчетов с учредителями по вкладам в уставный капитал - оборотно-сальдовую ведомость по счету **75.01**.

Детализация и обновление показателей отчетов

При получении отчета может возникнуть необходимость в конкретизации представленных в нем данных. Так, получив отчет «Оборотно-сальдовая ведомость», часто возникает вопрос, в результате каких проводок появились те или иные итоговые суммы. Для получения ответа можно воспользоваться другими стандартными отчетами, например, «Анализ счета» или «Карточка счета», и уже в них посмотреть движение по интересующему счету, проводки, вызвавшие его, а затем обратиться к журналу операций и в нем искать конкретную операцию или документ.

При перемещении курсора мыши по графам Оборотно-сальдовой ведомости на некоторых клетках он приобретает специфический вид представляющий собой сочетание знака + и лупы. Такой знак призван символизировать следующее. Плюс - символ бухгалтерского итога, лупа - символ инструмента, позволяющего разглядеть детали. Таким образом, появление такого знака говорит о том, что приведен в готовность инструмент, позволяющий разглядеть детали формирования того бухгалтерского итога, на котором установлен курсор.

В этот момент щелчком мышью можно обеспечить быстрый переход к другим аналитическим формам, расшифровывающим образование той суммы, которая находится в данной клетке.

ЗАДАНИЯ

Задание 1. Открыть план счетов бухгалтерского учета и определить, какие атрибуты установлены для счета 75.01 «Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал» и для счета 80 «Уставный капитал».

Задание 2. Введите в справочник «Контрагенты» элементы-группы первого уровня *Юридические лица*.

Задание 3. В группе Юридические лица создайте элементы-группы второго уровня *Банки и Организации*.

Задание 4. Введите учредителей ООО Ваш вариант в соответствующие группы

справочника «Контрагенты».

Исходные данные:

Реквизиты контрагентов юридических лиц, являющихся учредителями ООО Ваш вариант

Сведения об организациях - учредителях ООО Ваш вариант		
Наименование для документов	Научно-производственное объединение «Спектр»	Публичное акционерное общество коммерческий банк «Центр-Инвест»
Наименование в программе	«Спектр» НПО	ПАО КБ «Центр-Инвест»
ИНН	2633002425	6163011391
КПП	263401001	616301001
ОГРН	1083655006215	1026100001949
БИК	040702615	046015762
Банк	Ставропольское отделение №5230 ПАО Сбербанк	ПАО КБ «Центр-Инвест»
Расчетный счет	40702810360260100312	40702810909300000109
Корр.счет	30101810907020000615	30101810400000000734
Юридический адрес	355006, г.Ставрополь, ул.Чехова, д.23	245112 Москва, ул. Саперная, 15
Фактический адрес	355002, г.Ставрополь, ул. Обьездная, д. 15	355001, г.Ставрополь, ул. Мира, 282
Телефон	(8652)123456	8(8652)-55-55-55

Задание 5. Исходные данные:

Уставный капитал ООО Ваш Вариант составляет 3000000 рублей.

Доли учредителей распределены следующим образом:

Распределение уставного капитала ООО Ваш Вариант			
Юридические лица		Физические лица	
НПО «Спектр»	800000 руб.	Артамонов Е.Л.	300000 руб.
ПАО КБ «Центр-Инвест»	1150000руб.	Самсонов В. А.	300000 руб.
		Иванов Е.Д.	450000 руб.

Ввести операцию от 12.01.20___, отражающую формирование уставного капитала ООО Ваш вариант.

Задание 6. Откройте Журнал операций, выберите в нем введенную операцию и раскройте список проводок, соответствующих данной операции.

Задание 7. Сформировать Оборотно-сальдовую ведомость за январь 20__ года.

Задание 8. Сформировать Оборотно-сальдовую ведомость по счету 75.01 за январь 20__ года для контрагента Артамонова Е.Л.

Лабораторная работа 4 **Учет кассовых операций**

Теоретическая часть

Учет кассовых операций регламентируется указанием Центрального банка Российской Федерации от 11 марта 2014 г. № 3210-У «О порядке ведения кассовых

операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства». Рекомендуем в обязательном порядке ознакомиться с ним главным бухгалтерам, кассирам и другим сотрудникам финансовой службы предприятия, работающим с кассовыми документами. Также стоит ознакомиться с указанием ЦБ РФ от 9 декабря 2019 г. № 5348-У «Об осуществлении наличных расчетов».

Индивидуальные предприниматели могут не вести учет кассовых операций в 1С, не должны устанавливать лимит денежных средств. При этом такие документы, как КУДР, должны вестись обязательно, т.к. не относятся к кассовым.

Не обязаны устанавливать лимит денежных средств малые предприятия (численность до 100 человек и готовая выручка – до 800 млн.руб., в т.ч. микропредприятия – организации с численностью до 15 человек и выручкой до 150 млн.руб.). Остальные предприятия устанавливают лимит наличных денежных средств, при превышении которого наличные денежные средства должны сдаваться в банк. Исключение делается для денежных средств, назначение которых – оплата заработной платы и подобные выплаты. В дни выплаты зарплаты на срок до 5 рабочих дней (точный крайний срок выплаты устанавливается руководителем предприятия и указывается на платежной ведомости) допускается превышение лимита денег в кассе на суммы, предназначенные для оплаты платежных ведомостей по заработной плате, пособиям и подобным выплатам.

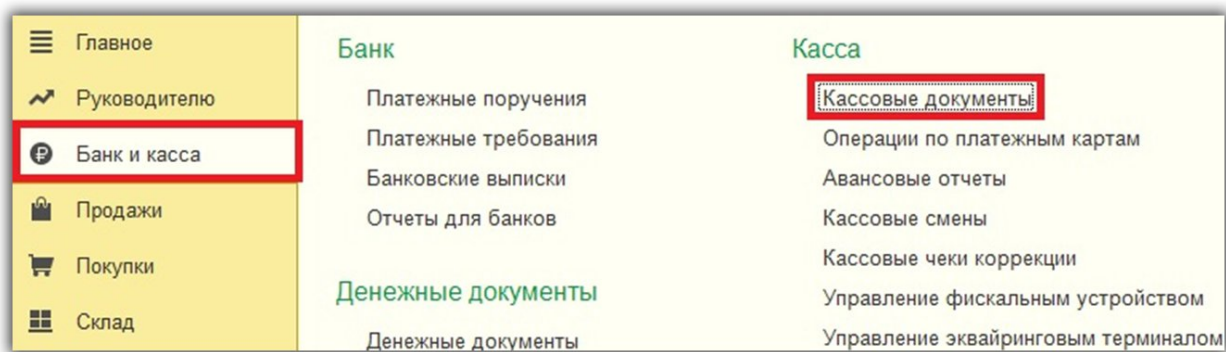
Поступление денежных средств в кассу оформляется Приходным кассовым ордером (сокращенно ПКО), выплаты – Расходным кассовым ордером (сокращенно РКО). Для выплаты заработной платы и т.п. следует предварительно формировать *платежную ведомость* или *расчетно-платежную ведомость*, даже если выплаты производятся одному человеку. Документооборот может вестись в бумажном или электронном варианте. В последнем случае документы должны быть подписаны электронной цифровой подписью. По итогам дня *на основании ПКО и РКО формируется кассовая книга*. Если в течение дня движения средств по кассе не было, формировать кассовую книгу за этот день не надо.

Предельный лимит расчетов наличными между контрагентами по одному договору составляет 100 000 рублей. Расчеты с физическими лицами осуществляются без ограничений по сумме.

Денежные средства, поступившие в кассу предприятия за счет продажи товаров, выполнения услуг, в качестве страховых премий, могут расходоваться только на следующие цели:

- Выплаты заработной платы и пособий;
- Выплаты страховых возмещений физическим лицам, оплатившим страховые взносы наличными;
- Оплата товаров, работ, услуг;
- Выдача наличных под отчет;
- Возврат денежных средств по товарам, работам, услугам, оплаченным ранее наличными средствами.

Для оформления операций по работе с кассой в 1С Бухгалтерия 8.3 используются документы: приходный и расходный кассовый ордер. Журнал регистрации расходных и приходных кассовых ордеров в 1С располагается в пункте «Кассовые документы» меню «Банк и касса».



Приходный кассовый ордер

Для того чтобы создать новый документ, нажмите на кнопку «Приход» в открывшейся форме списка.

Набор отображаемых полей и проводок напрямую зависит от указанного значения в поле «Вид операции».

Оплата от покупателя. В приходном кассовом ордере 1С 8.3 при выборе данного вида операции заполняется контрагент, сумма и договор. Так же, при необходимости есть возможность настройки НДС, статьи движения денежных средств (если по ним ведется

учет) и счетов, по которым в дальнейшем будут выполнены движения. Перечень купленных покупателем товаров находится в документе «Счет на оплату», который так же указывается в приходном кассовом ордере.

Движения данного документа: Дт 50.01 Кт 62.01.

Розничная выручка. Вид операции необходим для отражения поступления в кассу розничной торговой выручки. В отличие от предыдущего документа вам необходимо вместо данных контрагента указать склад с соответствующим операции видом.

Возврат от подотчетного лица. Данный вид операции достаточно прост. Основными полями являются «Подотчетное лицо» и сумма средств, которые он возвращает.

Возврат от поставщика, Получение займа от контрагента, Получение кредита в банке, Возврат займа контрагентом. Во всех этих ситуациях идентичны реквизитам оплаты от покупателя. Единственным отличием является отсутствие здесь счета на оплату. Так же будут различаться счета кредита.

Получение наличных в банке. Вид операции необходим для учета поступления в кассу денег, снятых со счета в банке. Обязательно указывается банковский счет, сумма и счет Кт.

Возврат займа работником. При использовании данного вида достаточно указания самого работника и суммы возврата.

Личные средства предпринимателя. Данная операция доступна только для формы собственности ИП.

Взнос в уставный капитал. Обязательно указывается учредитель осуществляющий взнос в уставный капитал и сумма.

Прочий приход. Используется для отражения иных операций по поступлению в кассу денежных средств, для которых не подходит ни один из существующих в программе.

По умолчанию счет дебета везде 50.01 – «Касса организации».

Значение поля *Статья ДДС* заполняется из справочника. Данный справочник позволяет добавить *Наименование* статьи ДДС, а вот значение *Вид движения* для редактирования недоступно. Если наименований слишком много и хочется сгруппировать их по папкам, следует воспользоваться кнопкой «Создать группу». Заполненные значения поля в дальнейшем будет учитываться при формировании отчетной формы № 4 «Отчет о движении денежных средств».

Кассовые документы x	Статьи движения денежных средств x
----------------------	------------------------------------

←

→

☆

Статьи движения денежных средств

Основное

Основные статьи

Основные статьи движения денежных средств

Вид операции	Статья по умолчанию
Возврат выданных займов	Поступления от погашения займов
Возврат от поставщика	Возврат от поставщиков
Возврат подотчетных сумм	Возврат подотчетных сумм
Возврат покупателю	Возврат покупателям
Выдача подотчетных сумм	Выдача подотчетных сумм
Выплата заработной платы	Выплата заработной платы
Выплата процентов по кредитам и займам	Выплата процентов по кредитам и займам
Оплата комиссии банка	Расходы на услуги банков
Оплата поставщику (подрядчику)	Оплата поставщикам (подрядчикам)
Перемещение денежных средств внутри организации	Внутреннее перемещение денежных средств
Погашение кредитов и займов	Погашение кредитов и займов
Получение кредитов и займов	Получение кредитов и займов
Получение оплаты от покупателя	Оплата от покупателей
Получение розничной выручки	Розничная выручка
Предоставление займов	Предоставление займов
Прочие операции поступления	Прочие поступления
Прочие расходные операции	Прочие расходы
Уплата налога на прибыль	Налог на прибыль
Уплата налогов и сборов, кроме налога на прибыль	Прочие налоги и сборы
Получение оплаты от факторинговой компании	Оплата от факторинговой компании
Выплата дивидендов	
Взнос в уставный капитал	Поступления от учредителей
Недостача денежных средств	Недостача денежных средств

Расходный кассовый ордер

Для создания РКО в списке кассовых документов 1С 8.3 необходимо нажать на кнопку «Выдача».

Оформление данного документа практически ничем не отличается от поступления в кассу. Набор реквизитов так же зависит от выбранного вида операции.

Единственное, что стоит отметить – при выборе вида операций по выплате заработной платы (кроме договоров подряда) в документе необходимо выбрать ведомость на выплату зарплаты через кассу. Так же в документах погашения указывается вид платежа: погашение долга или процентов.

Кассовая книга

В программе 1С:Бухгалтерия реализован функционал формирования кассовой книги (форма КО-4). Кассовая книга в 1С 8.3 находится в журнале ПКО и РКО. Для ее открытия нажмите на кнопку «Кассовая книга».

В шапке отчета укажите период (по умолчанию проставлен текущий день). Если в вашей программе учет ведется более чем по одной организации, ее так же необходимо указать. Кроме этого, вы можете выбрать при необходимости конкретное подразделение,

по которому кассовая книга сформируется.

Для более уточненной настройки отчета нажмите на кнопку «Показать настройки».

Здесь вы можете указать, как будет формироваться кассовая книга, и некоторые из настроек по ее оформлению в 1С.

После того, как вы внесли вне изменения в настройку данного отчета, нажмите «Сформировать».

В результате вам выведется отчет со всеми движениями денежных средств по кассе, а так же остатками на начало / конец дня и остатками.

Для проверки правильности отражения кассовых операций в программе 1С:Бухгалтерия 8 используется отчет Экспресс-проверка по разделу Операции по кассе. Проверка проводится по девяти пунктам. Подробнее о каждом из них читайте в статье «Проверка кассовой дисциплины». После проверки формируется отчет с детализацией обнаруженных ошибок.

Главное	Стандартные отчеты
Руководителю	Оборотно-сальдовая ведомость
Банк и касса	Оборотно-сальдовая ведомость по счету
Продажи	Анализ счета
Покупки	Карточка счета
Склад	Обороты счета
Производство	Анализ субконто
ОС и НМА	Карточка субконто
Зарплата и кадры	Обороты между субконто
Операции	Сводные проводки
Отчеты	Отчет по проводкам
Справочники	Главная книга
Администрирование	Шахматная ведомость
	Универсальный отчет
	Анализ учета
	Экспресс-проверка
	Анализ учета по налогу на прибыль

1. Раздел: Отчеты – Экспресс-проверка.
2. В поле Период указать период, за который проводится проверка.
3. Нажать кнопку «Показать настройки» и поставить флажок возле раздела «Операции по кассе».
4. Кнопка «Выполнить проверку».
5. Детализируйте отчет, раскрыв соответствующие подразделы по знаку +. В отчет выводится подробная информация о результатах проверки, возможных причинах возникновения ошибок, рекомендациях по их устранению. По некоторым подразделам отчета возможна детализация вплоть до первичного документа, который может быть открыт для редактирования или просмотра по двойному щелчку мыши на соответствующей строке отчета.

6. Следуя рекомендациям отчета, устраните выявленные ошибки и повторите экспресс-проверку. Рекомендации отчета можно проигнорировать, если есть уверенность, что проблемная ситуация не является ошибкой и / или не повлияет на правильность ведения учета и формирования отчетности.

ЗАДАНИЯ

Задание 1. Проверить справочник «Статьи движения денежных средств» и при необходимости внести следующие элементы:

Наименование	Вид движения денежных средств
Поступления от учредителей	Поступления денежных вкладов собственников (участников)
Приобретение оборудования	Приобретение, создание, модернизация и реконструкция внеоборотных активов
Оплата монтажных работ	Прочие платежи по инвестиционным операциям
Приобретение материалов	Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов
Приобретение работ и услуг	Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов
Выдача подотчетных сумм	Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов
Прочие поступления	Прочие поступления по текущим операциям
Прочие расходы	Прочие платежи по текущим операциям
Получение наличных в банке	Прочие поступления по текущим операциям
Сдача наличных в банк	Прочие платежи по текущим операциям

Задание 2. 18.01. 20__ в счет вклада в уставный капитал в кассу ООО Ваш вариант от учредителей получены следующие суммы:

Учредитель	Сумма (руб.)	Кассовый документ
Иванов Е.Д.	250 000.00	ПКО №1
Самсонов В.А.	225 000.00	ПКО №2
Артамонов Е.Л.	140 000.00	ПКО №3
ИТОГО	615 000.00	

Оформить приходный кассовый ордер № 01 от 18.01. 20__ на получение от учредителя Иванова Е.Д. вклада в уставный капитал в сумме 250000.00 руб. Открыть реквизиты «Печатной формы» и в строке «Основание» укажите «Внос наличными в уставный капитал».

Документ сохранить без проведения.

Задание 3. Выполнить печать приходного кассового ордера в одном экземпляре на бумажный носитель (задание выполняется при возможности вывести документ на печать).

Задание 4. Посмотреть сформированы ли проводки через Журнал операций и через Кассовые документы.

Задание 5. Выписать и провести приходные кассовые ордера на внесение наличных денежных средств от остальных учредителей.

Задание 6. Провести ПКО №1 от 18.01. 20__. Посмотреть сформированную проводку через Журнал операций и через Кассовые документы.

Задание 7. Открыть журнал «Кассовые документы» и убедиться, что ПКО №1, №2 и №3 от 18.01.20__ проведены.

Задание 8. Сформировать отчет кассира «Кассовую книгу» за 18.01.20__. Вывести

на печать в одном экземпляре (если имеется техническая возможность).

Задание 9. Выписать расходный кассовый ордер №1 от 18.01.20__ на выдачу наличных средств из кассы организации в сумме 600000.00 руб. для их сдачи в банк для зачисления на расчетный счет организации.

Документ «Расходный кассовый ордер» №1 сохранить в информационной базе, но не проводить.

Зайти в Журнал операций и убедиться, что данный документ не отражен на счетах бухгалтерского учета.

Открыть расходный кассовый ордер №1 от 18.01.20__ и внести исправления суммы выдачи наличных средств из кассы организации на 615000 руб. провести документ, в Журнале операций проверить сформированные бухгалтерские записи.

Задание 10. Сформировать оборотно-сальдовую ведомость за январь месяц и сверить остатки по счетам с контрольными значениями.

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость за Январь 2024 г.

Период: 01.01.2024 – 31.01.2024 ...

Сформировать Показать настройки 🔍 ↺ Печать 🖨️ 📧 Регистр учета -

ООО "Кузсы"
Оборотно-сальдовая ведомость за Январь 2024 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
50			615 000,00	615 000,00		
50.01			615 000,00	615 000,00		
51			615 000,00		615 000,00	
75			3 000 000,00	615 000,00	2 385 000,00	
75.01			3 000 000,00	615 000,00	2 385 000,00	
80				3 000 000,00		3 000 000,00
80.09				3 000 000,00		3 000 000,00
Итого			4 230 000,00	4 230 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00

Лабораторная работа 5

Учет денежных средств организации на расчетных счетах

Теоретическая часть

В программе 1С: Бухгалтерия реализован широкий перечень возможностей отражения операций, в том числе зачислений денежных средств на банковский счет или списаний с него. Для проведения подобных операций требуется в первую очередь внести реквизиты счета. Делается это через вкладку «Банковские счета» в форме сведений об организации.

Внести требуется и данные по счетам контрагентов, с которых будут вестись перечисления. Внесения информации о них возможно, как в банковских документах, так и при заполнении справочника «Контрагенты».

В большинстве случаев сегодня расчеты между сторонами проводятся в интернете посредством «Банк-клиента», при этом в программу 1С направляются уже полностью готовые банковские выписки. Соответственно от пользователя требуется только подготовить платежные поручения. В тоже время, создать банковские документы в случае необходимости можно и в ручном режиме.

Списание денежных средств с расчетного счета в 1С

Первоначально требуется оформить «Платежное поручение». Данный документ не предполагает никаких проводок, а выступает уведомлением для банка о необходимости перевода средств со счета компании на счет контрагента. Создание подобного поручения осуществляется через раздел «Банк и касса» → «Банк» → «Платежные поручения».

Платежные поручения

Банковский с... Организац...

Дата: Контрагент:

Создать Скопировать Найти... Загрузить Выгрузить Еще

	Дата	Номер	Сумма	Вид операции	Назначение платежа
✓	11.01.2...	0000-000001	47 790,00	Оплата поставщи...	Оплата по договору 345/21 от 11.01.
✓	11.01.2...	0000-000002	30 480,00	Оплата поставщи...	Оплата по договору 31 от 11.01.2015
✓	15.01.2...	0000-000003	105 728,00	Оплата поставщи...	Оплата по договору 67 от 15.01.2015
✓	01.02.2...	0000-000004	19 500,00	Оплата поставщи...	Оплата по договору 15 от 01.02.2015
✓	13.07.2...	0000-000001	47 790,00	Оплата поставщи...	Оплата по договору Договор 345/21

Графа «Вид операции» определяет порядок проведения документа и вносимые реквизиты. Вид «Оплата поставщику» устанавливается в системе по умолчанию, но при необходимости он изменяется пользователем.

В платежное поручение вносятся сведения о контрагенте и номере его счета, сумме перевода и его виде, очередности проведения и так далее. В случае, если имеется несколько контрагентов или счетов у каждого из них, необходимо выбрать необходимые. Для проводимых с контрагентами операций потребуется также указать договор и величину уплачиваемого НДС.

При этом выбор договора должен точно соответствовать проводимым операциям, например, договор «С поставщиком» или «С покупателем». Последний вариант используется, например, при оформлении возврата.

В графе «Идентификатор платежа» при необходимости записывается УИН. В случаях, когда пользовательская программа имеет настройки на отражение движения по статьям финансовых средств, в поручении появится дополнительная графа «Статья ДДС», требующая заполнения.

Все реквизиты сторон отражаются в виде ссылок, поэтому путем нажатия на них всегда имеется возможность проведения корректировки. Наличие в интерфейсе кнопки «Настройка» позволяет настраивать вид отображаемых наименований организаций, КПП участников взаимоотношений и других данных.

Внизу экрана имеется возможность проставления флажка «Оплачено», но пользоваться им в ручном режиме не рекомендуется. После того, как платежное поручение будет зарегистрировано, система сама сделает соответствующую отметку. Все генерируемые платежные поручения хранятся в соответствующем журнале.

Все поручения, по которым не проведена оплата, легко выделятся за счет отсутствия соответствующей отметки.

Заполненное поручение направляется в банк, в бумажном варианте или в электронном формате. Возможен и документарный обмен с банком по 1С, но для этого требуется проведение предварительной настройки.

После того, как оплата проведена банком, в платежном поручении происходит регистрация документа «Списание с расчетного счета». Если обмен ведется в электронном формате, данный документ формируется автоматически. В ручном режиме его проще всего создать из платежного поручения, по которому проводилась оплата. Для этого в документе

требуется нажать на ссылку «Ввести документ списания с расчетного счета». В таком случае все необходимые для заполнения данные будут взяты из поручения, и их не потребуется заполнять в ручном режиме. При необходимости реквизиты можно изменить.

Счет учета заполняется системой по умолчанию. Счета расчетов с контрагентами и авансовые счета система выставляет самостоятельно в зависимости от типа проводимой операции. Система самостоятельно определяет принадлежность платежа к авансовому и необходимость составления соответствующей проводки.

Реквизит «Погашение задолженности» определяется на основе построенных отношений с клиентом, причем по умолчанию в системе стоит «Автоматически», но при выборе «По документу» потребуется самостоятельно подобрать необходимый для отражения расчетов документ.

Возможности программы позволяют проводить деление платежа по нескольким договорам. Для этого существует кнопка «Разбить платеж».

Проведение операции предполагает формирование соответствующих проводок, выбираемых на основании типа осуществляемой операции. Как только документ «Списание с расчетного счета» проведен, в самом поручении проставляется статус «Оплачено» с выставлением ссылки на документ оплаты.

Отметка о проведении оплаты появляется и в журнале, где хранятся все платежные поручения. К документу списания можно получить доступ через раздел «Банк и касса» — «Банк» → «Банковские выписки».

Оплачено:  [Списание с расчетного счета № 1 от 13.07.20](#)

Банковские выписки

Дата: Банковский с... Организация...

 Поступление  Списание Загрузить Найти... Отменить поиск   Еще ?

№	Дата	Поступле...	Списание	Назначение платежа	Контрагент	Вид операц
	11.01.20...	120 000,00			Боровик	Прочее пос
	11.01.20...	75 000,00			Топ-Инвест	Прочее пос
	11.01.20...		47 790,00	Оплата по договору 345/2...	Инструментальн...	Оплата пос
	11.01.20...		30 480,00	Оплата по счету Сумма 3...	Боровик	Оплата пос
	15.01.20...		105 728,00	Оплата по договору 67 от ...	Боровик	Оплата пос
	19.01.20...	58 500,00		Оплата по договору № Т...	Топ-Инвест	Оплата от г
	20.01.20...	120 200,00		оплата по договору купли ...	Топ-Инвест	Оплата от г
	01.02.20...		19 500,00	Оплата по договору 15 от ...	ООО"Софт"	Оплата пос
	05.02.20...	39 058,00		оплата по договору купли ...	ФГУП "Росинвен...	Оплата от г
	06.02.20...	94 000,00		предоплата от покупателя...	ФГУП "Росинвен...	Оплата от г
	13.07.20...		47 790,00	Оплата по договору Догов...	Инструментальн...	Оплата пос

«Списание с расчетного счета» можно провести и непосредственно из журнала, при этом необходимость создавать платежное поручение отпадает.

Поступление денежных средств на расчетный счет

Данная операция отражается в 1С документом «Поступление на расчетный счет». В

большинстве случаев он подгружается автоматически. При ручном создании документа требуется перейти в журнал «Банковские выписки», где кликнуть на «+Поступление».

Здесь также требуется внести сведения по виду операции, а большинство остальных параметров идентичны с документом списания, например, номера счетов, суммы, назначение платежа и так далее.

В случаях, когда оплата проводится в рамках ранее выставленного контрагенту счета, возможно указать его в графе «Счет на оплату».

При заполнении реквизитов требуется обратить внимание на разделы «Входящий номер» и «Входящая дата». Это данные платежного поручения, по которому была проведена оплата. В случае, если данные выгружались автоматически, эти графы будут заполнены системой. В противном случае сделать это придется вручную.

Для регистрации счетов-фактур на аванс необходимо в разделе «Налоги и отчёты» в закладке «НДС» проверить установку варианта для регистрации счетов-фактур на аванс «Регистрировать счета-фактуры всегда при получении аванса».

← → ☆ Настройки налогов и отчетов

Система налогообложения
Антикризис
Налог на прибыль
НДС
Налог на имущество
НДФЛ
Страховые взносы
[Все налоги и отчеты \(еще 14\)](#)

Налог на добавленную стоимость (НДС)

[История изменений](#)

☐ Организация освобождена от уплаты НДС ?
☐ Ведется раздельный учет входящего НДС по способам учета [Полный интерфейс](#)
☒ Начисляется НДС по отгрузке без перехода права собственности
☒ Контролировать долю вычета 89,0 % ?

Порядок регистрации счетов-фактур на аванс:
Регистрировать счета-фактуры всегда при получении аванса

Оформляем поступление аванса от покупателя документом «Поступление на расчётный счёт», с последующей регистрацией авансового счёта-фактуры, которая даёт нам бухгалтерские проводки по начислению НДС с аванса.

← → ☆ Поступление на расчетный счет КР00-000004 от 22.01.2024 12:00:00

Провести и закрыть Записать Провести Дт Кт Создать на основании Чек

Дата: 22.01.2024 12:00:00 Счет учета: 51

По документу №: 104 от: 22.01.2024

Вид операции: Оплата от покупателя

Плательщик: ПАО КБ "Центр-Инвест"

Сумма: 200 600,00 Разбить платеж

Договор: 2-ПК от 18.01.2024 Договор поставки ? Счет расчетов: 62.01 Счет авансов: 62.02

Ставка НДС: 20/120 Погашение задолженности: Автоматически

Сумма НДС: 33 433,33

Счет на оплату:

Статья доходов: Оплата от покупателей ?

Назначение платежа: В счет предстоящей поставки продукции - Стол письменный

Комментарий:

Ручной способ оформления, это когда на каждое поступление авансового платежа

вручную формируется документ «Счет-фактура на аванс». Осуществляется прямо из документа «Поступление на расчетный счет» через клавишу «Создать на основании»:

← → ☆ Поступление на расчетный счет КР00-000004 от 22.01.2024 12:00:00

Провести и з... Перевести... [Иконки]

Дата: 22.01.2024 12:00:00

По документу №: 104 от: 22.01.2024

Вид операции: Оплата от покупателя

Плательщик: ПАО КБ "Центр-Инвест"

Сумма: 200 600,00 Разбить платеж

Договор: 2-ПК от 18.01.2024 Договор поставки

Счет расчетов: 62.01 Счет авансов: 62.02

Ставка НДС: 20/120

Сумма НДС: 33 433,33

Погашение задолженности: Автоматически

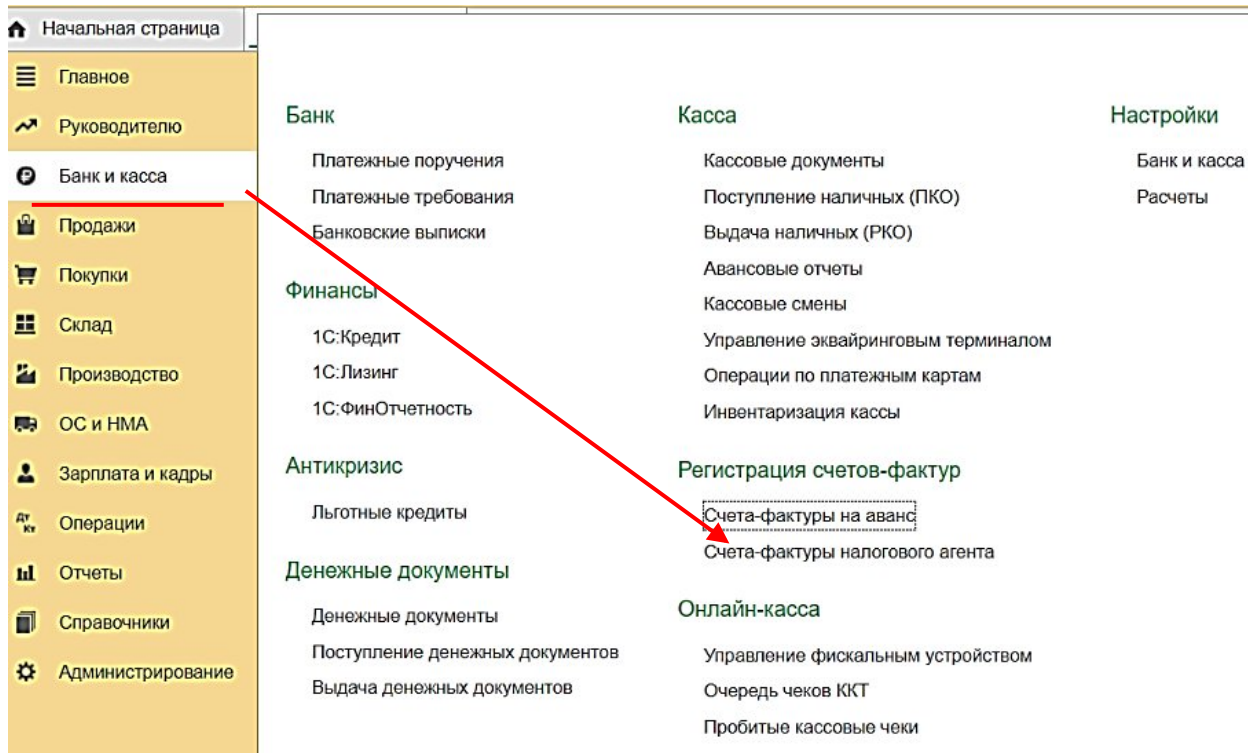
Статья доходов: Оплата от покупателей

Назначение платежа: В счет предстоящей поставки продукции - Стол письменный

Комментарий:

В сформировавшейся форме «Счет-фактура выданный на аванс» будут заполнены все поля автоматически. Менять ничего не требуется, можно проверить и провести.

Автоматический способ регистрации счетов-фактур на аванс в облачной 1С осуществляется через одноименную обработку, которую найти можно в разделе «Регистрация счетов-фактур» на вкладке меню «Банк и касса».



ЗАДАНИЯ

Задание 1.

Исходные данные:

Получена выписка банка № 1 о зачислении 18.01.20__ на расчетный счет ООО Ваш вариант 615000.00 руб.

Выписка за 18.01.20__						
Лицевой счет № 40702810539000004574						
Клиент: Общество с ограниченной ответственностью Ваш вариант						
Операционист: 33						
ДПВ:						
Входящий остаток пассив 00.00						
ВО	№ док.	Корр.счет	БИК	Счет	Дебет	Кредит
3	1			40702810539000004574		615000.00
Итого оборотов					0.00	615000.00
Исходящий остаток 615000.00 Филиал ОПЕРУ ПАО Банк ВТБ в Санкт-Петербурге						

Посмотреть проводку этой операции.

Сформировать банковскую выписку на 18.01.20__ г. Назначение платежа: «Внос наличными в уставный капитал». Провести документ.

Задание 2. Исходная информация:

Согласно учредительному договору каждый учредитель ООО Ваш вариант должен внести не менее 50% своей доли в виде денежного вноса.

19.01.20__ на расчетный счет ООО Ваш вариант были зачислены поступления в уставный капитал от НПО «Спектр» на сумму 450000.00 руб. (пл. пор. № 23 от 19.01.20__) и ПАО КБ «Центр-Инвест» на сумму 525000.00 руб. (пл. пор. № 98 от 19.01.20__).

Поступления отражены в выписке банка № 2 от 19.01.20__ года.

Получена выписка банка № 2 от 19.01.20__

Выписка за 19.01.20__						
Лицевой счет № 40702810539000004574						
Клиент: Общество с ограниченной ответственностью Ваш вариант						
Операционист: 33						
ДПВ: 18.01.20__						
Входящий остаток пассив 615000.00						
ВО	№ док.	Корр.счет	БИК	Счет	Дебет	Кредит
	23	30101810907020000615	040702615	40702810360260100312		450000.00
3	98	30101810400000000734	046015762	40702810909300000109		525000.00
Итого оборотов					0.00	975000.00
Исходящий остаток 1590000.00 Филиал ОПЕРУ ПАО Банк ВТБ в Санкт-Петербурге						

Вести документы «Банковская выписка» по зачислению денежных средств, поступивших от учредителей.

Проверить полноту и правильность отражения банковской выписке в учете, для чего сформировать выписку за 19.01.20__ г.

Банковские выписки x

← → ☆ Банковские выписки

Дата: ☒ 19.01.2024

+ Поступление - Списание Загрузить Подобрать Реестр документов Создать на основании

Дата	Поступление	С	Назначение платежа	Контрагент	Вид операции	Вх.номер	Вх.дата
19.01....	450 000,00		Взнос в уставный капитал	НПО "Спектр"	Взнос в уставный капитал	23	19.01.2024
19.01....	525 000,00		Взнос в уставный капитал	ПАО КБ "Центр-Инвест"	Взнос в уставный капитал	98	19.01.2024

Задание 3. Исходные данные:

21.01.20__ через уполномоченного представителя в Филиале ОПЕРУ ПАО Банк ВТБ в Санкт-Петербурге по чеку Ж 07 № 4567875 от 21.01.20__ получены наличные денежные средства на хозяйственные расходы 14600.00 руб. и на командировочные расходы - 5400.00 руб., всего 20000.00 руб.

Операция получения денежных средств отражена в выписке банка № 3 с расчетного счета от 21.01.20__.

Выписка за 21.01.20__						
Лицевой счет № 40702810539000004574						
Клиент: Общество с ограниченной ответственностью Ваш вариант						
Операционист: 33						
ДПВ:19.01.20__						
Входящий остаток пассив 1590000.00						
ВО	№ док.	Корр.счет	БИК	Счет	Дебет	Кредит
3	7875			40702810539000004574	20000.00	
Итого оборотов					20000.00	0.00
Исходящий остаток 1570000.00 Филиал ОПЕРУ ПАО Банк ВТБ в Санкт-Петербурге						

Отразите списание с расчетного счета 20000 руб. в банковской выписке.

По факту поступления наличных денег выписать приходный кассовый ордер № 4 от 21.01.20__ г. Провести приходный кассовый ордер. Посмотреть проводки.

Задание 4. Сформировать отчет «Карточка счета» по счету 51 «Расчетный счет» за период 01.01.20__-21.01.20__.

Карточка счета 51 за 01.01.2024 - 21.01.2024 ×									
← → ☆ Карточка счета 51 за 01.01.2024 - 21.01.2024									
Период: 01.01.2024 – 21.01.2024 Счет: 51									
Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета ▾									
ООО "Курсы"									
Карточка счета 51 за 01.01.2024 - 21.01.2024									
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)									
Период	Документ	Аналитика Дт	Аналитика Кт	Счет	Дебет	Счет	Кредит	Текущее сальдо	
Сальдо на начало								Д	0,00
18.01.2024	Выдача наличных КР00-000001 от 18.01.2024 15:00:01	40702810539000004574, Филиал ОПЕРУ ПАО БАНК ВТБ в САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	Внутреннее перемещение денежных средств	51	615 000,00	50.01		Д	615 000,00
19.01.2024	Поступление на расчетный счет КР00-000002 от 19.01.2024 12:00:00 Оплата доли в уставном капитале	40702810539000004574, Филиал ОПЕРУ ПАО БАНК ВТБ в САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	НПО "Спектр"	51	450 000,00	75.01		Д	1 065 000,00
19.01.2024	Поступление на расчетный счет КР00-000003 от 19.01.2024 12:00:01 Оплата доли в уставном капитале	40702810539000004574, Филиал ОПЕРУ ПАО БАНК ВТБ в САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	ПАО КБ "Центр-Инвест"	51	525 000,00	75.01		Д	1 590 000,00
21.01.2024	Поступление наличных КР00-000004 от 21.01.2024 12:00:01 Получение наличных в банке по чеку Ж 07 № 4567875 от 21.01.2024: хозяйственные расходы 14600.00 руб., командировочные расходы - 5400.00 руб.	Внутреннее перемещение денежных средств	40702810539000004574, Филиал ОПЕРУ ПАО БАНК ВТБ в САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	50.01		51	20 000,00	Д	1 570 000,00
Обороты за период и сальдо на конец					1 590 000,00		20 000,00	Д	1 570 000,00

Задание 5. Согласно договору № 2-ПК от 18.01.20__ на расчетный счет ООО Ваш вариант получена предоплата от ПАО КБ «Центр-Инвест» в счет предстоящей поставки продукции - Стол письменный.

Факт предоплаты в сумме 200600 руб. подтвержден выпиской № 4 с банковского счета от 22.01.20__ с приложением платежного поручения № 104. Из платежного поручения следует, что в сумму предоплаты включен НДС 20%.

Выписка за 22.01.20__						
Лицевой счет № 40702810539000004574						
Клиент: Общество с ограниченной ответственностью Ваш вариант						
Операционист: 33						
ДПВ: 21.01.20__						
Входящий остаток пассив 1570 000.00						
ВО	№ док.	Корр.счет	БИК	Счет	Дебет	Кредит
1	104	30101810400000000734	046015762	40702810909300000109		200 600.00
Итого оборотов					0.00	200 600.00
Исходящий остаток 1770600.00 Филиал ОПЕРУ ПАО Банк ВТБ в Санкт-Петербурге						

Ввести в справочник «Договоры контрагентов» информацию о договоре № 2-ПК от 18.01.20__, заключенными между ООО Ваш вариант и ПАО КБ «Центр-Инвест».

Ввести в информационную базу документ «Банковская выписка» на поступление от 22.01.20__.

Задание 6. Зарегистрировать счет-фактуру на аванс, поступивший 22.01.20__ от покупателя ПАО КБ «Центр-Инвест», на основании выписки банка.

Сформировать проводки по начислению НДС с полученной предоплаты, для этого зайти в журнал регистрации счетов-фактур на аванс, нажать кнопку «заполнить», а затем «выполнить». Счет-фактора появится автоматически.

Задание 7. Сформировать книгу продаж за январь 20__ года.

Задание 8. ООО Ваш вариант заключило с заводом «Фрезер» договор № ДП-03 от 18.01.20__ на поставку производственного оборудования.

Расчеты за оборудование производятся в порядке предварительной оплаты на основании выставленных счетов.

21.01.20__ в рамках договора № ДП-3 от завода «Фрезер» получен счет № 345/21 от 21.01.20__ на оплату производственного оборудования «Станок сверлильный СДС-1».

В счете указано:

Счет 345/21 от 21.01.20

Наименование	Ед. изм.	Кол-во	Цена	Сумма
Станок сверлильный «СТС-1»	шт.	1	109000,00	109000,00
НДС 20%				21800,00
ИТОГО				130800,00

Реквизиты завода «Фрезер»:

Полное наименование	Инструментальный завод «Фрезер»
ИНН	7728551528
КПП	772801001
ОГРН	1057747320278
Расчетный счет	40702810930190530401
В банке	СТАВРОПОЛЬСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"

БИК	040702773
Юридический адрес	117437, г.Москва, ул.Миклухо-Маклая, дом 18, корп. 2, комната 102
Фактический адрес	117437, г.Москва, ул.Миклухо-Маклая, дом 18, корп. 2, комната 102
Телефон	8(495) 345-67-98

Ввести в справочник «Контрагенты» папке «Организации» сведения о поставщике - инструментальном заводе «Фрезер».

Ввести в справочник «Номенклатура» группу «Основные средства» (вид номенклатуры «Оборудование (объекты основных средств)»). В созданной группе «Основные средства» введения сведения о «Станок сверлильный «СТС-1». 345/21

Ввести в справочник «Договоры контрагентов» сведения об основании расчетов с **поставщиком** - договоре поставки № ДП-3 и счете № 345/21, выписанном на поставку в соответствии с данным договором.

Задание 9. 25.01.20__ выписано платежное поручение № 1 от 25.01.20__ на оплату счета № 345/21 от 21.01.20__ завода «Фрезер» на сумму 130800.00 руб., включая НДС 21800.00 руб.

Подготовить платежное поручение от 25.01.20__ на перечисление денежных средств в сумме 130800.00 руб. на расчетный счет инструментального завода «Фрезер».

Проверить в Журнале операций корреспонденцию счетов (или ее отсутствие) по платежному поручению № 1 от 25.01.20__ г.

Задание 10. 26.01.20__ от обслуживающего банка получена выписка № 5 от 25.01.20__ в сопровождении копии платежного поручения № 1 от 25.01.20__, из которой следует, что сумма в размере 130800,00 руб. списана с расчетного счета ООО Ваш вариант.

Выписка за 25.01.20__						
Лицевой счет № 40702810539000004574						
Клиент: ООО Ваш вариант						
Операционист: 33						
ДПВ:22.01.20__						
Входящий остаток пассив 1770600.00.00						
ВО	№ док.	Корр.счет	БИК	Счет	Дебет	Кредит
1	1	301018106000000000119	044583119	40702810930190530401	130800.00	
Итого оборотов					130800.00	0.00
Исходящий остаток 1639800.00 Филиал ОПЕРУ ПАО Банк ВТБ в Санкт-Петербурге						

Отразить списание средств по платежному поручению исходящему № 1 от 25.01.20__ согласно выписке банка № 5.

Проверьте контрольные цифры по оборотно-сальдовой ведомости по счету 51 за период с 01.01.20__ по 25.01.20__. Сальдо дебетовое на конец периода должно составлять 1639800,00 рублей.

←

→

☆

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51 за 01.01.2024 - 25.01.2024

Период:

01.01.2024

–

25.01.2024

...

Счет:

51

▼

🔍

Сформировать

Показать настройки

🔍

🔄

Печать

📄

✉

Регистр учета -

ООО "Курсы"						
Оборотно-сальдовая ведомость						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Банковские счета	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
51			1 790 600,00	150 800,00	1 639 800,00	
40702810539000004574, Филиал ОПЕРУ ПАО БАНК ВТБ в САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ			1 790 600,00	150 800,00	1 639 800,00	
Итого			1 790 600,00	150 800,00	1 639 800,00	

Лабораторная работа 6

Учет расчетов с покупателями и поставщиками

Теоретическая часть

Предприятие в процессе хозяйственной деятельности выступает не только в качестве покупателя товарно-материальных ценностей, но и в качестве продавца производимой продукции или оказываемых услуг. В этом случае возникают расчеты с покупателями (заказчиками). Так же, как и в случае приобретения товарно-материальных ценностей, здесь возможны два основных варианта расчетов - оплата за реально выполненные работы и поставленные товары, или авансовые платежи (предоплата) за предстоящие поставки и еще невыполненные работы. Соответственно, оправдательным документом для первого вида платежей являются счета, акты о приемке выполненных работ и др. Оправдательным документом для выплаты авансов служат договора.

В настоящее время расчеты с покупателями ведутся, как правило, с использованием платежных поручений. Основанием для отражения операций расчетов с покупателями в бухгалтерском учете является выписка с банковского счета. Суммы, зачисленные на расчетный счет, в банковской выписке отражаются в графе «Кредит».

При отражении поступления денежных средств от покупателя в программа сама пытается определить что это: оплата или предоплата.

Если за покупателем числится дебиторская задолженность, то программа расценивает поступление как оплату, а если задолженности нет, то как предоплату.

Основанием для ввода в информационную базу операции по поступлению оплаты (предоплаты) служит выписка банка, подтверждающая факт поступления денег на расчетный счет организации.

В случае *оплаты* формируется проводка по дебету счета 51 «Расчетные счета» и кредиту счета 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» - на всю сумму денежных средств, поступивших на расчетный счет.

В случае *предоплаты* формируются две проводки:

- первую проводку формирует документ *Поступление на расчетный счет* - по дебету счета 51 «Расчетные счета» и кредиту счета 62.02 «Авансы полученные» - на всю зачисленную сумму;

• вторую проводку формирует документ *Счет-фактура выданный* - по дебету счета 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам и кредиту счета 68.02 «Налог на добавленную стоимость» - на сумму НДС, исчисленную с суммы полученной предоплаты.

Для организации аналитического учета на счетах расчетов с покупателями используются справочники *Контрагенты* и *Договоры контрагентов*, а также документы расчетов.

Справочник *Договоры контрагентов* является подчиненным справочнику *Контрагенты*. Это означает, что каждый элемент справочника *Договоры контрагентов*

принадлежит некоторому элементу справочника *Контрагенты*, поэтому его можно открыть только из списка контрагентов по гиперссылке *Перейти → Договоры контрагента*.

Расчеты с покупателями по предоплате за продукцию в программе 1С:Бухгалтерия отражаются в следующей последовательности:

- покупатель регистрируется в справочнике *Контрагенты*;
- договор, являющийся основанием поступления денежных средств, регистрируется в справочнике *Договоры контрагентов*;
- получение предоплаты согласно банковской выписке регистрируется документом *Поступление денежных средств*;
- с помощью документа *Счет-фактура выданный* составляется счет-фактура на аванс. *Регистрация покупателя*.

Регистрацию покупателя можно выполнить как предварительно, так и непосредственно в процессе ввода документа *Поступление на расчетный счет*.

Регистрация договора с покупателем

Занести информацию о договоре с покупателем можно как непосредственно в процессе ввода документа *Поступление на расчетный счет*, так и предварительно.

Регистрация полученной предоплаты

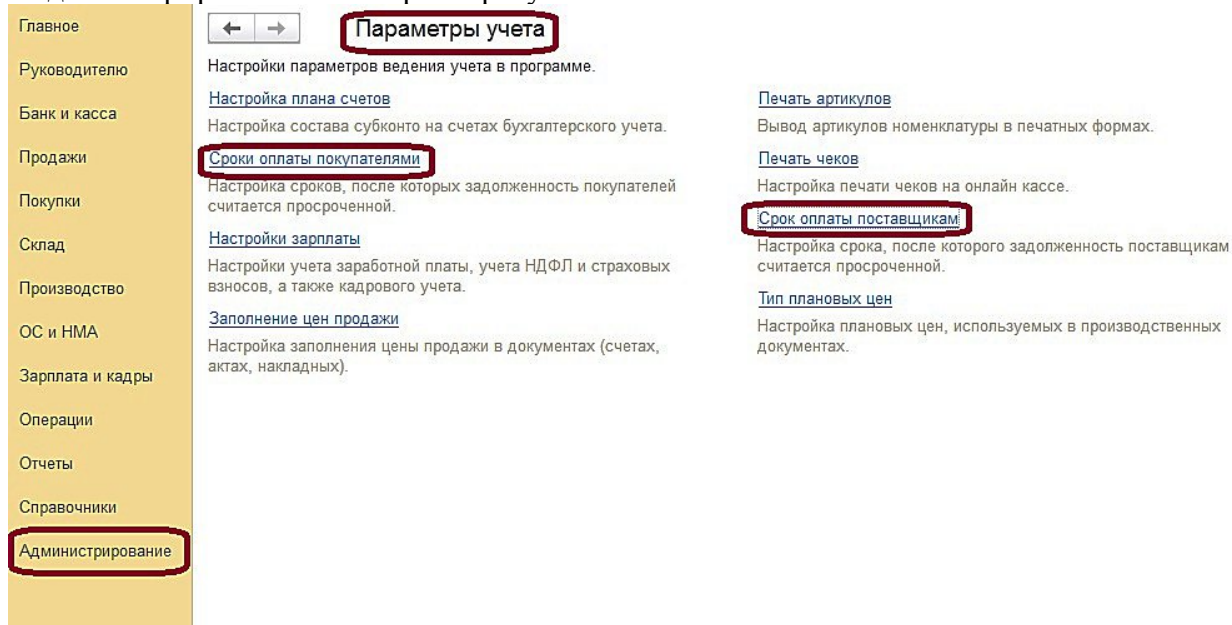
Регистрация зачисленной на расчетный счет суммы по платежному поручению контрагента производится с использованием уже знакомого документа *Поступление на расчетный счет*.

В плане счетов для счета 62.02 «Авансы полученные» установлен флажок в колонке НУ. Это означает, что этот счет используется не только для бухгалтерского учета, но также и для налогового учета по налогу на прибыль организаций. Для рассматриваемой операции сумма поступившей предоплаты помимо бухгалтерского учета фиксируется также и в налоговом учете в реквизите *Сумма НУ Кт*.

Составление счета-фактуры на аванс

На поступившую предоплату выписывается счет-фактура, который регистрируется в книге продаж. Если договором с покупателем предусмотрена предоплата за продукцию, то счет-фактура составляется в двух экземплярах: второй экземпляр передается покупателю для применения последним налогового вычета на сумму уплаченного НДС.

Срок оплаты можно настроить общий для всех поставщиков и покупателей в разделе «Администрирование» - «Параметры учета»



В случае когда у контрагентов разные сроки оплаты, такие настройки производятся

в карточке договора

← → ☆ 2-ПК от 18.01.2024 Договор поставки (Договор) *

Основное | Документы | Счета расчетов с контрагентами

Записать и закрыть | Записать | Печать

Вид договора: С покупателем Контрагент: ПАО КБ "Центр-Инвест"

Номер договора: 2-ПК ? от: 18.01.2024

Наименование: 2-ПК от 18.01.2024 Договор поставки

Комментарий:

Расчеты

Сумма: 0,00 руб.

НДС: ☒ В сумме ☐ Сверху

% НДС: 20% 0,00

Всего: 0,00

Срок оплаты: в течение 60 дней

Тип цен:

> НДС: Регистрировать счета-фактуры на аванс в порядке, соответствующем учетной политике

> Подписи

> Обеспечения обязательств

> Дополнительная информация

На основании настроенных сроков мы и видим даты, если оплата просрочена, то дата выделена красным цветом. Многие пользователи не устанавливают сроки оплаты не в настройках, не в договорах. В этой ситуации срок оплаты будет соответствовать дате поступления или дате реализации.

Как и любой отчет, отчет по счетам расчетов с покупателями предполагает настройку по отбору.

Для удобства, мы можем формировать отчет не только по конкретному контрагенту, но и по конкретному договору.

Сформировать | Скрыть настройки | Выбрать настройки... | Сохранить настройки...

Настройки

Группировка | Отбор | Показатели | Дополнительные поля | Сортировка | Оформление

Добавить | Удалить | ↑ ↓

	Поле	Вид сравнения	Значение
☒	Контрагенты	Равно	
☒	Договоры	Равно	
☒	Документы расчетов с контрагентом	Равно	

Учет расчетов с поставщиками

Действия, выполняемые по отражению расчетов с поставщиками, во многом схожи с действиями по отражению расчетов с покупателями.

Порядок действий по оплате счета поставщика, в условиях ведения компьютерного учета в среде типовой конфигурации программы «1С:Бухгалтерия» предполагает выполнение следующих шагов.

1. Регистрация контрагента.

2. Регистрация счета.

Поскольку учет расчетов с поставщиками ведется в аналитическом разрезе документов оснований, следует сразу же по приходу таких документов зарегистрировать их в справочнике *Договоры контрагентов*.

3. Выписка платежного поручения.

На основании счета поставщика выписывается платежное поручение. Формирование платежного поручения с использованием встроенного документа дает возможность не только напечатать документ, но и сохранить его в информационной базе, что позволит в дальнейшем использовать эту информацию для ввода и контроля банковских выписок.

4. Получение и ввод банковской выписки.

При поступлении выписки банка, подтверждающей платеж, факт оплаты отражается в учете проводкой в дебет счета расчетов с поставщиками и кредит счета 51 «Расчетный счет».

ЗАДАНИЯ

Зарегистрировать операции по расчетам с поставщиками ООО Ваш вариант в январе 20__:

Задание 1.

25.01.20__ в соответствии с договором № ПМ-Б 15/2 от 18.01.20__ между ООО Ваш вариант и НПО «Спектр» от последнего получен счет.

В счете указано:

Счет №31 от 25.01.20__

Наименование	Ед. изм.	Кол-во	Цена	Сумма
Плита ДСП 1,2х1,2	шт.	150	12,50	1875,00
Плита ДСП 1,0х0,6	шт.	400	10,50	4200,00
Брус осиновый	куб. м	1,5	2000,00	3000,00
Шпон дубовый 1200 мм	м	200	72,00	14400,00
Шпон ореховый 1000 мм	м	500	53,30	26650,00
Итого				50125,00
НДС 20%				10025,00
Всего				60150,00

Ввести в справочник «Договоры» сведения об основании расчетов с поставщиком НПО «Спектр» (№ ПМ-Б 15/2 от 18.01.20__).

Ввести в справочник «Номенклатура» сведения о приобретаемых МПЗ в дополнительно созданной группе «Материалы» (вид номенклатуры: «Материалы»).

Создать счет от поставщика на оплату №31 от 25.01.20__ г.

Задание 2.

26.01.20__ выписано платежное поручение №2 от 26.01.20__ на оплату счета НПО «Спектр» № 31 от 25.01.2017 на сумму 60150,00 руб., включая НДС 10025,00 руб.

Выписать платежное поручение исходящее № 2 от 26.01.20__ на оплату счета НПО «Спектр» № 31 от 25.01.20__ на сумму 60150,00 руб., включая НДС.

Задание 3.

27.01.20__ получена банковская выписка с расчетного счета в Филиал ОПЕРУ ПАО Банк ВТБ в Санкт-Петербурге, в которой указано следующее:

Выписка за 26.01.20__						
Лицевой счет № 40702810539000004574						
Клиент: ООО Ваш вариант						
Операционист: 33						
ДВП: 25.01.20__						
Входящий остаток пассив 1639800,00						
ВО	№док.	Коррсчет	БИК	Счет	Дебет	Кредит
1	2	30101810907020000615	040702615	40702810360260100312	60150,00	
Итого оборотов					60150,00	0,00
Исходящий остаток 1579650,00 Филиал ОПЕРУ ПАО Банк ВТБ в Санкт-Петербурге						

Отразить списание средств с расчетного счета по платежному поручению № 2 от 26.01.20__ в соответствии с выпиской банка. Провести документ.

Задание 4.

25.01.20__ заключен договор № 47 с НПО «Спектр» на поставку материалов на сумму 60000,00 руб. По условиям договора за материалы перечисляется аванс в сумме 20000,00 руб.

Ввести в справочник «Договоры» сведения об основании расчетов с поставщиком НПО «Спектр» (№ 47 от 25.01.20__).

Задание 5.

28.01.20__ выписано платежное поручение № 3 на сумму 20000,00 руб. от 26.01.20__ на перечисление аванса под будущую поставку материалов от НПО «Спектр».

Выписать платежное поручение № 3 от 28.01.20__ на сумму 20000,00 руб., - аванс НПО «Спектр» в счет будущих поставок материалов.

Задание 6.

25.01.20__ в соответствии с договором № 23 от 19.01.20__ между ООО Ваш вариант и ПАО «Процесс» от последнего получен счет № 301 от 25.01.20__ на оплаты производственного оборудования, требующее монтажа и наладки на общую сумму 397878 руб., включая НДС.

Счет № 301 от 25.01.20

Наименование	Ед. изм.	Кол-во	Цена	Сумма
Пилорама «Галактика-3»	шт.	1	111165,00	111165,00
Станок шлифовальный «БСЗВ 5-5»	шт.	2	110200,00	220400,00
Итого				331565,00
НДС 20%				66313,00
Всего				397878,00

В счете указаны следующие реквизиты ПАО «Процесс»:

Юридический адрес: 121151, Москва, Кутузовский проспект, д. 17

ИНН: 2310031475

КПП: 997350001

ОГРН 1032304945947

Расчетный счет в Отделение № 8619 Сбербанка России города Краснодар: 40702810930010120150

Корр.счет: 30101810100000000602
БИК: 040349602
Телефон: (495) 924-68-47

Внести в справочниках сведения о контрагенте ПАО «Процесс» и договоре № 23.
Ввести в справочник «Номенклатура» сведения о приобретаемом оборудовании, требующего монтажа и наладки в дополнительно созданной группе «Оборудование к установке» (вид номенклатуры: «Оборудование к установке»).

Создать счет от поставщика на оплату №301 от 25.01.20__ г.

Задание 7.

28.01.20__ выписано платежное поручение № 4 на оплату счета ПАО «Процесс» № 301 на сумму 37878,00 руб., включая НДС.

Выписать платежное поручение № 4 от 28.01.20__ на оплату счета ПАО «Процесс» № 301 на сумму 397878,00 руб., включая НДС.

Задание 8.

29.01.20__ получена банковская выписка с расчетного счета за 28.01.20__ .

Выписка за 28.01.20__						
Лицевой счет № 40702810539000004574						
Клиент: Общество с ограниченной ответственностью Ваш вариант						
Операционист: 33						
ДВП: 26.01.20__						
Входящий остаток пассив 1579650,00						
ВО	№док.	Коррсчет	БИК	Счет	Дебет	Кредит
1	3	30101810907020000615	040702615	40702810360260100312	20000,00	
	4	30101810100000000602	040349602	40702810930010120150	397878,00	
Итого оборотов					417878,00	0,00
Исходящий остаток 1161772,00 Филиал ОПЕРУ ПАО Банк ВТБ в Санкт-Петербурге						

Отразить списание средств с расчетного счета по платежным поручениям № 3 и № 4 от 28.01.20__ в соответствии с выпиской банка. Провести документы.

Задание 9

Проверьте контрольные цифры по оборотно-сальдовой ведомости по счету 51 за период с 01.01.20__ по 28.01.20__. Сальдо дебетовое на конец периода должно составлять 1161772,00 рублей.

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51 за 01.01.2024 - 28.01.2024

Период: 01.01.2024 – 28.01.2024 Счет: 51

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета

ООО "Курсы"

Оборотно-сальдовая ведомость

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

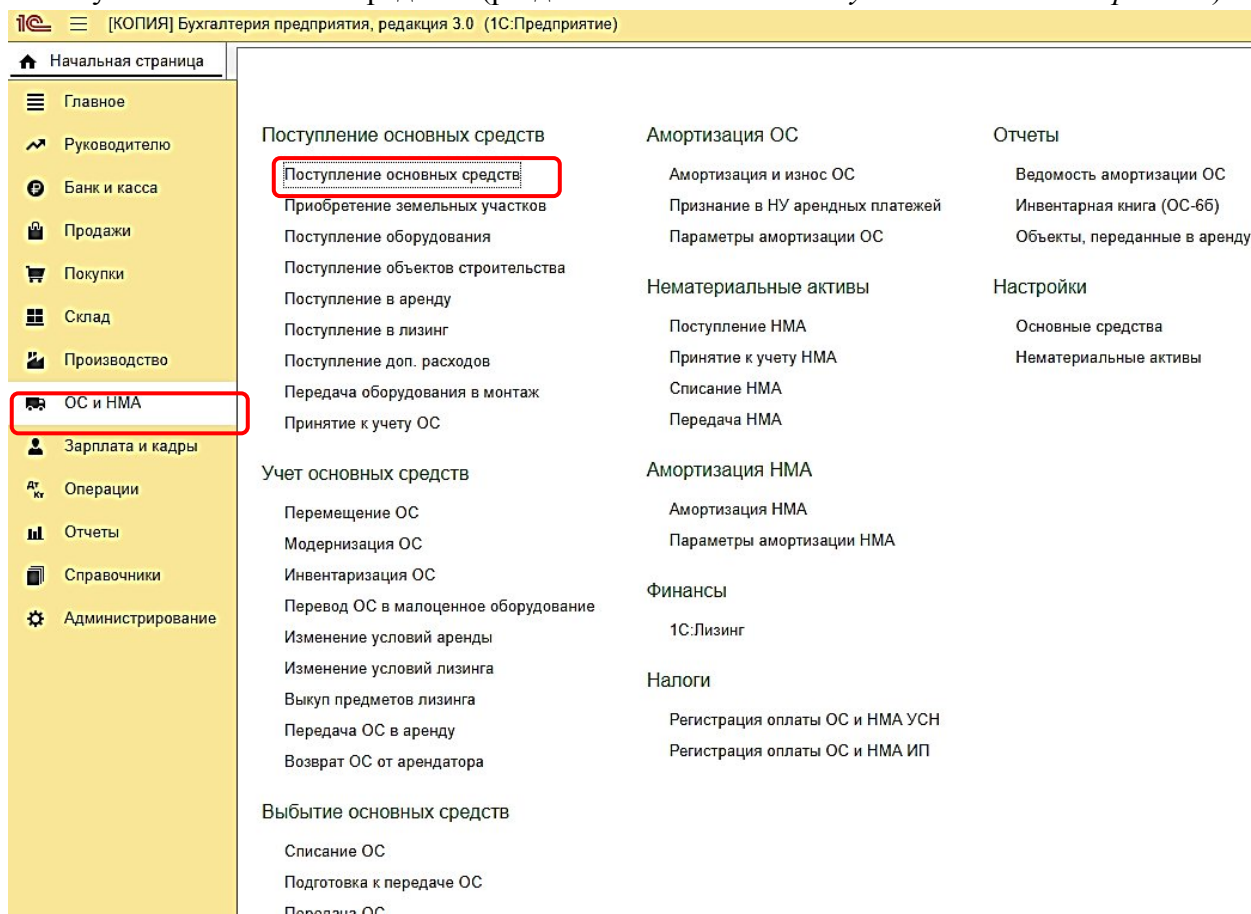
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Банковские счета						
51			1 790 600,00	628 828,00	1 161 772,00	
40702810539000004574, Филиал ОПЕРУ ПАО БАНК ВТБ в САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ			1 790 600,00	628 828,00	1 161 772,00	
Итого			1 790 600,00	628 828,00	1 161 772,00	

Лабораторная работа 7
Учет основных средств

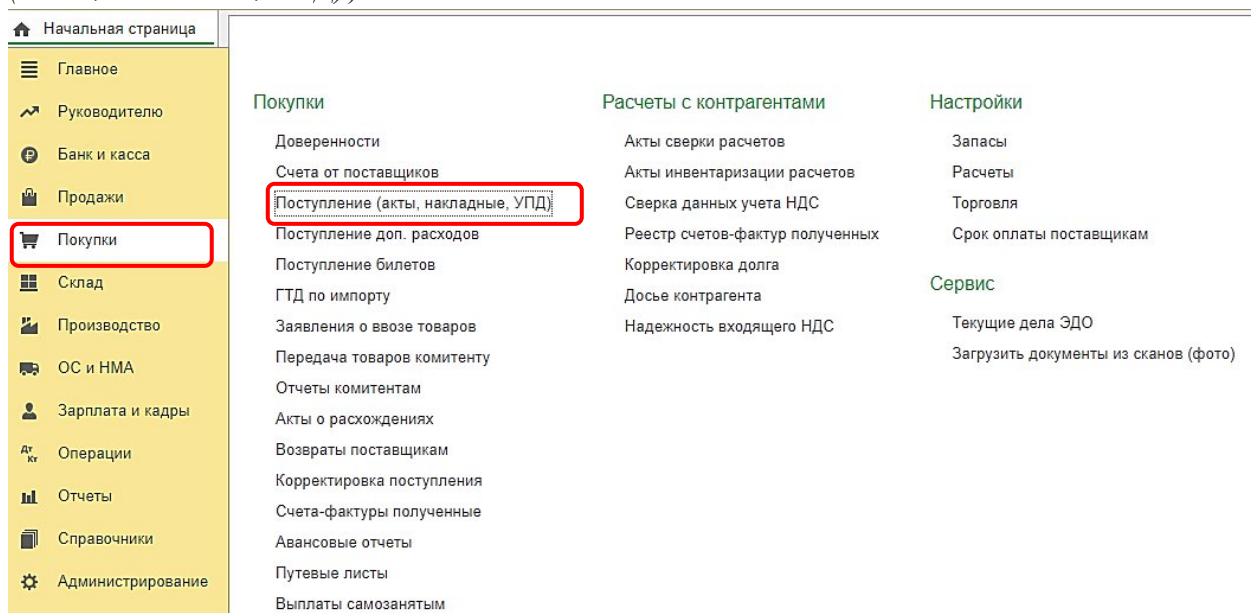
Теоретическая часть

В программе «1С:Бухгалтерия 8» приобретение и ввод в эксплуатацию объектов основных средств отражается по одному из двух вариантов:

1. Приобретение и ввод в эксплуатацию отражается одновременно документом «Поступление основных средств» (раздел: *ОС и НМА – Поступление основных средств*).



Этот же документ можно создать другим способом – документ «Поступление (акт, накладная)» с видом операции «Основные средства» (раздел: *Покупки – Поступление (акты, накладные, УПД)*).



Стоимость объекта основных средств в этом случае формируется на счете 08.04.2 «Приобретение основных средств».

← → ☆ **Поступление (акты, накладные, УПД)**

Контрагент:

+ Поступление Дт Кт Печать Загрузить

- Товары (накладная, УПД)
- Услуги (акт, УПД)
- Товары, услуги, комиссия
- Основные средства**
- Материалы в переработку
- Услуги аренды
- Услуги лизинга
- Услуги факторинга
- Оборудование
- Объекты строительства
- Земельные участки
- Топливо

Контрагент	Сум
------------	-----

Это вариант используется:

- для объектов, не требующих сборки, состоящих из одной номенклатурной позиции, по которым нет дополнительных расходов, которые вводятся в эксплуатацию одновременно с принятием к учету и у которых первоначальная стоимость и срок полезного использования совпадают в бухгалтерском и налоговом учете.

В документе обязательно заполняются шапка, табличная часть и подвал.

В шапке документа указываются:

- Номер и дата накладной поставщика;
- Наименование контрагента-поставщика;
- Договор между организацией и контрагентом;
- Местонахождение ОС, как подразделение организации;
- Материально-ответственное лицо, как физическое лицо, получающее основное средство;
- Группа учета ОС – выбирается из предложенного предопределенного списка.

Особенное внимание следует обратить на реквизит «Способ отражения расходов по амортизации». По мере заполнения перечисленных выше реквизитов шапки, упомянутый реквизит постепенно автоматически заполняется данными текущего документа.

Элемент принадлежит конкретной организации, в нем указывается счет затрат. По

умолчанию счет затрат подставляется из учетной политики организации, настроенной при начале эксплуатации бухгалтерской конфигурации. Перейти к учетной политике можно через ссылку в карточке организации.

После установки нужного счета затрат потребуется заполнить все элементы аналитики:

- Для счетов 20, 23, 29 – подразделения, номенклатурные группы, статьи затрат;
- Для счетов 25, 26 – подразделения, статьи затрат;
- Для счета 44 – статьи затрат;
- Для счета 91.02 – статьи прочих расходов.

Очень важную функцию выполняет последний реквизит способа – «Коэффициент». Его применение имеет смысл, если основное средство задействовано в нескольких категориях учетных затрат в течение отчетного периода. Например, ОС используют для управленческих целей и для целей торговой деятельности, как расход на продажу. Для правильной настройки способа амортизирования надо определить доли, приходящиеся на каждую категорию затрат. Эти доли необходимо отразить как коэффициенты.

С помощью кнопки «Добавить» в табличной части создается новая строка. В этой строке необходимо заполнить объект, выбрав или создав его в одноименном справочнике.

Для корректного начисления нужно заполнить в карточке группу учета ОС, код общероссийского классификатора основных фондов (ОКОФ) и амортизационную группу.

Завершается заполнение табличной части указанием стоимости основного средства, ставки НДС, срока полезного использования.

Рассматриваемый документ предусматривает регистрацию поступления внеоборотного актива, принятие на учет и введение ОС в эксплуатацию.

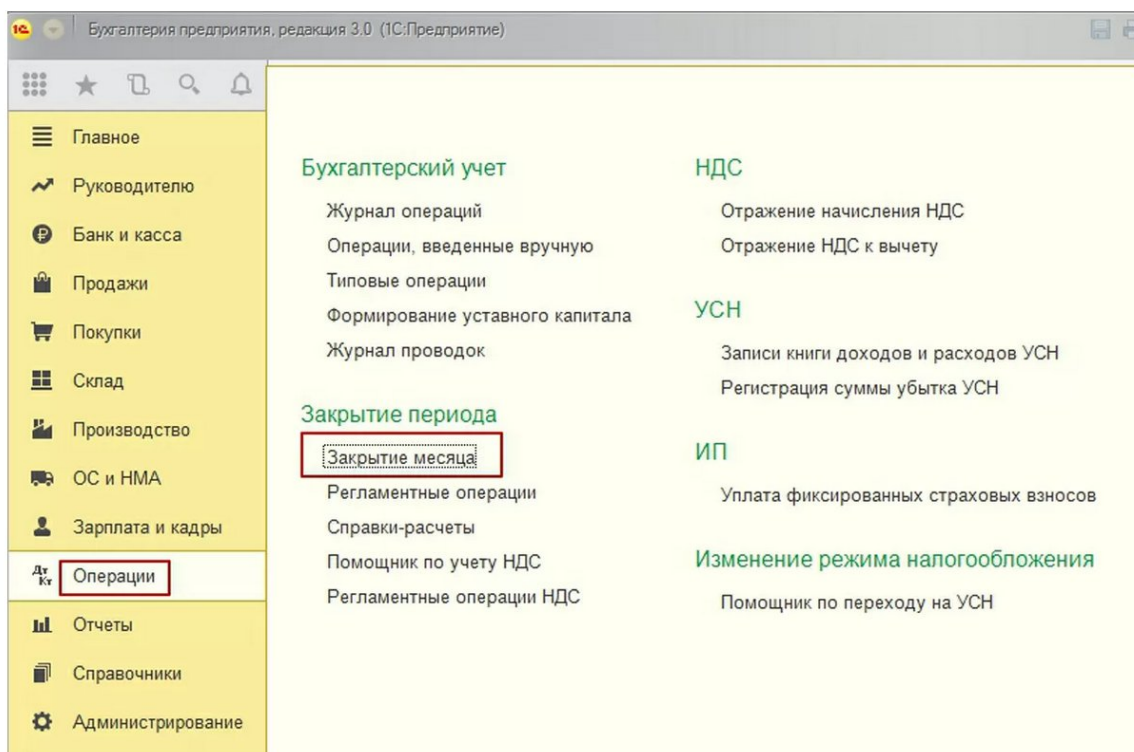
2. Приобретение отражается документом «Поступление оборудования» (раздел: *ОС и НМА – Поступление оборудования*). Этот же документ можно создать другим способом – документ «Поступление (акт, накладная)» с видом операции «Оборудование» (раздел: *Покупки – Поступление (акты, накладные)*). Ввод в эксплуатацию отражается документом «Принятие к учету ОС» (раздел: *ОС и НМА – Принятие к учету ОС*). Стоимость объекта основных средств в этом случае формируется на счете 08.04.1 «Приобретение компонентов основных средств». Это вариант используется:

- для объектов, которые вводятся в эксплуатацию не одновременно с приобретением, а с отсрочкой;
- для объектов, приобретение которых связано с дополнительными расходами (доставка, сборка, монтаж и т.п.), для отражения дополнительных расходов на приобретение основного средства используется документ «Поступление доп. расходов»;
- для объектов, состоящих из нескольких номенклатурных позиций;
- для объектов, у которых первоначальная стоимость и/или срок полезного использования не совпадают в бухгалтерском и налоговом учете.

Начисление амортизации основных средств в 1С

ОС переносят свою стоимость на расходы организации постепенно, путем начисления амортизирования с месяца, следующего за месяцем ввода ОС в эксплуатацию.

Это по сути регламентная операция, производимая раз в месяц. Все такие операции выполняются в «1С Бухгалтерия» с помощью инструмента «Заккрытие месяца». Запустить его можно из раздела «Операции» основного меню системы.



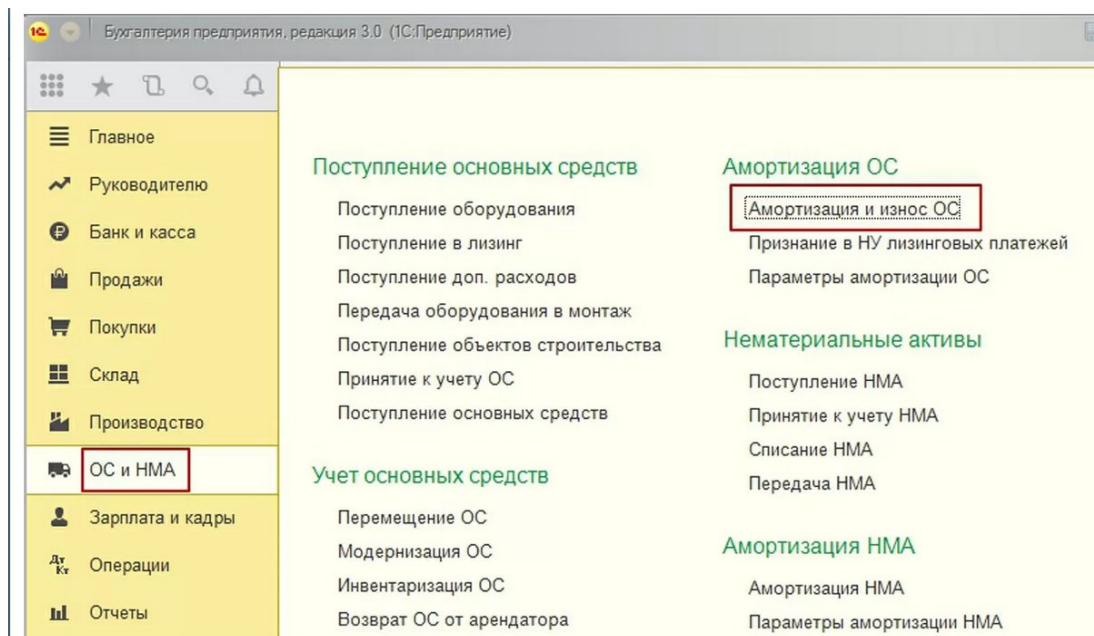
Заккрытие месяца – это рабочее место, помощник пользователя, в котором содержится список всех необходимых регламентных операций. Если какая-либо операция не отображается в помощнике, значит, в учетной системе отсутствует необходимость ее выполнения.

Для расчета амортизации служит операция «Амортизация и износ основных средств».

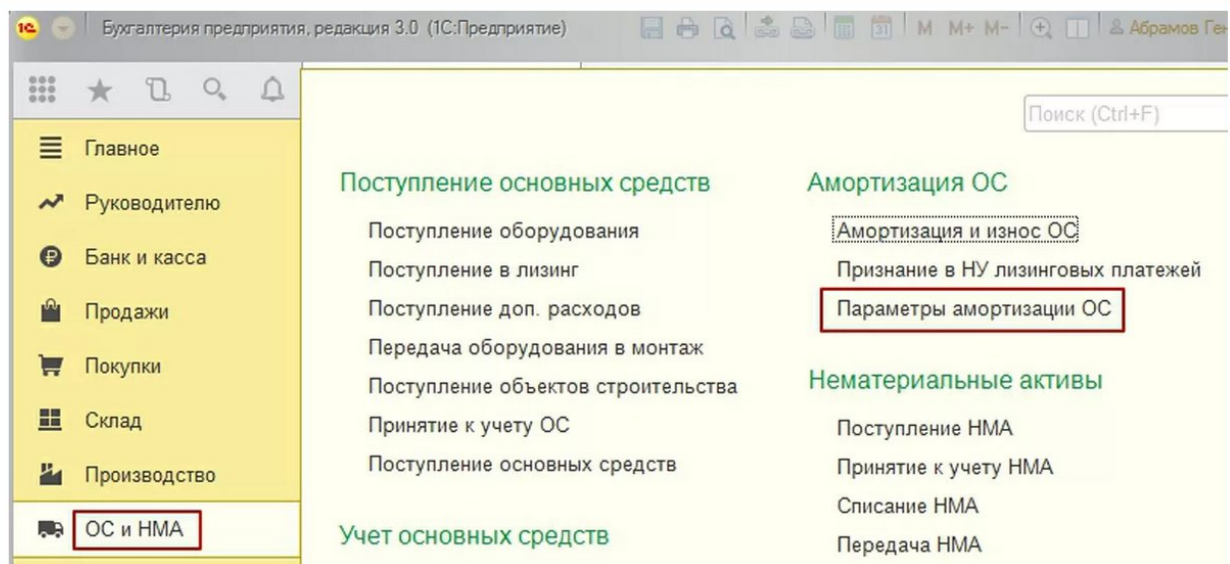
Для совершения операции необходимо нажать на кнопку «Выполнить закрытие месяца» и в системе будет сначала выполнения процедура перепроведения документов, а затем, рассчитается амортизация. Если амортизация рассчитана без ошибок, то строка-процедура начисления изменит цвет на зеленый.

Результатом выполнения процедуры начисления амортизации являются бухгалтерские проводки, которые можно увидеть, открыв контекстно-зависимое меню по гиперссылке и выбрав команду «Показать проводки».

Для удобства пользователей данная операция дополнительно обособлена в разделе «ОС и НМА» основного меню системы.



Возможности учетной системы «1С:Бухгалтерия 8.3» не ограничиваются только начислением амортизации. В системе имеется многофункциональный журнал «Параметры амортизации ОС», который также доступен из раздела «ОС и НМА» основного меню системы.

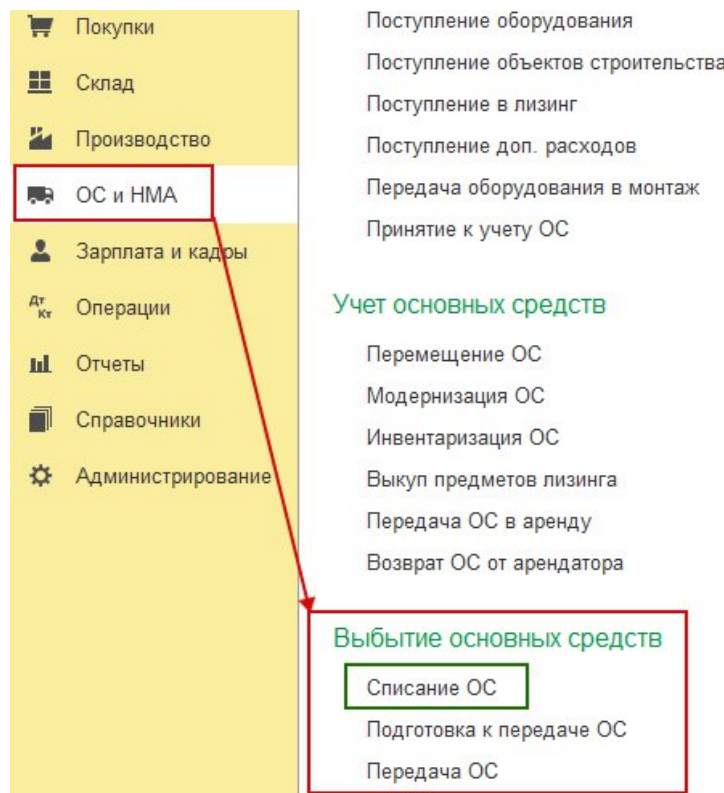


В нем имеется возможность для создания специализированных документов, связанных с особенностями этих начислений. В то же время с их помощью можно разобраться, как изменить начисление амортизации в 1С 8.3.

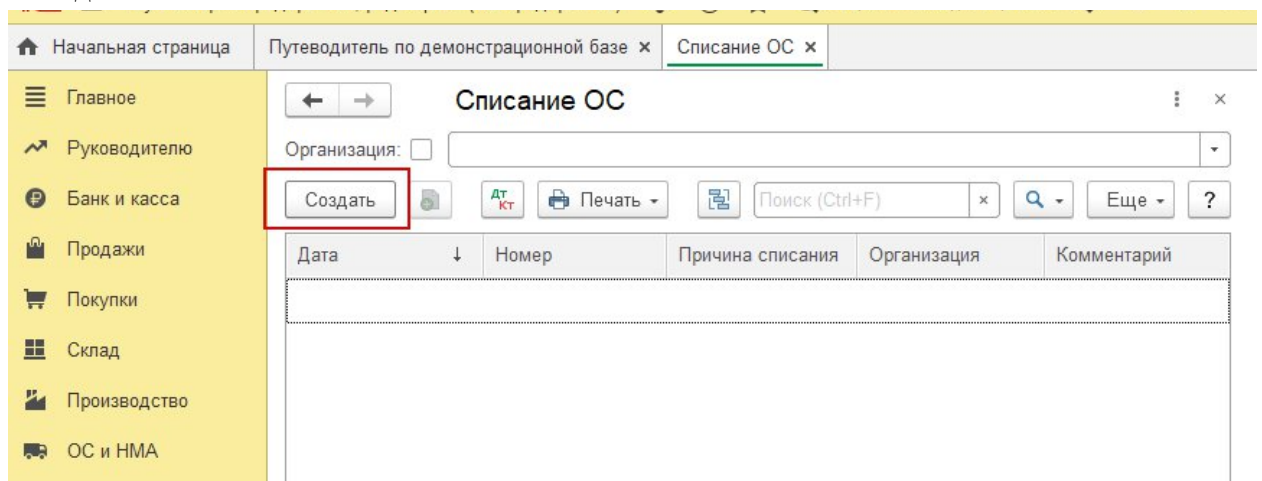
Используя данные документы, следует обязательно учитывать их существенную особенность – они влияют на расчет амортизирования с месяца, следующего за месяцем их регистрации в системе.

Выбытие объектов основных средств регистрируют при физическом или моральном износе основного средства (ОС), при передаче по договору мены, дарения, при передаче в виде вклада в уставный капитал, а также в случае недостачи или порчи.

Для отражения списания переходим в раздел ОС и НМА. Там есть группа «Выбытие основных средств», и в ней выбираем нужный пункт.



Открывается список документов. Чтобы создать новый, нажимаем кнопку «Создать».



Выбирается организация, местоположение ОС, а также Событие ОС и Причина списания (эти два справочника можно дополнить своими реквизитами). Счет списания (куда можно отнести расходы по списанию ОС) выбираем из плана счетов 1С. В табличной части указываем требуемое к списанию основное средство.

Выбираем подходящую нам статью расхода из справочника «Прочие доходы и расходы». Необходима статья с установленным признаком налогового учета.

Последовательность операций такая:

1) Сначала списывается сумма начисленной амортизации. (Субсчет 01 счета формируется для определения остаточной стоимости ОС).

Дебет 02.01 Кредит 01.09 – Остаточная стоимость уменьшается на сумму накопленной амортизации.

2) Затем остаточная стоимость увеличивается на сумму первоначальной стоимости
Дебет 01.09 Кредит 01.01

3) Остаточная стоимость по счету 01.09 (которая получается из разности первоначальной стоимости и суммы начисленной амортизации) списывается в расходы на счет 91.02 «Прочие доходы и расходы».

При закрытии месяца можно увидеть, что по списанному ОС амортизация уже не начисляется. Счет 91.02 закрывается на финансовый результат.

Для отражения хозяйственной операции по продаже ОС, принятого к учету без амортизационной премии применяется документ «Передача ОС» (находится там же, где и документ «Списание ОС»).

Выбытие основных средств

Списание ОС

Подготовка к передаче ОС

Передача ОС

В шапке документа заполним все необходимые реквизиты (по аналогии с документом списания, описанным выше). Отличие будет в событии ОС – там можно выбрать только «Передача». На закладке «Основные средства» указываем объект ОС.

В поле цена указывается цена продажи.

Счета доходов и расходов – это счета прочих доходов и расходов – 91.01 и 91.02, поскольку продажа объектов основных средств не относится к основной деятельности организации (НДС, исчисленный от продажи основного средства, также будет учитываться на счете прочих расходов).

Аналитика к счетам прочих доходов и расходов также заполняется в поле документа Передача ОС. Это статья прочих доходов и расходов с видом «Реализация основных средств»

В результате проведения документа формируются следующие проводки:

1. Сформирована дебиторская задолженность (продажная стоимость основного средства).
 2. Начислена амортизация за месяц реализации основного средства.
 3. Сумма исчисленной за весь период эксплуатации автомобиля амортизации отнесена в счет уменьшения остаточной стоимости.
 4. Первоначальная стоимость основного средства перенесена на счет первоначальной остаточной стоимости основного средства, которая будет уменьшена на сумму амортизации.
 5. Остаточная стоимость основного средства отнесена на счет прочих расходов.
 6. НДС начисленный отнесен на счет прочих расходов (в БУ).
- Кроме п.6 Все операции отражаются в БУ и НУ.

ЗАДАНИЯ

Задание 1. Ввести в справочник «Основные средства» два элемента-группы «Производственные ОС» и «Для целей управления».

Задание 2.

Исходные данные:

28.01.20__, в соответствии с договором № ДП-03 от 18.01.20__, от завода «Фрезер»

в сопровождении товарно-транспортной накладной и счета-фактуры № 88 от 28.01.20__ поступило производственное оборудование для производственного цеха: сверлильный станок СДС-1 в количестве 1 шт. стоимостью 130800,00 руб., в том числе НДС 21800,00 руб.

Ранее, 25.01.20__ по счету № 345/21 поставщику была произведена предоплата этой поставки.

28.01.20__ станок СДС-1 по акту № 3 по форме ОС-1 передан в эксплуатацию в Производственный цех.

Сведения о сверлильном станке СДС-1	
Группа учета ОС	Машины и оборудование
Наименование объекта:	Станок сверлильный СДС-1
Производитель (изготовитель)	Завод «Фрезер»
Заводской номер	103312
Дата выпуска	15.12.2023
Группа учета ОС	Машины и оборудование (кроме офисного)
Инвентарный номер	присваивается в бухгалтерии (присвоить № 4003)
Место нахождения ОС	Производственный цех
Материальное- ответственное лицо	Веткин В.П.
Срок полезного использования для целей бухгалтерского учета	60 месяцев
Способ начисления амортизации (бухгалтерский учет)	Линейный метод
Счет отнесения расходов по начисленной амортизации	25 «Общепроизводственные расходы»
ОКОФ (общероссийский классификатор основных фондов)	ОК 013-2014
Амортизационная группа	Третья
Срок полезного использования для целей налогового учета	60 месяцев
Способ начисления амортизации (налоговый учет)	Линейный метод
Склад	Общий

Отразите операции в информационной базе:

1. В справочнике «Номенклатура» проверьте наличие информации о данном объекте и дополните данные о производителе.

2. Введите в справочник «Способы отражения расходов» элемент для отражения расходов по амортизации в дебет счета 25.

Начальная страница

Главное

Руководителю

Банк и касса

Продажи

Покупки

Склад

Производство

ОС и НМА

Зарплата и кадры

Операции

Отчеты

Справочники

Администрирование

Банк и касса

Налоги и взносы

Статьи движения денежных средств

Номенклатура денежных документов

Покупки и продажи

Контрагенты

Договоры

Шаблоны договоров

Валюты

Билеты

Товары и услуги

Номенклатура

Склады

ОС и НМА

Основные средства

Транспортные средства

Нематериальные активы

Классификатор ОКОФ

Зарплата и кадры

Сотрудники

Физические лица

Графики работы

Доходы и расходы

Номенклатурные группы

Статьи затрат

Прочие доходы и расходы

Доходы будущих периодов

Расходы будущих периодов

Способы отражения расходов

См. также

Виды оплат

Производственные календари

← → ☆ Амортизация (счет 25) (Способ отражения расходов)

Записать и закрыть

Записать

Наименование: Амортизация (счет 25)

Способы

Добавить

↑ ↓

N	Счет затрат	Субконто
1	25	Амортизация

3. Используя информацию о станке, введите в справочник «Основные средства» в группу «Производственные ОС» сведения о станке СДС-1.

4. Оприходовать 28.01.20__ станок СДС-1 на общий склад, поступивший от поставщика 28.01.20__, с использованием документа «Поступление оборудования».

5. Зарегистрировать в подсистеме учета НДС счет-фактуру поставщика № 88 от 28.01.20__, используя информацию о станке СДС-1 в документе Поступление оборудования.

6. Отразить операцию ввода в эксплуатацию станка сверлильного СДС-1 по акту №

3 от 29.01.20__ с использованием документа «Принятие к учету ОС», используя следующие данные:

Материально-ответственное лицо – Веткин В.П.

ФИО	Веткин Владимир Петрович
Пол	Мужской
Дата рождения	18.10.1959
Паспортные данные	07 01 632873 выдан 11.12.2001 ОВД Промышленного района г.Ставрополя, код 026 -035
Адрес по регистрации и месту жительства	Ставрополь, 355008, ул.Станичная, 7, кв. 12
ИНН	263505905900
Страховой № в ПФР	006-030-220 67
Подразделение	Производственный цех

7. Сформировать запись книги покупок по счету-фактуре, полученному от поставщика оборудования - завода «Фрезер», используя регламентные операции по НДС.

8. Сформировать книгу покупок за январь 20__ года по текущей информации в информационной базе. Отпечатать один экземпляр книги покупок за январь 20__ года (при наличии технической возможности).

Задание 3.

Исходные данные:

25.01.20__ учредитель Иванов Е.Д. и Самсонов В.А. в счет вклада в уставный капитал ООО «Ваш вариант» передали имущество — «Станок деревообрабатывающий универсальный СДУ-11». Стоимость станка согласно уставу составляет 150000 руб. (на каждого учредителя приходится по 75000 руб.) Станок предназначен для эксплуатации в подразделении «Производственный цех». Передача оформлена актом приемки-передачи № 1-уч от 25.01.20__. Станок помещен на общий склад.

28.01.20__ станок СДУ-11 введен в эксплуатацию в подразделении «Производственный цех». Принятие к учету оформлено актом о приемке-передаче объекта основных средств по форме № ОС-1 от 28.01.20__.

Сведения о деревообрабатывающем станке СДУ-11	
Группа учета ОС	Машины и оборудование
Наименование объекта:	Станок деревообрабатывающий СДУ-11
Производитель (изготовитель)	Завод «Гигант»
Заводской номер	104001
10.12.2021	10.12.2021
Группа учета ОС	Машины и оборудование (кроме офисного)
Инвентарный номер	присваивается в бухгалтерии (присвоить № 4003)
Место нахождения ОС	Производственный цех
Материальное- ответственное лицо	Веткин В.П.
Срок полезного использования для целей бухгалтерского учета	144 месяца
Способ начисления амортизации (бухгалтерский учет)	Линейный метод
Счет отнесения расходов по начисленной	25 «Общепроизводственные расходы»

амортизации	
ОКОФ (общероссийский классификатор основных фондов)	ОК 013-2014
Амортизационная группа	Шестая
Срок полезного использования для целей налогового учета	144 месяцев
Способ начисления амортизации (налоговый учет)	Линейный метод
Склад	Общий

Отразите операции в информационной базе:

1. Введите в справочник «Номенклатура» сведения о станке СДУ-11.

Используя информацию о станке, введите в справочник «Основные средства» сведения о станке СДУ-11 (вид номенклатуры «Оборудование (объекты основных средств)»)

2. Используя информацию о станке СДУ-11, введите в справочник «Основные средства» в группу «Производственные ОС» сведения о нем.

3. Используя информацию, отразите операцию по оприходованию и вводу в эксплуатацию станка СДУ-11, поступившего 25.01.20__ от учредителей Иванова Е.Д. и Самсонова В.А. для целей бухгалтерского и налогового учета используя документ «Поступление оборудования. В качестве контрагента создайте новый элемент «Учредитель» и договор с поставщиком тоже назовите «Учредитель». Проведите документ и после этого поменяйте счета учета расчетов с поставщиками на счет расчетов с учредителями по вкладам в уставный капитал.

Внесите ручные изменения в проводку операции по оприходованию станка СДУ-11 от 25.01.20__ для ее отражения от двух учредителей путем копирования операции по отражению взноса в счет вклада в уставный капитал. Укажите учредителей вклада в уставный капитал.

Задание 4.

Исходные данные:

Согласно учредительному договору, в счет вклада учредителя ПАО КБ Центр-Инвест в уставный капитал ООО «Ваш вариант», в организацию поступил автомобиль «Газель» по согласованной стоимости 625000.00 руб. (по данным передающей стороны остаточная стоимость объекта по данным налогового учета составляет 600600.00 руб.). По факту передачи объекта оформлен акт приема-передачи № 2-уч от 29.01.20__.

Сведения об автомобиле «Газель»	
Группа учета ОС	Транспортные средства
Наименование объекта:	Автомобиль «Газель»
Производитель (изготовитель)	Автозавод «ГАЗ»
Заводской номер	214201
Дата выпуска	15.12.2022
Группа учета ОС	Транспортные средства
Инвентарный номер	присваивается в бухгалтерии
Место нахождения ОС	Производственный цех
Материальное- ответственное лицо	Крохин Д.Ю.
Срок полезного использования для целей бухгалтерского учета	80 месяца
Способ начисления амортизации (бухгалтерский учет)	Линейный метод
Счет отнесения расходов по начисленной	25 «Общепроизводственные расходы»

амортизации	
ОКОФ (общероссийский классификатор основных фондов)	ОК 013-2014
Амортизационная группа	Четвертая
Срок полезного использования для целей налогового учета	80 месяцев
Способ начисления амортизации (налоговый учет)	Линейный метод
Склад	Общий

ФИО	Крохин Дмитрий Юрьевич
Пол	Мужской
Дата рождения	28.03.1980
Паспортные данные	07 01 786419, выдан 13.02.2002 ОВД Ленинского района г.Ставрополя, код 026 - 034
Адрес по регистрации и месту жительства	Ставрополь, 355037, ул. Доваторцев, д. 44, кор. 3, кв. 151
ИНН	263405170546
Страховой № в ПФР	039-178-818 93
Подразделение	Производственный цех

29.01.20__ автомобиль «Газель» введен в эксплуатацию. Ввод в эксплуатацию оформлен актом о приемке-передаче объекта основных средств по форме № ОС-2 от 29.01.20__.

Задания:

1. Ввести в справочники «Основные средства» и «Номенклатура» сведения об автомобиле «Газель», используя сведения об объекте «Автомобиль Газель».

2. Отразить в учете поступление и ввод в эксплуатацию в организацию автомобиля «Газель» от учредителя, с использованием документа «Поступление основных средств» (дата поступления и ввода эксплуатации совпадает). При необходимости внесите соответствующие коррективы в ручную.

3. Определить задолженность учредителя ПАО КБ «Центр-Инвест» по взносам в уставный капитал на 29.01.20__.

Лабораторная работа 8

Учет оборудования требующего монтажа и установки

Теоретическая часть

Согласно п. 10 ФСБУ «Основные средства» объектом основных средств признается объект имущества со всеми приспособлениями и принадлежностями, или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы.

На основании п. 10 ФСБУ «Основные средства» объекты основных средств, срок полезного использования которых одинаков, стоимость которых не является существенной, могут объединяться в один инвентарный объект.

Основные средства, которые не могут использоваться без предэксплуатационной установки, сборки, наладки, необходимо приходовать на синтетическом счете отдельно от других внеоборотных активов. На нем оборудование к установке учитывается до момента ввода в эксплуатацию. После оформления всей документации по установке, пуско-наладке специальной проводкой актив переводится в состав основных средств.

В обособленном учете отражается суммарный объем понесенных затрат на приобретение оборудования, монтаж, программирование, пуско-наладку. В этот объем включаются:

- стоимость техники и компонентов;
- цена доставки актива на объект производства;
- расходы на подготовку к установке (строительные и другие работы), установку, наладку;
- затраты на хранение актива до его запуска.

Если организация покупает одновременно несколько внеоборотных активов, которые подлежат установке, в бухгалтерском учете общие затраты распределяются по объектам.

Если на конец отчетного периода оборудование не введено в эксплуатацию, оно должно быть отражено в бухучете. Также учетные данные отражаются в текущей отчетности. Если отчитываться предстоит по итогам года, в балансе следует заполнять строку 1190. Стоимость не запущенного в эксплуатацию оборудования выражается в денежных единицах и подлежит суммированию со стоимостью других внеоборотных активов.

Принять к учету оборудование, подлежащее установке и наладке, можно только при наличии корректной первичной документации, например, подписанного акта ОС-14. Когда техника отправляется в монтаж, оформляется акт ОС-15. В бухгалтерском учете при этом стоимость основного средства переводится в состав вложений во внеоборотные активы. Подтверждением расходов на монтаж служат бухгалтерские справки и акты выполненных работ. Первые используются, если установка осуществляется своими силами. Акты выполненных работ актуальны при сотрудничестве производственной организации с подрядчиками.

Стоимость основных средств, которые предстоит устанавливать и вводить в эксплуатацию, относится на активный счет 07 «Оборудование к установке». По дебету этого счета проводится приобретение оборудования к установке, по кредиту – передача в монтаж и пуско-наладку. В обязательном порядке дебетовое сальдо счета 07 «Оборудование к установке» отражается в бухгалтерском балансе. Данный синтетический счет используется для повышения эффективности контроля за сохранностью устанавливаемых основных средств.

До заказа организацией предэксплуатационных работ делаются типовые проводки с учетом способа получения внеоборотных активов:

Комплектование производственных линий, изготовление оборудования – Дт07 Кт 20, 23.

Неденежный взнос учредителя в капитал в виде оборудования к установке – Дт07 Кт75.

Прием оборудования к установке из обособленного подразделения или филиала компании – Дт07 Кт79.

Приобретение оборудования по программе целевого финансирования – Дт07 Кт86.

Покупка основного средства у поставщика – Дт07 Кт 76, 60.

Когда технические средства поставлены на баланс, принимается решение о способе монтажа, наладки. Передача в сборку, установку отражается в учете проводкой Дт 08 Кт

07. Дальнейшие дебетовые обороты по счету 08 отразят расходы по сопутствующим работам. По их завершении и при наличии надлежащим образом оформленного акта выполненных работ делается проводка Дт 01 Кт 08 – оборудование переводится в эксплуатируемые основные средства.

Если организация вместо установки продает приобретенный внеоборотный актив, у нее появляется доход. Он подлежит налогообложению в соответствии с условиями применяемого режима. В бухгалтерском учете выбытие актива, получение дохода отражаются проводками:

Получение от покупателя оплаты – Дт 62 Кт 91.

Сумма НДС – Дт 91 Кт 68.

Списание принятых к учету затрат по приобретению оборудования – Дт 91 Кт 07.

Выбытие внеоборотного актива может иметь место и не только в случае с продажей. Если, например, оборудование к установке испорчено, списать его просто так не получится. Потребуется проведение служебного расследования с оформлением по его итогам соответствующих документов. Оборудование испорчено и восстановлению не подлежит? Виновные установлены, комиссия выдала заключение? В бухучете списание стоимости оборудования к установке отражается проводкой Дт 94 Кт 07.

Выбытие при безвозмездной передаче ОС другой организации фиксируется записью Дт 91 Кт 07.

При передаче оборудования к установке в обособленное подразделение компании или филиал делается проводка Дт 79 Кт 07.

В программе «1С:Бухгалтерия 8» приобретение и ввод в эксплуатацию оборудования, требующего монтажа и установки отражается документом «Поступление оборудования» (раздел: *ОС и НМА – Поступление оборудования*). Этот же документ можно создать другим способом – документ «Поступление (акт, накладная)» с видом операции «Оборудование» (раздел: *Покупки – Поступление (акты, накладные)*). Ввод в эксплуатацию отражается документом «Принятие к учету ОС» (раздел: *ОС и НМА – Принятие к учету ОС*). Стоимость объекта основных средств в этом случае формируется на счете 08.04.1 «Приобретение компонентов основных средств». Это вариант используется:

- для объектов, которые вводятся в эксплуатацию не одновременно с приобретением, а с отсрочкой;
- для объектов, приобретение которых связано с дополнительными расходами (доставка, сборка, монтаж и т.п.), для отражения дополнительных расходов на приобретение основного средства используется документ «Поступление доп. расходов»;
- для объектов, состоящих из нескольких номенклатурных позиций;
- для объектов, у которых первоначальная стоимость и/или срок полезного использования не совпадают в бухгалтерском и налоговом учете.

Для сборки объекта основных средств из составных частей, материалов, запчастей, предварительно учтенных на сч. 10 «Материалы» или сч. 08.04.1 «Приобретение компонентов основных средств», создайте документ «Передача оборудования в монтаж»:

1. Раздел: *ОС и НМА – Передача оборудования в монтаж*.

2. Кнопка «Создать».

3. В поле «Объект строительства» выберите из списка по ссылке «Показать все» собираемый объект основных средств или создайте новый по кнопке «Создать».

4. В поле «Счет учета» проверьте, что установлен счет 08.03 «Строительство объектов основных средств», на котором будет формироваться стоимость собираемого основного средства. В дальнейшем при вводе объекта в эксплуатацию его стоимость со счета 08.03 будет перенесена на счет 01.01.

5. В поле «Статья затрат» выберите статью из справочника «Статьи затрат» для

отражения расходов по сборке объекта основных средств.

6. В поле «Склад» выберите склад, с которого передаются на сборку комплектующие и другие части объекта.

7. Заполните табличную часть документа по кнопке «Добавить»:

- в колонке «Номенклатура» выберите элементы из одноименного справочника, из которых производится сборка основного средства;

- в колонке «Количество» укажите количество номенклатуры, передаваемой для сборки;

- в колонке «Счет учета» проверьте счет учета номенклатуры (заполняется автоматически).

8. Для вывода печатной формы акта о приемке-передаче оборудования в монтаж используйте кнопку «Акт о приеме-передаче оборудования (ОС-15)».

9. Кнопка «Провести и закрыть».

ЗАДАНИЯ

Задание 1.

Исходные данные:

30.01.20__ в соответствии с договором № 23 от 19.01.20__ на общий склад ООО «Ваш Вариант» от поставщика ПАО «Процесс» в сопровождении товарно-транспортной накладной и счета №301 от 25.01.20__ поступило производственное оборудование, требующее монтажа и наладки.

Счет № 301 от 25.01.20

Наименование	Ед. изм.	Кол-во	Цена	Сумма
Пилорама «Галактика-3»	шт.	1	111165,00	111165,00
Станок шлифовальный «БСЗВ 5-5»	шт.	2	110200,00	220400,00
Итого				331565,00
НДС 20%				66313,00
Всего				397878,00

По факту поступления оборудования составлен акт № 1 по форме № ОС-14, который передан в бухгалтерию.

Задание:

1. Проверьте в справочнике «Номенклатура» (в группе «Оборудование к установке») сведения о пилораме Галактика-3 и станке шлифовальном БСЗВ 5-5 - оборудовании, требующем монтажа.

2. С помощью документа «Поступление оборудования» зарегистрировать в информационной базе оприходование 30.01.20__ пилорамы Галактика-3 и станка шлифовального БСЗВ 5-5. Провести документ не закрывая форму.

3. Необходимо зарегистрировать счет-фактуру № 320 от 30.01.20__, полученный от ПАО «Процесс».

4. Ввести в справочник «Объекты строительства» сведения об объектах учета Пилорама «Галактика-3», Станок шлифовальный БСЗВ 5-5 (1) и Станок шлифовальный БСЗВ 5-5 (2).

5. Добавьте в справочник «Статьи затрат» статьи «Расходы на приобретение оборудования» и «Расходы на монтаж оборудования».

Для обеих статей указать: Вид расходов НУ - Прочие расходы.

Задание 2. 04.02.20__ станок шлифовальный БСЗВ 5-5 (1) передан в монтаж силами специалистов ПАО «Процесс». Передача оформлена актом приема-передачи № 37-

ОС.

Отразить в информационной базе операцию передачи 04.02.20__ в монтаж и наладку оборудования Станок шлифовальный БСЗВ 5-5 (1), используя документ «Передача оборудования в монтаж».

Задание 3. 05.02.20__ станок БСЗВ-5.5 (2) передан в монтаж силами специалистов ПАО «Процесс». Передача оформлена актом приема-передачи № 38-ОС.

08.02.20__ пилорама Галактика-3 передана для монтажа силами специалистов НПО «Атлант». Передача оформлена актом приема-передачи № 41-ОС.

Отразить в информационной базе операцию передачи 05.02.20__ в монтаж и наладку второй единицы оборудования станок БСЗВ 5-5.

Отразить в информационной базе операцию передачи 08.02.20__ в монтаж пилорамы «Галактика-3».

Задание 4. 06.02.20__ работы по монтажу и наладке станка шлифовального БСЗВ 5-5 (1) завершены, о чем уполномоченные лица составили акт № 13 от 06.02.20__. Стоимость работ составляет 12000.00 руб. включая НДС. Акт передан в бухгалтерию.

Организацией ПАО «Процесс», осуществлявшей монтажные работы, предъявлен счет-фактура № 68 от 06.02.20__ на оплату налога в сумме 2000 руб.

Зарегистрировать в информационной базе расходы на выполненные работы по монтажу шлифовального БСЗВ 5-5 (1), принятые по акту № 13, используя документ «Поступление (акты, накладные), вид поступления «Услуги». В документе «Поступление услуг» в номенклатуре создать новый элемент справочника «Монтажные работы» с указанием вида номенклатуры «Услуги». Счет учета 08.03, с выбором соответствующего объекта строительства.

← → Поступление услуг: Акт, УПД (создание) *

Провести и закрыть Записать Провести Акт Печать Создать на основании

Акт, УПД №: 13 от: 06.02.2024 Оригинал: ☐ получен ☐ СФ получен

Номер: от: 06.02.2024 0:00:00 Расчеты: Срок 06.02.2024. 60.01. 60.02. зачет аванса автоматически

Контрагент: ПАО "Процесс" НДС сверху

Договор: № 23 от 19.01.2024 Договор поставки оборудования

Счет на оплату:

☐ Есть расхождения

Добавить Подбор

N	Номенклатура	Количество	Ед. изм.	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счета учета
1	Монтажные работы	1,000	шт	10 000,00	10 000,00	20%	2 000,00	12 000,00	08.03. Станок шлифовальный БСЗВ 5-5 (1). Расходы на монтаж оборудования...
	Монтажные работы								

Счета учета: Монтажные работы

Счет затрат: 08.03

Счет затрат (НУ): 08.03

Объекты строительства: Станок шлифовальный БСЗВ 5-5 (1)

Объекты строительства: Станок шлифовальный БСЗВ 5-5 (1)

Статьи затрат: Расходы на монтаж оборудования

Статьи затрат: Расходы на монтаж оборудования

Способы строительства: Подрядный

Способы строительства: Подрядный

Счет учета НДС: 19.04

OK Отмена

В документе «Поступление услуг» зарегистрировать счет-фактуру № 68 от 06.02.20__, полученную от поставщика.

Задание 5.

Исходные данные.

11.02.20__ работы по монтажу и наладке шлифовального БСЗВ 5-5 (2) завершены, о чем уполномоченные лица составили акт № 14 от 11.02.20__. Стоимость работ составляет 12000.00 руб. включая НДС. Акт передан в бухгалтерию.

Организацией ПАО «Процесс», осуществлявшей монтажные работы, предъявлен счет-фактура № 72 от 11.02.20__ на оплату налога в сумме 2000 руб.

12.02.20__ работы по монтажу и наладке пилорамы «Галактика-3» завершены, о чем уполномоченные лица составили акт № 21 от 12.02.20__, договор № 56 от 01.02.20__ г. Стоимость работ составляет 14160.00 руб. включая НДС. Акт передан в бухгалтерию.

Организацией ПАО «Атлант», осуществлявшей монтажные работы, предъявлен счет-фактура № 112 от 12.02.20__ на оплату налога в сумме 2360.00 руб.

Реквизиты ПАО «Атлант»:

Наименование документов	для ПАО «Атлант»
Наименование в программе	Атлант НПО
Телефон	(495) 251-85-74
ИНН	7708503727
КПП	770801001
ОГРН	1037739877295
Расчетный счет	40702810360220002311
Банк	Отделение № 5230 Сбербанка России города Ставрополя
Корр. счет	30101810908020000615
БИК	040702615
Юридический адрес	125284, Москва, ул. Беговая 25/1
Фактический адрес	125284, Москва, ул. Беговая 25/1

Задание:

1. Зарегистрировать в информационной базе расходы на выполненные работы по монтажу станка шлифовального БСЗВ 5-5 (2), принятые по акту №14.

2. Зарегистрировать счет-фактуру № 72 от 11.02.20__, предъявленный ПАО «Процесс».

3. Введите в справочник Контрагенты сведения о НПО «Атлант».

4. Введите в справочник «Договоры» договор с поставщиком НПО «Атлант» № 56 от 01.02.20__ г. на проведение монтажных работ.

5. Зарегистрировать в информационной базе расходы на выполненные работы по монтажу пилорамы «Галактика-3», принятые по акту №21.

6. Зарегистрировать счет-фактуру № 112 от 12.02.20__, предъявленный ПАО «Атлант».

Задание 6.

Исходные данные.

06.02.20__ станок шлифовальный БСЗВ 5-5 (1) введен в эксплуатацию, о чем составлен акт № 4 от 06.02.20__ по форме № ОС-1.

Сведения о первом станке шлифовальном БСЗВ 5-5 (1)	
Группа учета ОС	Машины и оборудование (кроме офисного)
Наименование объекта	Станок шлифовальный БСЗВ 5-5
Производитель (изготовитель)	ПАО «Процесс»
Заводской номер	403322
Дата выпуска	12.01.20
Группа учета ОС	Машины и оборудование
Инвентарный номер	присваивается в бухгалтерии
Место нахождения ОС	Производственный цех
Материально ответственное лицо	Веткин В.П.
Срок полезного использования для целей	60 месяцев

бухгалтерского учета	
Способ начисления амортизации (бухгалтерский учет)	Линейный метод
Счет отнесения расходов по начисленной амортизации (бухгалтерский учет)	25 «Общепроизводственные расходы»
ОКОФ	ОК 013-2014
Амортизационная группа	Третья
Срок полезного использования для целей налогового учета	60 месяцев
Способ начисления амортизации (налоговый учет)	Линейный метод
Склад	Общий

11.02.20__ станок шлифовальный «БСЗВ 5-5 (2)» введен в эксплуатацию, о чем составлен акт № 5 от 11.02.20__ по форме № ОС-1.

Сведения о первом станке шлифовальном БСЗВ 5-5 (2)	
Группа учета ОС	Машины и оборудование (кроме офисного)
Наименование объекта	Станок шлифовальный БСЗВ 5-5
Производитель (изготовитель)	ПАО «Процесс»
Заводской номер	403322
Дата выпуска	12.01.20__
Группа учета ОС	Машины и оборудование
Инвентарный номер	присваивается в бухгалтерии
Место нахождения ОС	Производственный цех
Материально ответственное лицо	Веткин В.П.
Срок полезного использования для целей бухгалтерского учета	60 месяцев
Способ начисления амортизации (бухгалтерский учет)	Линейный метод
Счет отнесения расходов по начисленной амортизации (бухгалтерский учет)	25 «Общепроизводственные расходы»
ОКОФ	ОК 013-2014
Амортизационная группа	Третья
Срок полезного использования для целей налогового учета	60 месяцев
Способ начисления амортизации (налоговый учет)	Линейный метод
Склад	Общий

13.02.20__ пилорама «Галактика-3» введена в эксплуатацию, о чем составлен акт № 6 от 13.02.20__ по форме № ОС-1.

Сведения об объекте пилорама «Галактика-3»	
Группа учета ОС	Машины и оборудование (кроме офисного)
Наименование объекта	Пилорама «Галактика-3»
Изготовитель	ПАО «Процесс»
Заводской номер	103323
Дата выпуска	15.01.20__
Группа учета ОС	Машины и оборудование
Инвентарный номер	присваивается в бухгалтерии

Место эксплуатации	Производственный цех
Ответственное лицо	Веткин В.П.
Срок полезного использования для целей бухгалтерского учета	144 месяца
Способ начисления амортизации (бухгалтерский учет)	Линейный метод
Счет отнесения расходов по начисленной амортизации (бухгалтерский учет)	25 «Общепроизводственные расходы»
ОКОФ	ОК 013-2014
Амортизационная группа	Шестая
Срок полезного использования для целей налогового учета	144 месяца
Способ начисления амортизации (налоговый учет)	Линейный метод

Задание:

1. Введите в справочник «Основные средства» сведения о двух шлифовальных станках и пилораме.
2. Отразить операцию ввода в эксплуатацию смонтированного оборудования «Станок шлифовальный БСЗВ 5-5» по акту № 4 от 06.02.20__.
3. Отразить операцию ввода в эксплуатацию смонтированного оборудования станка шлифовального «БСЗВ 5-5 (2)» по акту № 5 от 10.02.20__.
4. Отразить операцию ввода в эксплуатацию пилорамы «Галактика-3» по акту № 6 от 13.02.20__.
5. Необходимо сформировать записи книги покупок по состоянию на 12.02.20__.
6. Необходимо проверить, что по состоянию на конец дня 12.02.20__ на счете 19 «НДС по приобретённым ценностям» сальдо отсутствует.

Задание 7.

Исходные данные.

15.02.20__ выписано платежное поручение №5 от 15.02.20__ на оплату монтажных работ, выполненных ПАО «Атлант», на сумму 14160 руб. включая НДС.

15.02.20__ выписано платежное поручение № 6 от 15.02.20__ на оплату монтажных работ, выполненных организацией ПАО «Процесс», по актам № 13 от 06.02.20__ и № 14 от 11.02.20__ на общую сумму 24000 руб. включая НДС.

16.02.20__ получена выписка банка, подтверждающая списание с расчетного счета.

Выписка за 16.02.20__						
Лицевой счет № 40702810539000004574						
Клиент: Общество с ограниченной ответственностью Ваш вариант						
Операционист: 33						
ДВП: 28.01.20__						
Входящий остаток пассив 1521822,00						
ВО	№ док.	Коррсчет	БИК	Счет	Дебет	Кредит
1	5	30101810907020000615	040702615	40702810360220002311	14160,00	
2	6	30101810100000000602	040349602	40702810930010120150	24000,00	
Итого оборотов					38160,00	0,00
Исходящий остаток 1483662,00 Филиал ОПЕРУ ПАО Банк ВТБ в Санкт-Петербурге						

Задание:

- 1) С помощью документа «Платежное поручение» подготовить платежное поручение ПАО «Атлант» и ПАО «Процесс».
- 2) На основании банковских выписок произвести «Списание с расчетного счета»

отразить выполнение банком платежных поручений ПАО «Атлант» и ПАО «Процесс».

3) Проверить состояние расчетов с заводом «Фрезер», ПАО «Процесс» и ПАО «Атлант» по состоянию на 16.02.20__.

4) С помощью документа «Регламентная операция» выполнить начисление амортизации по основным средствам за январь и за февраль 20__ года. При необходимости осуществите перепроведение документов.

5) Проверить бухгалтерские записи, сформированные документами.

Лабораторная работа 9

Учет создания и использования материальных запасов

Теоретическая часть

Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н утвержден Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». ФСБУ 5/2019 применяется с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Следует отметить основные новации ФСБУ «Запасы»:

- Запасы охватывают весь операционный цикл, включая незавершенное производства (НЗП).

- Затраты на запасы для управленческих нужд могут признаваться расходами немедленно.

- Величина затрат при оплате с отсрочкой (рассрочкой) дисконтируется.

- Запрещено включение в себестоимость запасов ряда затрат, среди которых:

- а) затраты, обусловленные ненадлежащей организацией производственного процесса;

- б) затраты, обусловленные чрезвычайными ситуациями;

- в) обесценение других активов;

- г) управленческие расходы, кроме случаев непосредственной связи с производством;

- д) расходы на хранение, за исключением технологической обусловленности;

- е) расходы на рекламу и продвижение продукции.

- При получении запасов от выбытия основных средств доход не признаётся.

- Запасы в сельском, лесном и рыбном хозяйстве могут оцениваться по справедливой стоимости.

- НЗП не может оцениваться только по стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов.

- Затраты оцениваются на отчётную дату по наименьшей из себестоимости и чистой стоимости продажи.

- На расходы относится балансовая стоимость продаваемых запасов (с учётом резерва).

- Восстановление прошлого обесценения уменьшает расходы по обычной деятельности.

- Запасы, от которых не ожидается экономических выгод, подлежат списанию.

Установлены специальные требования к раскрытиям, в том числе числовая сверка движения запасов.

Способы учета запасов следует отразить в учетной политике организации.

Микропредприятия с упрощенным учетом вообще могут не применять ФСБУ 5/2019 и все затраты на приобретение (создание) запасов признавать расходами периода, в котором были понесены.

В «1С:Бухгалтерии 8» редакции 3.0 для организаций с упрощенным учетом поддерживаются все необходимые изменения, внесенные ФСБУ 5/2019 в учет запасов, в том числе:

- учет расходов на спецодежду и спецоборудование;

- обособленное отражение авансов, выданных поставщику при приобретении

запасов;

- новые правила формирования фактической себестоимости незавершенного производства и готовой продукции. О распределении косвенных затрат и закрытии счетов затрат в «1С:Бухгалтерии 8»

Согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н), косвенными считаются затраты, которые не могут быть прямо отнесены к конкретной продукции, работе, услуге. При этом организация самостоятельно определяет классификацию затрат на прямые и косвенные, а также порядок распределения косвенных затрат между конкретными видами продукции, работ, услуг (п.п. 23-25 ФСБУ 5/2019).

Стандарт (п. 26 ФСБУ 5/2019) не разрешает включать в фактическую себестоимость незавершенного производства (НЗП) и готовой продукции:

- затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда; потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины);

- расходы на хранение, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии производства (например, процесс сушки древесины);

- управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг).

В соответствии с новыми правилами в «1С:Бухгалтерии 8» начиная с версии 3.0.89 изменены настройки распределения косвенных затрат, а также порядок закрытия счетов затрат:

- 20.01 «Основное производство»;
- 23 «Вспомогательные производства»;
- 25 «Общепроизводственные расходы»;
- 26 «Общехозяйственные расходы»;
- 28 «Брак в производстве».

Косвенные затраты, которые включаются в стоимость готовой продукции, работ и услуг, можно учитывать на счетах 20.01, 23 и 25.

В программе счет 26 выделен исключительно для управленческих затрат. Например, затрат на приобретение канцелярских товаров, содержание административно-управленческого персонала, услуги связи, информационные и аудиторские услуги, а также другие услуги, которые не включаются в себестоимость НЗП и готовой продукции. И если раньше на счете 26 могли учитываться общехозяйственные затраты, связанные с производственным процессом в целом, то сейчас учет таких затрат рекомендуется перенести на счета 25, 23 или 20.

На счете 28 учитываются потери от брака в производстве.

Настройки распределения косвенных затрат для целей бухгалтерского учета выполняются в форме *Учетная политика* (раздел *Главное*) с помощью группы реквизитов *Косвенные затраты*.

История изменений

☐ Учет выпуска продукции по данным продаж

Выпуск продукции автоматически оформляется при продаже, если ранее он не был оформлен специальным документом. Подробнее в [Статье на Buh.ru](#)

Способ оценки МПЗ:

- ☒ По средней
☐ По ФИФО ?

Способ оценки товаров в рознице:

- ☒ По стоимости приобретения
☐ По продажной стоимости ?

✓ Учет затрат

Затраты учитываются на счетах 20.01, 25 и 26

Счет 20.01 "Основное производство" предназначен для ежемесячного калькулирования фактической себестоимости продукции (услуг).

Затраты на счете учитываются в разрезе номенклатурных групп, статей затрат и наименований продукции (услуг).

Затраты распределяются между наименованиями продукции (услуг) пропорционально суммам прямых затрат на оплату труда.

Учет незавершенного производства не ведется.

Счет используется по умолчанию при вводе документов.

Счет 25 "Общепроизводственные расходы" предназначен для учета косвенных затрат, ежемесячно распределяемых между конкретными видами продукции и услуг.

Затраты на счете учитываются в разрезе статей затрат.

Затраты распределяются между номенклатурными группами и наименованиями продукции (услуг) на счете 20.01 пропорционально суммам прямых затрат на оплату труда.

Счет 26 "Общехозяйственные расходы" предназначен для учета управленческих расходов, не включаемых в себестоимость продукции и услуг.

Затраты на счете учитываются в разрезе статей затрат.

Настройка метода затрат устанавливается вручную.

В поле *База распределения* указывается база распределения, которая выбирается из выпадающего списка и может принимать значения:

- Объем выпуска;
- Плановая себестоимость выпуска;
- Оплата труда;
- Материальные затраты;
- Выручка;
- Прямые затраты.

Задание 1. Исходные данные:

13.02.20__ на склад материалов ООО «Ваш вариант» от поставщика НПО «Спектр» в соответствии с договором № ПМ-Б 15/2 от 18.01.20__ поступила партия материалов в сопровождении товарно- транспортной накладной, счета-фактуры № 720 от 13.02.20__ и счета № 31 от 25.01.20__.

Счет № 31 от 25.01.20

Наименование	Ед. изм.	Кол-во	Цена	Сумма
Плита ДСП 1.2x1.2	шт.	150	12.50	1 875,00
Плита ДСП 1.0x0.6	шт.	400	10.50	4 200,00
Брус осиновый	куб. м	1.5	2000.00	3 000,00
Шпон дубовый 1200 мм	м	200	72.00	14 400,00
Шпон ореховый 1000 мм	м	500	53,30	26 650,00
Итого				50 125.00
НДС 20%				10 025.00
Всего				60 150.00

Количественных и качественных расхождений при приемке материалов не выявлено.

Задание:

1. Отобразить в учете оприходование 13.02.20__ материалов, поступивших от НПО «Спектр» на склад материалов.
2. Зарегистрировать счет-фактуру поставщика материалов.

3. Проверить по данным учета состояние расчетов с поставщиком НПО «Спектр» за период с 01 января по 13 февраля.

Задание 2. Исходные данные:

14.02.20__ на склад материалов ООО «Ваш вариант» от поставщика НПО «Спектр», в соответствии с договором №ПМ-Б 17/1 от 02.02.20__, поступили материалы в сопровождении счета-фактуры №788 от 14.02.20__ и счета №37 от 14.02.20__.

Счет № 37 от 14.02.20

Наименование	Ед. изм.	Кол-во	Цена	Сумма
Плита ДСП 1.2х1.2	шт.	100	14.00	1 400.00
Плита ДСП 1.0х0.6	шт.	100	16.00	1 600.00
Итого				3 000.00
НДС 20%				600.00
Всего				3 600.00

За доставку материалов НПО «Спектр» предъявил к оплате счет № 38 от 14.02.20__ на сумму 600 руб., в том числе НДС 100 руб. Предъявленная к оплате сумма налога по доставке материалов включена в счет-фактуру № 788 от 14.02.20__.

Задание:

1. Отразите в учете счет поставщика №37 от 14.02.20__.
2. Отразить в учете оприходование материалов, поступивших 14.02.20__, с использованием документа «Поступление (акты, накладные)» на основании созданного счета на оплату.
3. Зарегистрировать счет-фактуру № 788 от 14.02.20__.
4. Отразить в учете расходы по доставке материалов, поступивших 14.02.20__, с использованием документа «Поступление доп. расходов».
5. Зарегистрировать счет-фактуру № 788 от 14.02.20__ на сумму налога по оказанию услуг по доставке материалов.

Задание 3. Исходные данные:

12.02.20__ водителю-экспедитору транспортного отдела ООО «Ваш вариант» Крохину Д.Ю. по расходному кассовому ордеру № 2 от 12.02.20__ из кассы организации выданы под отчет наличные в размере 3000 руб. на приобретение МПЗ в мелкооптовом магазине ГУП «Маяк» и на предприятии ООО «Дубок».

Задание:

С помощью документа «Расходный кассовый ордер» подготовить расходный кассовый ордер № 2 от 12.02.20__ на сумму 3000 руб.

Задание 4. Исходные данные:

15.02.20__ Крохиным Д.Ю. в ГУП «Маяк» за наличные приобретены следующие материальные ценности:

Накладная, счет-фактура ГУП «Маяк» № 142 от 15.02.20__

№	Наименование	Количество	Цена (с НДС)	Стоимость (с НДС)
1	Шурупы 2 мм	10 кг	9.60	96.00
2	Шурупы 4 мм	20 кг	8.40	168.00
3	Шурупы 6 мм	40 кг	6.00	240.00
4	Шурупы 10 мм	20 кг	6.60	132.00
5	Шурупы 13 мм	50 кг	7.20	360.00
	ИТОГО			996.00

От продавца получен чек ККТ № 101208 на сумму 996.00 руб.

15.02.20__ Крохиным Д.Ю. в ООО «Дубок» за наличные приобретены следующие материальные ценности:

Накладная, счет-фактура ООО «Дубок» № 518 от 15.02.20

№	Наименование	Количество	Цена (с НДС)	Стоимость (с НДС)
1	Морилка темная спиртовая	100 л	11.80	1180.00
2	Лак МЛП	100 л	8.00	800.00
	ИТОГО			1980.00

От продавца получен чек ККТ № 2412 на сумму 1980.00 руб.

15.02.20__ приобретенные материалы в полном объеме доставлены на склад материалов, где приняты кладовщиком и оприходованы на склад материалов.

15.02.20__ Крохин Д.Ю. представил в бухгалтерию авансовый отчет № 1, приложив к нему все полученные на предприятии ГУП «Маяк» и в ООО «Дубок» документы. Отчет утвержден в сумме 2976.00 руб.

Задание:

1. Ввести в справочник «Номенклатура» в группу Материалы сведения о приобретенных материалах.

2. Введите в справочник «Контрагенты» в группу «Организации» сведения о ГУП «Маяк» и ООО «Дубок»

Наименование для документов	Государственное унитарное предприятие «Маяк»	Обществ с ограниченной ответственностью «Дубок»
Наименование в программе	«Маяк» ГУП	«Дубок» ООО
ИНН	2635216366	2635801409
КПП	263501001	263501001
ОГРН	1082635003110	1162651050968
БИК	040702615	046015762
Банк	Ставропольское отделение №5230 ПАО Сбербанк	ПАО КБ «Центр-Инвест»
Расчетный счет	40702810360260100312	40702810909300000109
Корр.счет	30101810907020000615	30101810400000000734
Юридический адрес	355006, г.Ставрополь, ул.Чехова, д.23	245112 Москва, ул. Саперная, 15
Фактический адрес	355002, г.Ставрополь, ул. Обьездная, д. 15	355001, г.Ставрополь, ул. Индустриальная 55
Телефон	(8652)123456	8(8652)-45-18-00

3. Зарегистрировать в информационной базе авансовый отчет № 1 от 15.02.20__ с указанием счет-фактур.

4. С помощью документа «Приходный кассовый ордер» подготовить приходный кассовый ордер от 18.02.20__ на внесение в кассу организации неиспользованных денежных средств в сумме 24 руб., выданных ранее под отчет.

5. Сформировать книгу покупок за период с 01.02.20__ по 16.02.20__.

Задание 5. 15.02.20__ в подразделение «Администрация» на выполнение текущего ремонта кабинета директора по требованию-накладной № 1 со склада материалов переданы материалы:

Наименование материала	Счет затрат	Единица измерения	Количество отпущено
Брус осиновый	26	куб. м.	0.010
Плита ДСП 1.0x0.6	26	шт.	1.000
Шпон дубовый 1200 мм	26	м	1.000
Шпон ореховый 1000 мм	26	м	1.000
Плита ДСП 1.2x1.2	26	шт.	1.000

Отразить в учете отпуск со склада 15.02.20__ материалов на ремонт кабинета директора (цель расхода материалов), используя документ «Расход материалов (требования-накладные)

Определить себестоимость материала «Плита ДСП 1.0x0.6», отпущенного на ремонт кабинета директора.

Задание 6. 15.02.20__ в Производственный цех на производство кухонных рабочих столов по требованию-накладной №2 со склада материалов переданы материалы:

Наименование материала	Счет затрат	Ед. изм.	Кол-во затребовано	Кол-во отпущено
Брус осиновый	20.01	куб. м.	0.250	0.250
Плита ДСП 1.2x1.2	20.01	шт.	100.000	100.000
Шпон дубовый 1200 мм	20.01	м	100.000	100.000
Лак МЛП	20.01	л	25.000	25.000
Морилка темная спиртовая	20.01	л	10.000	10.000
Шурупы 6 мм	20.01	кг	10.000	10.000
Шурупы 13 мм	20.01	кг	7.000	7.000

Необходимо отразить в учете передачу 15.02.20__ материалов со склада материалов на производство кухонных рабочих столов. Цель расхода материалов – «Материально-производственные затраты».

16.02.20__ в Производственный цех на производство столов «Обеденных» по требованию-накладной № 3 со склада материалов переданы материалы:

Наименование материала	Счет затрат	Ед. изм.	К о л - в о затребовано	К о л - в о отпущено
Брус осиновый	20	куб. м.	0. 250	0. 250
Плита ДСП 1.0x0.6	20	шт.	200. 000	200. 000
Шпон ореховый 1000 мм	20	м	200. 000	200. 000
Лак МЛП	20	л	20. 000	20. 000
Морилка спиртовая темная	20	л	5. 000	5. 000
Шурупы 6 мм	20	кг	6. 000	6. 000
Шурупы 13 мм	20	кг	15. 500	15. 500

Отразить в учете передачу 16.02.20__ материалов на производство столов «Обеденных».

17.02.20__ в Производственный цех на производство столов письменный «Клерк» со склада материалов по требованию-накладной № 4 затребованы материалы.

№	Наименование материала	Счет затрат	Ед. изм.	Кол-во затребовано
1	Брус осиновый	20	куб. м.	0.750
2	Плита ДСП 1.2x1.2	20	шт.	240.000
3	Шпон ореховый 1000 мм	20	м	320.000
4	Лак МЛП	20	л	20.000
5	Морилка спиртовая темная	20	л	5.000
6	Шурупы 6 мм	20	кг	23.000
7	Шурупы 13 мм	20	кг	11.500

При отпуске материалов выяснилось, что не все требуемые материалы имеются в достаточном количестве. Через раздел «Администрирование» во вкладе «Проведение документов» снять флажок «Разрешить списание запасов при отсутствии остатка по данным учета».

Отразить в учете операцию отпуска материалов от 17.02.20__, затребованных на производство столов письменных «Клерк», проверить корреспонденцию счетов и суммы отпущенных материалов. На основании выявленных расхождений внесите соответствующие коррективы.

Задание 7. 20.02.20__ для производства столов письменных по требованию-накладной № 5 выписаны недостающие материалы на производство столов письменных «Клерк».

Требование-накладная № 5 от 20.02.20__

№	Наименование материала	Счет затрат	Ед. изм.	Кол-во затребовано
1	Плита ДСП 1.2x1.2	20	шт.	91.000
2	Шпон ореховый 1000 мм	20	м	21.000

Кладовщик сообщил, что необходимые производству материалы поступят во второй половине дня.

С помощью документа «Требование-накладная» подготовить (записать и не проводить) требование-накладную №5 от 20.02.20__ на передачу в производство недостающих материалов.

Сохранить документ в информационной базе.

Задание 8. Вечером 20.02.20__ в бухгалтерию ООО «Ваш вариант» переданы накладная № 3 от 20.02.20__, счет-фактура № 845 от 20.02.20__ и счет № 40 от 20.02.20__, поступившие от поставщика НПО «Спектр» в соответствии с договором № ПМ-Б 10/1 от 10.02.20__ на склад материалов.

В счете № 40 от 20.02.20__ указано:

Наименование	Ед. изм.	Кол-во	Цена	Сумма
Плита ДСП 1.2x1.2	шт.	100	16.00	1 600.00
Шпон ореховый 1000 мм	м	100	60.00	6 000.00
Итого				7 600,00
НДС 20%				1 520.00
Всего				9 120.00

1. Создайте документ «Счет от поставщика» на поступающие материалы (сформируйте новый договор с поставщиком).

2. С помощью документа «Поступление (акты, накладные)» отразить в учете операцию оприходования материалов, поступивших на склад материалов 20.02.20__.

3. Зарегистрировать счет-фактуру.

4. Сформировать книгу покупок от 20.02.20__.

Провести требование-накладную № 5 от 20.02.20__, проверить корреспонденцию и сумму по операции.

Установить для документа «Поступление (акты, накладные)» №8 от 20.02.20__ время создания на одну минуту раньше создания документа «Требование-накладная» №5 от 20.02.20__.

Проанализировать информацию об остатках материала Плита ДСП 1.2х1.2 на складе материалов по состоянию на 20.02.20__ используя отчет Анализ субконто.

Определить, какого материала на 20.02.20__ осталось больше всего на складе в стоимостном выражении.

Определить, какого материала на 20.02.20__ осталось меньше всего на склад в натуральном выражении.

Лабораторная работа 10. **Учет расчетов с персоналом по оплате труда**

Теоретическая часть

В программе «1С:Бухгалтерия» имеется возможность отображения простейшей схемы расчета зарплаты и ведения минимального кадрового учета для небольшого количества сотрудников. Программа позволяет отражать проводки в бухгалтерском и налоговом учете по всем аналитическим разрезам (Субконто), согласно правилам применения плана счетов РСБУ (94Н) и НК.

Также возможна интеграция с внешними программами по учету зарплаты, поэтому имеется выбор:

- Весту учет в этой программе;
- Или во внешней (интеграция с внешними учетными системами и загрузка проводок, например, из 1С:ЗУП).

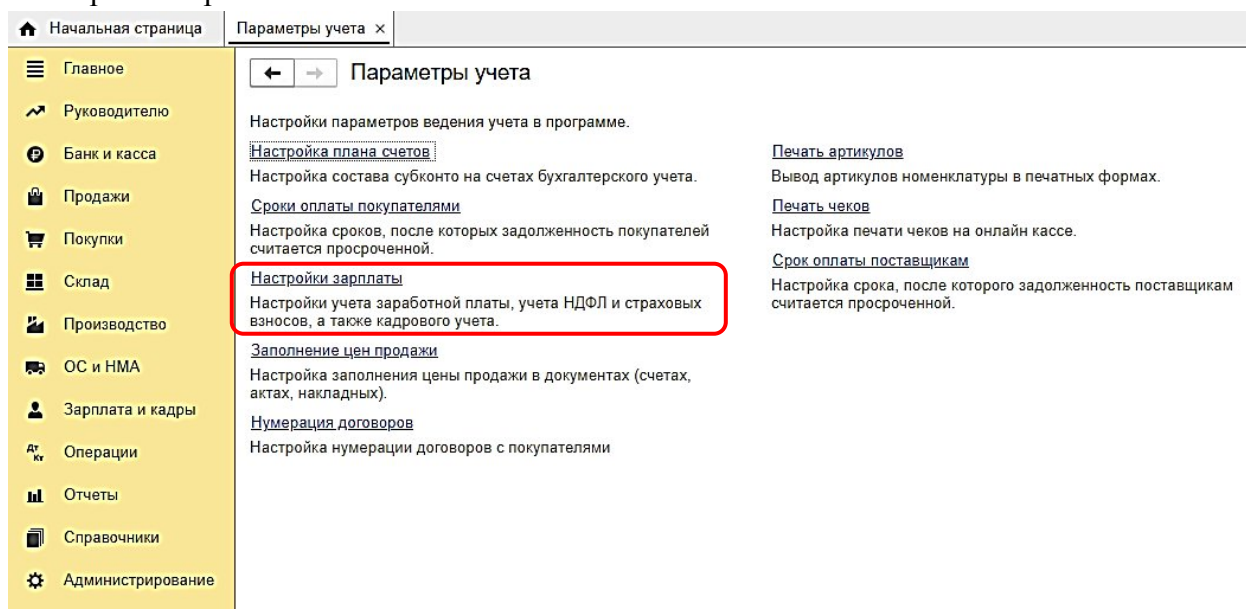
Если учет расчетов по заработной плате и кадровому учету осуществляется в самой 1С:Бухгалтерии, применяются такие объекты программы, как:

- Начисление зарплаты (документ) используется для расчета и отражения зарплаты в учете;
- Ведомость на выплату зарплаты через банк/через кассу (документ) используется для расчета сумм к выплате на банковские счета или через кассу соответственно;
- Депонирование (документ) для регистрации депонирования неполученных сумм зарплаты;
- Списание депонированных сумм (документ) используется для учета списания таких сумм, т.е. неустраченных в течение установленного срока;
- Расчетный листок/Расчетная ведомость (отчеты) для формирования отчетов о начисленной и удержанной зарплате;
- Свод начислений и удержаний (отчет) для получения информации о начисленной и удержанной зарплате в разрезе видов расчетов;
- Начисления (планы видов расчетов) используется для сохранения зачислений,

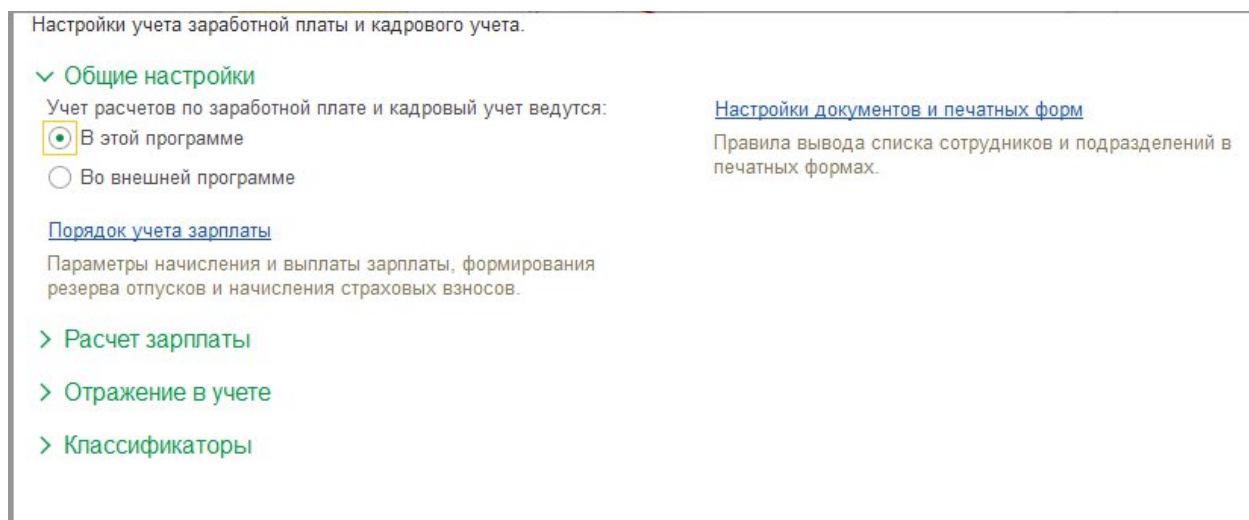
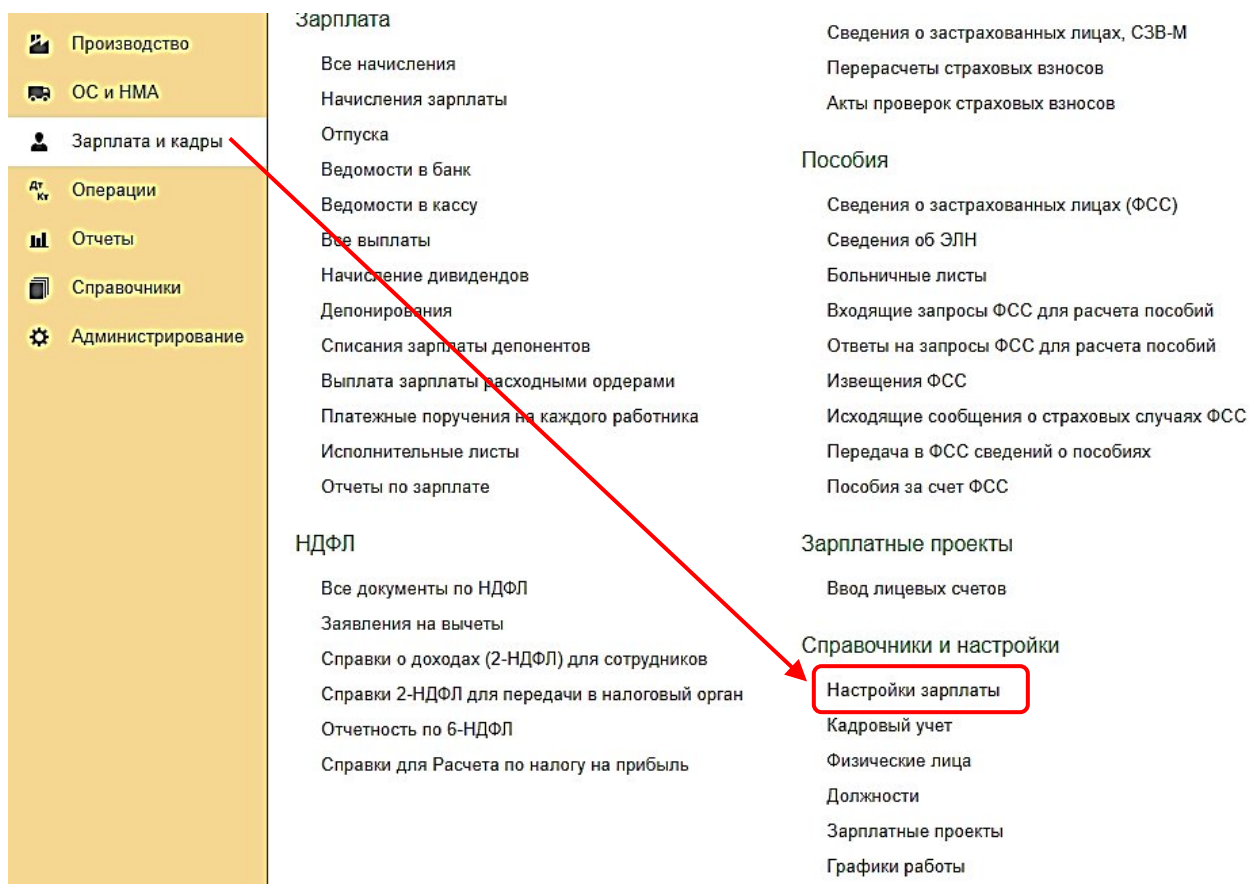
порядка их расчета, налогообложения и порядка формирования бухгалтерских проводок;

- Удержания (план видов расчетов) используется для хранения удержаний;
- Лицевые счета работников (регистр сведений) используется для хранения информации о номерах счетов в банках для перечисления зарплаты сотрудникам;
- Взаиморасчеты с сотрудниками (регистр накопления) для хранения информации о взаиморасчетах сотрудников и организации, определения задолженности при взаиморасчетах между сотрудниками и организацией;
- Больничный/Отпуск/Исполнительный лист – документы «Отклонения по учету ЗП».

Выбор ведения учета (в этой или во внешней программе) в 1С:Бухгалтерия осуществляется в разделе «Зарплата и Кадры» меню «Справочники и настройки» - «Настройка зарплаты».

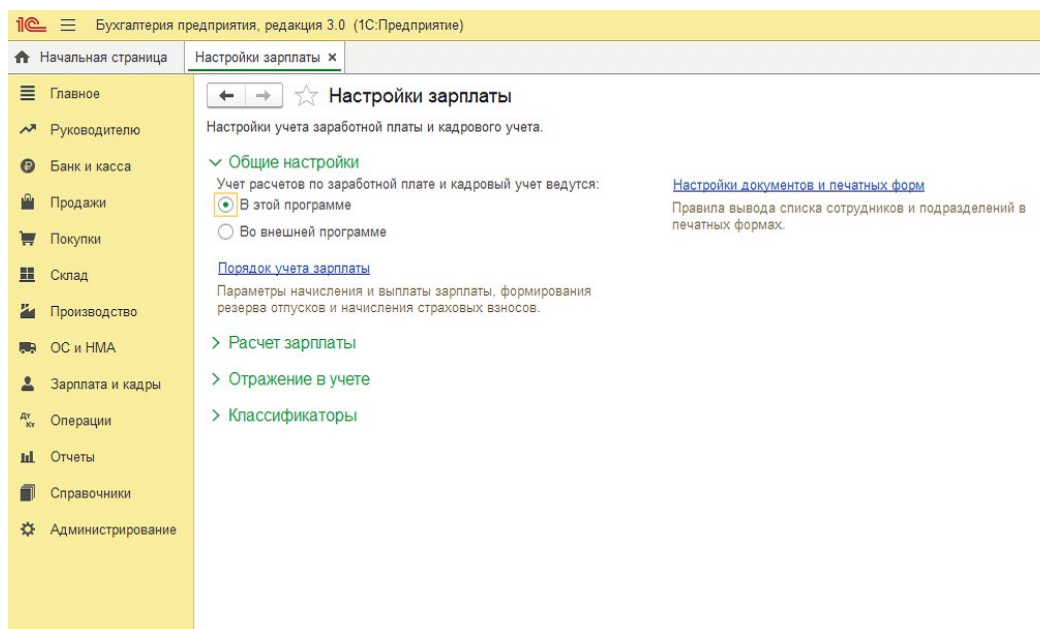


Также данный блок доступен из пункта меню «Зарплата и кадры» - «Настройка зарплаты». Перейдя в раздел можно установить нужный вариант ведения учета.



Гиперссылка «Порядок учета зарплаты» позволяет пользователю указать нужные настройки.

Вкладка «Зарплата» - в ней указываются основные настройки.



Настройка «Способ отражения в бух.учете» - выбор значения, который будет действовать для всех начислений и сотрудников автоматически.

В открывшемся окне на вкладке зарплата настраивается: график работы по производственному календарю; способ отражения зарплаты в бухгалтерском учете для организации, т.е. на какой счет будут отнесены затраты; даты выплаты аванса и зарплаты, размер аванса.

При индивидуальном назначении аванса сумма аванса указывается в документах «Прием на работу» или «Кадровый перевод»

Выплата зарплаты и авансов указываются даты до которых необходимо начислить зарплату.

Если в организации будет вести учет по депонентам, тогда необходимо выбрать «Списание депонированных сумм». Данный вид списания в программе не предусмотрен изначально, поэтому пользователю нужно будет его создать самостоятельно в справочнике «Способ учета зарплаты».

Вкладка «Резервы отпусков» - если на предприятии используются резервы, то необходимо активировать данную вкладку, после чего сделать необходимые настройки.

1С [КОПИЯ] Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0 (1С:Предприятие)

Начальная страница | Параметры учета | Настройки зарплаты | **Настройки учета зарплаты** | Начисления | Удержания

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

Настройки учета зарплаты

Записать и закрыть | Записать

Зарплата | Резервы отпусков | Территориальные условия

График работы
 Пятидневная рабочая неделя (производственный календарь: Российская Федерация)
 Плановый режим рабочего времени с учетом региональных особенностей для расчета отработанного времени и формирования табеля.

Отражение в учете зарплаты
 Способ отражения в бух.учете: Отражение начислений
 Действует с: Январь 2024 История

Выплата зарплаты и аванса
 Зарплата выплачивается 10 числа месяца, следующего за расчетным
 Аванс выплачивается 25 числа расчетного месяца
 Размер аванса: ☒ Общий для всех сотрудников ☐ Процентом от оклада 40,00 %
☐ Устанавливается индивидуально каждому сотруднику
☐ Удерживать НДФЛ при выплате аванса ?

Отражение в учете депонентов
 Списание депонированных сумм:
 Указанный способ отражения в учете используется для формирования проводок при проведении документа "Списание депонированной зарплаты".

Прямые выплаты ФСС
 Выплата больничных: Выполняется страхователем (организацией)

[Настройка прямых выплат](#)

Подразделения в ЭТК
☐ Заполнять подразделения в мероприятиях трудовой деятельности
 Если отсутствует организационная структура, т.е. нет выделенных подразделений для кадрового учета, то данные о подразделениях в ЭТК заполнять не требуется

Порядок расчета НДФЛ и страховых взносов настраивается отдельно.
[Настройка налогов и отчетов](#)

Вкладка «Территориальные условия» - данная настройка будет актуальна, если на предприятии осуществляются надбавки по выбранным районам.

В программе возможно два способа выплаты аванса, через кассу или банк. (Зарплата и кадры — Настройки зарплаты — Порядок учета зарплаты)

Пройдем по ссылке «Настройка налогов и отчетов» откроется окно, где нужно выбрать вкладку «НДФЛ» для настройки применения стандартных вычетов и вкладку «Страховые взносы» для указания тарифа страховых взносов и применения дополнительных взносов.

Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0 (1С:Предприятие)

Начальная страница | Настройки зарплаты x | Настройки учета зарплаты x | Настройки учета зарплаты x | **Настройки налогов и отчетов x**

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

← → **Настройки налогов и отчетов**

Организация: Торговый дом "Комплексный"

Система налогообложения

Налог на прибыль

Налог на имущество

НДФЛ

Страховые взносы

[Все налоги и отчеты \(еще 14\)](#)

Налог на доходы физических лиц (обязанности агента)

Стандартные вычеты применяются:

☒ Нарастающим итогом в течение налогового периода

☐ В пределах месячного дохода налогоплательщика

Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0 (1С:Предприятие)

Начальная страница | Настройки зарплаты x | Настройки учета зарплаты x | Настройки учета зарплаты x | **Настройки налогов и отчетов x**

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

← → **Настройки налогов и отчетов**

Организация: Торговый дом "Комплексный"

Система налогообложения

Налог на прибыль

Налог на имущество

НДФЛ

Страховые взносы

[История изменений](#)

Тариф страховых взносов: Основной тариф страховых взносов

Ставка взноса от несчастных случаев: 0,200 %

☒ **Дополнительные взносы**

В организации работают:

☐ Фармацевты ☐ Работники, занятые на работах с вредными или тяжелыми условиями труда

☐ Шахтеры ☐ Применяются результаты специальной оценки условий труда

☐ Члены летных экипажей

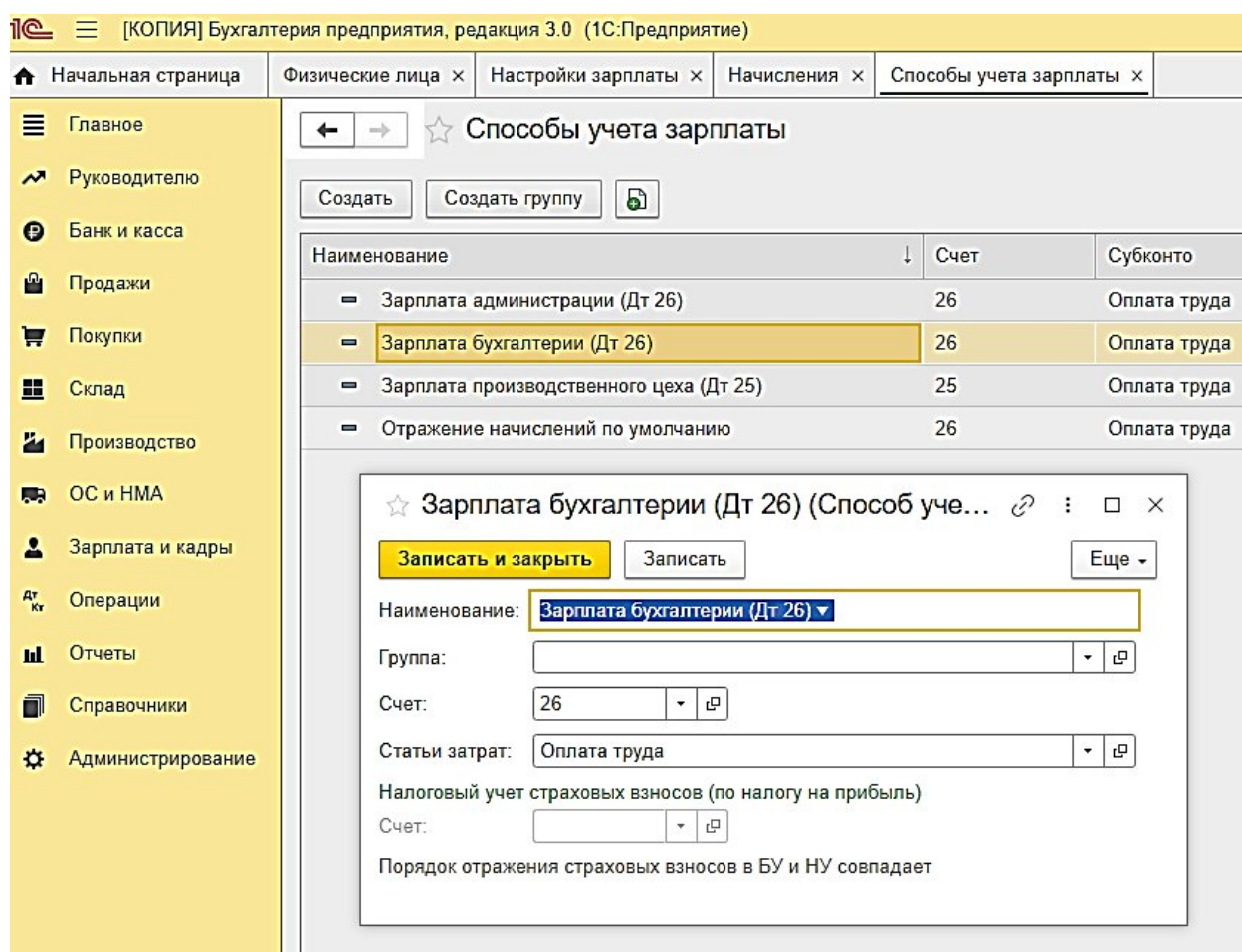
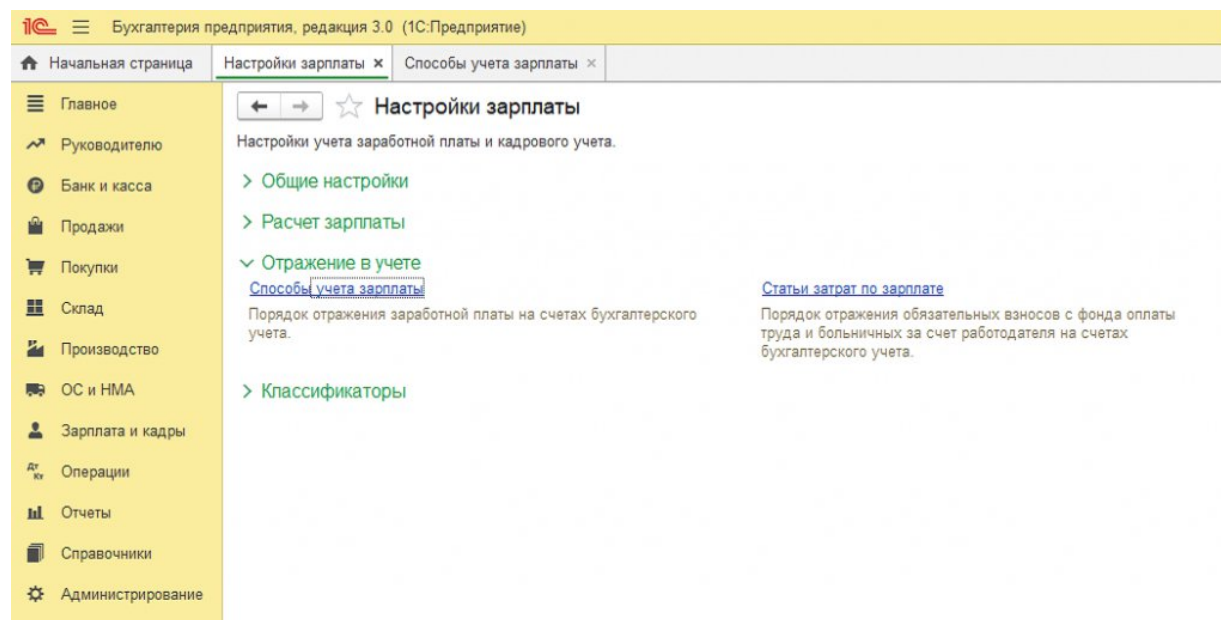
[Списки должностей](#)

[Подразделения с льготными тарифами взносов](#)

Морские суда, резиденты особых экономических зон и Калининградской области

☐ Перечисляются добровольные страховые взносы на накопительную пенсию ?

Еще одна важная настройка это отражение в учете. По ссылке «Способы учета зарплаты» находится список способов отражения для отнесения затрат на нужный счет и статью затрат.



По ссылке «Статьи затрат по зарплате» находится список замены статей затрат. По умолчанию взносы относятся на статью затрат начисления, чтобы взносы отнеслись на другую статью нужно создать новую запись. Указать вид статьи затрат, статью затрат начисления и статью затрат на которую должны относиться взносы.

1С [КОПИЯ] Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0 (1С:Предприятие)

Начальная страница | Физические лица x | Настройки зарплаты x | Начисления x | Статьи затрат по зарплате x

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

Статьи затрат по зарплате

Создать

Вид статьи затрат	Статья затрат начисления	Статья затрат
ФСС НС		Взносы в ФСС от НС и ПЗ
ФСС НС	Оплата труда	Взносы в ФСС от НС и ПЗ
Страховые взносы		Страховые взносы
Страховые взносы	Оплата труда	Страховые взносы
Пособия за счет работодателя		Оплата больничного
Пособия за счет работодателя	Оплата труда	Оплата больничного

Статьи затрат по зарплате

Записать и закрыть Записать Еще ?

Вид статьи затрат: **Страховые взносы**

Статья затрат начисления: Оплата труда

Статья затрат: Страховые взносы

Сделаем прием сотрудника на работу. Для этого заходим в раздел зарплата и кадры далее кадры справочник сотрудники. Нажимаем кнопку создать и откроется форма для заполнения данных по сотруднику.

1С [КОПИЯ] Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0 (1С:Предприятие)

Начальная страница | Физические лица × | Сотрудники × | Артамонов Евгений Леонидович (Сотрудник) ×

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

← → ☆ Артамонов Евгений Леонидович (Сотрудник)

Основное | Кадровые документы | Договоры подряда

Записать и закрыть | Записать | Оформить документ ▾ | Печать ▾

ФИО: Артамонов Евгений Леонидович [История](#)

Пол: ☒ Мужской ☐ Женский

Дата рождения: 21.02.1984 📅

ИНН: 263506781245

СНИЛС: 164-699-662 32

Гражданство: РОССИЯ

[Подпись](#)

Паспортные данные

Серия и номер: 07 10 41521 [История](#)

Кем выдан: УФМС Октябрьского района г.Ставрополя

Дата выдачи: 23.01.2010 📅 Код подразделения: 026036

Адрес по прописке: РОССИЯ, Ставропольский край, Ставрополь, пр. Юности, д. 44/1, кв. 38

[Вся контактная информация](#)

Договоры

+ Договор подряда

Трудовой договор

Дата приема: 27.08.2024

Подразделение: Администрация 📄

Должность: директор 📄

Вид занятости: Основное место работы

Ставка: 1 ▾

Оклад: 100 000,00 [Изменить](#)

Выплата: Наличными ▾

В нижней части есть возможность добавить заявление на вычеты, изменить условия страхования, либо задать способ отражения конкретно для данного сотрудника.

При записи сотрудника программа автоматически добавляет его в справочник физические лица, который находится в разделе зарплата и кадры далее настройки и справочники, справочник физические лица.

Из карточки сотрудника можно сделать прием на работу по ссылке принять на работу, либо по кнопке оформить документ и выбрать прием на работу.

1С [КОПИЯ] Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0 (1С:Предприятие)

Ведомости в кассу x Ведомость в кассу КР00-000002 от 01.... x Депонирования невыплаченной зараб... x Депонирование зарплаты ..

← → ☆ Прием на работу КР00-000001 от 25.01.2024

Провести и закрыть Записать Провести **ДТ КТ** Печать Создать на основании

Наименование документа: Приказ ?

Номер: 1 от: 25.01.2024

☐ Есть второй документ-основание

Сотрудник: Артамонов Евгений Леонидович

Принять на работу: 01.02.2024 с испытательным сроком: 0,0 мес.

Подразделение: Администрация

Должность: директор

Трудовая функция: Руководство финансово-хозяйственной деятельностью ?

Вид занятости: Основное место работы

Ставка: 1

Оклад: 100 000,00 Доплаты

Условия приема: Основное место работы, полная занятость

Подписи

☒ Запись электронной трудовой книжки: Зарегистрировать

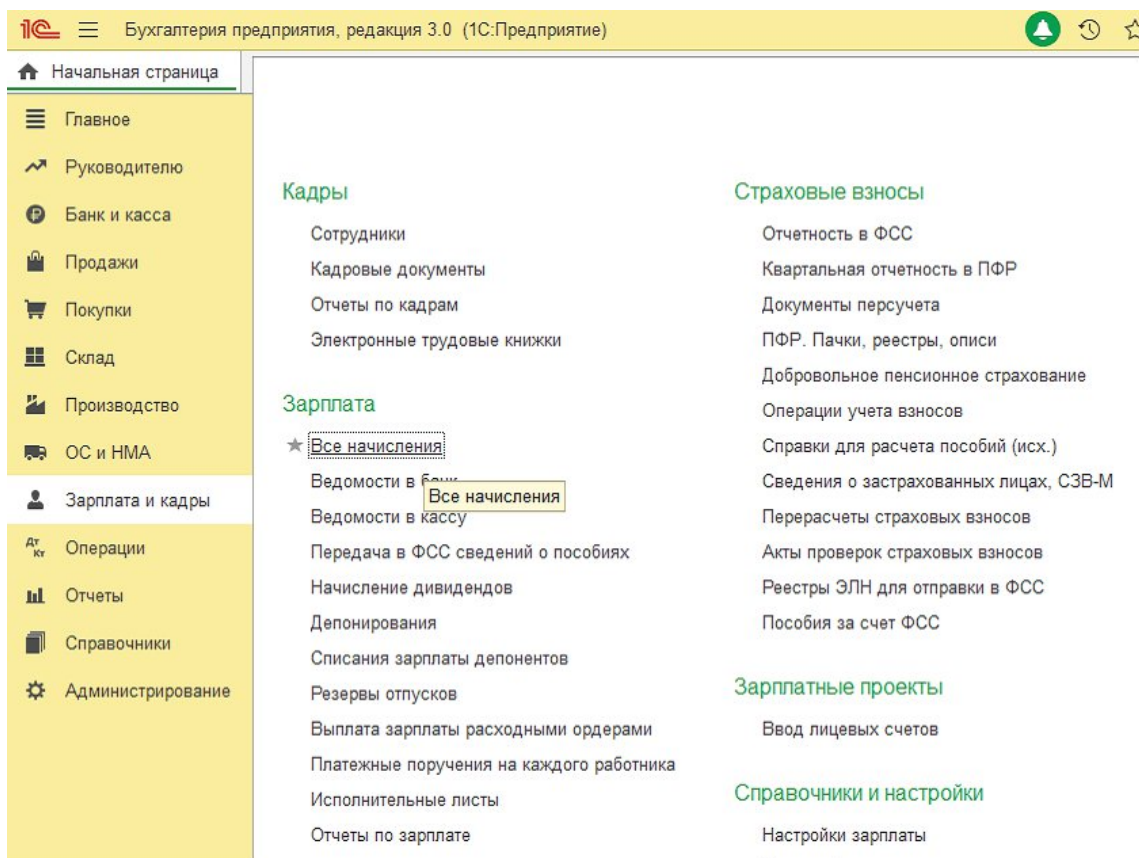
Трудовая деятельность: ☒ Начало ☐ Продолжение ?

Способ ведения трудовой книжки на прежнем месте работы: Не выбран

Комментарий:

После проведения документа вернемся к карточке сотрудника внизу стало активным поле выплата зарплаты. Есть три способа выплаты: наличными, по зарплатному проекту и на счет в банке.

Создадим документ начисления зарплаты, который находится в разделе зарплата и кадры далее зарплата пункт все начисления.



Выплата через кассу осуществляется документом «Ведомость в кассу». Создаем документ и заполнить необходимые реквизиты.

В шапке документа можно выбрать вид выплаты, в данном случае выбираем «Аванс»

Нажав на кнопку «Заполнить» программа автоматически подберет сотрудников и проставит суммы авансов.

Проводим документ. На его основании можно сформировать следующие документы:

- Выдача наличных
- выдача наличных (на каждого сотрудника)
- Депонирование зарплаты

Программа автоматически заполняет все необходимые поля, проведя документ он формирует проводки.

Если выплата производится через банк, тогда необходимо создать документ «Ведомость в банк». В данном документе, программа предлагает два способа «На счет сотруднику» или « По зарплатному проекту».

Документ оформляется также как и «Ведомость в кассу».

Если у сотрудника в его карточке не заполнен банковский счет, программа его не будет отображать в документе.

Если нажать на кнопку «Оплатить ведомость» программа автоматически создаст документ «Списание с расчетного счета» по каждому сотруднику.

Начисление зарплаты

Документ «Начисление зарплаты» («Зарплата и кадры» — раздел «Зарплата» — «Все начисления»).

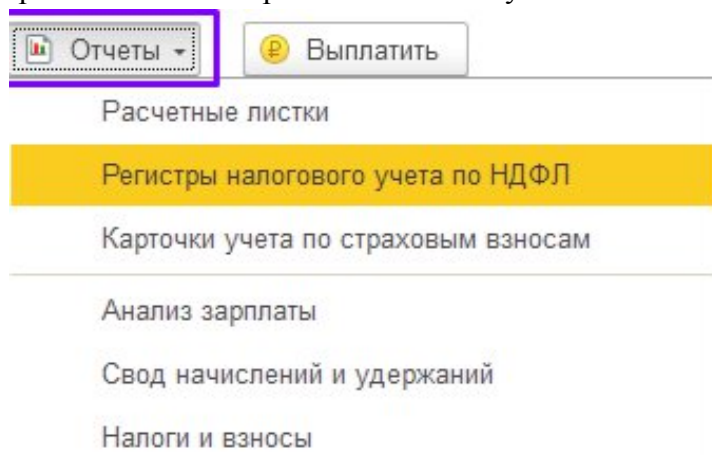
В данном документе необходимо указать организацию, выбрать месяц за который начисляется зарплата сотрудникам.

После нажав на кнопку «Заполнить» программа автоматически добавит

сотрудников и рассчитает им все суммы.

Из документа пользователь может просмотреть все начисления по сотруднику нажав на сумму, которые находится в колонках «Начислено», «НДФЛ» и «Взносы».

Также из данного документа, предварительно проведя его, пользователь может сформировать отчеты и произвести выплату.



Кадровые отчеты (Табель, личные данные сотрудников, штатные сотрудники) находятся в разделе зарплата и кадры далее кадры пункт отчеты по кадрам.

Отчеты по зарплате (расчетный листок, анализ начисленной зарплаты, анализ НДФЛ и взносов) находятся в разделе зарплата и кадры далее зарплата пункт отчеты по зарплате.

ЗАДАНИЯ

Задание 1.

Исходные данные:

В соответствии с заключенными трудовыми договорами, приказами от 25.01.20__ с 01.02.20__ на работу в ООО «Ваш вариант» приняты следующие работники:

ФИО	Должность	Подразделение	Кол-во детей	Трудовая функция (наименование)	Код по ОКЗ	Месячный оклад	Счет учета затрат
Артамонов Евгений Леонидович	Директор	Администрация	1	Руководство финансово-хозяйственной деятельностью	1120	100 000.00	26
Самсонов Виктор Александрович	Главный бухгалтер	Бухгалтерия	нет	Ведение бухгалтерского и налогового учета	2411	80000.00	26
Иванов Ефим Давыдович	Кассир	Бухгалтерия	2	Помощники бухгалтеров	3313	46000.00	26
Федотов Владимир Петрович	Кладовщик	Производственный цех	2	Прием, хранение, отпуск ТМЦ	4311	56000.00	25
Веткин Владимир Петрович	Начальник цеха	Производственный цех	нет	Обеспечение выполнения производственных заданий	1321	600000.00	25

Крохин Дмитрий Юрьевич	Водитель- экспедитор	Производст венный цех	1	Сопровождени е и доставка ТМЦ	8322	35000.00	25
------------------------------	-------------------------	--------------------------	---	-------------------------------------	------	----------	----

*Иванов Е.Д. имеет право на личный налоговый вычет в соответствии с п.2 ст. 218 НК РФ, как имеющий звание Героя Советского Союза.

Задание:

1. Ввести в справочник «Должности» должности работников (раздел «Зарплата и кадры»)

2. Ввести в справочник «Способы учета зарплаты» (раздел «Зарплата и кадры», вкладка «Настройки зарплаты» - «Отражение в учете») три новых способа учета расходов по оплате труда:

- зарплата администрации (Д-т 26);
- зарплата бухгалтерии (Д-т 26);
- зарплата производственного цеха (Д-т 25).

3. Ввести список видов начислений организации (раздел «Зарплата и кадры», вкладка «Настройки зарплаты» - «Расчет зарплаты» - «Начисления») три новых начисления по окладу:

- Оклад (Администрация) – счет 26;
- Оклад (Бухгалтерия) – счет 26;
- Оклад (Производственный цех) – счет 25.

Категория дохода «Оплата труда (основная налоговая база)». Строка Раздела 2 Расчета 6-НДФЛ «Включать только в строку 110».

4. Ввести сведения в справочник о сотрудниках организации ООО «Ваш вариант», поименованных в приказе № 1 и их принять.

Задание 2.

Исходные данные: Приказом директора ООО «Ваш вариант» Артамонова Е.Л. от 28.01.20__ с 1 февраля 20__ в организацию на постоянную работу в должности рабочего приняты следующие физические лица:

№	Подразделение	Номенклатурная группа, номенклатра	К о л - в о жиздивенцев	Дата рождения	Месячный оклад
<i>Производственный цех</i>		<i>Столы письменные</i>			
1	Михайлов Евгений Леонидович	стол «Клерк»	нет	12.02.1968	37000.00
2	Щекин Виктор Александрович	стол «Клерк»	2	10.05.1955	34000.00
3	Фоменко Ефим Давидович	стол «Директорский»	3	11.01.1970	36000.00
<i>Производственный цех</i>		<i>Столы обеденные</i>			
4	Подзолков Владимир Николаевич	Стол обеденный «Обеденный»	нет	22.02.1969	37000.00
5	Савенко Павел Петрович	Стол обеденный «Обеденный»	1	15.03.1960	35000.00
6	Яковлев Дмитрий Юрьевич	Стол «Книжка»	2	14.08.1964	36000.00
<i>Производственный цех</i>		<i>Столы кухонные</i>			

7	Костоправов Николай Иванович	стол кухонный «Рабочий»	нет	12.12.1980	36000.00
8	Грошев Ярослав Андреевич	стол кухонный «Рабочий»	нет	19.07.1968	37000.00
9	Полеров Олег Осипович	стол кухонный «Обеденный»	2	24.08.1962	36000.00

Сведения о физических лицах

ФИО	Подзолков Владимир Николаевич	Костоправов Николай Иванович
Пол	Мужской	Мужской
Паспортные данные	07 01 628512 выдан 17.11.2001 ОВД Промышленного района г.Ставрополя, код 026 -035	07 06 870388, выдан 10.02.2007 ОВД Промышленного района г.Ставрополя, код 026 -035
Адрес по регистрации и месту жительства	Ставрополь, 355017, пер.Зоотехнический, 13а, кв. 2	Ставрополь, 355045, ул. Пирогова, д. 48, кор. 3, кв. 44
ИНН	263508364208	263512346297
Страховой № в ПФР	004-535-781 30	065-404-741 52

ФИО	Грошев Ярослав Андреевич	Полеров Олег Осипович
Пол	Мужской	Мужской
Паспортные данные	07 04 140622 выдан 29.09.2003 ОВД г.Георгиевска и Георгиевского района Ставропольского края, код 026 - 025	07 09 264202, выдан 19.08.2009 Отделом УФМС России по Ставропольскому краю в Промышленном районе, код 026 -035
Адрес по регистрации и месту жительства	Ставрополь, 355000, ул.Мира, д 111а, кв. 2	Ставрополь, 355016, ул. Атаманская, д. 3
ИНН	262504031407	263513265347
Страховой № в ПФР	072-183-576 62	152-786-020 72

Задание:

1. Ввести в справочник «Должности» должность «Производственный рабочий», с указанием трудовой функции «Изготовление изделий», код по ОКЗ 7522.

2. Ввести в справочник «Способы учета зарплаты» способ учета расходов по оплате труда:

- зарплата (производство столов кухонных рабочих) - с указанием элементов справочника: Д-т 20.01, номенклатурная группа - столы кухонные, продукция - стол кухонный рабочий,

- зарплата (производство столов кухонных обеденных) - с указанием элементов справочника: Д-т 20.01, номенклатурная группа - столы кухонные, продукция - стол кухонный обеденный,

- зарплата (производство столов обеденных «Книжка») - с указанием элементов справочника: Д-т 20.01, номенклатурная группа - столы обеденные, продукция - стол «Книжка»,

- зарплата (производство столов обеденных «Обеденные») - с указанием элементов справочника: Д-т 20.01, номенклатурная группа - столы обеденные, продукция - стол «Обеденный»,

- зарплата (производство столов письменных «Директорский») - с указанием элементов справочника: Д-т 20.01, номенклатурная группа - столы письменные, продукция - стол «Директорский»,

- зарплата (производство столов письменных «Клерк») - с указанием элементов справочника: Д-т 20.01, номенклатурная группа - столы письменные, продукция - стол «Клерк».

3. Ввести список видов начислений организации («Начисления») три новых начисления по окладу:

- Оклад (Столы письменные «Директорский»), с указанием соответствующего способа отражения в бухгалтерском учете;

- Оклад (Столы письменные «Клерк»), с указанием соответствующего способа отражения в бухгалтерском учете;

- Оклад (Столы обеденные «Книжка»), с указанием соответствующего способа отражения в бухгалтерском учете;

- Оклад (Столы обеденные «Обеденный»), с указанием соответствующего способа отражения в бухгалтерском учете;

- Оклад (Столы кухонные «Рабочий»), с указанием соответствующего способа отражения в бухгалтерском учете;

- Оклад (Столы кухонный «Обеденный»), с указанием соответствующего способа отражения в бухгалтерском учете.

4. Ввести в справочник «Сотрудники» сведения о производственных рабочих, принятых на работу в организацию ООО «Ваш вариант» согласно приказам от 28.01.20__.

Задание 3.

Исходные данные: 29.02.20__ произведено начисление заработной платы всем работникам подразделений «Администрация» и «Бухгалтерия» в размере месячного оклада, начислен НДФЛ и страховые взносы.

Задание: Начислить заработную плату административным работникам ООО «Ваш вариант» за февраль 20__ года с использованием документа «Все начисления» - «Начисление заработной платы».

Начислить заработную плату работникам подразделения «Производственный цех» за февраль 20__ года с использованием документа «Все начисления» - «Начисление заработной платы».

Подготовить платежную ведомость на выплату в марте 20__ г. от 01.03.20__ года заработной платы работникам административных подразделений за февраль 20__ г. через кассу организации.

Подготовить платежную ведомость от 01.03.20__ года на выплату заработной платы через кассу организации работникам подразделения «Производственный цех» за февраль 20__ года.

Задание 4.

Исходные данные: 03.03.20__ с расчетного счета ООО «Ваш вариант» в Филиале ОПЕРУ ПАО Банк ВТБ в Санкт-Петербурге по чеку № 7501 сняты наличные в сумме согласно платежным ведомостям за февраль 20__ года на сумму 613055 руб. для выплаты заработной платы работникам.

На полученные наличные денежные средства выписан приходный кассовый ордер № 6 от 03.03.20__ г. списание денежных средств с расчетного счета отражено в выписке банка:

Задание: Отрадите в учете операцию поступления наличных денежных средств из

банка по приходному кассовому ордеру №6 от 03.03.20__ и выписке банка.

Задание 5.

Исходные данные: 03.03.20__ кассир произвел выплату заработной платы сотрудникам Иванову Е.Д. и Артамонову Е.Л. по платежной ведомости № 1 от 28.02.20__.

Самсонов В. А. заработную плату не получил, о чем в платежной ведомости сделана соответствующая отметка.

03.03.20__ заработная плата по платежной ведомости № 2 от 28.02.20__ выплачена полностью.

Отразить операцию по депонированию заработной платы Самсонова В.А.

На выплаченную по ведомости № 1 от 28.02.20__ заработную плату выписан расходный кассовый ордер № 3 от 03.03.20__. Ведомость передана в бухгалтерию.

Необходимо выписать расходный кассовый ордер № 4 от 03.03.20__ на сумму, выплаченную по ведомости № 2 от 28.02.20__.

Сформировать расчетный листок за февраль 20__ г. для работника Артамонова Е.Л. через «Отчеты по зарплате».

Лабораторная работа 11

Организация учета готовой продукции. Бухгалтерский баланс и бухгалтерская отчетность.

Теоретическая часть

Организация учета готовой продукции в «1С:Бухгалтерии 8»

Чтобы производственные операции были доступны пользователю, ему необходимо убедиться, что соответствующая функциональность программы включена. Функциональность настраивается по одноименной гиперссылке из раздела *Главное*. На закладке *Производство* необходимо установить *Выпуск продукции*.

Функциональность программы x

← → ☆ Функциональность программы

Поиск функциональности x

Производство

Главное

Банк и касса

Запасы

Расчеты

Учет по договорам

Планирование платежей

Торговля

Розничная торговля

Комиссионная торговля

Внешняя торговля

Обязательная маркировка

Производство

Основные средства

Нематериальные активы

Сотрудники

Организация

☒ Выпуск продукции

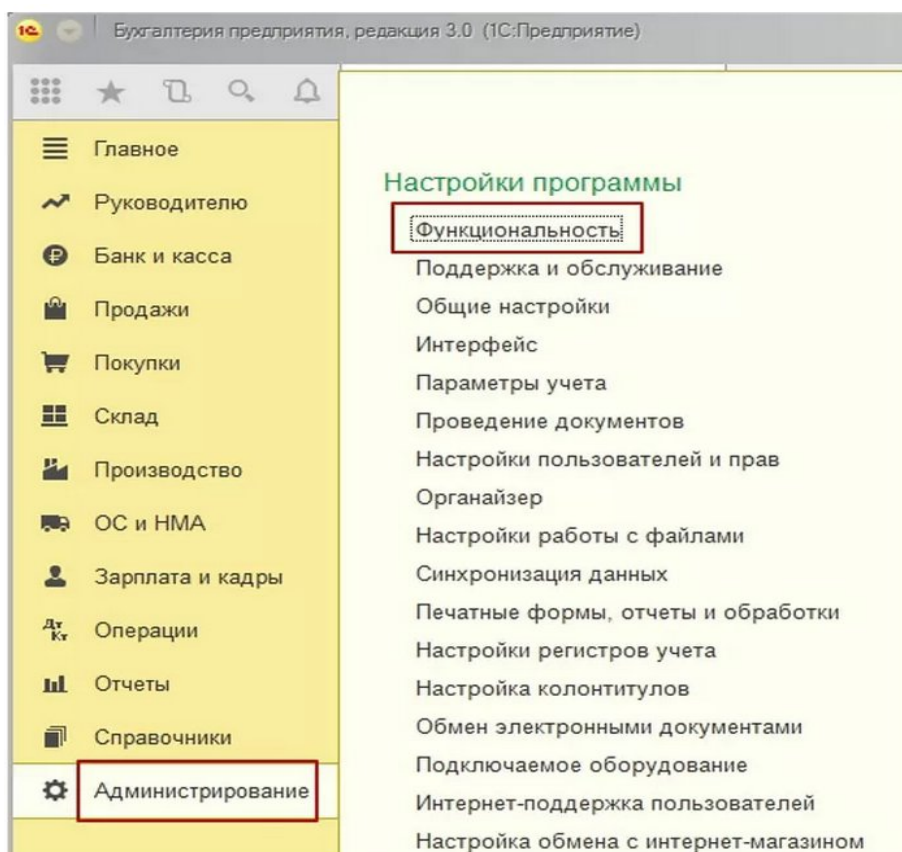
Учет готовой продукции и списание материалов

☒ Комплексный учет производства [Полный интерфейс](#)

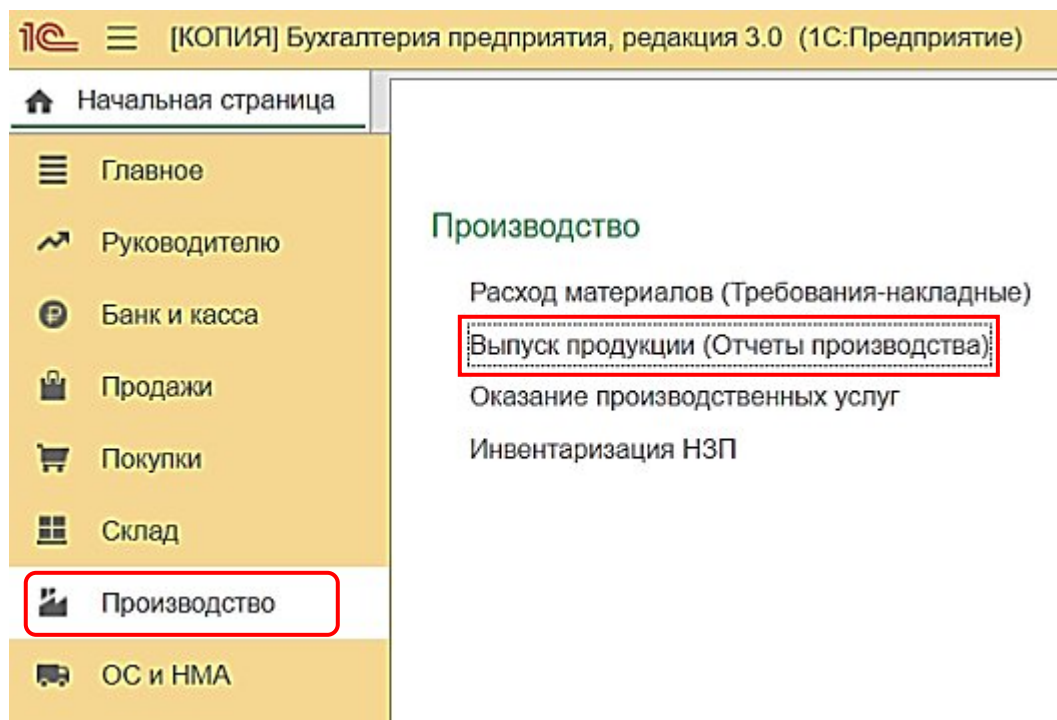
- Учет готовой продукции, полуфабрикатов и возвратных отходов
- Учет переработки давальческого сырья
- Оказание производственных услуг
- Учет незавершенного производства
- Настройка правил расчета себестоимости продукции

☒ Калькуляция расходов в счете покупателю

Расчет расходов на материалы для производства продукции по спецификации



В главном меню системы раздел «Производство» отвечает за учет производственных процессов, а непосредственно выпуску посвящен отдельный подраздел.



Требование-накладная – позволяет регистрировать передачу материалов в производство или любое другое списание их на затраты. Выпуск можно зарегистрировать без него, но это зависит от постановки производственного бизнес-процесса;

Отчет производства за смену – регистрирует выпуск по плановой себестоимости и одновременно списать материалы на производство.

В отчете производства за смену в шапке кроме названия фирмы и склада, откуда берется материал и куда помещаются выпущенные товары, потребуется указать счет затрат и производственное подразделение затрат.

Для заполнения табличной части в систему должны быть внесены показатели в номенклатурный справочник, в которых будет содержаться информация о разновидностях выпускаемых товаров.

Карточка номенклатуры обязательно должна иметь вид «Продукция». Для обособленного учета на счете затрат основного производства необходимо заполнить номенклатурную группу. Для списания материалов на выпущенную продукцию автоматом требуется заполнение спецификации, которую можно создать непосредственно из этой карточки.

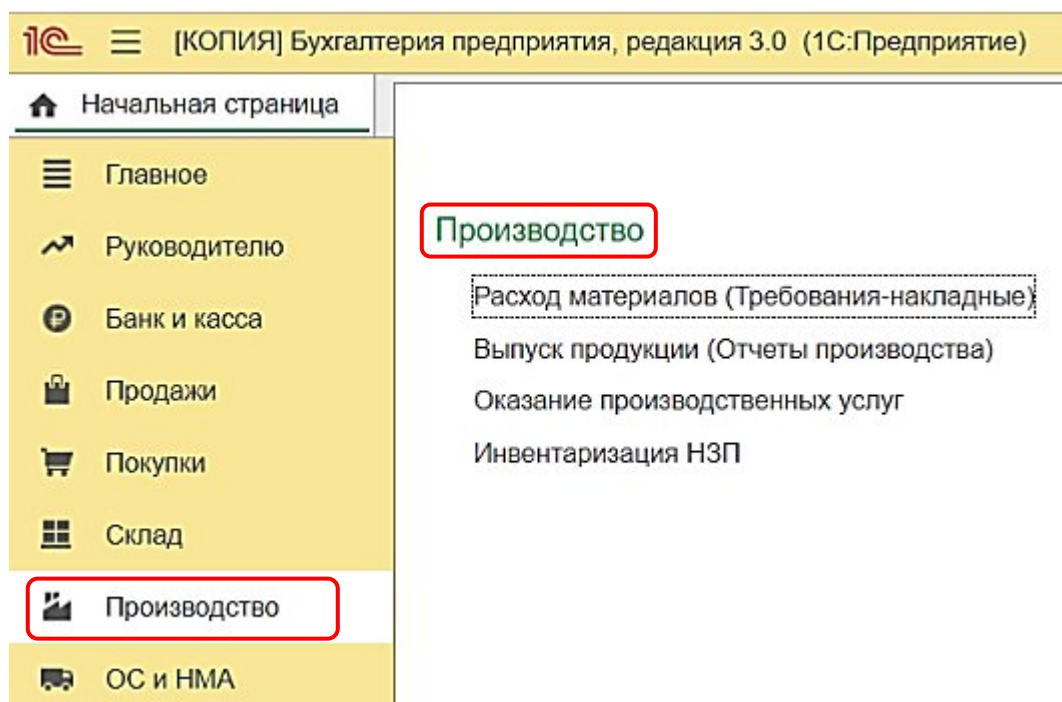
Следующее действие занести в табличку «Продукции», количество выпуска, проставить плановую цену, спецификацию. Строки «Счет учета» и «Номенклатурная группа» заполняются автоматом по данным карточки номенклатуры.

Для списания материалов и внесения их в состав с/с заполняется закладка «Материалы». При наличии спецификации заполнение произойдет автоматически по кнопке «Заполнить».

Закончить данный шаг учета следует проведением созданной формы. Сформированные этим проводки отражают учет производства и выпуска готовой продукции в 1С 8.3.

По кредиту счета 20 отражена плановая стоимость, а по дебету 20 счета собраны фактические затраты. Для корректного расчета нужно понять фактическую себестоимость готовых товаров.

Перед расчетом фактической с/с в системе должны быть отражены все необходимые затраты по счету основного производства. Кроме сырья, это может быть зарплата рабочих, амортизация оборудования, прочие расходы. Этот расчет запускается через «Закрытие месяца».



Расчет текущего возможен при выполненных расчетах предыдущих периодов.

Если закрытие периода выполнено без ошибок, то все операции отражаются зеленым цветом. Для проверки расчета себестоимости посмотрим, какие проводки сформировались

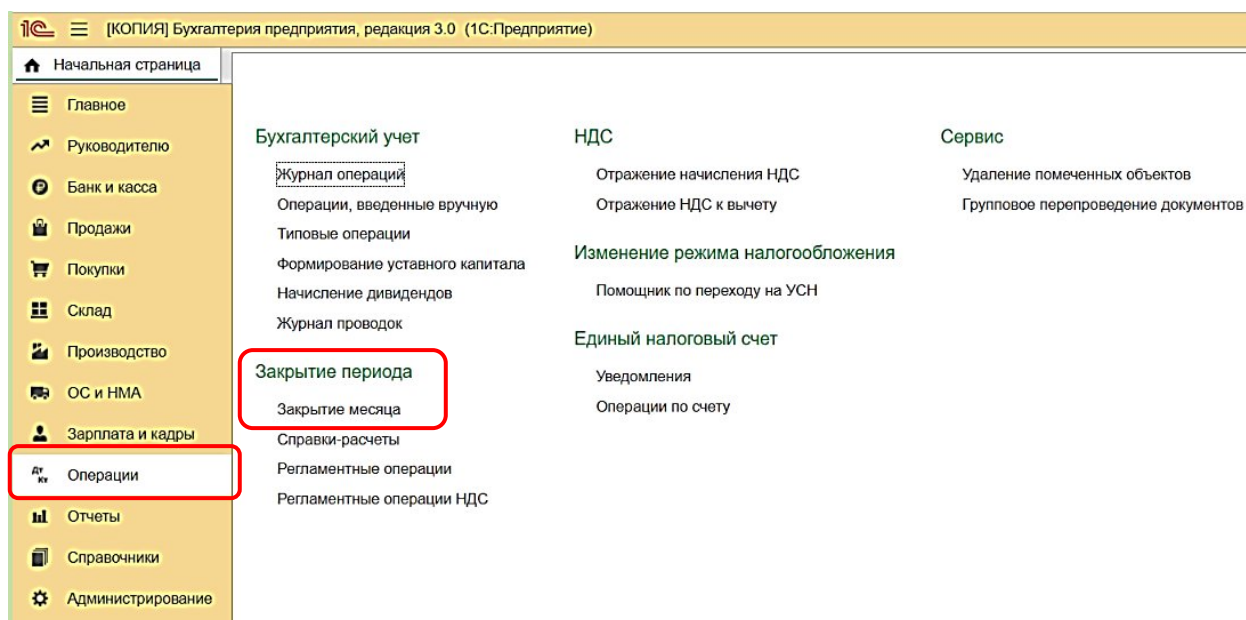
по закрытию затратных счетов. Для этого выберем соответствующую операцию «Показать проводки».

«Бухгалтерский баланс и бухгалтерская отчетность»

Каждый месяц бухгалтерам необходимо установить, каковы итоги деятельности организации (Прибыль, убыток). Для этого в 1С необходимо делать закрытие месяца. Так же от правильности его произведения зависит корректность формирования отчетов. В результате закрываются те счета, которые не должны иметь сальдо на конец месяца, к примеру, счет 26. Расходы по текущему месяцу переносятся на субсчета 90 и 91 счетов.

Обработка «Закрытие месяца» в 1С 8.3 позволяет пошагово автоматизировать регламентные операции, которые нужно выполнять по окончании месяца. К ним относятся начисление амортизации, списание расходов будущих периодов, расчеты по налогу на прибыль, формирование книги покупок и продаж, расчет долей списания косвенных расходов и многое другое.

Данная обработка находится в меню «Операции» — «Закрытие месяца».

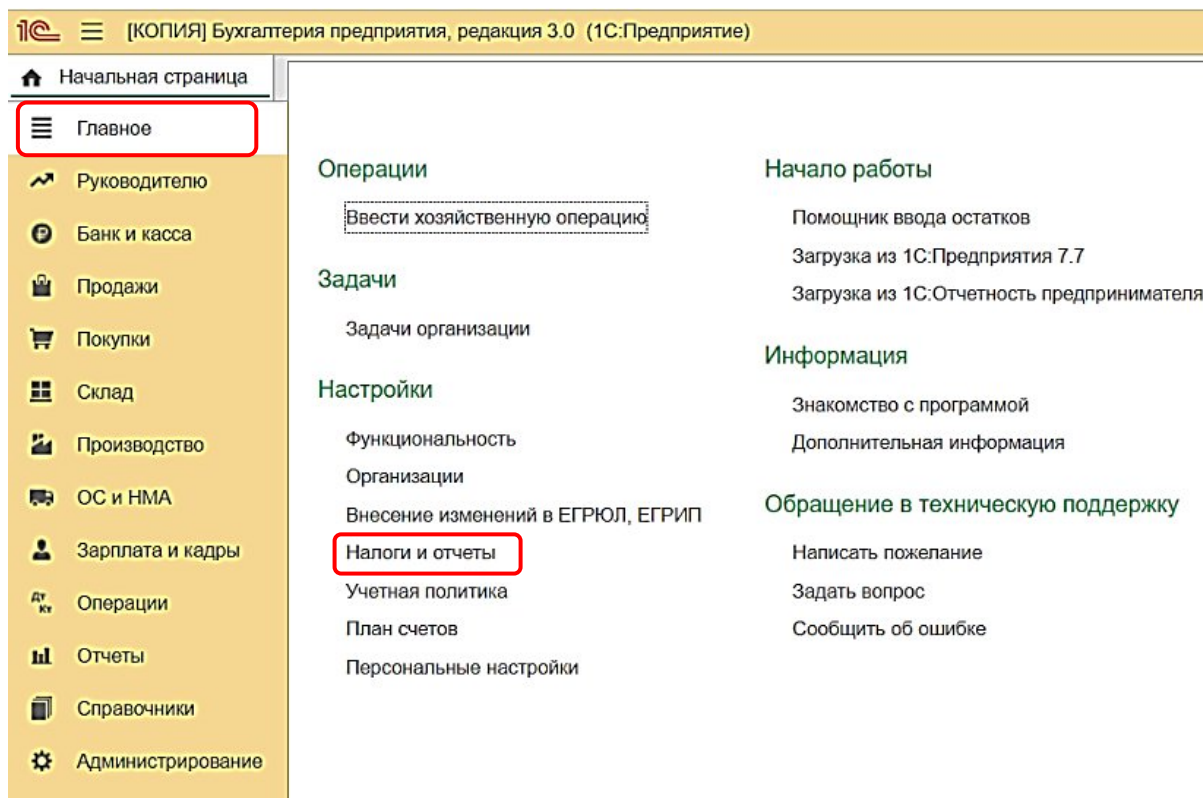


Перед закрытием месяца необходимо:

- начислить заработную плату;
- проверить, все ли документы введены, особенно обратить внимание на те из них, которые оформляются документом *Операция введенная вручную*, например:
 - начисление процентов;
 - пени по договорам.
- осуществить поиск и удаление дублей, а также удалить все помеченные объекты;
- перепровести все документы за период;
- проверить оборотно-сальдовую ведомость на наличие отрицательных остатков;
- проверить все взаиморасчеты с помощью отчета Анализ субконто по Контрагентам, Договорам и Документам расчетов;
- закрыть период для редактирования для **всех** сотрудников, которые не участвуют в закрытии месяца.

При квартальном закрытии периода (Март, Июнь, Сентябрь, Декабрь) дополнительно к основной подготовке:

- проверить настройки по налогам (раздел Главное — Настройки — Налоги и отчеты);



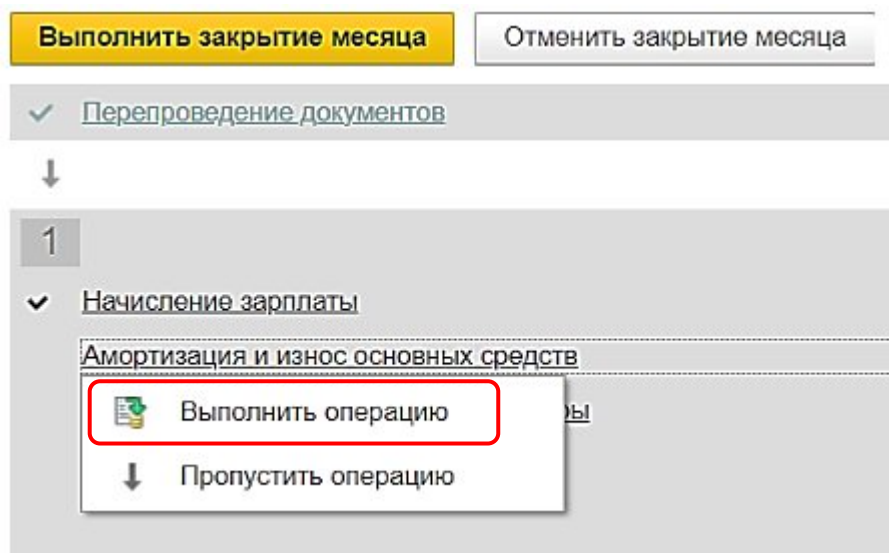
Заккрытие месяца, в т.ч. и квартальных месяцев, осуществляется в разделе Операции — Заккрытие периода — Заккрытие месяца.

В процедуре *Заккрытие месяца* укажите период, который закрывается, и организацию, по которой закрывается месяц.

Перед закрытием месяца необходимо проверить, чтобы все операции были оформлены последовательно. Об этом говорит ссылка ***Перепроведение документов***.

Если она серо-голубая, то необходимо восстановить последовательность операций.

Если она зеленая, то последовательность восстановлена, можно закрывать месяц. Заккрытие месяца можно выполнять поэтапно, закрывая каждую операцию, по кнопке ***Выполнить операцию***, щелкнув по выполняемой операции.



Или автоматически закрыть сразу весь месяц по кнопке **Выполнить закрытие месяца**. При нажатии на выполненную операцию можно:

- посмотреть сформированные проводки;
- проанализировать выполнение операции с помощью справок-расчета и т.д.

Статистика по выполнению операций отражается в подвале процедуры **Закрытие месяца** или по кнопке **Отчет о выполнении операций**. По кнопке **Справки-расчеты** можно сформировать и распечатать необходимые бухгалтерские справки по закрытию месяца. Если месяц закрыт без ошибок, то в шапке процедуры **Закрытие месяца** будет выведено **Состояние — Выполнено**. После полного закрытия проведите анализ учета и еще раз проверьте оборотно-сальдовую ведомость.

Регламентные операции при закрытии месяца

Весь спектр регламентных операций при закрытии месяца велик, но для каждой организации он свой и зависит от настроек программы и введенных хозяйственных операций. Если какой-то операции нет в списке закрытия месяца, то нужно проверять настройки или необходимость этой операции в конкретном периоде.

Начисление зарплаты

Начисление заработной платы рекомендуется выполнять из раздела Зарплата и кадры — Зарплата — Все начисления. Здесь необходимо проверить, только, то, что она начислена.

Данная операция контролирует только наличие проведенного документа **Начисление зарплаты** (даже если он пустой). Другие начисления (отпуск, больничный и т.д.) она не отслеживает.

Начисление резерва отпусков

Эта операция отражается в процедуре **Закрытие месяца**, только если в настройках зарплаты установлен флажок **Формировать резерв отпусков**.

Она контролирует наличие проведенного документа **Начисление оценочных обязательств по отпускам** (даже если он пустой).

Начисление резерва отпусков рекомендуется выполнять из раздела Зарплата и кадры — Зарплата — Начисления оценочных обязательств по отпускам. Здесь необходимо проверить только, то, что резерв начислен.

Формирование книги покупок и продаж

Это квартальная операция, которая контролирует наличие документов ***Формирование записей книги покупок и Формирование записей книги продаж.***

Амортизация и износ основных средств

Начисление амортизации по основным средствам формируется ежемесячно, если в организации есть основные средства, по которым должна начисляться амортизация. За исключением ОС, которые выбывают в текущем месяце амортизация по ним начисляется в документе выбытия.

Также в этой операции осуществляется отражение в затратах амортизационной премии.

Признание в НУ лизинговых платежей

Данная операция появляется, только если в организации отражается на балансе полученное лизинговое имущество.

Амортизация НМА и списание расходов НИОКР

Начисление амортизации по НМА и НИОКР формируется ежемесячно, если в организации они присутствуют.

Погашение стоимости спецодежды и спецоснастки

Данная операция отражается, если в эксплуатации есть спецодежда (спецоснастка), стоимость которой полностью не погашена.

Переоценка валютных средств

Переоценка осуществляется, если на конец месяца есть:

- остатки на валютных счетах;
- непогашенные расчеты с контрагентами в валюте или у.е.

Корректировка стоимости номенклатуры

Данная операция осуществляется, если есть необходимость скорректировать стоимость реализованной готовой продукции, списанных материалов и т.д.

Списание расходов будущих периодов

В данной операции оформляется не только списание расходов будущих периодов, но и равномерный учет затрат по страхованию. Операция отражается, если есть остатки по счетам:

- 97 «Расходы будущих периодов»;
- 76.01.2 «Платежи (взносы) по добровольному страхованию на случай смерти и причинения вреда здоровью»;
- 76.01.9 «Платежи (взносы) по прочим видам страхования».

Расчет торговой наценки по проданным товарам

Данная операция отражается, если в розничной торговле продажа осуществляется по продажным ценам. При выполнении операции списывается торговая наценка, учтенная в себестоимости реализованного товара. Списание осуществляется в разрезе каждого наименования проданного товара.

Расчет налога на имущество

Расчет налога осуществляется поквартально и только, если настройками предусмотрен расчет авансовых платежей.

Расчет транспортного налога

Расчет налога осуществляется поквартально и только, если настройками предусмотрен расчет авансовых платежей.

Расчет земельного налога

Расчет налога осуществляется поквартально и только, если настройками предусмотрен расчет авансовых платежей.

Расчет торгового сбора

Начисление торгового сбора осуществляется ежеквартально, если зарегистрирована торговая точка по которой применяется торговый сбор.

Расчет долей списания косвенных расходов

В рамках данной операции осуществляется определение доли затрат, которые будут признаны в текущем месяце в составе косвенных или прямых расходов:

- при нормировании расходов (на рекламу, транспортные расходы, резервы по сомнительным долгам и т.д.);
- при ведении вспомогательного производства;
- распределение затрат, относящихся к разным видам деятельности.

Проводки по БУ и НУ данная операция не формирует, происходят только записи в регистры.

Закрытие счетов 20, 23, 25, 26

При выполнении данной операции признаются прямые и косвенные (управленческие) затраты.

Счет 26 закрывается в БУ в зависимости от настройки учетной политики

Общехозяйственные затраты включаются:

- В себестоимость продаж (директ-костинг) — в Дт 90.08;
- В себестоимость продукции — в Дт 20.

Прямые затраты списываются в Дт счета 90.02, косвенные затраты — в Дт 90.08.

Остатков по счетам 25, 26 не должно быть на конец месяца. Остаток по счету 20 и 23 допускается, но на НЗП должен быть оформлен документ *Инвентаризация незавершенного производства*.

Расчет резервов по сомнительным долгам

В рамках данной операции осуществляется начисление резервов по сомнительным долгам в БУ с учетом ограничения установленного операцией ***Расчет долей списания косвенных расходов***.

Для отражения данной операции в процедуре ***Закрытие месяца*** в настройках учетной политики по БУ должен быть установлен флажок ***Формируются резервы по сомнительным долгам***.

Закрытие счетов 90, 91

Ежемесячно при закрытии периода формируется финансовый результат: счета 90.09 и 91.09 закрываются на счет 99.01.

Если есть отклонения по налогам в связи с округлением, то такие отклонения также корректируются за счет счета 99.09 «Прочие прибыли и убытки».

Списание убытков прошлых лет

Данная операция используется, если в прошлых годах образовались убытки.

Расчет налога на прибыль

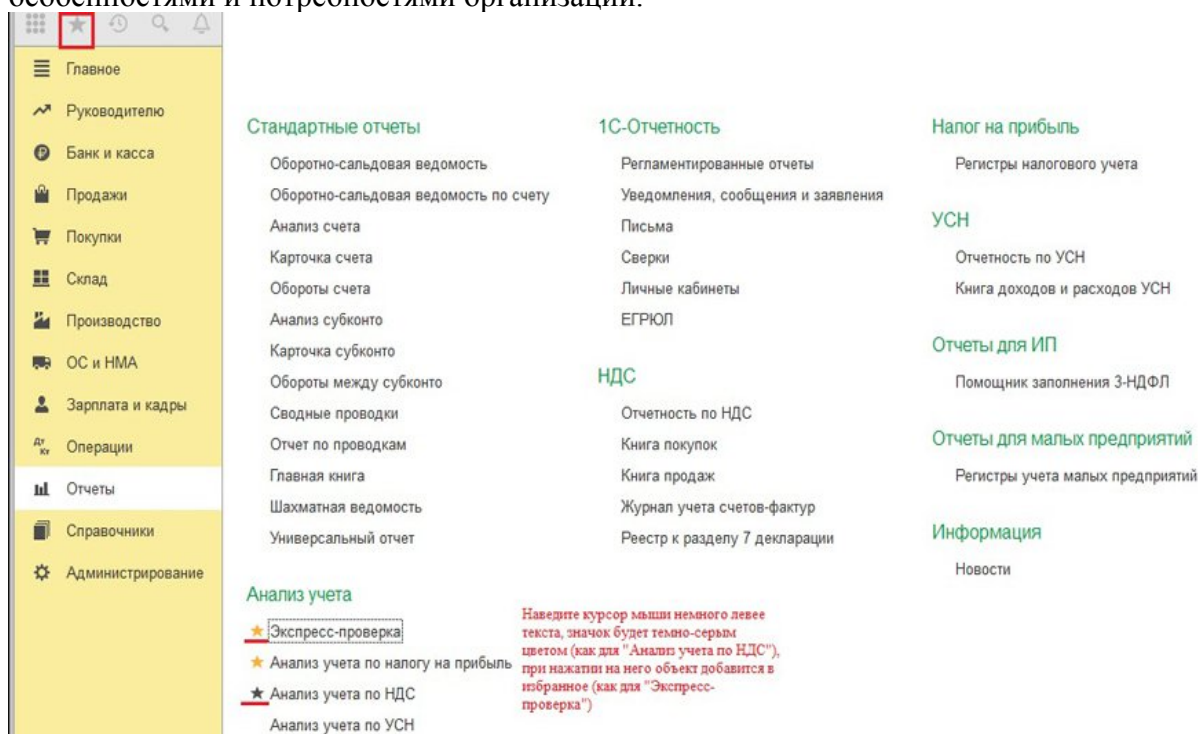
При выполнении данной операции осуществляется расчет и начисление налога на прибыль по итогам налогового периода.

Реформация баланса

Данная операция осуществляется только по итогам года. В ее рамках осуществляется закрытие года и реформация баланса.

Для удобства и сокращения временных затрат все шаги проверки можно добавить в Избранное, откуда в дальнейшем можно будет переходить непосредственно к объектам.

Алгоритм работы с проверкой данных может быть изменен в соответствии с особенностями и потребностями организации.



ЗАДАНИЯ

Задание 1. Исходные данные: 20.02.20__ на склад готовой продукции по накладным №№ 1-3 от 20.02.20__ по форме № МХ-18 в места хранения переданы из производства готовые изделия. В накладных отражена следующая информация:

Накладная на передачу готовой продукции в места хранения № 1 от 20.02.20__

Отправитель: Производственный цех

Получатель: Склад готовой продукции

№	Наименование продукции	Единица измерения	Количество
1	Стол «Обеденный»	шт.	45
2	Стол-книжка	шт.	25

Накладная на передачу готовой продукции в места хранения № 2 от 20.02.20__

Отправитель: Производственный цех

Получатель: Склад готовой продукции

№	Наименование продукции	Единица измерения	Количество
1	Стол кухонный обеденный	шт.	30
2	Стол кухонный рабочий	шт.	50

Накладная на передачу готовой продукции в места хранения № 3 от 20.02.20__

Отправитель: Производственный цех

Получатель: Склад готовой продукции

№	Наименование продукции	Единица измерения	Количество
1	Стол «Директорский»	шт.	20
2	Стол «Клерк»	шт.	60

Задание:

1. Отразить в информационной базе передачу на склад продукции, указанной в накладной на передачу готовой продукции в места хранения № 1 от 20.02.20__ через документ «Выпуск продукции (Отчеты производства)».
2. Отразить в информационной базе передачу на склад продукции, указанной в накладных на передачу готовой продукции в места хранения № 2 от 20.02.20__ и № 3 от 20.02.20__.

Задание 2.

Исходные данные: 22.02.20__ по накладной №4 на склад готовой продукции переданы:

№	Наименование продукции	Единица измерения	Кол-во
1	Стол «Обеденный»	шт.	15
2	Стол-книжка	шт.	5
3	Стол «Директорский»	шт.	10
4	Стол кухонный обеденный	шт.	12

Отразить в информационной базе передачу на склад 22.02.20__ готовой продукции.

Задание 3. Исходные данные: ООО «Ваш вариант» заключило с заводом «Колибри» договор № 16 ПС от 18.02.20__ на поставку столов письменных в феврале-марте 20__ года.

Сведения о заводе «Колибри»

Полное наименование	ООО «Завод «Колибри»
Юридический адрес	129117 Москва, ул. Канарская, дом 25/3
Почтовый адрес	129117 Москва а/я 7
Телефон	8 (495) 229-23-32
ИНН	2460066195
КПП	246001001
ОГРН	1042401810494
Расчетный счет	40702810560250102146
Банк	Ставропольское отделение № 5230 ПАО Сбербанк
Корр. счет	30101810907020000615
БИК	040702615

Ввести в справочник «Контрагенты» информацию о покупателе - заводе «Колибри».

Ввести в справочник «Договоры» сведения о договоре № 16 ПС от 18.02.20__.

Задание 4.

Исходные данные: 20.02.20__ заводу «Колибри» на основании договора № 16 ПС от 18.02.20__ выписан счет № 1 от 20.02.20__ на оплату продукции по отпускной цене плюс НДС по ставке 20% в следующем ассортименте:

№	Наименование продукции	Единица измерения	Количество
1	Стол «Директорский»	шт.	5
2	Стол «Клерк»	шт.	20

С помощью документа «Счет на оплату покупателю» выписать заводу «Колибри» счет № 1 от 20.02.20__ на поставку столов письменных

Задание 5.

Исходные данные: 23.02.20__ получена банковская выписка с расчетного счета от 22.02.20__ подтверждающая зачисление на расчетный счет 27500.00 руб. по платежному поручению № 14 от 22.02.20__, выписанному заводом «Колибри» (в основании платежа указано: оплата по счету № 1 от 20.02.20__).

На основании счета № 1 от 20.02.20__ создать документ «Поступление на расчетный счет» № 4 от 22.02.20__ на сумму 27500 руб., зачисленную на расчетный счет по платежному поручению завода «Колибри» № 14 от 22.02.20__.

Задание 6.

Исходные данные: 22.02.20__ выписана накладная № 1 от 22.02.20__, по которой заводу «Колибри» отгружена оплаченная продукция (см. счет на оплату покупателю № 1 от 20.02.20__). Накладная подписана кладовщиком и сдана в бухгалтерию.

При выписке расходных накладных удобно пользоваться режимом ввода исходных данных в режиме «на основании». Документом-основанием для выписки накладной служит ранее выписанный счет на оплату покупателю.

Выписать в режиме «на основании» в счете № 1 от 20.02.20__ накладную № 1 от 22.02.20__ на продукцию, отпущенную заводу Колибри (документ не проводить).

Посмотреть печатную форму накладной (если есть техническая возможность, вывести накладную на бумажный носитель в одном экземпляре).

Провести документ «Реализация товаров» №1 от 22.02.20__, проверить бухгалтерские записи документа.

Подготовить через гиперссылку в документе «Реализация товаров» (и отпечатать или только посмотреть в режиме «Печать») счет-фактуру для покупателя - завода «Колибри».

Выписать счет-фактуру от 22.02.20__ г.

Сформировать Книгу продаж за февраль 20__ года.

Задание 7. Исходные данные: 19.02.20__ заключен договор № 7 с кафе «Красный нал» на продажу продукции Стол «Обеденный» с оплатой после получения товаров.

Сведение о кафе «Красный нал»

Полное наименование	ООО «Красный нал»
Юридический адрес	119361, г. Москва, ул. Большая Очаковская, д. 47А, стр.1, помещение 27.
Фактический адрес	17246, Москва, Научный проезд, д. 17, 7 этаж.
Телефон	8 (495) 315-65-98
ИНН	7723869388
КПП	772901001
ОГРН	1137746335407
Расчетный счет	40702810138000015977
Банк	СДО № 1772 Московского банка ПАО «Сбербанк России», г.Москва
Корр. счет	30101810400000000225
БИК	044525225

22.02.20__ выписан счет № 2 кафе «Красный нал» на оплату следующей продукции по отпускной цене + 20% НДС:

№	Наименование продукции	Единица измерения	Количество
1	Стол «Обеденный»	шт.	5

Одновременно выписана *накладная № 2* на отпуск продукции со склада и в этот же день произведена отгрузка продукции в полном объеме. Накладная передана в бухгалтерию.

Задание:

Ввести в справочник «Контрагенты» информацию о покупателе – ООО «Красный нал».

Ввести в справочник «Договоры» сведения о договоре № 7 от 19.02.20__.

Подготовить счет на оплату покупателю № 2 от 22.02.20__ на поставку кафе «Красный нал» столов обеденных по отпускной цене.

Ввести в информационную базу документ на отпуск по накладной № 2 от 22.02.20__ продукции кафе «Красный нал».

Подготовить счет-фактуру № 2 от 22.02.20__ по операции продажи мебели кафе «Красный нал».

Составить приходный кассовый ордер № 7 от 03.03.20__ на сумму 7000.00 руб. на основании документа отгрузки. Денежные средства в кассу организации вносит уполномоченный представитель кафе «Красный нал» в счет оплаты счета № 2 от 22.02.20__.

Задание 8. Исходные данные: 27.02.20__ в соответствии с договором о поставке мебели № 11/2 от 20.02.20__ торговому дому «Калинка» выписан счет № 3 на оплату на сумму 139560.00 руб., в том числе НДС 23260.00 руб. и товарная накладная № 3 на отгрузку продукции в следующем ассортименте:

№	Наименование продукции	Единица измерения	Количество
1	Стол «Директорский»	шт.	5
2	Стол «Клерк»	шт.	20
3	Стол «Обеденный»	шт.	20
4	Стол-книжка	шт.	20
5	Стол кухонный обеденный	шт.	20
6	Стол кухонный рабочий	шт.	23

Сведения об ООО ТД «Калинка»

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью Торговый Дом «Калинка»
Юридический адрес	119261 г. Москва, Ленинский проспект д. 72/2
Фактический адрес	117452 г. Москва, Симферопольский б-р д. 28 стр. 2
Телефон	+7 495 937 12 31 , +7 495 937 12 32 +7 495 937 12 33
ИНН	7729265128
КПП	997350001
ОГРН	1027739498324
Расчетный счет	40702810802300001135
Банк	АО «Альфа-Банк», г.Москва
Корр. счет	30101810200000000593
БИК	044525593

По условиям договора оплата за продукцию производится наличными в течение пяти дней после отгрузки.

Отгрузка продукции торговому дому «Калинка» произведена 27.02.20__, в этот день

в бухгалтерию поступила накладная № 3 от 27.02.20__.

Задание

Ввести в справочник «Контрагенты» информацию о покупателе – ООО ТД «Калинка».

Ввести в справочник «Договоры» сведения о договоре № 11/2 от 20.02.20__.

Выписать счет № 3 от 27.02.20__ на оплату продукции по договору № 11/2 от 20.02.20__ торговому дому «Калинка» в соответствии с информацией представленной выше.

На основании документа «Счет на оплату покупателю» № 3 от 27.02.20__ ввести документ «Реализация товаров и услуг» № 3 от 27.02.20__

Составить счет-фактуру № 3 от 27.02.20__, по которому торговому дому «Калинка» предъявляется к уплате сумма НДС по операции продажи ему мебели.

Задание 9. Исходные данные: Торговый дом «Калинка» принял решение часть своей задолженности по счету №3 от 27.02.20__ г. погасить в наличной форме, а остальную задолженность - в безналичной форме.

03.03.20__ по приходному кассовому ордеру № 8 от 03.03.20__ в кассу организации внесены денежные средства в сумме 25440.00 руб., в том числе НДС 4240.00 руб. в счет оплаты продукции по счету № 3 от 27.02.20__.

05.03.20__ поступила выписка банка от 04.03.20__, из которой следует, что торговый дом «Калинка» остальную задолженность за продукцию погасил в безналичном порядке платежным поручением № 66 от 04.03.20__ на сумму 90860.00 руб.

Задание:

На основании документа «Счет на оплату покупателю» №3 от 27.12.20__ ввести документ «Приходный кассовый ордер» № 8 от 03.03.20__ на сумму 25440.00 руб., в том числе НДС 4240.00.

На основании документа «Счет на оплату покупателю» №3 от 27.02.20__ отразить зачисление на расчетный счет 04.03.20__ денежных средств в сумме 90860.00 руб., поступивших от торгового дома «Калинка» по платежному поручению № 66 от 04.03.20__.

В основании платежа платежного поручения указано: Частичная оплата по счету № 3 от 27.02.20__, сумма 90860.00 руб.

Задание 10. Исходные данные: 05.03.20__ по расходному кассовому ордеру № 5 из кассы организации Сидорову В.А. — представителю службы инкассации Филиал ОПЕРУ ПАО Банк ВТБ в Санкт-Петербурге выданы денежные средства в сумме 33276.00 руб. — наличная выручка за проданную продукцию для ее зачисления на расчетный счет.

06.03.20__ получена выписка банка о зачислении на расчетный счет организации денежных средств в сумме 33276.00 руб., поступивших из службы инкассации Филиал ОПЕРУ ПАО Банк ВТБ в Санкт-Петербурге.

Задание:

Подготовить расходный кассовый ордер № 5 от 05.03.20__ на передачу Сидорову В.А. - представителю службы инкассации Филиал ОПЕРУ ПАО Банк ВТБ в Санкт-Петербурге наличных денежных средств из кассы организации в сумме 32440.00 руб.

Ввести документ «Поступление на расчетный счет», регистрирующий зачисление на расчетный счет организации денежных средств в сумме 32440.00 руб.

Задание 11.

Исходные данные: Ранее 22.01.20__ от покупателя — ПАО КБ «Центр-Инвест» поступила предоплата по договору № 2-ПК в сумме 200 600.00 руб.

28.02.20__ покупателю отгружена продукция в следующем ассортименте:

№	Наименование продукции	Единица измерения	Количество	Сумма (с НДС)
1	Стол «Директорский»	шт.	12	21 600.00
2	Стол «Клерк»	шт.	20	24 000.00
ВСЕГО:				45 600.00

Задание:

С помощью документа «Реализация (акты, накладные)» подготовить накладную № 4 от 28.02.20__ на отпуск продукции ПАО КБ «Центр-Инвест». В случае необходимости внести корректировки в сумму проданной продукции в следствии изменения цены.

Составить счет-фактуру для ее передачи покупателю – ПАО КБ «Центр-Инвест».

Ввести документ «Формирование записей книги покупок» от 28.02.20__ для отражения в учете вычета по счету-фактуре № АВ1 от 22.01.20__

Сформировать Книгу продаж за февраль 20__ года.

Задание 12.

С использованием помощника «Заккрытие месяца» выполнить регламентные операции по закрытию отчетного периода за январь 20__ года

С использованием помощника «Заккрытие месяца» выполнить регламентные операции за февраль 20__.

Убедитесь, что все регламентные операции за февраль 20__ выполнены корректно.

Проверьте наличие бухгалтерских записей документа «Регламентная операция» за февраль 20__ для операции «Корректировка стоимости номенклатуры».

Убедитесь, что при распределении общепроизводственных и общехозяйственных расходов в ООО «Ваш вариант» в качестве базы распределения используется «Оплата труда».

Проверьте бухгалтерские записи документа «Регламентная операция» за февраль 20__ по закрытию счета 25 и счета 26.

Определить фактическую себестоимость выпуска продукции по данным бухгалтерского учета, используя Справку-расчет себестоимости выпущенной продукции.

Определить фактическую себестоимость выпуска готовой продукции по данным налогового учета, используя Анализ счета.

Определить фактическую себестоимость реализованной продукции по данным бухгалтерского учета, используя стандартные отчеты.

Определить финансовый результат (прибыль, убыток) за февраль 20__ г. по данным бухгалтерского и налогового учета.

Сформировать оборотно-сальдовую ведомость за февраль 20__ года без группировки по субсчетам и только в бухгалтерской оценке.

Сформируйте «Бухгалтерскую отчетность» за период 12.01.20__-29.02.20__ гг.

Откройте форму «Бухгалтерский баланс» и убедитесь, что данные регистров учетов нашли отражение в нем.

Сформировать печатную форму баланса и, если имеется возможность, вывести отчет на бумажный носитель.

Откройте форму «Отчет о финансовых результатах за период Январь-февраль 20__ года», убедитесь что данные учтены. Если имеется возможность, вывести отчет на бумажный носитель.

Составить декларацию по налогу на прибыль за период «1 квартал 20__ года», используя автоматическое заполнение.

Если имеется возможность, вывести Декларацию на бумажный носитель.

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ
ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«СЕВЕРО-КАВКАЗСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ

для студентов направления подготовки 38.05.01 «Экономическая
безопасность» по организации самостоятельной работы
по дисциплине «Программные продукты управления бизнес-процессами»

Ставрополь
2026

СОДЕРЖАНИЕ

Введение

1. Общая характеристика самостоятельной работы
2. План – график выполнения самостоятельной работы
3. Методические указания по организации самостоятельной работы

Список рекомендуемой литературы

ВВЕДЕНИЕ

Дисциплина «Программные продукты управления бизнес-процессами» относится к дисциплинам части, формируемой участниками образовательных отношений образовательной программы «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности» по направлению 38.05.01 Экономическая безопасность.

Целью освоения дисциплины является формирование профессиональных компетенций будущего специалиста по направлению подготовки 38.05.01 «Экономическая безопасность» и заключается в изучении обучающимися сущности современных теоретических знаний и практических навыков по профилю изучаемой дисциплины. Дисциплина ориентирована на выработку у обучающихся системного представления об управлении бизнес-процессами с помощью программных продуктов.

Основными задачами изучения дисциплины «Программные продукты управления бизнес-процессами» являются:

- расширение теоретических знаний и практических навыков отражения хозяйственных операций с использованием программного продукта 1С: Бухгалтерия 8.3, на основе которых формируются показатели об имущественном состоянии и финансовых результатах деятельности хозяйствующего субъекта;

- организация в среде бухгалтерского учета информационной системы для широкого круга внутренних и внешних пользователей.

В этой связи целью методических рекомендаций к самостоятельной работе является закрепление студентами теоретического материала и получение практических навыков. Вместе с методическими указаниями к практическим работам самостоятельная работа помогает усвоить теоретический материал и способствует лучшему освоению предмета.

1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ

Целью освоения дисциплины является формирование профессиональных компетенций будущего специалиста по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность» специализации Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности.

2. ПЛАН – ГРАФИК ВЫПОЛНЕНИЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ

Виды и содержание самостоятельной работы студента; формы контроля и сроки сдачи

Технологическая карта самостоятельной работы студента

Код оцениваемой компетенции, индикатора (ов)	Средства и технологии оценки	Вид контроля, аттестация (текущий / промежуточный)	Тип контроля (устный, письменный или с использованием технических средств)	Наименование оценочного средства
ИД-1 ПК-4	Собеседование	текущий	устный	Вопросы для собеседования
ИД-1 ПК-4	Тестирование	текущий	письменный	Тестовые задания

3. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ОРГАНИЗАЦИИ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ

Вопросы для собеседования

по дисциплине «Программные продукты управления бизнес-процессами»

Вопросы (задача, задание) для проверки уровня обученности:

Базовый уровень

1. Принципиальное отличие между Параметрами учета и Параметрами учетной политики организации.
2. Справочники, используемые в программе «1С:Бухгалтерия» и их назначение, цели использования информации справочников в бухгалтерской программе.
3. Способы ввода бухгалтерских записей (проводок) в информационную базу.
4. Средства программы, используемые для поиска ошибок ввода хозяйственных операций.
5. Влияние организации справочной информации на организацию аналитического учета на счетах бухгалтерского учета.
6. Цель и порядок организации ведения аналитического учета по статьям движения денежных средств.
7. Средства, предусмотренные в программе для отображения информации о введенных кассовых операциях и кассовых документах.
8. Документы, предусмотренные в программе, для отражения банковских операций.
9. Средства контроля правильности ввода банковских операций.
10. Оформление счетов-фактур на полученные авансы, порядок начисления НДС с сумм полученных авансов.
11. Учет расчетов с поставщиками и порядок вычета НДС, предъявленный поставщиком.
12. Средства программы, обеспечивающие формирование проводок по начислению НДС с сумм полученных авансов.

13. Средства программы, обеспечивающие формирование проводок по оплате счетов поставщиков.
14. Организация в форме бухгалтерской проводки учета разниц в соответствии с ПБУ18/02.

Повышенный уровень

1. Преимущества программы 1С:Бухгалтерия 8.3 для автоматизации учета бизнес-процессов на предприятии.
2. Настройки информационной системы «1С: Бухгалтерия 8.3» для учета и управления бизнес-процессами.
3. Назначение, характерные особенности программы «1С: Бухгалтерия 8.3» для учета и управления бизнес-процессами.
4. Преимущества программы 1С:Бухгалтерия 8.3 для автоматизации учета бизнес-процессов на предприятии.
5. Автоматизация учета отдельных бизнес-процессов на примере 1С: Бухгалтерия 8.3.
6. Организация аналитического учета на счетах, используемых для учета основных средств.
7. Способы распределения транспортно-заготовительных расходов и документы программы, предназначенные для отражения хозяйственных операций по учету транспортно-заготовительных расходов.
8. Стандартные отчеты, отражающие информацию о поступлении, расходовании и текущих остатках материальных ценностей.
9. Документы программы, предназначенные для отражения хозяйственных операций по учету выпуска готовой продукции.
10. Отчеты, отражающие информацию о поступлении, расходовании и текущих остатках готовой продукции на складах.
11. Стандартные отчеты по расчетам с сотрудниками по заработной плате.
12. Средства и контрольные соотношения проверки правильности расчетов по налогу на прибыль.
13. Цель и порядок выполнения регламентной операции Заккрытие счетов 90, 91.
14. Цель и порядок выполнения регламентной операции Расчет налога на прибыль.
15. Правила составления отчетов, относящихся к регламентированным.
16. Аналитические возможности бухгалтерской (финансовой) отчетности.
17. Показатели, формируемые по данным бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, отражаемые в Отчете *Финансовый анализ*.
18. Относительные показатели экономической эффективности предприятия, формируемые разделе *Рентабельность*
19. Относительные показатели, позволяющих с разных точек зрения проанализировать финансовое состояние предприятия, формируемые в разделе *Коэффициенты*.

Критерии оценивания компетенций

Оценка «отлично» выставляется студенту, если он глубоко и прочно усвоил программный материал, исчерпывающе, последовательно, четко и логически стройно его излагает, умеет тесно увязывать теорию с практикой, свободно справляется с задачами, вопросами и другими видами применения знаний, причем не затрудняется с ответом при видоизменении заданий, использует в ответе материал монографической литературы, правильно обосновывает принятое решение, владеет разносторонними навыками и приемами выполнения практических задач. Компетенция ПК-4 освоена на повышенном уровне.

Оценка «хорошо» выставляется студенту, если он твердо знает материал, грамотно

и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, правильно применяет теоретические положения при решении практических вопросов и задач, владеет необходимыми навыками и приемами их выполнения. Компетенция ПК-4 освоена полностью на базовом уровне.

Оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если он имеет знания только основного материала, но не усвоил его деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушения логической последовательности в изложении программного материала, испытывает затруднения при выполнении практических работ. Компетенция ПК-4 частично освоена на базовом уровне.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, если он не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки, неуверенно, с большими затруднениями выполняет практические задания. Компетенция ПК-4 освоена не освоена.

Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

Процедура проведения зачета с оценкой осуществляется в соответствии с Положением о проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по образовательным программам высшего образования в СКФУ.

Ответы на вопросы оцениваются по следующим критериям: соответствие ответа вопросу; логичность, научность, доказательность ответа; умение делать выводы; владение понятийным аппаратом, наличие примеров.

Тестовые задания

1. В группу пользователей бухгалтерской информацией с прямым финансовым интересом можно отнести:

- а) общественность;
- б) органы государственной статистики;
- в) инвесторов;
- г) Федеральную налоговую службу.

2. Кто несёт ответственность за организацию бухгалтерского учета в экономическом субъекте:

- а) собственник организации;
- б) главный бухгалтер;
- в) руководитель организации?

3. К источникам собственных средств относятся:

- а) уставный капитал, кредиторская задолженность, кредиты банка;
- б) обязательства по распределению, добавочный капитал, резервный капитал;
- в) уставный капитал, резервный капитал, нераспределённая прибыль;
- г) займы, кредиты банка, обязательства.

4. Бухгалтерский баланс - это способ группировки:

- а) собственных и заёмных средств на определённую дату в стоимостной оценке;
- б) активов и источников их формирования на отчётную дату в денежном выражении;
- в) внеоборотных и оборотных средств на определённую дату в денежном выражении;
- г) нет правильного ответа.

5. На начисление заработной платы рабочим за изготовление продукции составляется запись:
- а) Д 40 К 70;
 - б) Д 70 К 20;
 - в) Д 20 К 70;
 - г) Д 70 К 68.
6. Отпуск материалов в основное производство отражается записью:
- а) Д 40 К 10;
 - б) Д 20 К 10;
 - в) Д 10 К 20;
 - г) Д 01 К 10;
7. Содержание бухгалтерской записи Д 20 К 69/1:
- а) Начисление рабочим основного производства пособия по временной нетрудоспособности;
 - б) Выплачены рабочим основного производства пособия по временной нетрудоспособности;
 - в) Удержаны из заработной платы социальные налоги;
 - г) Перечислены во внебюджетные фонды отчисления на социальное страхование и обеспечение;
8. Под бухгалтерскими документами понимается:
- а) Любой материальный носитель данных об объектах учета;
 - б) Нет понятия «бухгалтерский документ»;
 - в) Любой электронный носитель данных об объектах бухгалтерского учета;
 - г) Материальный носитель данных об объектах бухгалтерского учета, который подтверждает право и факт совершения операции
9. Инвентаризация - это:
- а) Сверка учётных записей с фактическим наличием средств.
 - б) Проверка наличия и состояния материальных ценностей, денежных средств.
 - в) Проверка наличия средств с целью выявления хищений.
 - г) Проверка наличия активов, обязательств и сверка с данными учета.
10. В состав коммерческих расходов включаются:
- а) расходы на рекламу;
 - б) арбитражные расходы;
 - в) расходы на оплату труда управленческого персонала;
 - г) расходы на уплату штрафа за нарушение условий договора.
11. Затраты на производство продукции, работ, услуг и затраты, связанные с капитальными вложениями, учитываются:
- а) вместе;
 - б) отдельно;
 - в) вместе или отдельно по усмотрению собственников;
 - г) вместе или отдельно согласно приказу руководителя.
12. Как в 1С:Бухгалтерии 8 соотносятся понятия «Организация», «Предприятие», «Подразделение»?
- а) это равнозначные понятия

- b) понятие «Предприятие» и «Организация» равнозначны. И те и другие могут состоять из нескольких подразделений
- c) предприятие может включать в себя несколько организаций, каждая из которых, в свою очередь, может состоять из нескольких подразделений

13. В программе 1С:Бухгалтерия 8 в форме ввода сведений об организации («Организация») устанавливаются следующие параметры:

- a) Полное наименование организации
- b) Сокращенное наименование организации
- c) ИНН
- d) Все перечисленное
- e) Ничего из перечисленного

14. Как называется справочник типовой конфигурации 1С:Бухгалтерия 8, который хранит сведения об организациях и физических лицах, с которыми вступает в деловые взаимоотношения организация, для которой ведется учет?

- a) Контрагенты
- b) Номенклатура
- c) Субконто
- d) Организации

15. Каким документом оформляется выбытие денежных средств с расчетного счета организации?

- a) входящий кассовый ордер
- b) платежное поручение исходящее
- c) расходный кассовый ордер
- d) приходный кассовый ордер
- e) платежное поручение входящее

16. Каким документом типовой конфигурации 1С:Бухгалтерия 8 можно оформить передачу наличных денежных средств из кассы в банк?

- a) расходный кассовый ордер
- b) платежное поручение исходящее
- c) приходный кассовый ордер
- d) платежное поручение входящее

17. Всегда ли ведется аналитический учет по субконто «Статьи движения денежных средств» по счету 51 «Расчетные счета»?

- a) да, учет в разрезе статей ДДС всегда ведется по счету 51
- b) нет, по счету 51 никогда не ведется аналитический учет в разрезе статей движения денежных средств
- c) учет в разрезе ДДС ведется только тогда, когда его ведение включено в настройках параметров учета

18. Программа «1С:Бухгалтерия 8» позволяет вести учет расчетов с поставщиками и покупателями

- a) По каждому контрагенту, без детализации по договорам
- b) По каждому контрагенту с детализацией по договорам, но без детализации по расчетным документам
- c) По каждому контрагенту с детализацией по расчетным документам, но без детализации по договорам

- d) По каждому контрагенту с детализацией по договорам и по расчетным документам.

19. Какой бухгалтерской записью отражается принятие к учету «входящего» НДС при приобретении объектов ОС?

- a) Д01 К60
- b) Д08 К60
- c) Д19 К60
- d) Д01 К08

20. В типовой настройке плана счетов на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» количественный учет

- a) Не ведется ни на одном из субсчетов
- b) Ведется на субсчете «Приобретение объектов основных средств»
- c) Ведется на субсчете «Приобретение объектов природопользования»
- d) Ведется на субсчете «Приобретение объектов строительства»
- e) На всех субсчетах, указанных в ответах 2, 3 и 4

21. Депонирование заработной платы в 1С:Бухгалтерии отражается следующим документом:

- a) отражение зарплаты в регламентированном учете
- b) депонирование организаций
- c) начисление зарплаты работникам организаций
- d) ввод сведений о плановых начислениях работников организаций

22. Охарактеризуйте счет 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» в 1С:Бухгалтерии 8

- a) это пассивный балансовый счет
- b) это активно-пассивный балансовый счет
- c) это активный балансовый счет
- d) это забалансовый счет

23. Функциональность программы «1С:Бухгалтерия 8» позволяет решать следующие задачи по учету расчетов заработной платы

- a) Начисление больничных
- b) Начисление отпускных
- c) Начисление районного коэффициента и северной надбавки
- d) Все перечисленные.
- e) Начисление только больничных и отпускных

24. Каковы особенности использования документа «Счет на оплату покупателю» в типовой конфигурации 1С:Бухгалтерия 8?

- a) документ формирует записи о погашении покупателем задолженности по поставленным ему товарам
- b) документ позволяет полностью оформить операцию реализации продукции, без привлечения дополнительных документов
- c) документ можно использовать для формирования печатной формы счета, на его основе можно ввести документы Реализация товаров и услуг, Приходный кассовый ордер и другие
- d) документ формирует записи о признании выручки и списании себестоимости продукции в бухгалтерском учете

25. Какой документ используют для оформления операции реализации товаров по договору поставки?

- a) договор с покупателем
- b) реализация товаров и услуг
- c) платежное поручение входящее
- d) поступление товаров и услуг

26. В программе «1С:Бухгалтерия 8» устанавливается, что в ней ведется учет производственных операций

- a) В настройке параметров учета
- b) В настройке учетной политики организации
- c) В настройке функциональности программы
- d) В персональных настройках программы

27. Какой документ осуществляет закрытие года?

- a) документ «Закрытие месяца» за декабрь
- b) документ «Закрытие года»
- c) документ «Закрытие счетов в конце года»
- d) документ «Закрытие квартала» за четвертый квартал

28. В программе «1С:Бухгалтерия 8» к регламентированным отчетам относятся

- a) Декларация по НДС
- b) Декларация по налогу на имущество
- c) Декларация по транспортному налогу
- d) Все перечисленные
- e) Ничего из перечисленного

29. В программе «1С:Бухгалтерия 8» настройка отчета «Экспресс-проверка ведения учета» позволяет установить

- a) Способ сортировки информации
- b) Критерии отбора информации
- c) Список возможных проверок
- d) Критерии отбора информации
- e) Ничего из перечисленного

30. В программе «1С:Бухгалтерия 8» отчет «Экспресс-проверка ведения учета» позволяет получить

- a) Информацию о выявленных ошибках ведения учета
- b) Схематичное представление структуры налоговой базы по выбранным налогам
- c) Справки-расчеты по результатам выполнения регламентных операций
- d) Все перечисленное
- e) Ничего из перечисленного

Критерии оценивания компетенций

Оценка «отлично» выставляется студенту, если студент глубоко освоил теоретическое содержание курса, владеет информацией, полученной самостоятельно из дополнительных источников, владеет навыками управления бизнес-процессами, применения его результаты для решения управленческих задач. Количество правильных ответов находится в диапазоне от 95% до 100%. Компетенция ПК-4 освоена на повышенном уровне.

Оценка «хорошо» выставляется студенту, если студент обладает уверенными

знаниями и представлениями о базовых категориях управления бизнес-процессами; теоретическое содержание курса освоено полностью, применяет полученные знания на практике при решении задач, выполнении исследований, однако может допускать незначительные ошибки. Количество правильных ответов находится в диапазоне от 70% до 95%. Компетенция ПК-4 полностью освоена на базовом уровне.

Оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если студент владеет теоретическими знаниями, но они не применяются в процессе обучения при решении типовых задач, не способен самостоятельно определить методы решения поставленных задач. Количество правильных ответов находится в диапазоне от 50% до 70%. Компетенция ПК-4 частично освоена на базовом уровне.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, если он не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки, неуверенно, с большими затруднениями отвечает на вопросы. Количество правильных ответов базового уровня составляет менее 50%. Компетенция ПК-4 не освоена.

Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций

Процедура проведения данного оценочного мероприятия включает в себя: тестовые задания по различным темам.

Предлагаемые студенту задания позволяют проверить компетенцию ПК-4.

Для подготовки к данному оценочному мероприятию необходимо в течении 40 минут выбрать из 40 предложенных вариантов письменно ответы на вопросы.

При проверке задания, оцениваются количество правильных ответов на тестовые задания.

Список рекомендуемой литературы

Перечень основной литературы:

1. Дыкина, С. З. Бухгалтерский учет, анализ и аудит в программе «1С: Предприятие 8.3» конфигурации «Бухгалтерия предприятия» (редакция 3.0). Ч. I : учебное пособие / С. З. Дыкина. Самара : Самарский государственный технический университет, 2021. — 132 с. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/122199.html>

2. Дыкина С.З. Бухгалтерский учёт, анализ и аудит в программе «1С: Предприятие 8.3» конфигурации «Бухгалтерия предприятия» (редакция 3.0). Ч. II : учебное пособие / Дыкина С.З.. - Самара : Самарский государственный технический университет, ЭБС АСВ, 2022. — 124 с. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/122200.html>

Перечень дополнительной литературы:

1. Журавлева Т.Ю. Практикум по дисциплине «Бизнес-анализ с помощью Microsoft Excel» : автоматизированный практикум / Журавлева Т.Ю.. — Саратов : Вузовское образование, 2014. — 44 с. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/20693.html>

— Соболева, И. А. Ведение бухгалтерского учета в программе «1С:Бухгалтерия 8» (редакция 3.0) : практикум / И. А. Соболева, С. В. Колчугин. — Новосибирск : Новосибирский государственный университет экономики и управления «НИНХ», 2015. — 151 с. — ISBN 978-5- 7014-0708-2. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. URL: <https://www.iprbookshop.ru/87102.html>

2. Журавлева Т.Ю. Практикум по освоению программы «1С:Бухгалтерия» / Журавлева Т.Ю.. — Саратов : Вузовское образование, 2016. — 53 с. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL:

<https://www.iprbookshop.ru/45237.html>

3. Мешалкина, И.В. Бухгалтерский учет : практикум / И.В. Мешалкина, Л.А. Иконова. – Минск : РИПО, 2019. – 129 с. : табл. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru>. – Библиогр.: с. 96-97. – ISBN 978-985-503-935-9. Экземпляров неограниченно.

Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

1. <http://biblioclub.ru> (Сайт ЭБС «Университетская библиотека онлайн»)
2. <http://mybibliografiya.ru> (Сайт «Бизнес-планирование- Учимся вместе»)
3. <http://brn.com.ru> / (Сайт «Бизнес форум, бизнес-планирование, Бизнес-идеи для малого бизнеса – Информационный центр»)
4. <http://ecsocman.hse.ru/> (Сайт федерального портала «Экономика. Социология. Менеджмент»).
5. <http://fcior.edu.ru/> (Сайт федерального центра информационно-образовательных ресурсов).
6. <http://www.consultant.ru/> - справочно-правовая система
7. <http://eonline.h1.ru> – каталог ссылок на лучшие экономические и финансовые ресурсы сети Интернет.
8. Профессиональная база данных Интерфакс «СПАРК» // Режим доступа: <https://spark-interfax.ru/>