МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ УКРАИНЫ

ОДЕССКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ ЭКОНОМИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ

ЦЕНТР СОВРЕМЕННЫХ ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫХ ТЕХНОЛОГИЙ

РУКОВОДСТВО
для преподавателей-слушателей
учебного курса по программе:

Работа в программном продукте
«1С: Предприятие 8.2: «Бухгалтерия для Украины»
Часть 3

ОДЕССА, ОНЭУ 2013

Руководство для преподавателей-слушателей учебного курса по программе: «Работа в программном продукте «1С: Предприятие 8.2: «Бухгалтерия для Украины». Часть 3/ Составитель О.Н. Разумная. – Одесса: ОНЄУ, ротапринт, 2013 г. – 26 с./

СОСТАВИТЕЛЬ: О.Н. Разумная, ст. преподаватель

Комплект учебного курса «Работа в программе 1С: Предприятие: «Бухгалтерия 8.2 для Украины» у Вас на руках. Как всем этим пользоваться? С чего начать? Каждый из Вас имеет множество вопросов. А еще хотелось бы получить справку по стандартным методам работы с объектами 1С (документы, справочники, отчеты, обработки, регистры, планы счетов и т.д.).

Для прояснения всех этих вопросов и предназначено данное руководство. Оно представляет собой подробную инструкцию для слушателей учебных курсов «1С Бухгалтерия для Украины 8.2» и отвечает на все вышеперечисленные и другие вопросы.

УЧЕБНЫЙ КУРС РАЗРАБОТАН НА ОСНОВАНИИ МЕТОДИЧЕСКИХ МАТЕРИАЛОВ ФИРМЫ «1С». БЕЗ ПИСЬМЕННОГО РАЗРЕШЕНИЯ АВТОРА КОПИРОВАНИЕ НЕ ДОПУСКАЕТСЯ.

© 2013, Разумная О.Н.

e-mail: razumnaya1972@list.ru

СОДЕРЖАНИЕ

Стр.

II. ТРЕНИНГ-КУРС (продолжение)…..……...……... 4

Занятие 8……... 4

Занятие 9……... 14

ПОЛЕЗНЫЕ ССЫЛКИ……. 27

ДЛЯ ЗАМЕТОК……. 28

II. ТРЕНИНГ-КУРС (продолжение)

Занятие 8
Закрытие периода

10. Накопление расходов

10.1. Справочник "Статьи затрат"

Доступ: Предприятие - Статьи затрат.

1. В подгруппу "Затраты на сбыт" добавить элемент "Услуги контрагентов (Сбыт)":

• Вид затрат - Прочие, Счет 8 го класса - 84.

• Статья декларации - 06.3.15 Другие затраты, связанные со сбытом товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

2. В подгруппу "Другие затраты обычной деятельности и другие операционные затраты" добавить элемент "Налоги":

• Вид затрат - Прочие, Счет 8 класса – 84.

• Статья декларации – 06.5.13 «Суммы начисленных налогов и сборов, установленных НКУ, других обязательных платежей».

10.2. Услуги мобильной связи

Доступ: Покупка - Поступление товаров и услуг. Закладка Услуги.

31 января отразить получение акта услуг по мобильной связи от контрагента "Мир Связи", отнести стоимость услуг на счет 93, статья затрат (субконто 1) – Услуги контрагентов (Сбыт):

• Мобильная связь кол**. –** 1. Цена без НДС – 500. Ставка НДС = 20%;

• Мобильная связь кол. – 1. Цена без НДС – 35, **Ставка НДС = Без НДС.**

Самоконтроль: **сумма по документу – 635 грн (НДС 100).**

10.3. Расходы будущих периодов

Доступ: Предприятие - Прочие - Расходы будущих периодов.

В справочнике "Расходы будущих периодов" добавить элемент "Подписка на журнал":

• Начало и окончание периода: **2 января и 31 марта**;

• Метод распределения: равными частями каждый месяц;

• Счет – 92;

• Аналитика: АУП, Подписка на периодические издания (А3);

• Налоговое назначение затрат "Хоз. д-ть".

Доступ: Покупка - Поступление товаров и услуг. Закладка Услуги.

В справочнике "Номенклатура" создать элемент «Подписка на журнал» с флагом услуга.

1 января оформить подписку на 1-й квартал, на журнал "Бухгалтерия и аудит" через контрагента "Мир Связи", отнести стоимость услуг на счет 39, субконто 1 - Подписка:

• Номенклатура - Подписка на журнал;

• Цена без НДС - 60 грн. Ставка НДС - Без НДС.

Самоконтроль: **сумма но документу - 60 грн.**

10.4. Расчетно-кассовое обслуживание

Доступ: Банк - Платежное поручение исходящее.

Операции: Прочее списание безналичных денежных средств, флаг "Оплачено".

31 января списать с расчетного счета суммы за расч.-кассовое обслуживание:

• Получатель: АВАЛЬ. Сумма: 10 грн.;

• Счет: 92, Подразделение: АУП;

• Статья затрат: Плата за расчетно-кассовое обслуживание и другие услуги банков;

• Налоговое назначение: "Хоз. д-сть";

• Статья движения денежных средств: расчетно-кассовое обслуживание.

Для самоконтроля:

Действия

	Счет Дт	Субконто Дт	Количеств...	Налог. назн. Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количеств...	Налог. назн. Кт	Сумма
			Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Сумма (н/у) Кт	Содержание
			Вал. сумма...				Вал. сумма...		№ журнала
Дт Кт	84	Плата за розрахун...		Госп. д-сть	311	Поточний в АК "У...			10,00
				10,00		Расчетно-кассово...			Інше списання ко...
Дт Кт	92	Администрация (А...		Госп. д-сть	84	Плата за розрахун...		Госп. д-сть	10,00
		Плата за розрахун...		10,00				10,00	Інше списання ко...

11. Учет налогов и обязательных платежей

11.1. Справочник "Налоги"

Доступ: Операции – Справочники – Налоги.

В группу "Местные налоги" добавить элемент "Налог на землю" (Код **"**Налог на землю**").**

11.2. Начисление налога на землю

Доступ: Операции - Операция (бухгалтерский и налоговый учет).

31 января начислить налог на землю:

• Способ заполнения – Вручную;

• Счет Дт – 949;

• Субконто Дт 1 – Налоги;

• Налог. назн. Дт - Хоз. д-сть;

• Сумма (Н/У) Дт – 50;

• Счет Кт – 6415;

• Субконто Кт 1 - Налог на землю;

• Сумма - 50

Для самоконтроля:

	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количеств... / Валюта Дт / Вал. сумм...	Нал. назн.... / Сумма (н/у) Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количеств... / Валюта Кт / Вал. сумм...	Нал. назн.... / Сумма (н/у) Кт	Сумма / Содержание / Номер журнала
Дт Кт	1	84	Налоги		Хоз. д-сть 50,00	6415	Налог на землю			50,00
Дт Кт	2	949	Налоги		Хоз. д-сть 50,00	84	Налоги		Хоз. д-сть 50,00	50,00

11.3. Уплата налога

Доступ: Банк – Платежное поручение исходяще.

Операция: Прочее списание безналичных денежных средств.

В справочник «Контрагенты» добавить в Обязательные платежи «Налог на землю» (банковский счет назвать «Налог на землю», вид договора – прочие).

31 января отразить перечисление налога на землю в сумме 50 грн.:

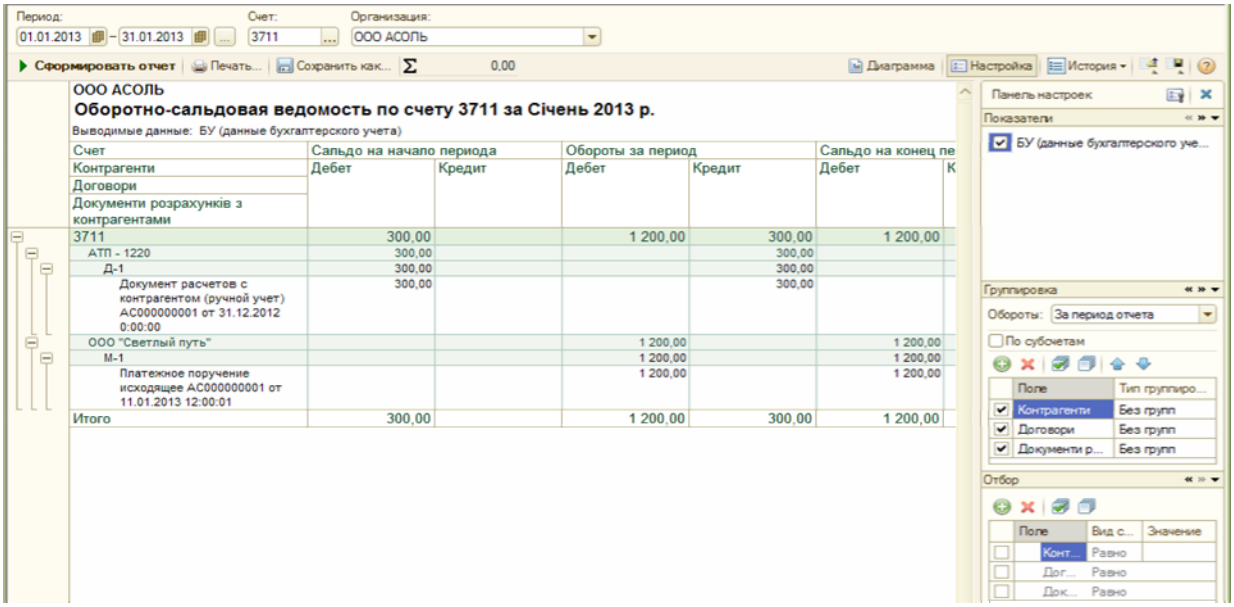
Дт 6415 «Налог на землю», Кт 311.

12. Регламентные операции по закрытию периода

12.1. Анализ расчетов по авансами и НДС

Проанализировать расчеты с контрагентами по авансам с помощью отчетов "Оборотпо-сальдовая ведомость по счету" по счетам 3711 и 6811 за январь.

Для самоконтроля:



Оборотно-сальдовая ведомость по счету 6811 за Січень 2013 р. ООО АСОЛЬ

Период: 01.01.2013 – 31.01.2013 Счет: 6811 Организация: ООО АСОЛЬ

Сформировать отчет | Печать... | Сохранить как... | Диаграмма | Настройка | История

ООО АСОЛЬ

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 6811 за Січень 2013 р.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет / Контрагенти / Договори / Документи розрахунків з контрагентами	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец пе	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	К
6811				1 200,00		
ООО Вега				1 200,00		
П-1				1 200,00		
Платежное поручение входящее АС000000001 от 11.01.2013 12:00:00				1 200,00		
Итого				1 200,00		

Панель настроек

Показатели: БУ (данные бухгалтерского уче...

Группировка: Обороты: За период отчета; По субсчетам

Поле	Тип группиро...
Контрагенти	Без групп
Договори	Без групп
Документи р...	Без групп

Отбор

Поле	Вид с...	Значение
Конт...	Равно	
Дог...	Равно	
Док...	Равно	

Сформировать оборотно-сальдовые ведомости по счетам 6431 и 6441 за январь.

Самоконтроль: **по счету 6441 нет сальдо на конец периода и нет оборотов по контрагенту "Светлый путь" (сложный учет НДС).**

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 6441 за Січень 2013 р. ООО АСОЛЬ

Период: 01.01.2013 – 31.01.2013 Счет: 6441 Организация: ООО АСОЛЬ

Сформировать отчет | Печать... | Сохранить как... | Диаграмма

ООО АСОЛЬ

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 6441 за Січень 2013 р.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет / Контрагенти / Договори / Документи розрахунків з контрагентами	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец пе	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	К
6441		50,00		-50,00		
АТП - 1220		50,00		-50,00		
Д-1		50,00		-50,00		
<...>		50,00		-50,00		
Итого		50,00		-50,00		

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 6431 за Січень 2013 р. ООО АСОЛЬ

Период: 01.01.2013 – 31.01.2013 Счет: 6431 Организация: ООО АСОЛЬ

Сформировать отчет | Печать... | Сохранить как... | Диаграмма | Настройка

ООО АСОЛЬ

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 6431 за Січень 2013 р.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет / Контрагенти / Договори / Документи розрахунків з контрагентами	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
6431			200,00		200,00	
ООО Вега			200,00		200,00	
П-1			200,00		200,00	
<...>			200,00		200,00	
Итого			200,00		200,00	

Если в договорах контрагентов установлен "Сложный учет НДС", то для корректного учета НДС (отражения НСД на счетах 6441 и 6431) необходимо зарегистрировать авансы в налоговом учет.е

12.2. Регистрация авансов

Доступ: Налоговый учет – Регистрация авансов в налоговом учете.

31 января зарегистрировать авансы поставщикам **в** налоговом учете.

Заполнить закладку "Приобретения" по кнопке "Заполнить" - "Заполнить по остаткам".

Для самоконтроля:

	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количество ...	Налог. назн. Кт	Сумма
			Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Сумма (н/у) Кт	Содержание
			Вал. сумма ...				Вал. сумма ...		№ журнала
Дт Кт	6442	ООО "Светлый путь"			6441	ООО "Светлый путь"			200,00
		М - 1				М - 1			Регистрация авансо...
Дт Кт	6442	ООО "Светлый путь"			6441	ООО "Светлый путь"			-200,00
		М - 1				М - 1			Отмена регистрации...

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 6441 за Січень 2013 р. ООО АСОЛЬ

Период: 01.01.2013 – 31.01.2013 Счет: 6441 Организация: ООО АСОЛЬ

Сформировать отчет | Печать... | Сохранить как... | Σ 0,00 | Диаграмма | Настройка | Исто

ООО АСОЛЬ

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 6441 за Січень 2013 р.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет / Контрагенти / Договори / Документи розрахунків з контрагентами	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
6441		50,00		150,00		200,00
АТП - 1220		50,00		-50,00		
Д-1		50,00		-50,00		
<...>		50,00		-50,00		
ООО "Светлый путь"				200,00		200,00
М-1				200,00		200,00
<...>				200,00		200,00
Итого		50,00		150,00		200,00

12.3. Восстановление хронологической последовательности документов

Доступ: Сервис - Групповое перепроведение документов.

Перепровести документы с 01.01.2013.

Рекомендация: в форме обработки установить флаг "Останавливать выполнение при ошибке".

12.4. Прочие регламентные операции

Доступ: Операции – Регламентные операции – Закрытие месяца.

Часть регламентных операций выполнялась ранее, например, начисление амортизации.

В «старом» документе от 31.01.2013 добавить «V» по операциям:

• Распределение ТЗР;

• Списание расходов будущих периодов.

Группа «Технологические операции по налоговому учету»:

• Закрытие регистров налогового учета.

Для самоконтроля:

Действия | Настройка...

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский учет | Продажи налоговый учет | Расчет списания расходов будущих периодов | Приобретения налоговый учет

Действия

	Счет Дт	Субконто Дт	Количество Дт / Валюта Дт / Вал. сумма Дт	Налог. назн. Дт / Сумма (н/у) Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количество Кт / Валюта Кт / Вал. сумма Кт	Налог. назн. Кт / Сумма (н/у) Кт	Сумма / Содержание / № журнала
Дт Кт	902	Продукты Собівартість реалізовани...		Госп. д-сть 151,10	2801	Продукты		Опод. ПДВ 151,10	151,1 Розподіл ТЗВ 01.01.2013 .
Дт Кт	831	Амортизация ОС (Сбыт)		Госп. д-сть 50,00	131	Компьютер		Опод. ПДВ 50,00	50,0 Нарахування амортизації. ОЗ
Дт Кт	93	Амортизация ОС (Сбыт)		Госп. д-сть 50,00	831	Амортизация ОС (Сбыт)		Госп. д-сть 50,00	50,0 Нарахування амортизації. ОЗ
Дт Кт	831	Амортизация ОС (АУП)		Госп. д-сть 50,00	131	Компьютер		Опод. ПДВ 50,00	50,0 Нарахування амортизації. ОЗ
Дт Кт	92	Администрация (АУП) Амортизация ОС (АУП)		Госп. д-сть 50,00	831	Амортизация ОС (АУП)		Госп. д-сть 50,00	50,0 Нарахування амортизації. ОЗ
Дт Кт	09								100,0 Накопичення амортизаці.. ОЗ
Дт Кт	84	Подписка на периодичес...		Госп. д-сть 20,00	39	Подписка на журнал		Опод. ПДВ 20,00	20,0 ВМП за 01.01.2013 00:00:.. ФР
Дт Кт	92	Администрация (АУП) Подписка на периодичес...		Госп. д-сть 20,00	84	Подписка на периодичес...		Госп. д-сть 20,00	20,0 ВМП за 01.01.2013 00:00:.. ФР

ООО АСОЛЬ

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 2801 за Січень 2013 р.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет / Налоговое назначение / Номенклатурні групи / Статті витрат	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
2801			500,00	151,10	348,90	
Опод. ПДВ			500,00	151,10	348,90	
Продукты			500,00	151,10	348,90	
Итого			500,00	151,10	348,90	

ООО АСОЛЬ

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 39 за Січень 2013 р.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет / Налоговое назначение / Витрати майбутніх періодів	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
39			60,00	20,00	40,00	
Опод. ПДВ			60,00	20,00	40,00	
Подписка на журнал			60,00	20,00	40,00	
Итого			60,00	20,00	40,00	

12.5. Нормирование расходов

Доступ: Предприятие - Учетная политика - Параметры налогового учета.

В записи регистра сведений "Параметры налогового учета" проверить «Норму расходов на маркетинг и рекламу от нерезидентов» – 4%.

Доступ: Налоговый учет - Нормирование расходов по налогу па прибыль.

31 января выполнить нормирование расходов по налогу на прибыль.

В документе указать: облагаемая прибыль прошлого года 5 000, выручка прошлого года – 6 000, табличную часть заполнить автоматически (*Заполнить –Заполнить по данным учета*).

Для самоконтроля:

Нормирование расходов по налогу на прибыль: Проведен

Действия | Перейти

Номер: АС000000001 от: 31.01.2013 0:00:00

Организация: ООО АСОЛЬ

Облагаемая прибыль прошлого года: 5 000,00

Выручка прошлого года: 6 000,00 Рассчитать

Заполнить

N	Статья	Пояснение	Налоговое назначение затрат	Сумма затрат с начала года	Сумма в пределелах норм	Сумма непризнав
1	з 06.2. Витрати, понесені у зв'язку із придбанням у нерезидента послуг (робіт) маркетингу, рекламн в обсязі, що не перевищує 4% виторгу за попер. рік	витрати, понесені (нараховані) у зв'язку із придбанням у нерезидента послуг (робіт) з маркетингу, рекламн в обсязі, що не перевищує 4 % доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за рік, що передує звітному	Госп. д-сть			
2	06.4. 1 Суми коштів, вартість товарів, робіт, послуг, добровільно передані в бюджет, неприбуткові організації в межах 4% прибутки минулого року (до 01	Суми коштів або вартість товарів, виконаних робіт, наданих послуг, добровільно перераховані (передані) протягом звітного року до Державного бюджету України або бюджетів місцевого самоврядування, до неприбуткових організацій у розмірі, що не перевищує 4 % оподатковуваного прибутку попереднього звітного року	Госп. д-сть			
3	06.4. 2 Суми коштів, перераховані первинним профспілковим організаціям, передбачені колективними договорами, у межах 4% прибутки минулого року (до 01	Суми коштів, перераховані роботодавцями первинним профспілковим організаціям на культурно-масову, фізкультурну та оздоровчу роботу, передбачені колективними договорами (угодами) відповідно до Закону України "Про професійні спілки, їх права та гарантії діяльності", в межах 4 % оподатковуваного прибутку за попередній звітний рік з урахуванням положень абзацу "а" підпункту 138.10.6 пункту 138.10 статті 138 розділу III Податкового кодексу України	Госп. д-сть			
4	06.4. 3 Суми коштів, перераховані підприємствами всеукраїнських об'єднань осіб, що постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, у межах норм (до 0	Суми коштів, перераховані підприємствами всеукраїнських об'єднань осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, на яких працює за основним місцем роботи не менш як 75 % таких осіб цим об'єднанням для ведення благодійної діяльності, але не більше 10 % оподатковуваного прибутку попереднього звітного року	Госп. д-сть			
5	06.4. 6 Суми коштів, вартість майна, добровільно передані з метою охорони культурної спадщини в межах 10% прибутку минулого року (до 01.01.2012 - 06.5	Суми коштів або вартість майна, добровільно перераховані/передані для цільового використання з метою охорони культурної спадщини установам науки, освіти, культури, заповідникам, музеям, музеям-заповідникам у розмір, що не перевищує 10 % оподатковуваного прибутку за попередній звітний рік	Госп. д-сть			
6	06.4. 7 Суми коштів, вартість майна, добровільно передані резидентам з метою виробництва фільмів у межах 10% прибутку минулого року (до 01.01.2012 -	Суми коштів або вартість майна, добровільно перераховані/передані на користь резидентів для цільового використання з метою виробництва національних фільмів (у тому числі анімаційних) та аудіовізуальних творів, але не більше 10 % оподатковуваного прибутку за попередній податковий рік	Госп. д-сть			
7	06.4.32.1 роялті, нарахований на користь нерезидента в межах 4% виторгу минулого року (до 01.01.2012 - 06.5.33.1)	роялті, нараховані на користь нерезидента в обсязі, що не перевищує 4 % доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за рік, що передує звітному	Госп. д-сть			
8	Прямі виробничі витрати: роялті нерезидентам (не використовуються при заповненні Декларації з 01.01.2012)	роялті, нараховані на користь нерезидента в обсязі, що не перевищує 4 % доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за рік, що передує звітному				
9	06.4.33.1 витрати, понесені при придбанні в нерезидента послуг (робіт) консалтингу в межах 4% виторгу минулого року (до 01.01.2012 - 06.5.34.1)	витрати, понесені (нараховані) у зв'язку із придбанням у нерезидента послуг (робіт) з консалтингу в обсязі, що не перевищує 4 % доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за рік, що передує звітному	Госп. д-сть			
10	Прямі виробничі витрати на придбання послуг консалтингу в нерезидентів (не використовуються при заповненні Декларації з 01.01.2012)	витрати, понесені (нараховані) у зв'язку із придбанням у нерезидента послуг (робіт) з консалтингу в обсязі, що не перевищує 4 % доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за рік, що передує звітному				
11	06.4.31.1 витрати, понесені при придбанні в нерезидента послуг (робіт) інжинірингу в межах 5% митної вартості устаткування (до 01.01.2012 - 06.5.32.1)	витрати, понесені (нараховані) у зв'язку із придбанням у нерезидента послуг (робіт) з інжинірингу в обсязі, що не перевищує 5 % митної вартості обладнання, імпортованого згідно з відповідним контрактом	Госп. д-сть			
12	Прямі виробничі витрати на придбання послуг інжинірингу в нерезидентів (не використовуються при заповненні Декларації з 01.01.2012)	витрати, понесені (нараховані) у зв'язку із придбанням у нерезидента послуг (робіт) з інжинірингу в обсязі, що не перевищує 5 % митної вартості обладнання, імпортованого згідно з відповідним контрактом				

12.6. Анализ доходов

Проанализировать доходы, полученные от продажи товаров за январь 2013.

Для самоконтроля:

ООО АСОЛЬ

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 702 за Січень 2013 р.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет / Налоговое назначение / Статті доходів / Номенклатурні групи	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
702			1 162,00	6 972,00		5 810,00
Госп. д-сть			1 162,00	6 972,00		5 810,00
Дохід операційної діяльності (від реалізації товарів, робіт, послуг)			1 162,00	6 972,00		
Кондитерские изделия			452,00	2 712,00		
Продукты			710,00	4 260,00		
Итого			1 162,00	6 972,00		5 810,00

12.7. Определение финансовых результатов

Доступ: Операции – Регламентные операции - Определение финансовых результатов.

Определить и проанализировать финансовый результат за январь.

Дата документа 31.01.2012, время 23:59:59.

На 31 января нулевое сальдо конечное на счетах 7 (кроме 79), 8, 9 классов.

Для самоконтроля:

Оборотно-сальдовая ведомость за Січень 2013 р. ООО АСОЛЬ

Период: 01.01.2013 – 31.01.2013 Организация: ООО АСОЛЬ

Сформировать отчет | Печать... | Сохранить как... Σ 0,00

ООО АСОЛЬ

Оборотно-сальдовая ведомость за Січень 2013 р.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
00		23 847,90				23 847,90
10	5 000,00		10 000,00		15 000,00	
11			800,00		800,00	
13		600,00		500,00		1 100,00
15			10 800,00	10 800,00		
20	1 257,50		675,00	94,50	1 838,00	
23			300,00	300,00		
28	35,00		12 989,21	4 767,57	8 256,64	
30	5,40		2 950,00	2 910,00	45,40	
31	20 000,00		5 460,00	14 410,00	11 050,00	
36			6 972,00	4 260,00	2 712,00	
37	300,00		2 010,00	1 750,00	560,00	
39			60,00	20,00	40,00	
63			11 310,00	30 065,00		18 755,00
64		50,00	8 390,00	5 237,13	3 102,87	
65				2 610,49		2 610,49
66		2 100,00	3 012,98	6 468,00		5 555,02
68				1 200,00		1 200,00
70			6 972,00	6 972,00		
79			15 473,50	5 810,00	9 663,50	
80			330,00	330,00		
81			6 468,00	6 468,00		
82			2 377,64	2 377,64		
83			500,00	500,00		
84			1 715,00	1 715,00		
90			4 082,86	4 082,86		
92			7 174,20	7 174,20		
93			3 926,44	3 926,44		
94			290,00	290,00		
Итого	26 597,90	26 597,90	125 038,83	125 038,83	53 068,41	53 068,41

12.8. Анализ итогов (налог на прибыль)

Проанализировать доходы.

Проанализировать операционные затраты по хозяйственной деятельности.

Сформировать отчет | Печать... | Сохранить как... 0,00 | Диаграмма | Настройка | Истори

ООО АСОЛЬ

Анализ субконто Статті доходів за Січень 2013 р.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Статті доходів / Налоговое назначение / Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Дохід операційної діяльності (від реалізації товарів, робіт, послуг)			1 162,00	6 972,00		
Госп. д-сть			1 162,00	6 972,00		
<...>			5 810,00			
Госп. д-сть			5 810,00			
70			5 810,00			
Итого			6 972,00	6 972,00		

Панель настроек

Виды субконто

Статті доходів

Показатели

БУ (данные бухгалтерс

НУ (данные налоговог

Разница (БУ - НУ)

Развернутое сальдо

Для самоконтроля:

ООО АСОЛЬ

Анализ субконто Статті витрат за Січень 2013 р.

Выводимые данные: НУ (данные налогового учета)

Отбор: Счет Не в группе из списка "80; 81; 82; 83; 84" И Налоговое назначение Равно "Госп. д-сть"

Статті витрат	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Счет	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Статті витрат за структурою Декларації по прибутку			15 233,50			
Адміністративні витрати			7 174,20			
Амортизация ОС (АУП)			50,00			
Водоснабжение (АУП)			100,00			
ЕСВ (АУП)			1 654,20			
Канцтовары (адмизатраты)			90,00			
Командировочные расходы (АУП)			600,00			
Оклады и тарифы (АУП)			4 500,00			
Плата за розрахунково-касове обслуговування й інші послуги банків			10,00			
Подписка на периодические издания (АУП)			20,00			
Ремонт ОС (АУП)			150,00			
Витрати на збут			3 926,44			
Амортизация ОС (Сбыт)			450,00			
Водоснабжение (Сбыт)			100,00			
ЕСВ (Сбыт)			723,44			
Оклады и тарифы (Сбыт)			1 968,00			
Ремонт ОС (Сбыт)			150,00			
Услуги контрагентов (Сбыт)			535,00			
Інші витрати звичайної діяльності й інші операційні витрати			50,00			
Налоги			50,00			
Собівартість реалізованих запасів (робіт, послуг)			4 082,86			
<...>				15 233,50		
Итого			15 233,50	15 233,50		

Панель настроек

Виды субконто: Статті витрат

Показатели: БУ (данные бухгалтерского учета); НУ (данные налогового учета); Разница (БУ - НУ); Развернутое сальдо

Дополнительные данные: Размещение: В одной колонке

Группировка: Обороты: За период отчета; По субсчетам

Поле	Тип группировки
Статті витрат	С группами
Налоговое назначение	Без групп

Отбор

Поле	Вид сравнения	Значение
Счет	Не в группе из спис...	80; 81; 82; 83; 84
Налоговое назначение	Равно	Госп. д-сть

12.9. Анализ состояния бухгалтерского учета

Доступ: Операции – Регламентные операции – Анализ состояния бухгалтерского учета.

Провести контроль баланса бухгалтерских счетов и выявление технологических ошибок учета за период – январь 2013.

Для самоконтроля:

Анализ состояния бухгалтерского учета (за 01.01.2013 - 31.01.2013)

Действия | Сформировать | Очистить | Настройка ...

Январь 2013 г. | Организация: ООО АСОЛЬ

Технологический анализ

Технологический анализ бухгалтерского учета

Контроль баланса бухгалтерских счетов и выявление технологических ошибок учета с целью подготовки данных для формирования документов внешней отчетности за период 01.01.2013 - 31.01.2013

№ п.п	№ п.п	Названия выполненных операций и найденные ошибки	Комментарий
1		Результаты анализа рабочего плана счетов:	
		Ошибок в данном разделе не обнаружено.	
2		Результаты анализа счетов, подлежащих закрытию в конце отчетного периода	
	1	Внутренняя ошибка. Счет 364 субконто в ПС есть, в эталонном макете нет.	Разное кол-во субконто в разных местах.
		По анализу плана счетов обнаружены ошибки.	Приведите план счетов в соответствие рекомендованному фирмой "1С". В противном случае, возможно, формы бухгалтерской отчетности будут заполнены некорректно.
3		Результаты анализа бухгалтерских итогов:	
		Ошибок в данном разделе не обнаружено.	
4		Результаты анализа бухгалтерских проводок:	
		Ошибок в данном разделе не обнаружено.	

Занятие 9

***Все хозяйственные операции отражаются в* АПРЕЛЕ**

13. Учет производственной деятельности

13.1. Настройки системы

Установить рабочую дату 01.04.2013.

Доступ: Сервис – Параметры – Закладка «Общие» (01.04.2013.)

13.1.1. Настройка "подстановки по умолчанию" плановой себестоимости объектов выпуска

Доступ: Предприятие – Товары (материалы, продукция, услуги) – Типы цен номенклатуры.

В справочник "Типы цен номенклатуры" добавить элемент – "Плановая":

• Валюта цены по умолчанию – грн.;

• Цены включают НДС – НЕТ.

Доступ: Предприятие - Настройка параметров учета.

Закладка – Производство.

В настройке параметров учета заполнить тип цен плановой себестоимости продукции "Плановая".

13.1.2. Настройки учетной политики

Доступ: Предприятие – Учетная политика – Учетная политика организаций. Закладка – Производство.

Внести изменения в уже существующую запись от 01.12.2012 года:

• Закладка "Счет 23" – Установить распределение расходов основного и вспомогательного производства:

о Для услуг сторонним заказчикам – По плановой себестоимости выпуска и выручке;

о Для услуг собственным подразделениям – По плановой себестоимости выпуска.

• Закладка "Счет 91" – Методы распределения косвенных затрат: задать способ для распределения всех общепроизводственных затрат подразделения "Цех" пропорционально материальным затратам.

Добавить записи от 01.01.2013:

1):

о Счет затрат – 91, Подразделение – Цех;

о База распределения – Материальные затраты;

о Статья затрат – Затраты на обслуживание производственного процесса.

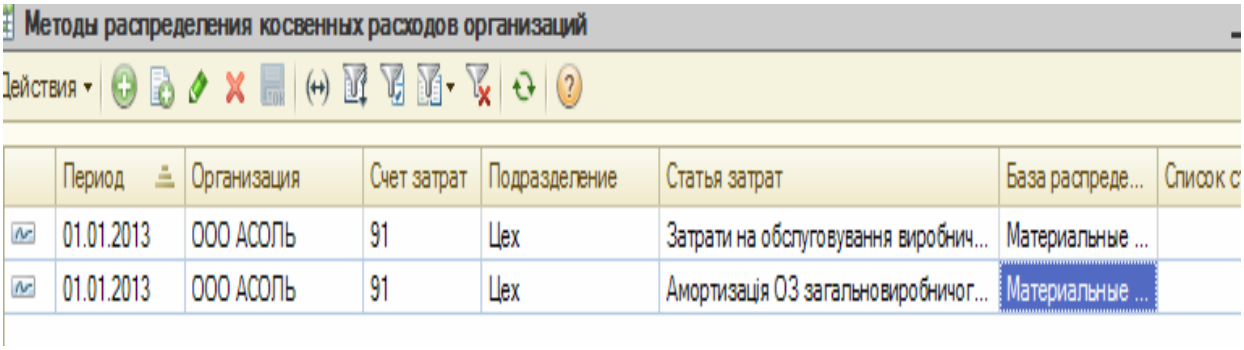
2):

о Счет затрат – 91, Подразделение – Цех;

о База распределения – Материальные затраты;

о Статья затрат – Амортизация ОС общехозяйственного назначения.

Для самоконтроля:


Методы распределения косвенных расходов организаций

Действия

Период	Организация	Счет затрат	Подразделение	Статья затрат	База распреде...	Список с
01.01.2013	ООО АСОЛЬ	91	Цех	Затрати на обслуговування виробнич...	Материальные ...	
01.01.2013	ООО АСОЛЬ	91	Цех	Амортизація ОЗ загальновиробничог...	Материальные ...	

• Закладка "Переделы":

о Последовательность переделов – по переделам.

13.2. Заполнение НСИ

13.2.1. Справочник "Статьи затрат"

Доступ: Предприятие – Статьи затрат.

В справочник "Статьи затрат" добавить группу "Производственные затраты".

В группу "Производственные затраты" добавить элементы:

(Статьи декларации по налогу па прибыль выбирать во всех элементах из группы "Прямые производственные затраты по элементам".)

• Материалы собственные:

о Вид затрат – Материальные;

о Счет 8 го класса – 801;

о Статья декларации по налогу на прибыль – Прямые материальные производственные затраты кроме возвратных отходов.

• Услуги контрагентов (ПЗ):

о Вид затрат – Прочие;

о Счет 8 го класса – 84;

о Статья декларации по налогу на прибыль – Прямые производственные затраты на приобретение работ, услуг.

• Оклады и тарифы (ПЗ):

о Вид затрат – Оплата труда;

о Счет 8 го класса – 811;

о Статья декларации по налогу на прибыль - Прямые производственные затраты на оплату труда.

• ЕСВ (ПЗ):

о Вид затрат – Отчисления на социальные нужды;

о Счет 8 го класса – 821;

о Статья декларации по налогу па прибыль – Прямые производственные затраты: взносы на социальные мероприятия.

13.2.2. *Справочник "Номенклатурные группы"*

Доступ: Предприятие – Товары (материалы, продукция, услуги) – Номенклатурные группы.

Проверить наличие в справочнике элементов:

• Мебель: Нал. назн. (НДС) в производстве – Обл. НДС;

• Ремонт мебели: Нал. назн. (НДС) в производстве – Обл. НДС.

13.2.3. *Справочник "Номенклатура"*

Доступ: Предприятие - Товары (материалы, продукция, услуги) – Номенклатура.

Для материалов Доска, Лак, Шурупы (в карточках этих материалов) указать статью затрат "Материалы собственные".

Проверить наличие в справочнике элементов:

<u>В группе "Продукция" элементы:</u>

• Стол: ед. измерения – шт. Номенклатурная группа – Мебель;

• Табурет: ед. измерения – шт. Номенклатурная группа – Мебель.

<u>В группе "Услуги" элемент:</u>

• Ремонт мебели: Услуга – "V", ед. измерения – грн., номенклатурная группа – Ремонт мебели.

13.2.4. Справочник "Спецификации номенклатуры"

Доступ: Закладка "Спецификации" в форме элемента справочника "Номенклатура".

Создать спецификации и установить их основными (**кнопка "Основная"**) для следующей продукции:

<u>• Стол:</u>

о Наименование – Стол стандартный;

о Количество – 1, ед. – шт.;

о Исходные комплектующие:

* Доска – 2 м^3;

* Лак – 0,5 кг;

* Шурупы – 0,3 кг.

• Табурет:

о Наименование – Табурет стандартный;

о Количество – 1, ед. – шт.;

о Исходные комплектующие:

* Доска – 1,2 м^3;

* Лак – 0,2 кг;

* Шурупы – 0,15 кг.

13.2.5. Цены номенклатуры

Доступ: Предприятие - Товары (материалы, продукция, услуги) – Установка цен номенклатуры.

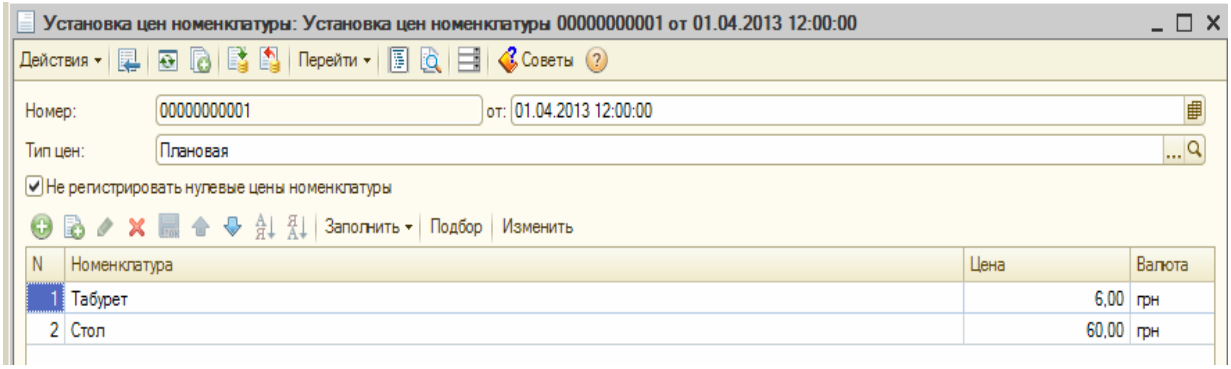
***Дата документа* – 1 апреля 2013.**

Установить для тип цен – "Плановая" цены для продукции:

• Табурет – 6 грн.;

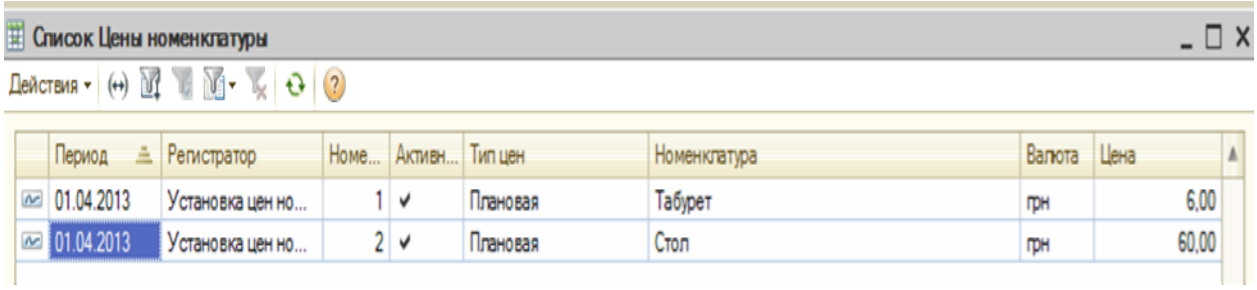
• Стол – 60 грн.

Для самоконтроля:



Для самоконтроля:

Доступ: Предприятие - Товары (материалы, продукция, услуги) – Цены номенклатуры.



13.2.6. Справочник "Способы отражения зарплаты в учете"

Доступ: Зарплата - Способы отражения зарплаты в учете.

Добавить **<u>недостающие</u>** элементы в справочник:

ЗП ЦЕХ (производство мебели)	231	Цех Мебель Оклады и тарифы (ПЗ)	661		Опод. ПДВ	
ЗП ЦЕХ (ремонт мебели)	231	Цех Ремонт мебели Оклады и тарифы (ПЗ)	661		Опод. ПДВ	

13.2.7. Настройка статей затрат для отражения ЕСВ

Доступ: Зарплата – Отражение Взносов на ФОТ в регл. учете.

Добавить запись в регистр "Отражение Взносов на ФОТ в регл. учете".

Для самоконтроля:

Список Отражение Взносов на ФОТ в регл. учете

Действия

Период	Налог	Счет з...	Статья затрат	Статья в/р
01.01.2012	ЄСВ ФОП (працівники)	92	Внески на соціальні заходи (адміністративні)	з 06.1: Внески на соціальні заходи (до 01.01.2012 - 06.2.11)
01.01.2012	ЄСВ ФОП (працівники)	93	Внески на соціальні заходи (збут)	з 06.2: Внески на соціальні заходи (до 01.01.2012 - 06.3.4)
01.01.2013	ЄСВ ФОП (працівники)	231	ЕСВ (ПЗ)	Прямі виробничі витрати: внески на соціальні заходи (не використовуються при за...
01.01.2013	ЄСВ ФОП (працівники)	92	ЕСВ (АУП)	з 06.1: Внески на соціальні заходи (до 01.01.2012 - 06.2.11)
01.01.2013	ЄСВ ФОП (працівники)	93	ЕСВ (Сбыт)	з 06.2: Внески на соціальні заходи (до 01.01.2012 - 06.3.4)

13.3. Кадровый учет

Доступ: Кадры - Кадровое перемещение организаций.

1 апреля 2013 г. отразить перевод в подразделение "Цех" на должность "Рабочий" сотрудников Волков В.В. и Акимов А.Я., изменив при этом размер начислений:

• Волков: Оклад по дням – 1000 грн.;

• Акимов: Оплата по часовому тарифу – 8 грн.

Для самоконтроля:

Кадровое перемещение организаций: Новый

Действия | Заполнить | Советы

Номер: от: 01.04.2013 0:00:00 Ответственный:

Организация: ООО АСОПЬ Индексация заработка с коэффициентом: 0,00

Подбор

№	Дата	Работник	Подразделение	Должность	Способ отражения в бухучете
1	01.04.2013	Волков Владимир Викторович	Цех	Рабочий	ЗП ЦЕХ (производство мебели)
2	01.04.2013	Акимов Александр Яковлевич	Цех	Рабочий	ЗП ЦЕХ (ремонт мебели)

Начисления | Взносы | Взносы на ФОТ | Удержания

Групповое изменение

N	Работник	Действие	Вид расчета	Размер	Способ отражения в бухучете
1	Волков Владимир Викторович	Изменить	Індексація зарплати	1,000	ЗП ЦЕХ (производство мебели)
2	Волков Владимир Викторович	Изменить	Оклад по днях	1 000,000	ЗП ЦЕХ (производство мебели)
3	Акимов Александр Яковлевич	Изменить	Оплата за годинним тарифом	8,000	ЗП ЦЕХ (ремонт мебели)
4	Акимов Александр Яковлевич	Изменить	Індексація зарплати	1,000	ЗП ЦЕХ (ремонт мебели)

13.4. Накопление расходов

13.4.1. Списание материалов в производство

Доступ: Производство - Требование-накладная. Операция Материалы

10 апреля 2013 г. отразить списание материалов с "Основного склада" в производство (на ремонт мебели):

• Материалы:

о Лак – 5 кг;

о Шурупы – 1 кг;

• Счета учета затрат:

о Счет затрат – 231;

о Подразделение – Цех;

о Номенклатурная группа – Ремонт мебели;

о Статья затрат – Материлы собственные.

Для самоконтроля:

Результат проведения документа Требование-накладная АС000000002 от 10.04.2013 12:00:00

Действия | Настройка...

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский учет

Действия

	Счет Дт	Субконто Дт	Количеств... / Валюта Дт / Вал. сумм...	Налог. назн. Дт / Сумма (н/у) Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количеств... / Валюта Кт / Вал. сумм...	Налог. назн. Кт / Сумма (н/у) Кт	Сумма / Содержание / № журнала
	801	Материалы собственные		Опод. ПДВ 25,00	201	Лак Партия (ручной учет) АС000000001 от 31.12.2012 0:00:00 Основний склад	5,000	Опод. ПДВ 25,00	25,00 Списані ТМЦ
	231	Цех Ремонт мебели Материалы собственные		Опод. ПДВ 25,00	801	Материалы собственные		Опод. ПДВ 25,00	25,00 Списані ТМЦ
	801	Материалы собственные		Опод. ПДВ 7,50	201	Шурупы Поступление товаров и услуг АС000000003 от 04.01.2013... Основний склад	1,000	Опод. ПДВ 7,50	7,50 Списані ТМЦ
	231	Цех Ремонт мебели Материалы собственные		Опод. ПДВ 7,50	801	Материалы собственные		Опод. ПДВ 7,50	7,50 Списані ТМЦ

13.4.2. Получение услуг от контрагента

В справочник "Номенклатура" добавить элемент с флагом "Услуга – Дизайн мебели".

Доступ: Покупки - Поступление товаров и услуг. Закладка – Услуги.

20 апреля 2013 г. отразить получение от контрагента "Реалист" акта о предоставленных дизайнерских услугах:

• Номенклатура – Дизайн мебели;

• Количество – 1, Цена (без НДС) – 1000, Ставка НДС – 20%.

• Счет затрат- 231;

о Субконто 1 – Цех;

о Субконто 2 – Мебель;

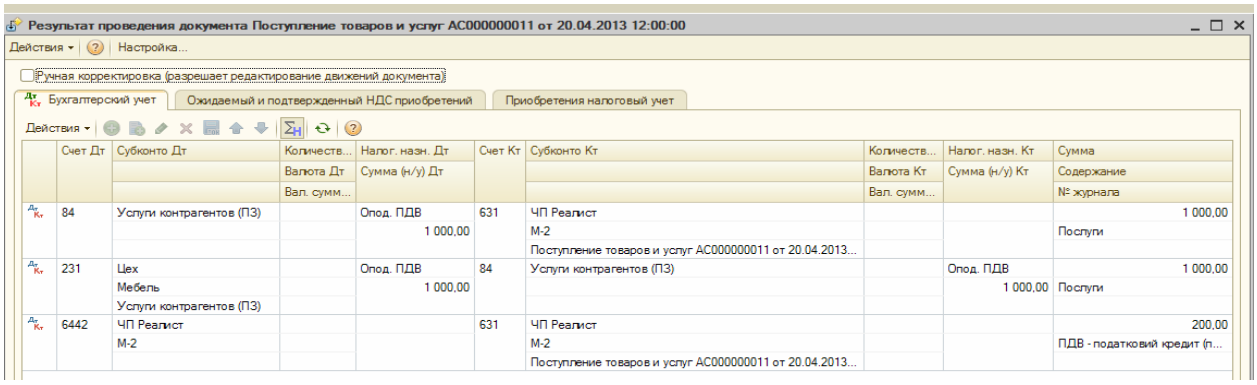
о Субконто 3 – Услуги контрагентов (ПЗ);

• Налоговое назначение (НДС) – Обл. НДС;

• Налоговое назначение затрат – Обл. НДС.

Самоконтроль: **Итоговая сумма по документу 1200 грн, НДС – 200 грн.**

Для самоконтроля:



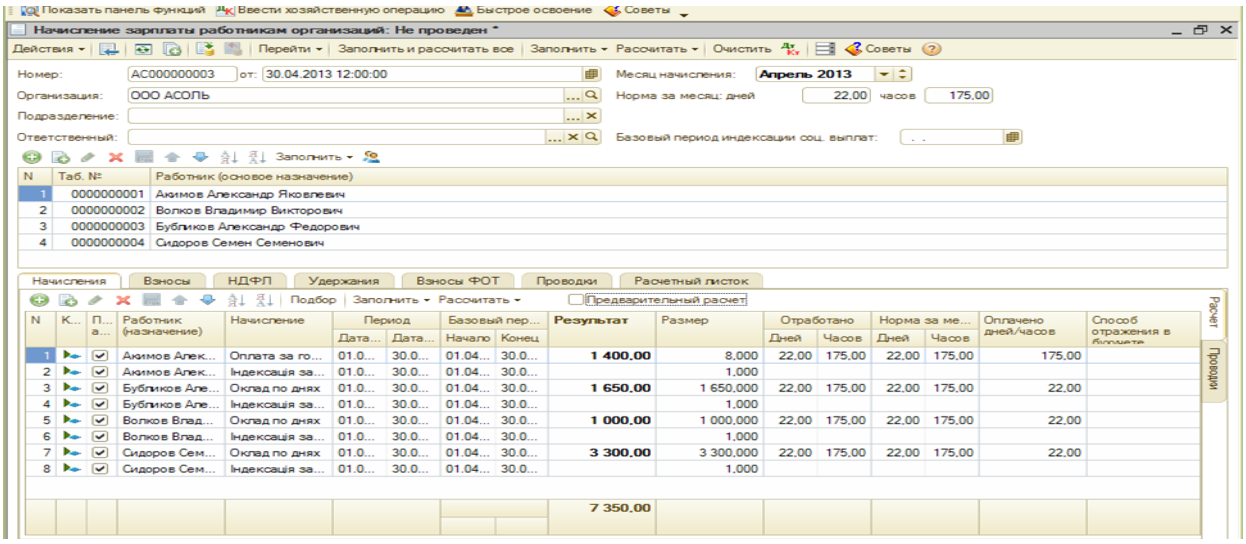
13.4.3. Начисление зарплаты

Доступ: Зарплата – Начисление зарплаты.

30 апреля 2013 г. начислить зарплату сотрудникам за апрель.

КНОПКА: «Заполнить и рассчитать все».

Для самоконтроля:



13.5. Выпуск и реализация продукции и услуг

13.5.1. Выпуск продукции

Доступ: *Производство – Отчет производства за смену.*

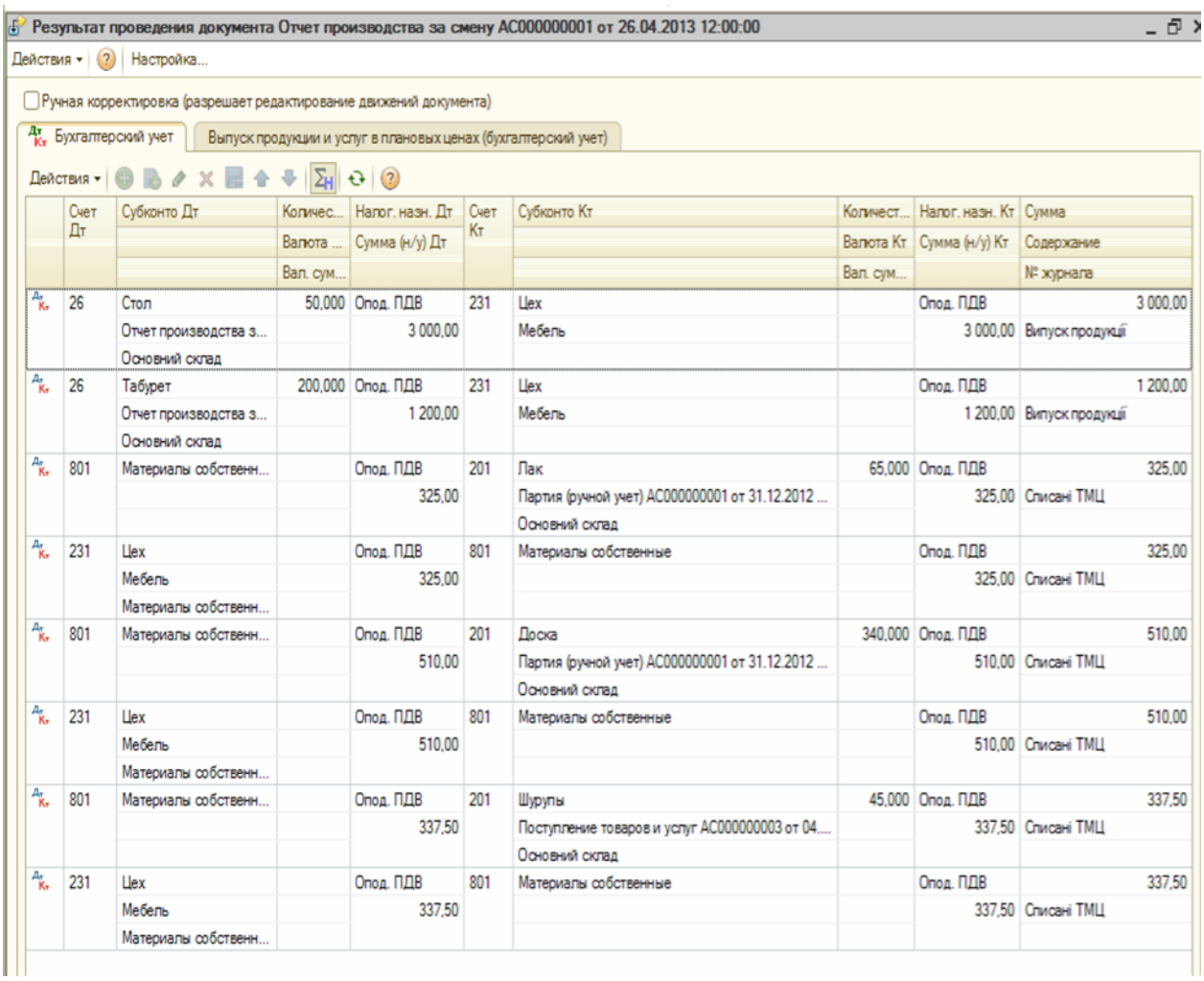
26 апреля 2013 г. отразить выпуск продукции в Подразделении «Цех» по номенклатурной группе «Мебель», с одновременным списанием со склада материалов в соответствии с нормами (спецификациями):

• Стол – 50 шт. по 60 грн. Спецификация – Стол стандартный.

• Табурет – 200 шт. по 6 грн. Спецификация – Табурет стандартный.

Рекомендация: установить флаг "Списать материалы" и закладку "Материалы" «Заполнить» = автоматически.

Для самоконтроля:



Результат проведения документа Отчет производства за смену АС000000001 от 26.04.2013 12:00:00

Действия | Настройка...

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

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

Действия

Счет Дт	Субконто Дт	Количес... / Валюта ... / Вал. сум...	Налог. назн. Дт / Сумма (н/у) Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количест... / Валюта Кт / Вал. сум...	Налог. назн. Кт / Сумма (н/у) Кт	Сумма / Содержание / № журнала
26	Стол Отчет производства з... Основний склад	50,000	Опод. ПДВ 3 000,00	231	Цех Мебель		Опод. ПДВ 3 000,00	3 000,00 Випуск продукції
26	Табурет Отчет производства з... Основний склад	200,000	Опод. ПДВ 1 200,00	231	Цех Мебель		Опод. ПДВ 1 200,00	1 200,00 Випуск продукції
801	Материалы собственн...		Опод. ПДВ 325,00	201	Лак Партия (ручной учет) АС000000001 от 31.12.2012 ... Основний склад	65,000	Опод. ПДВ 325,00	325,00 Списані ТМЦ
231	Цех Мебель Материалы собственн...		Опод. ПДВ 325,00	801	Материалы собственные		Опод. ПДВ 325,00	325,00 Списані ТМЦ
801	Материалы собственн...		Опод. ПДВ 510,00	201	Доска Партия (ручной учет) АС000000001 от 31.12.2012 ... Основний склад	340,000	Опод. ПДВ 510,00	510,00 Списані ТМЦ
231	Цех Мебель Материалы собственн...		Опод. ПДВ 510,00	801	Материалы собственные		Опод. ПДВ 510,00	510,00 Списані ТМЦ
801	Материалы собственн...		Опод. ПДВ 337,50	201	Шурупы Поступление товаров и услуг АС000000003 от 04.... Основний склад	45,000	Опод. ПДВ 337,50	337,50 Списані ТМЦ
231	Цех Мебель Материалы собственн...		Опод. ПДВ 337,50	801	Материалы собственные		Опод. ПДВ 337,50	337,50 Списані ТМЦ

13.5.2. Реализация продукции

Доступ: Продажа – Реализация товаров и услуг.

Создать документ «Счёт входящий», потом на его основании создать локумент «Реализация товаров и услуг».

27 апреля 2013 г. отразить реализацию контрагенту "Вега" продукции:

• Стол – 50 шт. по 1000 грн.;

• Табурет – 100 шт. по 75 грн.

Налоговое назначение доходов и затрат – Хоз. деятельность.

Самоконтроль: **сумма по документу 69 000 (в т.ч. НДС 11500).**

13.5.3.Оказание услуг контрагентам

Доступ: Продажа – Счёт на оплату покупателю.

30 апреля 2013 г. отразить оказание услуги "Ремонт мебели" контрагенту "Вега" подразделением "Цех".

Закладка «Услуги»:

• Номенклатура «Ремонт мебели»;

• Кол-во – 1 шт.;

• Цена (без НДС) – 2 500 грн.

На основании документа «Счёт на оплату покупателю» создать документ «Акт об оказании производственных услуг».

Закладка «Услуги»:

• Цена (без НДС) – 2 500 грн.;

• Стоимость (плановая) – 800 грн.;

• Схема реализации – Реализация услуг;

• Налоговое назначение доходов и затрат – Хоз. д-сть.

Закладка «Счета учета расчетов»:

• Счет затрат – 231;

• Номенклатурная группа – Ремонт мебели.

Для самоконтроля:

Результат проведения документа Акт об оказании производственных услуг АС000000001 от 30.04.2013 12:00:02

Действия | Настройка...

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский учет | Продажи налоговый учет | Ожидаемый и подтвержденный НДС продаж | Выпуск продукции и услуг в плановых ценах (бухгалтерский учет)

Счет Дт	Субконто Дт	Количес... / Валюта ... / Вал. сум...	Налог. назн. Дт / Сумма (н/у) Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количест... / Валюта Кт / Вал. сум...	Налог. назн. Кт / Сумма (н/у) Кт	Сумма / Содержание / № журнала
903	Ремонт мебели Собівартість реалізова...		Госп. д-сть 800,00	231	Цех Ремонт мебели		Опод. ПДВ 800,00	800,00 Витрати від реалізації ви...
361	ООО Вега П-1 Акт об оказании прои...			703	Дохід операційної діяльності (від реалізації товарі... Ремонт мебели		Госп. д-сть 3 000,00	3 000,00 Реалізація товарів
703	Дохід операційної діял... Ремонт мебели		Госп. д-сть 500,00	6432	ООО Вега П-1			500,00 ПДВ: податковий креди...

13.6. Расчет себестоимости

13.6.1. Расчет себестоимости выпуска

Доступ: Операции – Регламентные операции – Закрытие месяца:

Флаг «Расчет и коррекция себестоимости продукции (услуг)» V.

30 апреля 20 13 г. выполнить расчет себестоимости продукции.

Для самоконтроля:

Результат проведения документа Закрытие месяца АС000000003 от 30.04.2013 12:00:03

Действия | Настройка...

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский учет | Расчет себестоимости продукции

Счет Дт	Субконто Дт	Количес... / Валюта ... / Вал. сум...	Налог. назн. Дт / Сумма (н/у) Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количест... / Валюта Кт / Вал. сум...	Налог. назн. Кт / Сумма (н/у) Кт	Сумма / Содержание / № журнала
26	Табурет Отчет производства з... Основний склад		Опод. ПДВ -188,54	231	Цех Мебель		Опод. ПДВ -188,54	-188,54 Коригування випуску пр...
26	Стол Отчет производства з... Основний склад		Опод. ПДВ -471,36	231	Цех Мебель		Опод. ПДВ -471,36	-471,36 Коригування випуску пр...
901	Мебель Собівартість реалізова...		Госп. д-сть -471,36	26	Стол Отчет производства за смену АС000000001 от 26... Основний склад		Опод. ПДВ -471,36	-471,36 Коригування вартості сп...
901	Мебель Собівартість реалізова...		Госп. д-сть -94,27	26	Табурет Отчет производства за смену АС000000001 от 26... Основний склад		Опод. ПДВ -94,27	-94,27 Коригування вартості сп...
903	Ремонт мебели Собівартість реалізова...		Госп. д-сть 1 147,14	231	Цех Ремонт мебели		Опод. ПДВ 1 147,14	1 147,14 Коригування випуску пр...

Сформировать оборотно-сальдовую ведомость за апрель:

Для самоконтроля:

- отсутствие остатка на счете 231;
- на счете 91 остаток - 83,33грн (амортизация – Пресса в феврале).

Оборотно-сальдовая ведомость за Квітень 2013 р. ООО АСОЛЬ

Период: 01.04.2013 – 30.04.2013 Организация: ООО АСОЛЬ

Сформировать отчет | Печать... | Сохранить как... | Σ 0,00

ООО АСОЛЬ

Оборотно-сальдовая ведомость за Квітень 2013 р.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Креди
00		23 847,90				
10	5 000,00				5 000,00	
11	800,00				800,00	
13		1 200,00				
20	1 838,00			1 205,00	633,00	
23			5 487,24	5 487,24		
26			3 540,10	3 034,37	505,73	
28	8 256,64				8 256,64	
30	45,40				45,40	
31	-688,93				-688,93	
36	14 712,00		72 000,00	1 200,00	85 512,00	
37	560,00				560,00	
39	40,00				40,00	
63		18 755,00		1 200,00		
64	1 783,00		200,00	12 892,71		
65				2 966,46		
66		-2 893,29	1 157,31	7 350,00		
68		1 200,00	1 200,00			
70			12 000,00	72 000,00		
71		10 000,00				
79	9 663,50				9 663,50	
80			1 205,00	1 205,00		
81			7 350,00	7 350,00		
82			2 701,86	2 701,86		
84			1 000,00	1 000,00		
90			4 981,51		4 981,51	
91	83,33				83,33	
92	50,00		6 769,62		6 819,62	
93	50,00				50,00	
94	9 916,67				9 916,67	
Итого	52 109,61	52 109,61	119 592,64	119 592,64	132 178,47	

Сформировать «Анализ счёта 26» за апрель.

Для самоконтроля:

- отсутствие остатка на счете 26 по номенклатуре – стол.

Анализ счета 26 за Квітень 2013 р. ООО АСОЛЬ

Период: 01.04.2013 – 30.04.2013 Счет: 26 Организация: ООО АСОЛЬ

Сформировать отчет | Печать... | Сохранить как... | Σ 100,00 | Диаграмма | Настройка | История

ООО АСОЛЬ

Анализ счета 26 за Квітень 2013 р.

Счет / Номенклатура / Налоговое назначение	Кор. Счет	Показатели	Дебет	Кредит
26	Начальное сальдо	БУ		
		Кол.		
Стол	Начальное сальдо	БУ		
		Кол.		
	Оборот	БУ	2 528,64	2 528,64
		Кол.	50,000	50,000
	Конечное сальдо	БУ		
		Кол.		
Табурет	Начальное сальдо	БУ		
		Кол.		
	Оборот	БУ	1 011,46	505,73
		Кол.	200,000	100,000
	Конечное сальдо	БУ	505,73	
		Кол.	100,000	
	Оборот	БУ	3 540,10	3 034,37
		Кол.	250,000	150,000
	Конечное сальдо	БУ	505,73	
		Кол.	100,000	

13.6.2. Анализ результатов расчета

Доступ: Операции – Регламентные операции – Справки-расчеты - Калькуляция.

Проанализировать структуру себестоимости.

Для самоконтроля:

Калькуляция себестоимости продукции и услуг

Действия | Сформировать | Заголовок | Подписи | Настройка

Период с: 01.01.2013 по: 30.04.2013 Организация: ООО АСОЛЬ

Организация: Общество ограниченной ответственности "АСОЛЬ"

Справка - расчет	Номер	Дата	Период
		30.04.2013	Январь 2013 г. - Апрель 2013 г.

Калькуляция себестоимости продукции (бухгалтерский учет)

Табурет (шт)				БУ	НУ
			Себестоимость ед.	5,06	5,06
			Количество выпуска:	200,000	
Цех / Мебель			Факт. стоимость выпуска:	1 011,46	1 011,46
Расходы основного (вспомогательного) производства:	К-во списанного сырья	Средняя цена списанного сырья		Сумма расходов	
		БУ	НУ	БУ	НУ
Материалы собственные				335,00	335,00
Сировина й матеріали (сч. 201)				335,00	335,00
Доска (м3)	97,143	1,50	1,50	145,71	145,71
Лак (кг)	18,571	5,00	5,00	92,86	92,86
Шурупы (кг)	12,857	7,50	7,50	96,43	96,43
ЕСВ (ПЗ)				105,03	105,03
За розрахунками із загальнообов'язкового державного соціального страхування (сч. 651)				105,03	105,03
Услуги контрагентов (ПЗ)				285,72	285,72
Розрахунки з вітчизняними постачальниками (сч. 631)				285,72	285,72
Оклады и тарифы (ПЗ)				285,72	285,72
Розрахунки за заробітною платою (сч. 661)				285,72	285,72
Итого:				**1 011,46**	**1 011,46**

Стол (шт)				БУ	НУ
			Себестоимость ед.	50,57	50,57
			Количество выпуска:	50,000	
Цех / Мебель			Факт. стоимость выпуска:	2 528,64	2 528,64
Расходы основного (вспомогательного) производства:	К-во списанного сырья	Средняя цена списанного сырья		Сумма расходов	
		БУ	НУ	БУ	НУ
Материалы собственные				837,50	837,50
Сировина й матеріали (сч. 201)				837,50	837,50
Доска (м3)	242,857	1,50	1,50	364,29	364,29
Лак (кг)	46,429	5,00	5,00	232,14	232,14
Шурупы (кг)	32,143	7,50	7,50	241,07	241,07
ЕСВ (ПЗ)				262,57	262,57
За розрахунками із загальнообов'язкового державного соціального страхування (сч. 651)				262,57	262,57
Услуги контрагентов (ПЗ)				714,28	714,28
Розрахунки з вітчизняними постачальниками (сч. 631)				714,28	714,28
Оклады и тарифы (ПЗ)				714,28	714,28
Розрахунки за заробітною платою (сч. 661)				714,28	714,28
Итого:				**2 528,64**	**2 528,64**

Услуги производственного характера				БУ	НУ
			Себестоимость ед.	1 947,14	1 947,14
Цех / Ремонт мебели					
Расходы основного (вспомогательного) производства:	К-во списанного сырья	Средняя цена списанного сырья		Сумма расходов	
		БУ	НУ	БУ	НУ
Материалы собственные				32,50	32,50
Сировина й матеріали (сч. 201)				32,50	32,50
Лак (кг)	5,000	5,00	5,00	25,00	25,00
Шурупы (кг)	1,000	7,50	7,50	7,50	7,50
ЕСВ (ПЗ)				514,64	514,64
За розрахунками із загальнообов'язкового державного соціального страхування (сч. 651)				514,64	514,64
Оклады и тарифы (ПЗ)				1 400,00	1 400,00
Розрахунки за заробітною платою (сч. 661)				1 400,00	1 400,00
Итого:				**1 947,14**	**1 947,14**

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

ПОЛЕЗНЫЕ ССЫЛКИ

1. Видео-уроки онлайн по 1С Бухгалтерия 8.2. для Украины (бесплатно)

http://www.praktikum.com.ua/buhgalterskie_knigi_dlja_buhgalterov.html

2. Украинский форум 1С. **http://pro1c.org.ua/**

3. 1С: Бухгалтерия 8.2. Понятный самоучитель для начинающих. Гладкий А.А.

http://www.rumvi.com/products/ebook/1%D1%81-%D0%B1%D1%83%D1%85%D0%B3%D0%B0%D0%BB%D1%82%D0%B5%D1%80%D0%B8%D1%8F-8-2-%D0%BF%D0%BE%D0%BD%D1%8F%D1%82%D0%BD%D1%8B%D0%B9-%D1%81%D0%B0%D0%BC%D0%BE%D1%83%D1%87%D0%B8%D1%82%D0%B5%D0%BB%D1%8C-%D0%B4%D0%BB%D1%8F-%D0%BD%D0%B0%D1%87%D0%B8%D0%BD%D0%B0%D1%8E%D1%89%D0%B8%D1%85/1b9bd899-a491-4942-a21a-90fbf080f692/preview/preview.html#TOC_EPB

4. Фирма «1С». **http://v8.1c.ru/**

ДЛЯ ЗАМЕТОК

РУКОВОДСТВО
для преподавателей-слушателей
учебного курса по программе:

Работа в программном продукте
«1С: Предприятие 8.2: «Бухгалтерия для Украины»
Часть 3

СОСТАВИТЕЛЬ: Оксана Николаевна Разумная

ОТВЕТСТВЕННЫЙ ЗА ВЫПУСК: Лидия Романовна Морщакова