

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации

**Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова»
Оренбургский филиал РЭУ им. Г.В. Плеханова**

Коршикова С. Н.

Практикум

**по бухгалтерскому финансовому и налоговому
учету с применением автоматизированных форм
обработки учетной информации**

учебно-методическое пособие

Волгоград 2023

УДК 657
ББК 65.052.2
К70

Рекомендовано к изданию.

Рассмотрено и утверждено учебно-методическим Советом Оренбургского филиала РЭУ им. Г.В. Плеханова. Протокол № 7 от 09 марта 2023 г.

Рецензенты:

Коське М.С. – доцент кафедры экономики и социально – гуманитарных дисциплин Оренбургского филиала ФГБОУ ВО РЭУ им. Г.В. Плеханова, к.э.н.

Цыгулева М.И. – доцент кафедры экономики АПК и экономической безопасности ФГБОУ ВО Оренбургский государственный аграрный университет, к.э.н.

К70 Коршикова С. Н.

Практикум по бухгалтерскому финансовому и налоговому учету с применением автоматизированных форм обработки учетной информации: учебно-методическое издание. – Волгоград: Сфера, 2023. – 50 с.

Практикум представляет собой сквозную задачу по решению практических заданий и заполнению первичных документов, регистров бухгалтерского и налогового учета; составлению бухгалтерской (финансовой), налоговой отчетности.

Содержание

| | |
|--|----|
| Введение..... | 4 |
| 1 Ввод сведений об организации..... | 5 |
| 1.1 Выписка из приказа по учетной политике для бухгалтерского учета..... | 9 |
| 1.2 Выписка из приказа об учетной политике для налогового учета.. | 10 |
| 2 Постоянные справочники..... | 11 |
| 3 Ввод начальных остатков..... | 13 |
| 4 Учет расчетов с персоналом по оплате труда..... | 15 |
| 5 Учет кассовых операций..... | 20 |
| 6 Учет расчетов с подотчетными лицами..... | 22 |
| 7 Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками..... | 24 |
| 8 Учет продаж..... | 30 |
| 9 Учет операций по расчетному счету..... | 33 |
| 10 Учет заработной платы и расчетов по внебюджетным платежам. | 37 |
| 11 Учет материалов..... | 39 |
| 12 Учет основных средств..... | 43 |
| 13 Закрытие месяца, формирование отчетности..... | 44 |
| Список использованных источников..... | 46 |

Введение

Практикум по бухгалтерскому финансовому и налоговому учету с применением автоматизированных форм обработки учетной информации представляет собой комплекс задач, базирующихся на «сквозном» примере, охватывающем все основные участки бухгалтерского финансового и налогового учета предприятия.

Полученные студентами знания должны способствовать глубокому изучению смежных профилирующих дисциплин, таких как «Бухгалтерский (финансовый) учёт», «Бухгалтерский управленческий учёт», «Экономический анализ», «Налоги и налогообложение» и другие.

Задачи включены в данный комплекс с целью систематизации профессиональных практических навыков слушателей в области учета и проверки их знаний и умений:

- 1) выработать для конкретного предприятия рациональную систему организации учета и отчетности на основе выбора эффективной учетной политики;
- 2) давать правовую оценку хозяйственных ситуаций;
- 3) составлять корреспонденции счетов, необходимые бухгалтерские расчеты и процедуры по данным операциям;
- 4) подготавливать бухгалтерскую отчетность;
- 5) комментировать основные показатели бухгалтерской отчетности.

Практикум составлен на примере предприятия, предоставляющего транспортные услуги, применяющего общий режим налогообложения и охватывает все основные разделы бухгалтерского учета с применением автоматизированной обработки учетной информации по программе «1С Бухгалтерия 8.3». Круг фактов хозяйственной жизни, включенных в комплекс ситуационных задач, и уровень их сложности соответствуют требованиям государственного образовательного стандарта по направлению подготовки 38.00.00 Экономика.

Весь материал является условным.

1. Ввод сведений об организации

Программа позволяет вести учет экономических субъектов – как юридических лиц, так и индивидуальных предпринимателей с различными режимами налогообложения. (меню «Панель разделов/Главное/Настройки/Организации/Создать»)

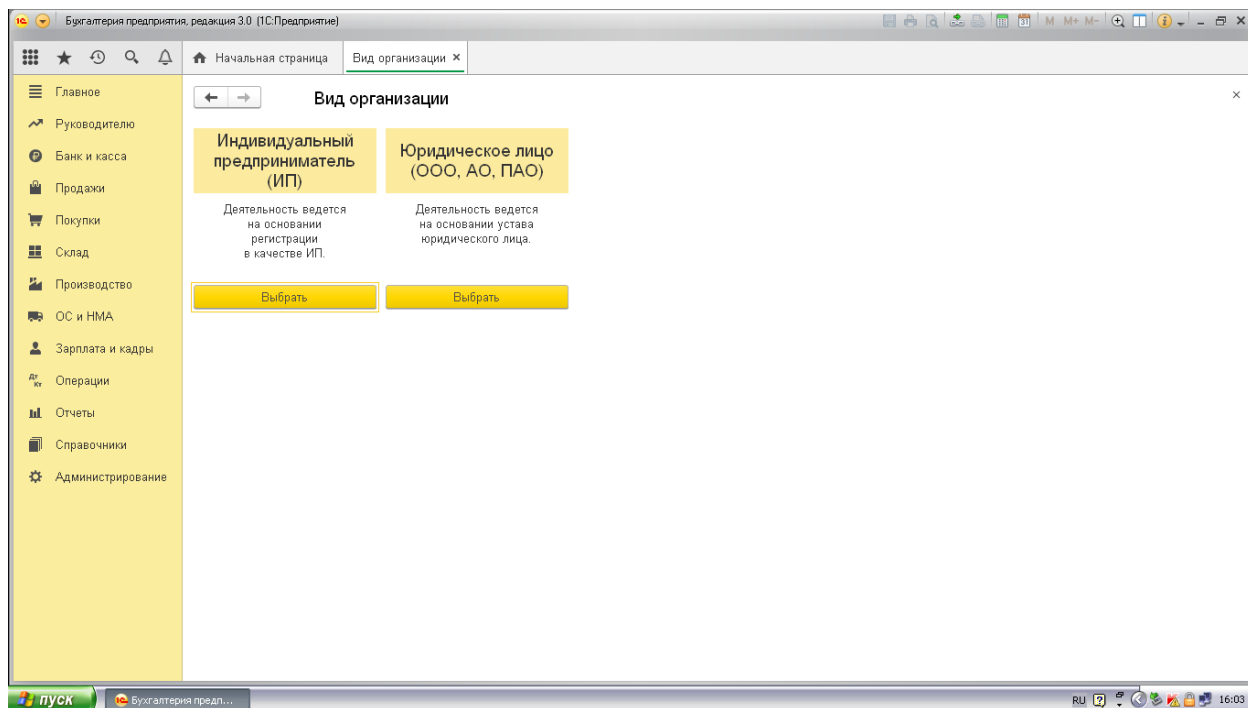


Рис. 1- Выбор экономического субъекта

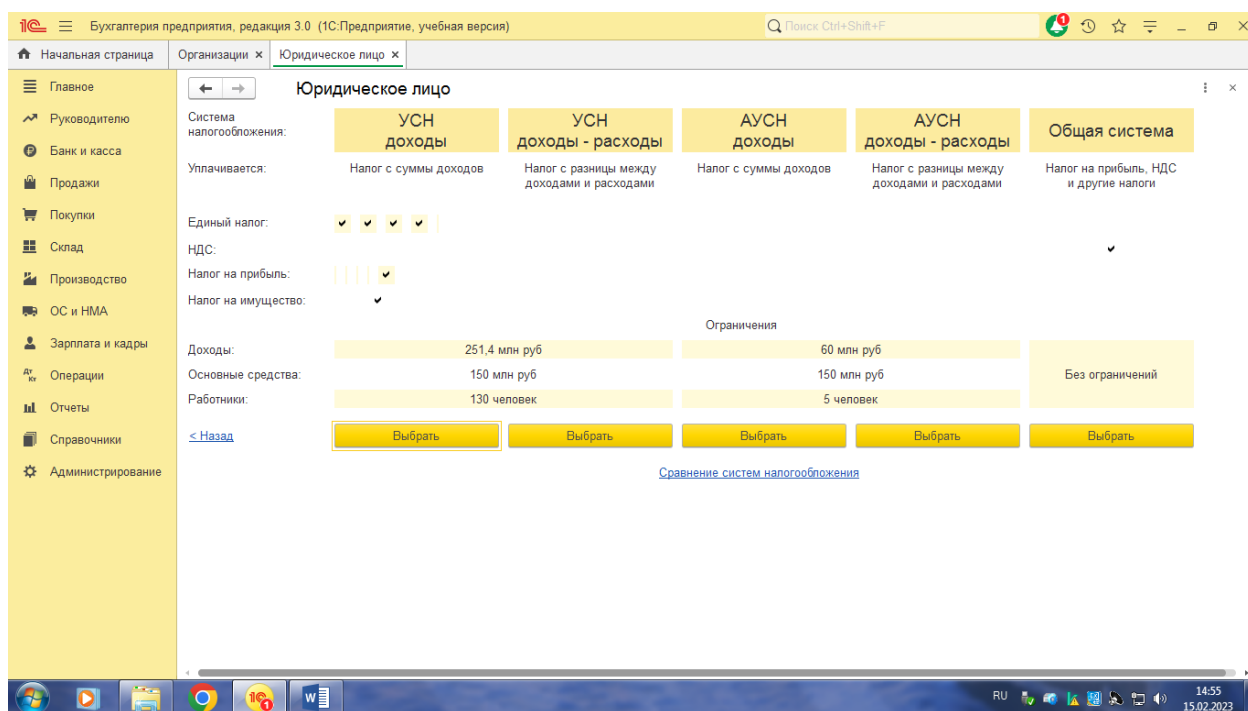


Рис. 2- Выбор системы налогообложения

Общество с ограниченной ответственностью «Ричард» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой № 10 по Оренбургской области 16 февраля 202__ года.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (код ОКОПФ — 12300).

Юридический и почтовый адрес организации: 460050 г. Оренбург, ул. Чкалова д. 48 кв. 16

Основные сведения об организации:

ИНН 5611084490

КПП 561101001

ОГРН 1195658010118

Дата государственной регистрации 16.02.202__

Код ИФНС - 5610

Наименование ИФНС - ИФНС России по Ленинскому району г. Оренбурга

Дата выдачи свидетельства о постановке на налоговый учет 16.02.202__г.

Серия и номер свидетельства 56 №1012365987

Применяется общий режим налогообложения (ОСНО)

Таблица 1 – Общие сведения

| | |
|--|--|
| ОКОПФ | 12300 |
| ОКОФС | 16 (частная собственность) |
| ОКВЭД | 49.41 деятельность автомобильного грузового транспорта |
| ОКПО | 90485426 |
| Код территориального органа Росстата | 56-56-00 |
| Регистрационный номер в ПФР | 066-373-064020 государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда РФ в Центральном районе г. Оренбурга |
| Регистрационный номер в ФСС | 5600528199 ГУ - Оренбургское региональное отделение ФСС РФ |
| Тариф по несчастному случаю и профзаболеваниям | 0,7 |
| Налоговый орган | ИФНС России по Ленинскому району г. Оренбурга , КПП 772301001 код ИФНС 5611, ОКТМО налогового органа – 45390000, ОКАТО налогового органа - 45290572000 |

Уставный капитал общества составляет 150 000руб.

Основным видом производственной деятельности предприятия является деятельность автомобильного грузового транспорта.

После создания организации, заполняется учетная политика для бухгалтерского и налогового учета.

(меню «Панель разделов/ Главное/Настройки/Учетная политика/ Записать»)

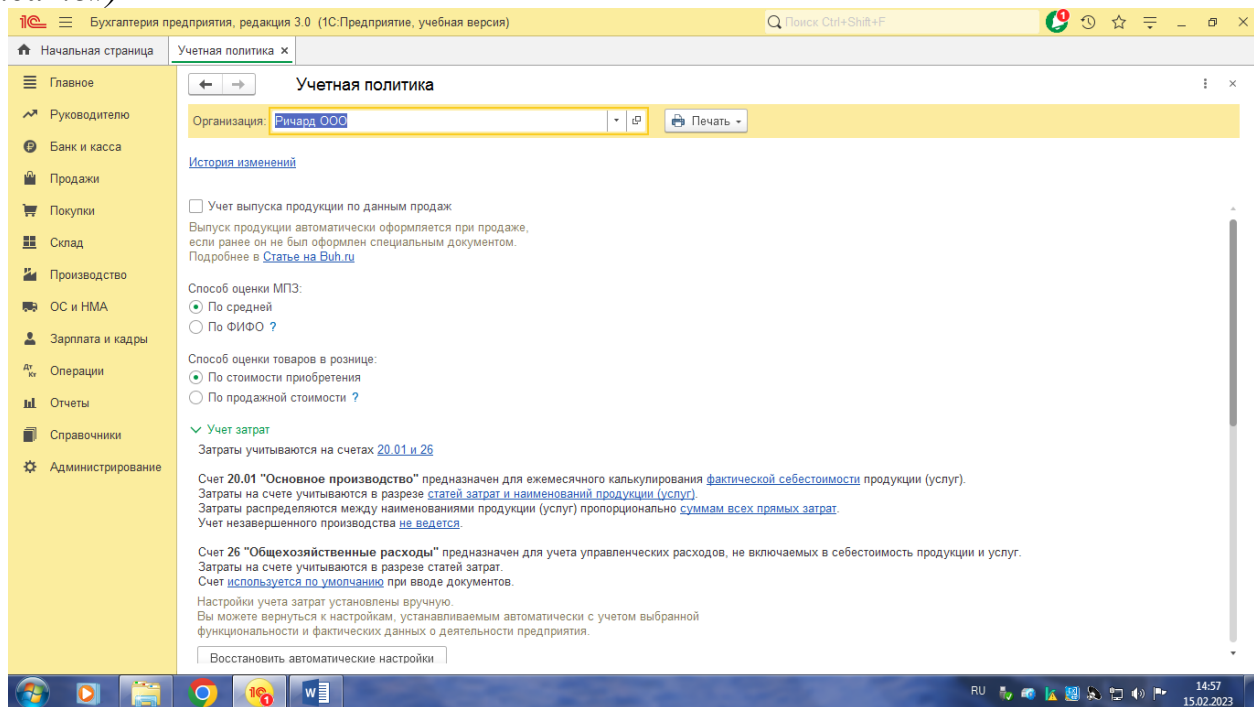


Рис. 3 – Формирование учетной политики для бухгалтерского учета

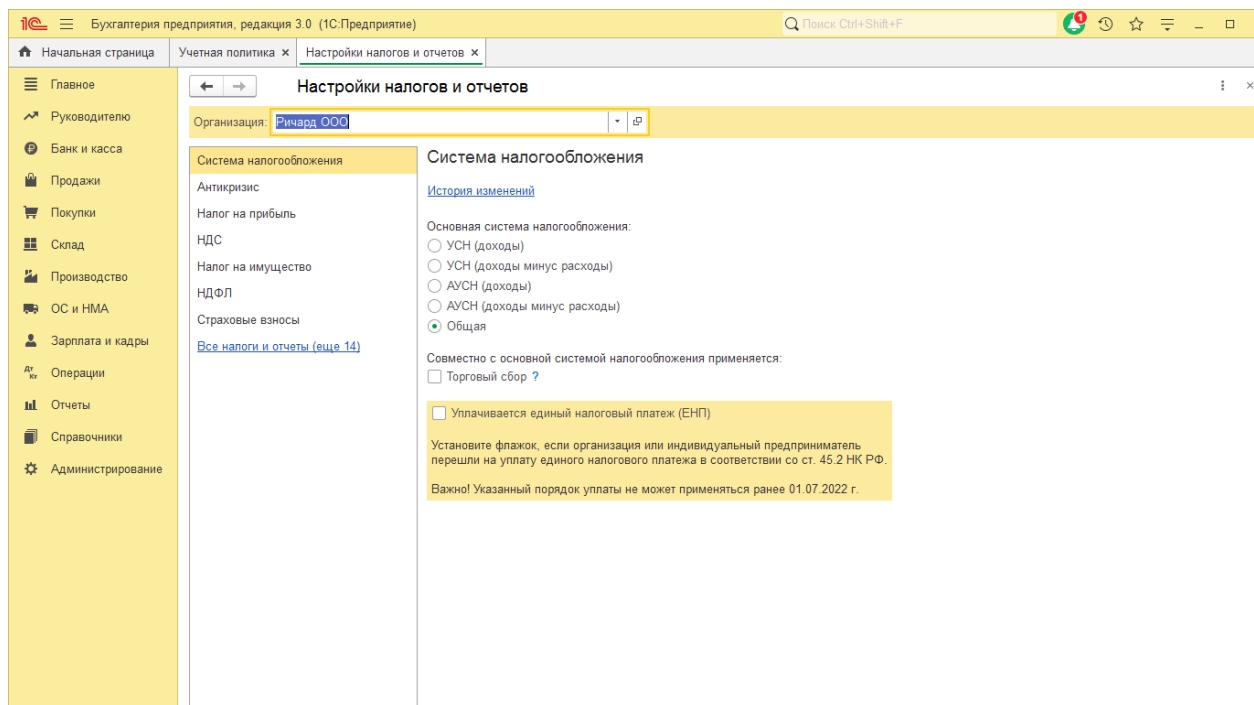


Рис. 4 – Формирование учетной политики для налогового учета

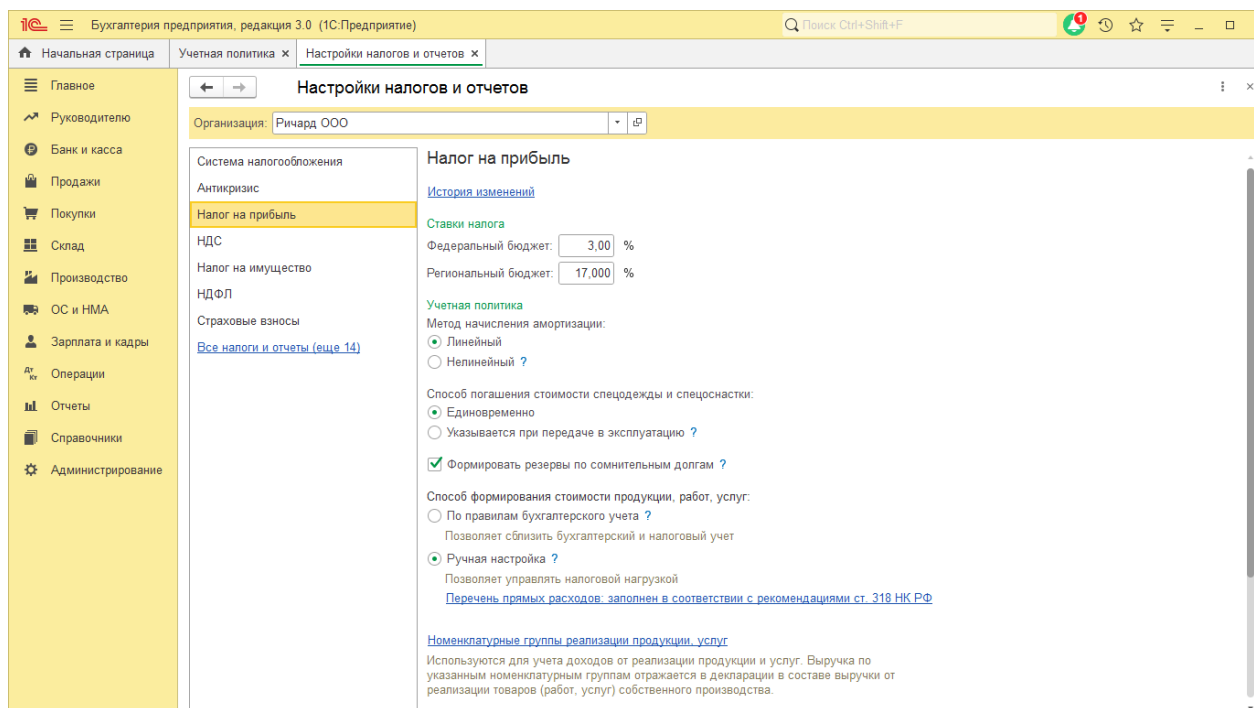


Рис. 5– Настойка налога на прибыль

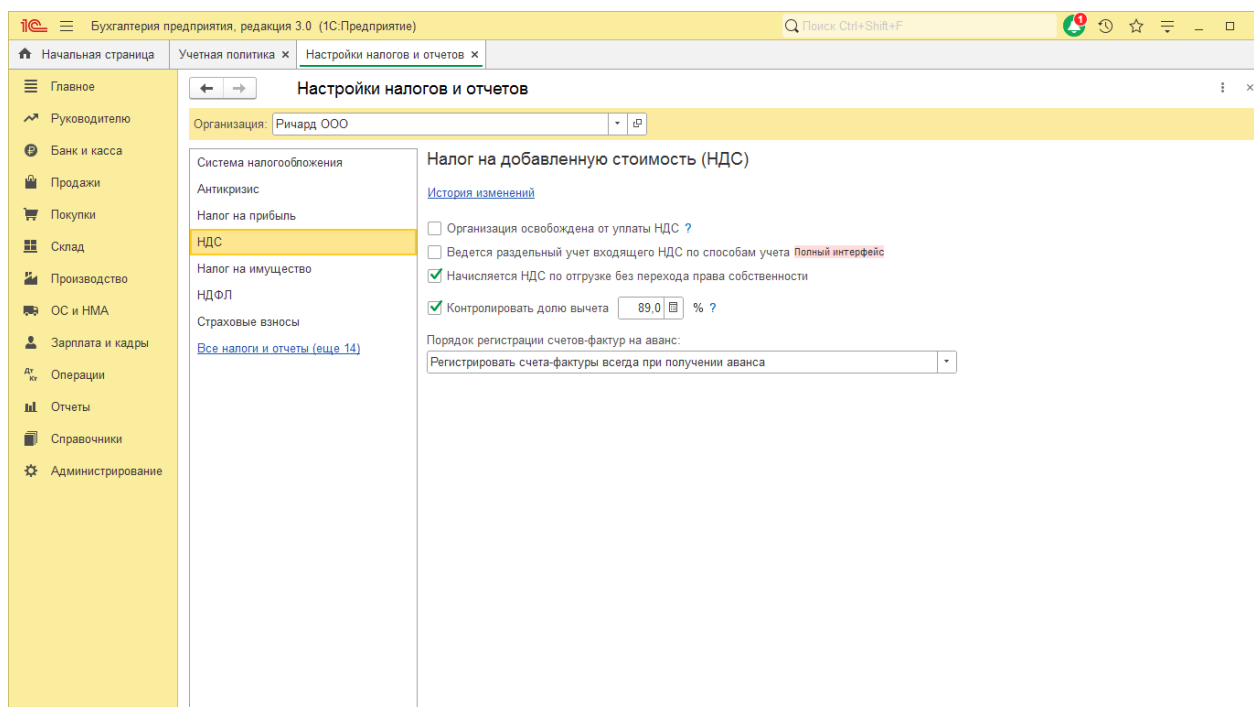


Рис. 6 – Настойка налога на добавленную стоимость

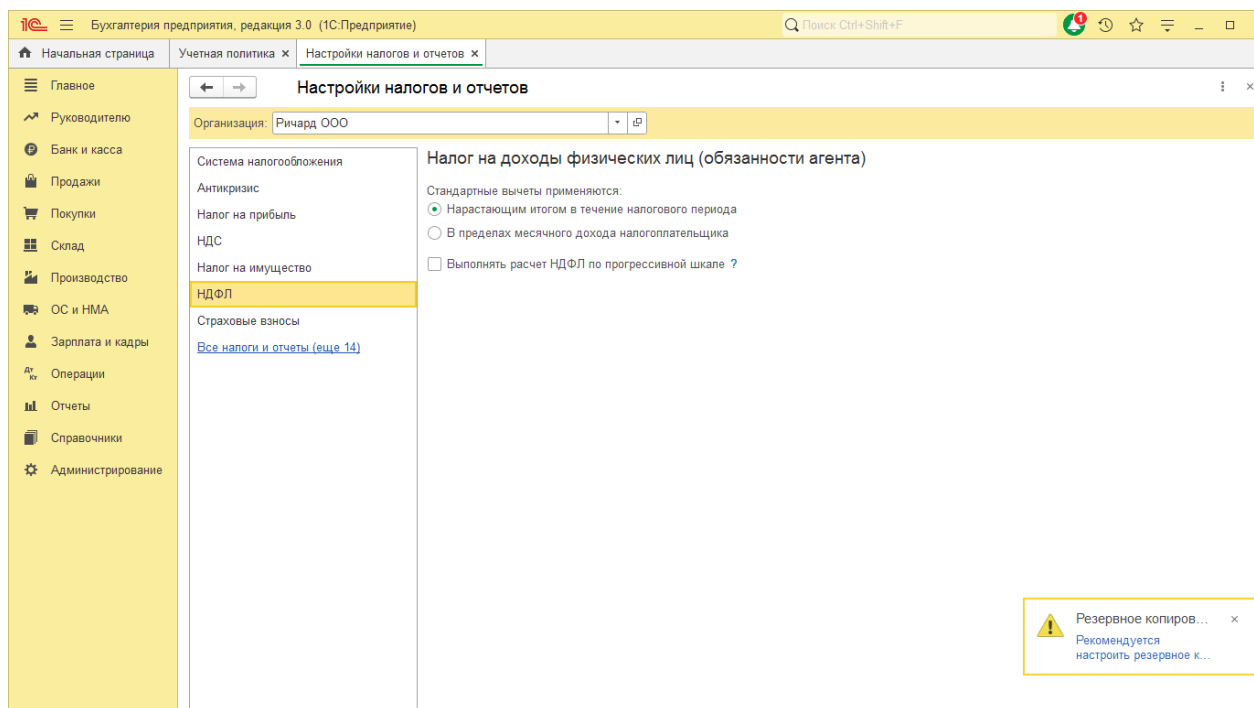


Рис. 7 – Настойка налога на доходы физических лиц

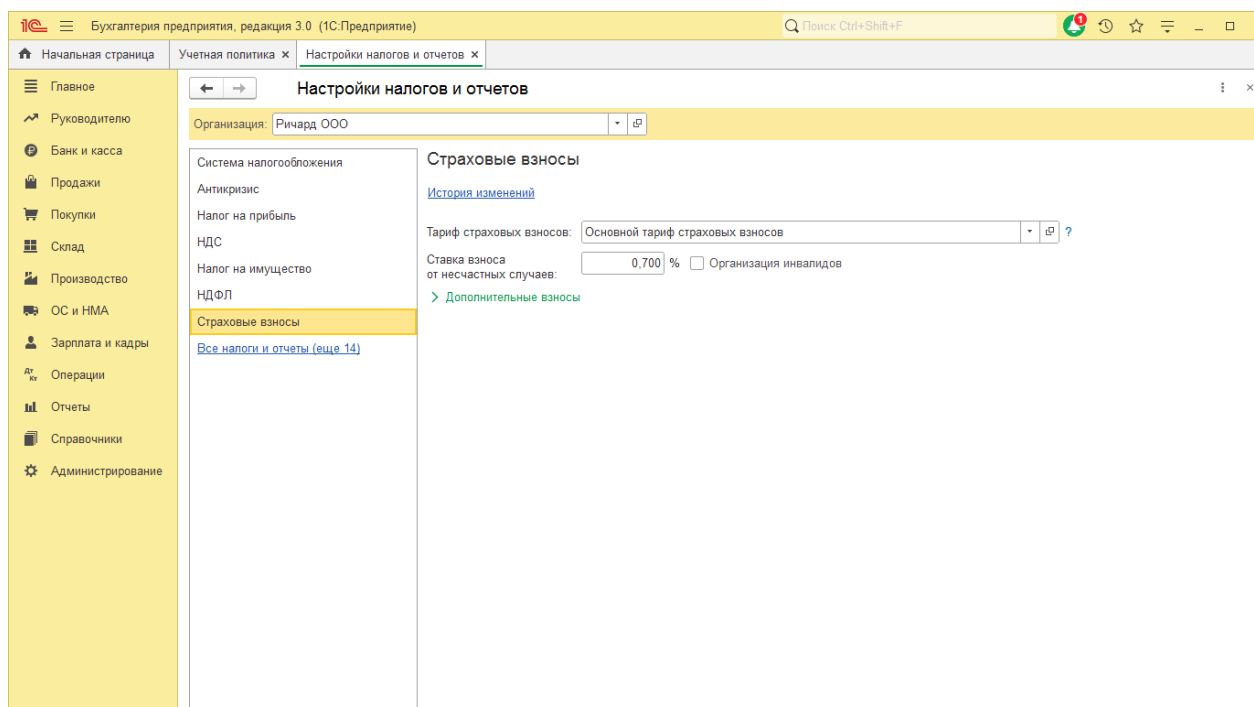


Рис. 8 – Настойка страховых взносов

1.1. Выписка из приказа по учетной политике для бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в 202_ году вести с применением рабочего Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций.

Материалы на синтетическом счете 10 «Материалы» учитываются по фактической себестоимости их приобретения. При отпуске материалов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Способ оценки товаров в рознице – по стоимости приобретения.

Затраты учитываются на счетах 20.01 «Основное производство» для ежемесячного калькулирования услуг по фактической себестоимости.

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» предназначен для учета управленческих расходов, не включаемых в себестоимость, затраты списываются в полном объеме на счет 90 «Продажи».

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов.

При начислении амортизации объектов основных средств применяется линейный способ.

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

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Расходы на продажу признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Расходы на продажу, предварительно собранные на счете 44 «Расходы на продажу» списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Резервы предстоящих расходов не создаются.

Размер суточных по командировочным расходам - 700 руб. за одни сутки.

1.2. Выписка из приказа об учетной политике для налогового учета

Дата реализации для целей налогообложения определяется по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов. При отпуске запасов на сторону и ином выбытии, их оценка производится организацией по средней себестоимости.

При начислении амортизации объектов основных средств применяется линейный способ.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов;

Способ погашения стоимости спецодежды и спецоснастки: единовременно.

НДС начисляется по отгрузке без перехода права собственности.

Установить суточные по командировочным расходам в размере 700 руб. за одни сутки.

Ставка вноса от несчастных случаев -0,7%.

2. Постоянные справочники

2.1 Сведения о счетах в банках.

Расчетный счет № 40702810402090000185 в Приволжском филиале ПАО БАНК «ФК Открытие», г. Нижний Новгород, БИК 042282881, кор. счет № 301018103000000000881.

2.2 Информация о контрагентах:

Таблица 2 – Информация о контрагентах

| Наименование | ИНН/КПП | Юридический адрес | № расчетного счета | Наименование банка, БИК, корр. счет |
|--------------------------------|--------------------------|--|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Поставщики и подрядчики | | | | |
| 7000 «Смак» | 5257167610 /525701001 | г. Оренбург, пр. Дзержинского, 75 | 40702810016000214616 | Волго-Окский филиал ПАО «МинБанк», г. Нижний Новгород /042202777/3010181722020000777 |
| ООО «Транссервис» | 7744000912 /561001001 | г. Оренбург, ул. Советская, 24 | 40702800054300129707 | Приволжский филиал «Промсвязьбанк», г. Нижний Новгород/042202803/30101810700000000803 |
| ООО «АСКО» | 9702006183 /770201001 | г. Оренбург, ул. Народная, 15 | 40702810954400053643 | Поволжский банк ПАО Сбербанк г. Самара/043601607/30101810200000000607 |
| ООО «Флешка» | 6625058196 /662501001 | г. Оренбург, ул. Светлая, 88 | 40702810273160000020 | Свердловский РФ АО «Россельхозбанк» г. Екатеринбург»/044525555/3010181040000000555 |
| ООО «Сириус» | 1327028415 /132701001 | г. Саранск, ул. Строительная , 11Г, стр.2, кааб. 2 | 40702810439000002459 | Отделение № 8589 Сбербанка России, г. Саранск/048952615/30101810100000000615 |
| ООО «Меркурий» | 5609191390 /561101001 | г. Оренбург, пер. Станочный д.7, офис 106 | 40702810129390001776 | Филиал «Нижегородский» АО «Альфа-Бнк» г. Нижний Новгород/042202824/30101810200000000824 |

| | | | | |
|----------------------------------|--------------------------|--|-----------------------|---|
| ООО «Автомастер- Оренбург» | 5612044010 /561201001 | г. Оренбург, ул. Карагандинская д.106 | 407028103460000005584 | Оренбургское отделение № 8623 ПАО Сбербанк г. Оренбург/045354601/ 301018160000000601 |
| Покупатели и заказчики | | | | |
| ООО «АТК- ГРУПП» | 5612075611 /561001001 | г. Оренбург, ул. Пролетарская, 165 | 40702810903000084388 | Поволжский банк ПАО Сбербанк г. Оренбург/043601607/ 3010181020000000060 7 |
| ООО «Грузилкин- 56» | 5612075588 /561001001 | г. Оренбург, ул. Орская, 6 | 30398762353301102994 | ПАО «Промсвязьбанк» г. Москва/044525555/30 101810400000000555 |
| ООО «АТЛ Регионы» | 7810377262 /781001001 | г. Санкт-Петербург, ул. Комсомольская, 32 | 40702810500000007661 | АО «АБ «Россия»г. Санкт- Петербург/044030861 /301018108000000008 61 |
| ООО «Транс» | 0268071277 /027401001 | г. Уфа ул. Ленина, д. 2 | 40702810800820003829 | Филиал ПАО «Банк Уралсиб» в г.Уфа/048073770/301 01810600000000770 |
| ООО «ПАЗЛ- ПЛАСТ» | 5260423663 /526001001 | г.Нижний Новгород, ул. Большая Печерская, д. 30 Помещение П1 | 40702810742000019534 | Волго-Вятский банк ПАО Сбербанк г. Нижний Новгород/042202603/ 3010181090000000060 3 |
| ООО «Неста» | 6324101225 /632401001 | г. Тольятти, ул. Ярославская, д. 31 кв. 18 | 30109810070000631701 | ПАО «Промсвязьбанк» г. Москва/044525555/30 101810400000000555 |
| ООО «СЕМ- ГРУППА» | 5638016265 /561101001 | г. Оренбург, ул. Ткачева д.32, кв.6 | 40702810029250003412 | Филиал «Нижегородский» АО «Альфа-Бнк» г. Нижний Новгород/042202824/ 3010181020000000082 4 |

Таблица 3 – Реквизиты налога и платежи

| Наименование получателя | Сведения о получателе средств | |
|--|-------------------------------|--|
| Страховые взносы Получатель – Межрайонная ИФНС России № 12 по Оренбургской области | ИНН | 5609007386 |
| | КПП | 560901001 |
| | Банк получателя | ОТДЕЛЕНИЕ ОРЕНБУРГ БАНКА РОССИИ / УФК по ОРЕНБУРГСКОЙ ОБЛАСТИ |
| | БИК | 015354008 |
| | р/сч | 40102810545370000045 |
| | Кор счет | 03100643000000015300 |
| | КБК | 18201061201010000510 |
| | ОКТМО | 53701000 |
| БИК | 045354001 | |
| р/сч | 40101810200000010010 | |

| | | |
|---|-------------------------------|--|
| | КБК | 39310202050071000160 |
| | ОКТМО | 53701000 |
| Несчастный случай и профзаболевание Получатель - УФК по Оренбургской области (ИФНС России по Ленинскому району г. Оренбурга) | ИНН КПП Банк получателя | 5610011154 561001001 Отделение Оренбург, г. Оренбург |
| | БИК | 045354001 |
| | р/сч | 40101810200000010010 |
| | КБК | 18210202010061010160 |
| | ОКТМО | 53701000 |
| НДФЛ Получатель - УФК по Оренбургской области (ИФНС России по Ленинскому району г. Оренбурга) | ИНН КПП Банк получателя | 5610011154 561001001 Отделение Оренбург, г. Оренбург |
| | БИК | 045354001 |
| | р/сч | 40101810200000010010 |
| | КБК | 18210102050010000110 |
| | ОКТМО | 53701000 |
| Транспортный налог Получатель - Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Оренбурга | ИНН КПП Банк получателя | 5610011154 561001001 Отделение Оренбург, г. Оренбург |
| | БИК | 045354001 |
| | р/сч | 40101810200000010010 |
| | КБК | 18210604011020000110 |
| | ОКТМО | 53701000 |
| Налог на прибыль Получатель - УФК по Оренбургской области (ИФНС России по Ленинскому району г. Оренбурга) | ИНН КПП Банк получателя | 5610011154 561001001 Отделение Оренбург, г. Оренбург |
| | БИК | 045354001 |
| | р/сч | 40101810200000010010 |
| | КБК | 18210101040010000110 |
| | ОКТМО | 53701000 |
| НДС Получатель - УФК по Оренбургской области (ИФНС России по Ленинскому району г. Оренбурга) | ИНН КПП Банк получателя | 5610011154 561001001 Отделение Оренбург, г. Оренбург |
| | БИК | 045354001 |
| | р/сч | 40101810200000010010 |
| | КБК | 18210301000011000110 |
| | ОКТМО | 53701000 |

3. Ввод начальных остатков

Суммы вноса в уставный капитал следующие: Иванов Александр Сергеевич — 100 000 руб. и Сафонов Игорь Павлович — 50 000 руб. В бухгалтерии находятся следующие документы: Устав, Учредительный договор, Протокол собрания учредителей, документы, свидетельствующие о

постановке на учет в налоговых органах, документы о регистрации в органах статистики, документы о регистрации в ПФР и ФСС.

На 16.02.20__ года создать документы «Ввод начальных остатков» по счетам 75 .01 и 80. 09, используя помощника ввода начальных остатков.

(меню «Панель разделов/ Главное/Начало работы/Помощник ввода остатков/ Дата создания организации/ Создать / Ввод остатков по Дебету (или Кредиту)»)

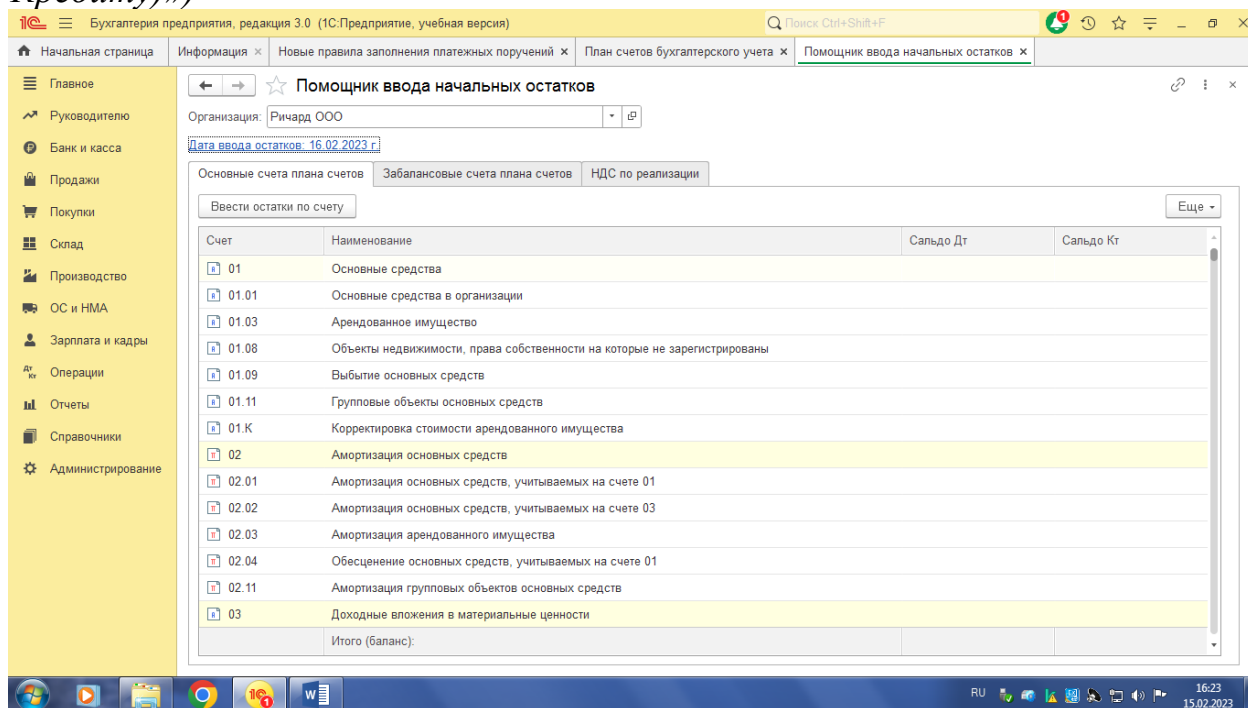


Рис. 9 – Ввод начальных остатков

Таблица 4 – Сведения об учредителях

| Дата операции | Счет дебета | Счет кредита | Сумма, руб. | Содержание хоз. операции | Пояснения |
|---------------|-------------|--------------|-------------|----------------------------|---------------------------|
| 16.02.20_ | 75.01 | 80.09 | 100 000 | Иванов Александр Сергеевич | Объявлен уставный капитал |
| 16.02.20_ | 75.01 | 80.09 | 50 000 | Сафонов Игорь Павлович | Объявлен уставный капитал |

Проверка внесенных сведений (меню «Панель разделов/ Отчеты/ установка периода 01.02.20__ г. – 28.02.20__ г. /Карточка счета 75.01 (80.09) / Создать» ИЛИ меню «Панель разделов/ Отчеты/ установка периода 01.02.20__ г. – 28.02.20__ г. /Оборотно – сальдовая ведомость по счету 75.01 (80.09) / Создать»).

4. Учет расчетов с персоналом по оплате труда

Следующим этапом решения задания будет прием на работу сотрудников. Открыть справочники по учету кадров и занести сведения, указанные в таблице 6., информацию по окладам, доплатам занести в соответствии с таблицей 4.

(меню «Панель разделов/ Зарплата и кадры/Кадровые документы/ Создать / Прием на работу»)

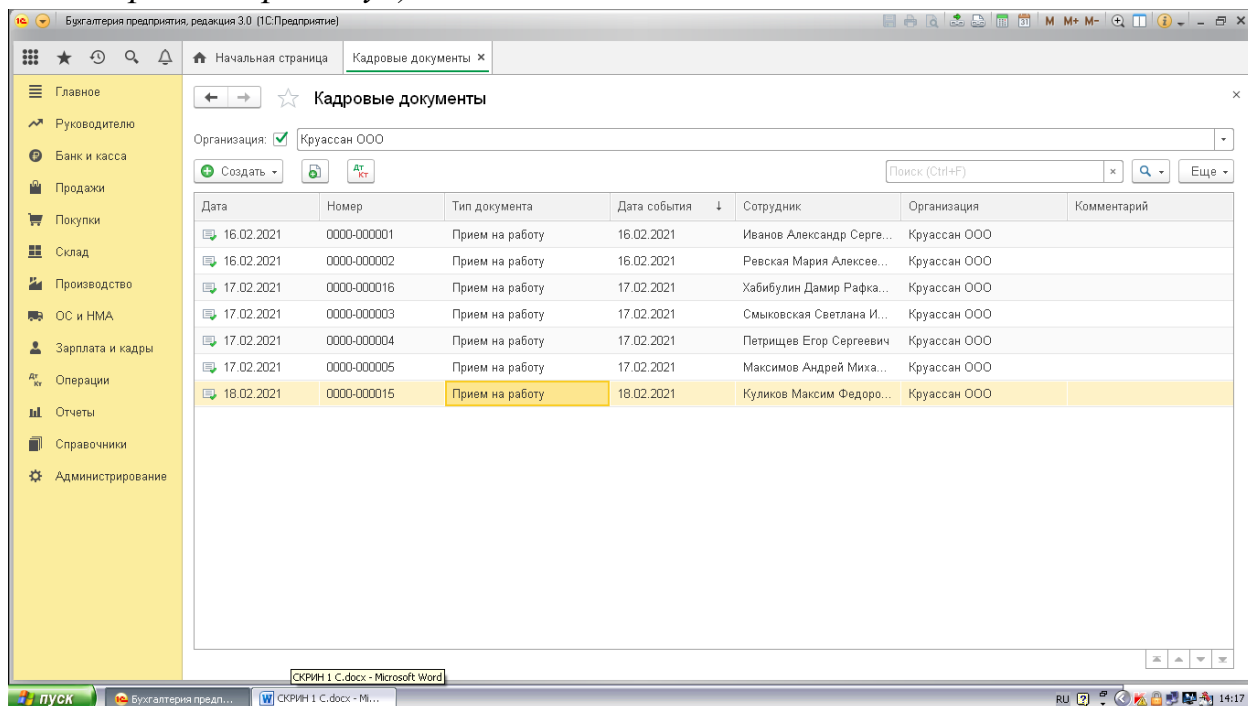


Рис. 10 – Образец приема на работу сотрудников организации

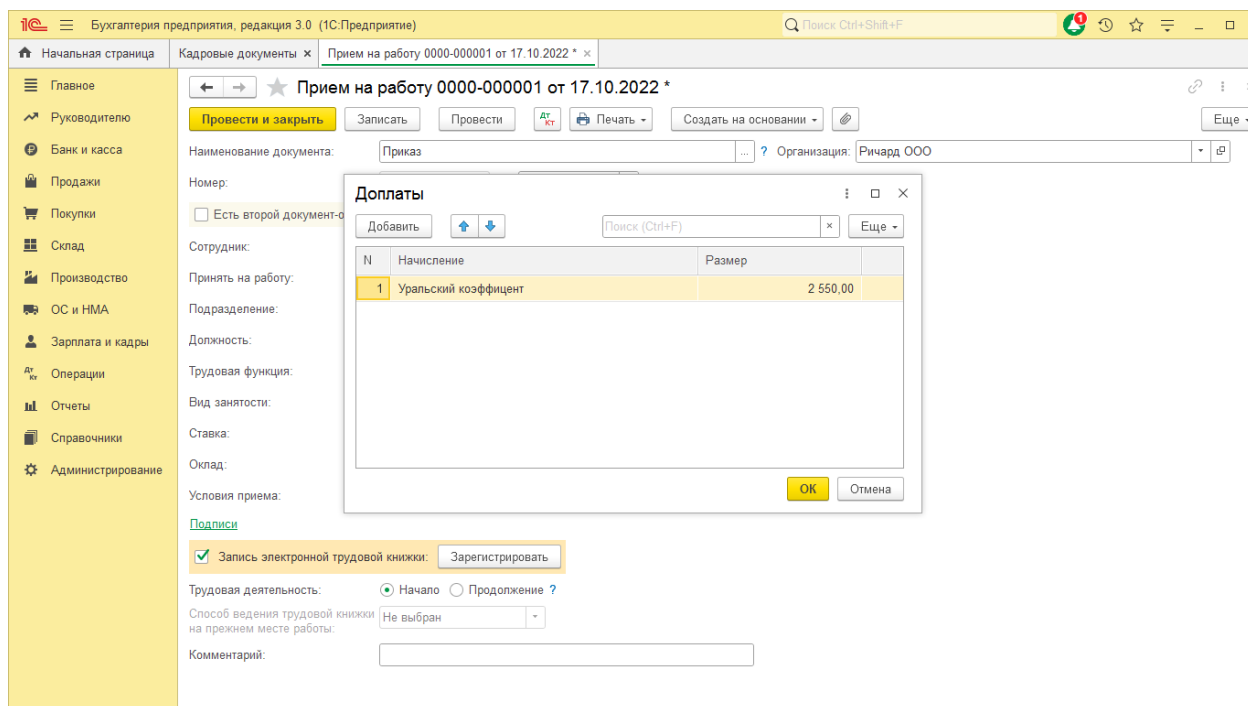


Рис. 11 – Создание доплат (уральский коэффициент) сотруднику, принимаемому на работу

Таблица 5 – Выписка из штатного расписания ООО «Ричард»

| Структурное подразделение | Профессия (должность) | Кол-во штатных единиц | Оклад, руб. | Уральский коэффициент, руб. | Всего начислено, руб. | Месячный фонд заработной платы, руб. |
|---|--------------------------------|-----------------------|-------------|-----------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Административно-управленческий персонал (счет 26) | Директор | 1 | 37000-00 | 5550-00 | 19550-00 | 42550-00 |
| | Гл. бухгалтер/бухгалтер-кассир | 1 | 33000-00 | 4950-00 | 37950-00 | 37950-00 |
| | Менеджер | 1 | 31000-00 | 4650-00 | 35650-00 | 35650-00 |
| Служба эксплуатации (счет 20) | Водитель | 3 | 24 000 | 3600-00 | 27600-00 | 82800-00 |
| | Механик | 1 | 24 000 | 3600-00 | 27600-00 | 27600-00 |
| Итого | | | | | | 226550-00 |

Таблица 6 – Сведения о физических лицах

| Личные данные | Иванов Александр Сергеевич | Раевская Мария Алексеевна |
|---------------------------|--|--|
| Должность | Директор | Главный бухгалтер |
| Дата трудоустройства | 16.02.20__г. | 16.02.20__г. |
| Дата рождения | 11.02.1968 | 25.03.1989 |
| Гражданство | Россия | Россия |
| Место рождения | г. Оренбург | г. Курск |
| СНИЛС | 014-428-151 15 | 016-917-370 59 |
| ИНН | 772319462720 | 772328231214 |
| Счет в банке | Филиал № 6318 Банка ВТБ (публичное акционерное общество) БИК 043601968 ИНН банка 7702070139 КПП банка 631543002 Кор сч 30101810422023601968 Счет получателя 40817810010616007613 | Филиал № 6318 Банка ВТБ (публичное акционерное общество) БИК 043601968 ИНН банка 7702070139 КПП банка 631543002 Кор сч 30101810422023601968 Счет получателя 40817810010616007612 |
| Удостоверение личности | Паспорт гражданина РФ, Серия 45 05, №109302, дата выдачи 04.03.2003, ОВД Ленинского р-на гор. Оренбурга, код подразделения 556-001 | Паспорт гражданина РФ, Серия 45 05, № 007337, дата выдачи 16.04.2003, ОВД Марьинский парк гор. Курск, код подразделения 772-083 |
| Адрес прописки/проживания | 46000 г.Оренбург Ул. М.Горького д.15 кв.62 | 460052 г.Оренбург Ул. Донковцева д.84 кв.46 |

| | | |
|-----------------------------------|--|--|
| Код профессиональной деятельности | 08.002-А-4 | 08.002-А-5 |
| Стандартные налоговые вычеты | Вычеты отсутствуют | Имеет на иждивении дочь 15.02.2016 |
| Счет в банке | Филиал № 6318 Банка ВТБ (публичное акционерное общество) БИК 043601968 ИНН банка 7702070139 КПП банка 631543002 Кор сч 30101810422023601968 Счет получателя 40817810010616007614 | Филиал № 6318 Банка ВТБ (публичное акционерное общество) БИК 043601968 ИНН банка 7702070139 КПП банка 631543002 Кор сч 30101810422023601968 Счет получателя 40817810010616007611 |
| Личные данные | Смыковская Светлана Ивановна | Петрищев Егор Сергеевич |
| Должность | менеджер | водитель |
| Дата трудоустройства | 17.02.20__г. | 17.02.20__г. |
| Дата рождения | 15.05.1976 | 26.09.1988 |
| Гражданство | Россия | Россия |
| Место рождения | Пос. Новосергиевка Новосергиевского района Оренбургской области | пос. Шапша, округ Ханты-Мансийский, Россия. |
| СНИЛС | 001-509-584 07 | 044-507-949 61 |
| ИНН | 772331951340 | 772318211466 |
| Удостоверение личности | Паспорт гражданина РФ, Серия 45 00, № 197877, дата выдачи 07.09.2000, ОВД Промышленного района г. Оренбурга, код подразделения 556-002 | Паспорт гражданина РФ, Серия 45 03, № 866224, дата выдачи 10.09.2002, ОВД Марьинский парк гор. Москвы, код подразделения 772-083 |
| Адрес прописки/проживания | 46003 г.Оренбург Ул. Братьев Башиловых д.132 | 460052 г.Оренбург Ул. Салмышская д.4 кв.58 |
| Стандартные налоговые вычеты | Вычеты отсутствуют | Имеет на иждивении дочь 26.12.2015 года рождения Сына 12.03.2018 год рождения |
| Счет в банке | Филиал № 6318 Банка ВТБ (публичное акционерное общество) БИК 043601968 ИНН банка 7702070139 КПП банка 631543002 Кор сч 30101810422023601968 Счет получателя 40817810010616007622 | Филиал № 6318 Банка ВТБ (публичное акционерное общество) БИК 043601968 ИНН банка 7702070139 КПП банка 631543002 Кор сч 30101810422023601968 Счет получателя 40817810010616007634 |
| Код профессиональной деятельности | 08.002-А-6 | |
| Личные данные | Максимов Андрей Михайлович | Куликов Максим Федорович |

| | | |
|------------------------------|--|--|
| Должность | водитель | водитель |
| Дата трудоустройства | 17.02.20__г. | 18.02.20__г. |
| Дата рождения | 16.08.1992 | 30.01.1996 |
| Гражданство | Россия | Россия |
| Место рождения | Г.Оренбург | Г.Москва |
| СНИЛС | 107-469-658 83 | 126-164-205 29 |
| ИНН | 772317384988 | 772351102707 |
| Удостоверение личности | Паспорт гражданина РФ, Серия 45 08, № 024825, дата выдачи 16.08.2006, ОВД Промышленного района г. Оренбурга, код подразделения 556-002 | Паспорт гражданина РФ, Серия 45 02, № 814190, дата выдачи 20.09.2000, ОВД Марьинский парк г.Москвы, код подразделения 772-482 |
| Адрес прописки/ проживания | 460051 Г.Оренбург ул. Юных Ленинцев д.18 кв.92 | 46000 г.Оренбург Ул. Постникова д. 34 |
| Стандартные налоговые вычеты | Имеет на иждивении дочь 06.06.2015 года рождения | Вычеты отсутствуют |
| Счет в банке | Филиал № 6318 Банка ВТБ (публичное акционерное общество) БИК 043601968 ИНН банка 7702070139 КПП банка 631543002 Кор сч 30101810422023601968 Счет получателя 40817810010616007643 | Филиал № 6318 Банка ВТБ (публичное акционерное общество) БИК 043601968 ИНН банка 7702070139 КПП банка 631543002 Кор сч 30101810422023601968 Счет получателя 40817810010616007624 |
| Личные данные | Хабибулин Дамир Рафкатович | |
| Должность | механик | |
| Дата трудоустройства | 17.02.20__г. | |
| Дата рождения | 16.01.1991 | |
| Гражданство | Россия | |
| Место рождения | П.Добринка Александровского района Оренбургской области | |
| СНИЛС | 156-469-687 83 | |
| ИНН | 056258741223 | |
| Удостоверение личности | Паспорт гражданина РФ, Серия 45 08, № 024825, дата выдачи 20.01.2005, ОВД Промышленного района г. Оренбурга, код подразделения 556-002 | |
| Адрес прописки/ проживания | 46000 г.Оренбург Ул. Советская д. 42 кв.5 | |
| Стандартные налоговые вычеты | Имеет на иждивении сына 06.09.2019 год рождения | |
| Счет в банке | Филиал № 6318 Банка ВТБ | |

| | | |
|--|---|--|
| | <p>(публичное акционерное общество) БИК 043601968 ИНН банка 7702070139 КПП банка 631543002 Кор сч 30101810422023601968 Счет получателя 40817810010616007609</p> | |
|--|---|--|

После приема на работу сотрудников, необходимо внести сведения о предоставлении налоговых вычетов (меню «Панель разделов/ Зарплата и кадры/Сотрудники/ Выбираем каждого сотрудника / Налог на доходы»).

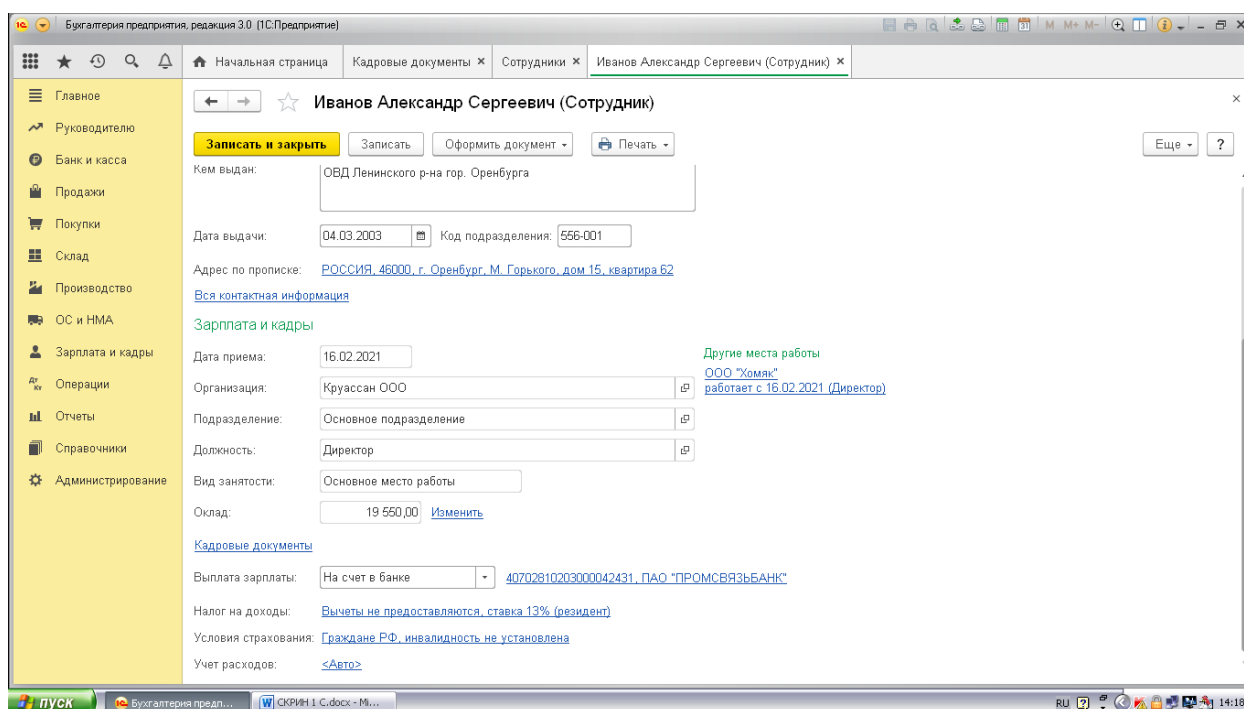


Рис. 12 – Образец предоставления стандартных налоговых вычетов

Максимов Андрей Михайлович удерживаются алименты на содержание Максимовой Анастасии Андреевны 06.06.2015 года рождения в пользу Максимовой Анны Сергеевны Алименты перечисляются через расчетный счет в Оренбургское отделение № 8623 ПАО Сбербанк г. Оренбург, счет №407028103460000005588, БИК 045354601, кор. счет 3010181600000000601 (меню «Панель разделов/ Зарплата и кадры/Исполнительные листы/ Создать»).

5. Учет кассовых операций

На основании нижеприведенных данных таблиц 7,8 занести приход и расход денежных средств в кассу организации (меню «Панель разделов/ Банк и Касса / Кассовые документы / Поступление (Выдача) / Создать»).

The screenshot shows the 'Поступление наличных (создание)' form in the accounting software. The form includes the following fields and values:

- Вид операции:** Оплата от покупателя
- Счет учета:** 50.01
- Организация:** Круассан ООО
- Сумма:** 0,00
- Валюта:** руб.
- Счет расчетов:** 62.01
- Счет авансов:** 62.02
- Ставка НДС:** 20%
- Сумма НДС:** 0,00
- Статья доходов:** Оплата от покупателей
- Комментарий:** (empty)

Рис. 13– Создание приходного кассового ордера

Таблица 7 – Выписка из Журнала регистрации приходных кассовых документов

| Приходный документ | | Сумма, руб. | Основание платежа |
|--------------------|-------|-------------|--|
| дата | номер | | |
| 16.02 | 1 | 100000-00 | Ивановым Александром Сергеевичем внесена задолженность по вкладам в уставный капитал |
| 16.02 | 2 | 50000-00 | Сафоновым Игорем Павловичем внесена задолженность по вкладам в уставный капитал |
| 20.02 | 3 | 13800-00 | Поступили с расчетного счета суммы для выдачи средств под отчет |
| 26.02 | 4 | 2850-00 | Поступили с расчетного счета суммы для выдачи средств под отчет |
| 28.02 | 5 | 4000-00 | Поступили с расчетного счета суммы для выдачи средств под отчет |
| 28.02 | 6 | 2850-00 | Поступили с расчетного счета суммы для выдачи средств под отчет |
| 05.03 | 7 | 8000-00 | Поступили с расчетного счета суммы для выдачи средств под отчет |
| 12.03 | 8 | 2700-00 | Поступили с расчетного счета суммы для выдачи средств под отчет |

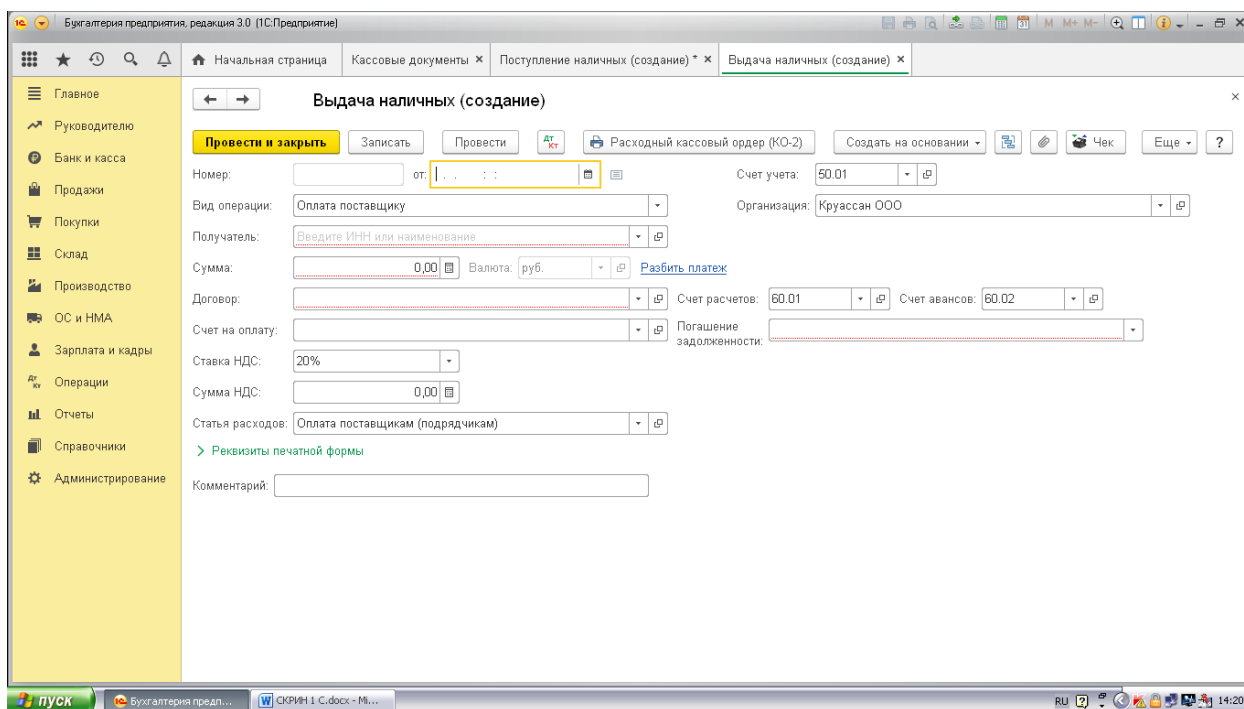


Рис. 14 – Создание расходного кассового ордера

Таблица 8 – Выписка из Журнала регистрации расходных кассовых документов

| Расходный документ | | Сумма, руб. | Основание платежа |
|--------------------|-------|-------------|--|
| дата | номер | | |
| 16.02 | 1 | 150000-00 | Сданы в банк денежные средства по вкладам в уставный капитал |
| 20.02 | 2 | 13800-00 | Выдано Иванову А.С. под отчет на командировочные расходы |
| 26.02 | 3 | 2850-00 | Выдано Хабибулину Д.Р. под отчет на оплату государственной пошлины |
| 28.02 | 4 | 4000-00 | Выдано Хабибулину Д.Р. под отчет на хозяйственные расходы |
| 28.02 | 5 | 2850-00 | Выдано Хабибулину Д.Р. под отчет на оплату государственной пошлины |
| 05.03 | 6 | 8000-00 | Выдано Хабибулину Д.Р. под отчет на хозяйственные расходы |
| 12.03 | 7 | 2700-00 | Выдано Хабибулину Д.Р. под отчет на хозяйственные расходы |

Составить кассовую книгу за период с 16 по 21 февраля 20__ г. и с 22 по 28 февраля 20__ г. , с 01 марта по 31 марта 20__ г. (меню «Панель разделов/ Банк и Касса / Кассовые документы / Кассовая книга»).

Проверка внесенных сведений (меню «Панель разделов/ Отчеты/ установка периода 01.02.20__ г. – 28.02.20__ г. (01.03.20__ г. – 31.03.20__ г.) /Карточка счета 50.01 / Создать» ИЛИ меню «Панель разделов/ Отчеты/ установка периода 01.02.20__ г. – 28.02.20__ г. /Оборотно – сальдовая ведомость по счету 50.01 / Создать / Анализ счета 50.01 / Создать»).

6. Учет расчетов с подотчетными лицами

Занести сведения по израсходованным суммам, выданным подотчетным лицам и кассы организации (меню «Панель разделов/ Банк и Касса / Авансовые отчеты / Подотчетное лицо / Создать/ Авансовый отчет по командировке (Авансовый отчет по израсходованным суммам)»).

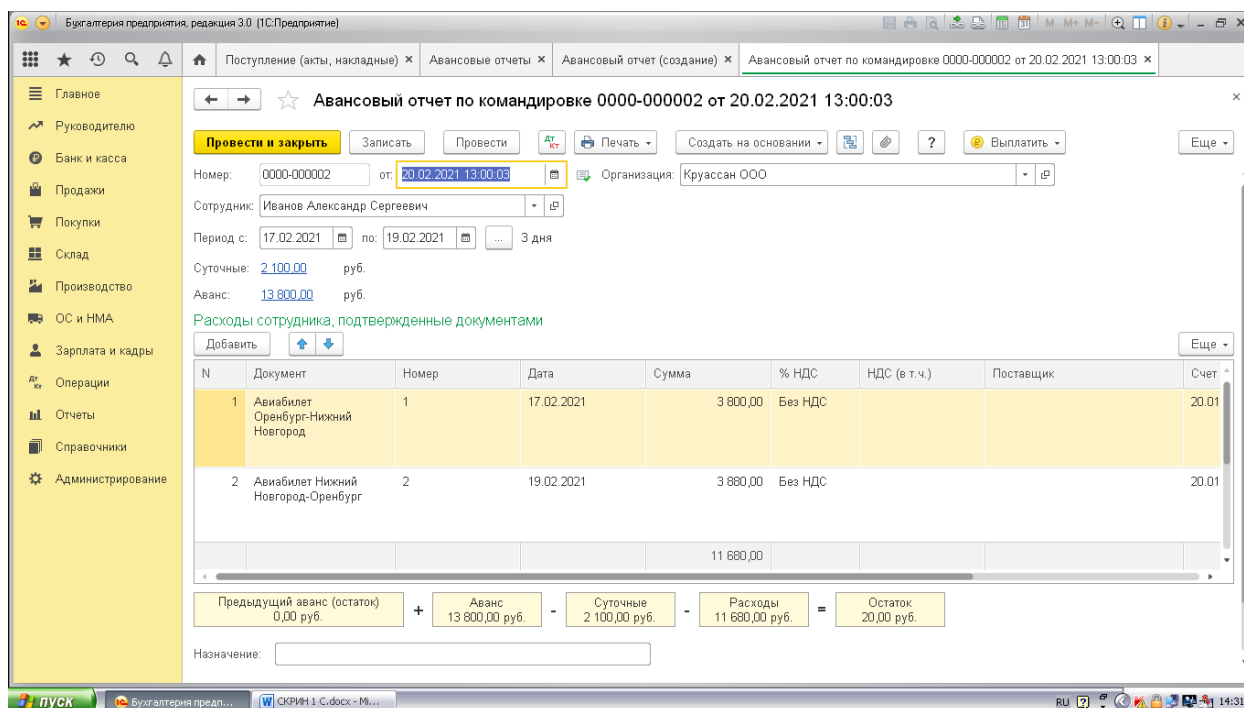


Рис. 15 – Создание авансового отчета по командировочным расходам

Авансовый отчет № 1 от 24.02.2002_г. директора Иванова А.С., командированного в Нижний Новгород для подписания договоров по приобретению лизингового имущества, с приложением следующих документов:

- авиабилет Оренбург – Нижний Новгород от 20.02.202__г. на сумму 3800 руб.;
 - авиабилет Нижний Новгород - Оренбург от 22.02.202_г. на сумму 3880 руб.;
 - счет за проживание в гостинице (2 суток) на сумму 4000 руб., (НДС в счете гостиницы не выделен) ;
 - суточные по норме в соответствии с учетной политикой 2100 руб.
- Итого: 13780-00 руб.

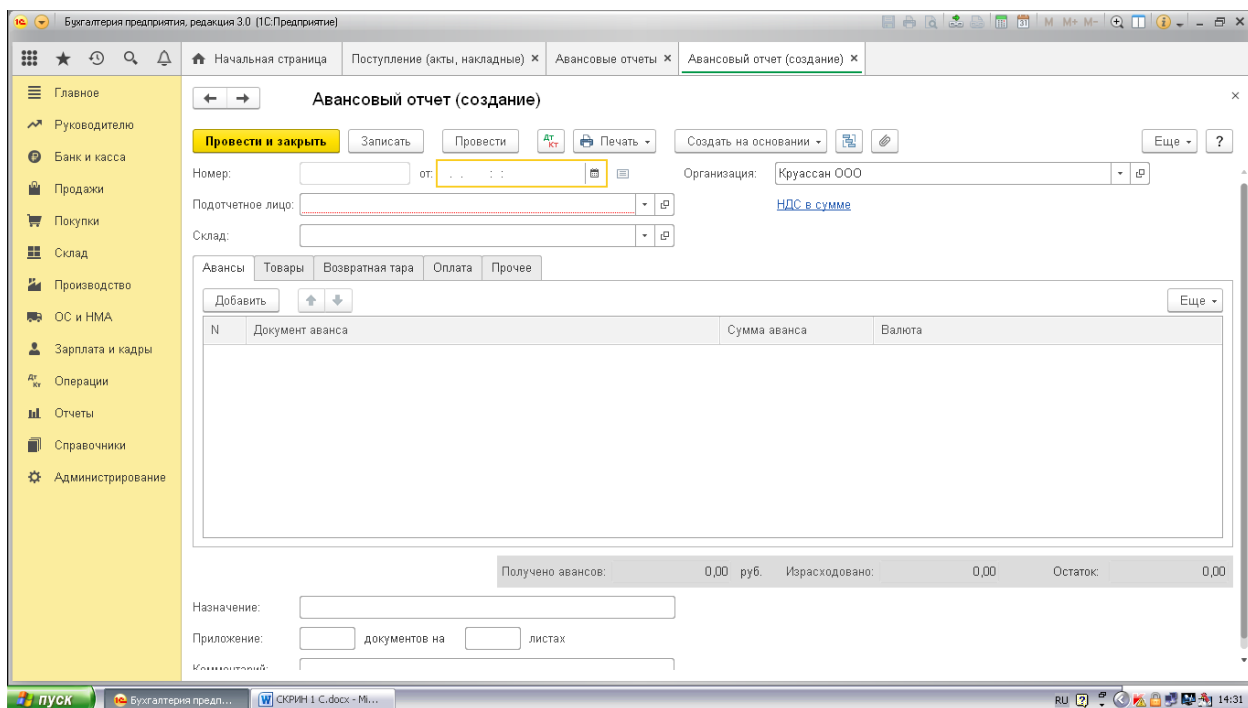


Рис. 16 – Создание авансового отчета по израсходованным средствам на различные нужды

Авансовый отчет № 2 от 26.02.202__г. механика Хабибулина Д.Р. по оплате государственной пошлины за автомобиль грузовой Бортовая платформа с воротами 278864 в сумме 2850-00 руб. ПАО Сбербанк РФ.

Авансовый отчет № 3 от 28.02.202__г. механика Хабибулина Д.Р. по оплате государственной пошлины за Автомобиль 3009D9 в сумме 2850-00 руб. ПАО Сбербанк РФ.

Авансовый отчет № 4 от 01.03.202__г. механика Хабибулина Д.Р., по произведенным расходам, у ООО «Меркурий» по товарной накладной № 33 от 01.03.20__г. счет – фактура № 33 от 01.03.20__г. приложением следующих документов:

- аптечка автомобильная 1 шт. 150 руб. НДС 20% - 30 руб., всего 180 руб.;
- огнетушитель 1 шт. 420 руб. НДС 20% - 84 руб., всего 504 руб.;
- масло моторное Low SAPS C2 и A/5 TOTAL 4л., 1 шт. 5500 руб. НДС 20% - 1100 руб., всего 6600 руб.

Авансовый отчет № 5 от 07.03.202__г. механика Хабибулина Д.Р., по произведенным расходам, у ООО «Флешка» по товарной накладной № 148 от 07.03.202__г., счет – фактура № 148 от 07.03.202__г. с приложением следующих документов:

- хром заглушки буксировочного отверстия П 2 шт. 2200 руб. за единицу, НДС 20% - 880 руб., всего 5280 руб.;
- шестерня 5-ст V пер. 1 шт. 1900 руб., НДС 20% - 380 руб., всего 2280 руб.

Авансовый отчет № 6 от 12.03.202__ г. механика Хабибулина Д.Р., по произведенным расходам, у ООО «Флешка» по товарной накладной № 169 от 12.03.202__ г., счет – фактура № 169 от 12.03.202__ г. с приложением следующих документов:

- Пакет почтовый полиэтиленовый с клапаном 5 шт. 91,20 руб. за единицу, НДС 20% - 91,20 руб., всего 547,20 руб.;
- Перчатки х/б 4 шт., 35 руб. за единицу, НДС 20% - 28 руб., всего 168 руб.;
- Марка самоклей стандартная (4,0) 81 шт., 4 руб. за единицу, НДС 20% - 64,80 руб., всего 388,80руб.;
- Конверт НИ С5, 7 шт., 10 руб. за единицу, НДС 20% - 14 руб., всего 84 руб.;
- Бумага «Снегурочка» 5 шт., 250 руб. за единицу, НДС 20% - 250 руб., всего 1500 руб.

Проверка внесенных сведений (меню «Панель разделов/ Отчеты/ установка периода 01.02.20__ г. – 28.02.20__ г. (01.03.20__ г. – 31.03.20__ г.) /Карточка счета 71 / Создать» ИЛИ меню «Панель разделов/ Отчеты/ установка периода 01.02.20__ г. – 28.02.20__ г. /Оборотно – сальдовая ведомость по счету 71 / Создать / Анализ счета 71 / Создать»»).

7. Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками

Занести сведения по полученным актам, накладным, счетам-фактурам (меню «Панель разделов/ Покупки / Поступление (акты, накладные) / Создать»).

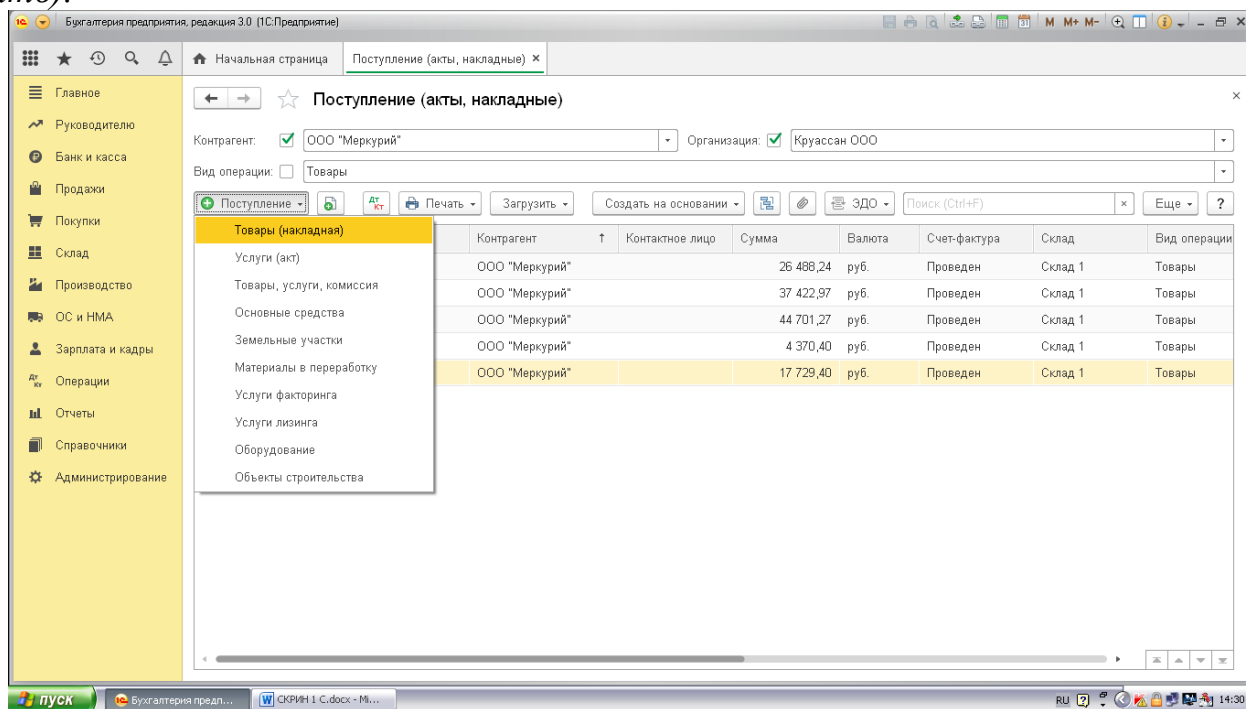


Рис. 17 – Образец создания покупок

Таблица 9 – Журнал регистрации полученных счетов-фактур, товарных накладных, актов на оказание услуг

| № сч. – фактуры / накладн. или акта | Дата | Поставщик, подрядчик | Наименование ценностей, работ, услуг | Сумма, руб. | НДС, руб. | Всего, руб. |
|-------------------------------------|-------|----------------------|---|-------------|-----------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 36/36 | 18.02 | ООО «Транссервис» | Лизинговый платеж по договору № 3346 от 17.02.202__ г., НДС 20% | 30000-00 | 6000-00 | 36000-00 |
| 39/39 | 20.02 | ООО «Транссервис» | Лизинговый платеж по договору № 3347 от 19.02.202__ г., НДС 20% | 30000-00 | 6000-00 | 36000-00 |
| 99/99 | 21.02 | ООО «Флешка» | Ноутбук по договору № 22 от 20.02.202__ г., НДС 20% | 39864-00 | 7972-80 | 47836-80 |
| 42/42 | 21.02 | ООО «Транссервис» | Лизинговый платеж по договору № 3354 от 20.02.202__ г., НДС 20% | 30000-00 | 6000-00 | 36000-00 |
| 792/792 | 22.02 | ООО «Сириус» | Программное обеспечение 1С: Бухгалтерия 8.3/ отчетность по договору № 54 от 21.02.202__ г., НДС 20% | 45747-50 | 9149-50 | 54897-00 |
| 46/46 | 24.02 | ООО «Олимп» | За аренду помещения за I квартал 202__ г. по договору № 12 от 20.02.202__ г., НДС 20% | 26238-00 | 5247-60 | 31485-60 |
| 154/154 | 26.02 | ООО «Неста» | Автомобиль грузовой Бортовая платформа с воротами 278864 по договору № 144 от 26.02.202__ г., НДС 20% | 1137104-47 | 227420-89 | 1364525-36 |
| 49/49 | 27.02 | ООО «Меркурий» | Масло ZIC 10/40 X5000 200 л. по договору №10 от 27.02.202__ г., НДС 20% | 31185-81 | 6237-16 | 37422-97 |
| 68/68 | 28.02 | ООО «Меркурий» | Компримированный природный газ 1625,44 М3 по договору № 158 от 27.02.202__ г. НДС 20% | 22073-53 | 4414-71 | 26488-24 |
| 162/162 | 28.02 | ООО «Неста» | Автомобиль 3009D9 по договору № 204 от 28.02.202__ г., НДС 20% | 1264033-22 | 252806-64 | 1516839-86 |

| | | | | | | |
|---|----------|---|---|----------|---|---|
| 126/1 26 | 28.02 | ООО ТД «Восход» по договору № 121 от 28.02.202__ г. | Прокладка ГБЦ 1 шт. | 201-50 | 40-30 | 241-80 |
| | | | Антифриз LUXE G12+ 4 л. | 3106-00 | 621-20 | 3727-20 |
| | | | Хомут 12*22 16-27мм патрубка отопителя 10 шт. | 134-90 | 26-98 | 161-88 |
| | | | Шпилька резьбовая высокопрочная 12*1000 цинк 1 шт. | 65-70 | 13-14 | 78-84 |
| | | | Ремень крепления груза с храповиком 2 т 10 м , 1 шт | 2273-85 | 454-77 | 2728-62 |
| | | | Фильтр воздушный ДВС 15 шт. | 2790-70 | 558-14 | 3348-84 |
| | | | Тормозная жидкость НЕВА (910 гр) 1 шт. | 151-10 | 30-22 | 181-32 |
| | | | Розетка двойная наружная с заземлением с крышкой, 2 шт. | 605-00 | 121-00 | 726-00 |
| | | | Датчик температуры редуктора OMVL, 1 шт. | 316-70 | 63-34 | 380-04 |
| | | | Диск сцепления ведомый «триал», 2 шт. | 2007-25 | 401-45 | 2408-70 |
| | | | Головка блока в сборе Евро-3, 1 шт. | 11860-50 | 2372-10 | 14232-60 |
| | | | Гайка стремянки рессоры М 16*1,5 высокая, 1 шт. | 758-10 | 151-62 | 909-72 |
| | | | НДС 20% ИТОГО | 24271-30 | 4854-26 | 29125-56 |
| | | | 146/1 46 | 28.02 | ООО ТД «Восход» по договору № 121 от 28.02.202__ г. | Замок зажигания + личинка двери водителя, 1 шт. |
| Цилиндр сцепления рабочий, 1 шт. | 1143-90 | 228-78 | | | | 1372-68 |
| Коврики пола 3302- 510901/11-01, 2 шт. | 1632-15 | 326-43 | | | | 1958-58 |
| Колодки тормозные задние (к-т) 4 шт. (РосДОТ) | 802-10 | 160-42 | | | | 962-52 |
| Кольца поршневые 100,0, 4 шт. | 1747-65 | 349-53 | | | | 2097-18 |
| Кожух вентилятора, 2 шт. | 3694-00 | 738-80 | | | | 4432-80 |
| НДС 20% Итого | 14065-05 | 2813-01 | | | | 16878-06 |
| УТ- 122/ 122 | 11.03 | ООО «Меркурий» по договору № | Сальник удлинителя КПП 5 ст (38x56) красный 2 шт. | 110-00 | 22-00 | 132-00 |

| | | | | | | |
|--------------------|-------|---|--|----------|---------|----------|
| | | 158 от 27.02.202__ г. | Синхронизатор КПП 1 шт. | 1360-00 | 272-00 | 1632-00 |
| | | | Фильтр масляный Evo Оригинал 5 шт. | 1910-00 | 382-00 | 2292-00 |
| | | | Хомут 20x32 6 шт. | 174-00 | 34-80 | 208-80 |
| | | | Хомут винт 10-16 «Norma» 6 шт. | 192-00 | 38-40 | 230-40 |
| | | | Шины 16 D 1 комплект | 3480-00 | 696-00 | 4176-00 |
| | | | Элемент воздушного фильтра 1 шт. | 588-00 | 117-60 | 705-60 |
| | | | Антифриз 5 кг (красный) 2 шт. | 760-50 | 152-10 | 912-60 |
| | | | Автошина 175 R 16 C 2 комплекта | 6200-00 | 1240-00 | 7440-00 |
| | | | НДС 20% Итого: | 14774-50 | 2954-90 | 17729-40 |
| 187/1 87 | 14.03 | ООО ТД «Восход» по договору № 121 от 28.02.202__ г. | АИ-92 584 л. | 24516-35 | 4903-27 | 29419-62 |
| | | | АИ-95 250 л. | 11467-50 | 2293-50 | 13761-00 |
| | | | ДТ-Л-К5 50,810 л. | 550-00 | 110-00 | 660-00 |
| | | | НДС 20% Итого: | 36533-85 | 7306-77 | 43840-62 |
| 158/1 58 | 18.03 | ООО «Транссервис» | Лизинговый платеж № 3346 от 17.02.202__ г., НДС 20% | 30000-00 | 6000-00 | 36000-00 |
| 159/1 59 | 20.03 | ООО «Транссервис» | Лизинговый платеж по договору № 3347 от 19.02.202__ г., НДС 20% | 30000-00 | 6000-00 | 36000-00 |
| 160/1 60 | 21.03 | ООО «Транссервис» | Лизинговый платеж по договору № 3354 от 20.02.202__ г., НДС 20% | 30000-00 | 6000-00 | 36000-00 |
| 112/1 12 | 21.03 | ООО «Автомастер- Оренбург» | Услуги шиномонтажа по договору № 33 от 21.03.202__ г., Без НДС | 2500-00 | - | 2500-00 |
| УТ- 147/1 47 | 24.03 | ООО «Меркурий» по договору № 286 от 24.03.202__ г. | Подсветка номера 1 шт. | 120-00 | 24-00 | 144-00 |
| | | | Подшипник 180203 к/вала дв. 3М3 402,406,511 Кат. № 00000-00-006203-646 1 шт. | 288-00 | 57-60 | 345-60 |
| | | | Подшипник 7510 зад. Ступ. 3302, УАЗ внутр. | 1540-00 | 308-00 | 1848-00 |

| | | | | | | |
|-------------|-------|---|---|----------|---------|----------|
| | | | дифференциала 3110,3302 Кат. № 00006- ОУ-0007510-00А 2 шт | | | |
| | | | Прокладка термостата н/об. 1 шт. Пыльник пальца суппорта 8 шт. | 15-00 | 3-00 | 18-00 |
| | | | Радиатор охлаждения 3-х ряд. рассеиватель заднего фонаря кат. № 07702-00-3716200-00 1 шт. | 80-00 | 16-00 | 96-00 |
| | | | Сверло спиральное 5,0 мм 1 компл. | 125-00 | 25-00 | 150-00 |
| | | | Трос буксировочный 2 шт. | 200-00 | 40-00 | 240-00 |
| | | | НДС 20% Итого | 2368-00 | 473-60 | 2841-60 |
| 259/2 59 | 28.03 | ООО «Меркурий» по договору № 158 от 27.02.202 г. | Компримированный природный газ 2541 Мз НДС 20% | 37251-10 | 7450-22 | 44701-32 |
| 358/3 58 | 30.03 | ООО ТД «Восход» по договору № 121 от 28.02.202__ г. | Шайба гровера М-10 4 шт. | 10-00 | 2-00 | 12-00 |
| | | | Фонарь магнитный 2 шт. | 436-00 | 87-20 | 523-20 |
| | | | Фонарь габаритный передний 2 шт. | 280-00 | 56-00 | 336-00 |
| | | | Фильтр масляный SM 180 1 шт. | 215-00 | 43-00 | 258-00 |
| | | | Шайба медная М18 пробки поддона 1 шт. | 9-00 | 1-80 | 10-80 |
| | | | Шайба опорная (регулиров) сателлитов 1 шт. | 26-00 | 5-20 | 31-20 |
| | | | Шестерня 5ст. V-пер. 1 шт. | 1900-00 | 380-00 | 2280-00 |
| | | | Шины 2 компл. | 6960-00 | 1392-00 | 8352-00 |
| | | | Шланг маслобензонасоч. D=8мм, P= 16 атм (дм) 4 шт. | 400-00 | 80-00 | 480-00 |
| | | | Шпилька колеса 4 шт. | 216-00 | 43-20 | 259-20 |

| | | | | | | |
|-------------|-------|---|--|----------|---------|----------|
| | | | Шпилька М 10х1х38 приемной трубы удлинителя В (L=58мм) 1 шт. | 20-00 | 4-00 | 24-00 |
| | | | Штуцер М 18*16 помпы 1 шт. | 60-00 | 12-00 | 72-00 |
| | | | Элемент воздушного фильтра 1 шт. | 588-00 | 117-60 | 705-60 |
| | | | НДС 20% Итого: | 11120-00 | 2224-00 | 13344-00 |
| 344/3 44 | 31.03 | ООО ТД «Восход» по договору № 121 от 28.02.202__ г. | Крестовина кардана 1 шт. | 735-00 | 147-00 | 882-00 |
| | | | Лента крепления баллона в пластике 09х30 мм-1м, с кр. натяжения АТІКЕR 1 комплект | 350-00 | 70-00 | 420-00 |
| | | | Масло моторное Low SAPS TOTAL1 л. 2 шт. | 1500-00 | 300-00 | 1800-00 |
| | | | Масло моторное Low SAPS TOTAL4 л. 2 шт. | 5500-00 | 1100-00 | 6600-00 |
| | | | Муфта 5-КПП 1-2 5-з/х 1 шт. | 1300-00 | 260-00 | 1560-00 |
| | | | Обезжириватель Horex (1л) / В/ Кат. HAS-7486 1 шт. | 207-00 | 41-40 | 248-40 |
| | | | Парктроник (парковочный радар) черные датчики М5 2 компл. | 19400-00 | 3880-00 | 23280-00 |
| | | | НДС 20 % Итого: | 28992-00 | 5798-40 | 34790-40 |

Проверка внесенных сведений (меню «Панель разделов/ Отчеты/ Оборотно – сальдовая ведомость (или карточка счета) / установка периода 01.02.20__ г. – 28.02.20__ г. (01.03.20__ г. – 31.03.20__ г.) / Создать» ИЛИ меню «Панель разделов/ Отчеты/ установка периода 01.02.20__ г. – 28.02.20__ г. (01.03.20__ г. – 31.03.20__ г.) /Оборотно – сальдовая ведомость по счету 60 (76) / Создать»).

Составить акт сверки расчетов по состоянию на 31.03.20__ г. с ООО «Меркурий» и ООО ТД «Восход».

Произвести проверку полученных счетов –фактур, отраженных в книге покупок (меню «Панель разделов/ Отчеты/ Книга покупок/ установка периода) /Создать»).

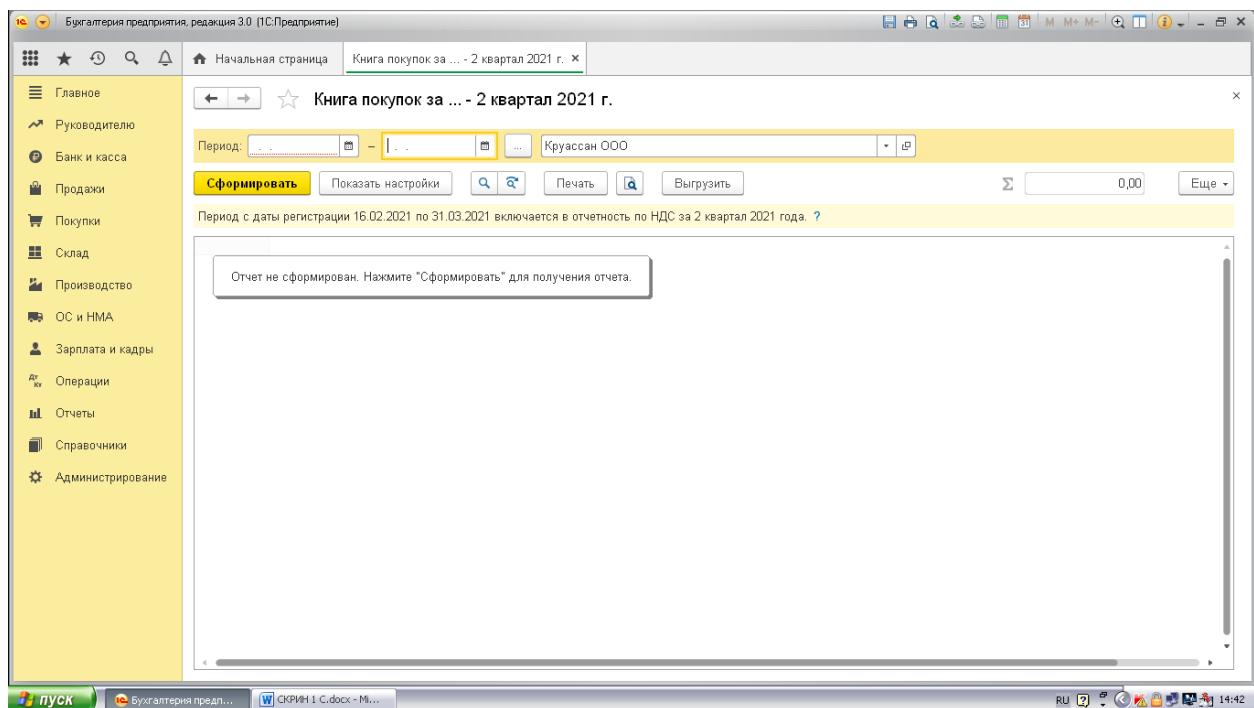


Рис. 18 – Создание Книги покупок

8. Учет продаж

В течение февраля – марта 202_ года ООО «Круассан» оказало транспортные услуги заказчикам.

Занести сведения по реализации транспортных услуг по актам, счетам-фактурам (меню «Панель разделов/ Продажи / Реализация (акты, накладные) / Создать»).

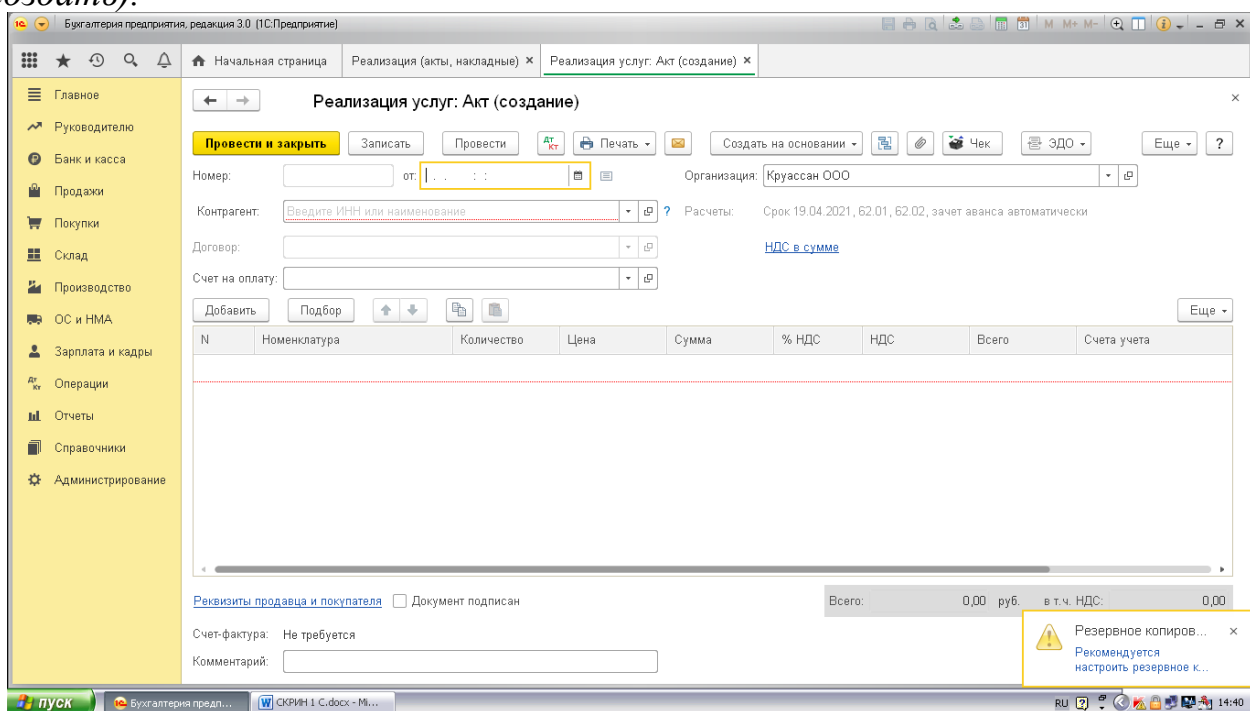


Рис. 19 – Создание продаж по актам, счетам-фактурам

Таблица 10 – Выписка из журнала регистрации выставленных счетов-фактур

| Дата | Номер догoвoра | Номер сч-факт | Покупатель | Наименование услуги | Ед.изм. | Количество | Цена, руб. | Стоимость без НДС | Ставка НДС, % | Сумма НДС, руб. | Итого с учетом НДС, руб. |
|-------|----------------|---------------|------------------------|---|---------|------------|------------|-------------------|---------------|-----------------|--------------------------|
| 20.02 | 1 | 1 | ООО «АТК-ГРУПП» | Транспортные услуги по маршруту г.Оренбург-г.Ростов-на-дону | рейс | 1 | 35000-00 | 35000-00 | 20 | 7000-00 | 42000-00 |
| 21.02 | 2 | 2 | ООО «Грузилкин-56» | Транспортные услуги по маршруту г.Оренбург-г.Самара | рейс | 1 | 26000-00 | 26000-00 | 20 | 5200-00 | 31200-00 |
| 21.02 | 1 | 3 | ООО «АТК-ГРУПП» | Транспортные услуги по маршруту г.Оренбург-г.Тольятти | рейс | 1 | 29000-00 | 29000-00 | 20 | 5800-00 | 34800-00 |
| 21.02 | 3 | 4 | ООО ТЭК «Вымпел» | Транспортные услуги по маршруту г.Самара-г.Екатеринбург | рейс | 1 | 29000-00 | 29000-00 | 20 | 5800-00 | 34800-00 |
| 22.02 | 4 | 5 | ООО «АТЛ Регионы» | Транспортные услуги по маршруту г.Оренбург-г.Москва | рейс | 1 | 41033-35 | 41033-35 | 20 | 8206-67 | 49240-02 |
| 23.02 | 4 | 6 | ООО «АТЛ Регионы» | Транспортные услуги по маршруту г.Оренбург-г.Пенза | рейс | 1 | 45333-35 | 45333-35 | 20 | 9066-67 | 54400-02 |
| 24.02 | 1 | 7 | ООО «АТК-ГРУПП» | Транспортные услуги по маршруту г.Самара-г.Москва | рейс | 1 | 18000-00 | 18000-00 | 20 | 3600-00 | 21600-00 |
| 24.02 | 5 | 8 | ООО ТЭК «АБС-ЛОГИСТИК» | Транспортные услуги по маршруту г.Москва-г.Снкт-Петербург | рейс | 1 | 18000-00 | 18000-00 | 20 | 3600-00 | 21600-00 |
| 28.02 | 6 | 9 | ООО «Транс» | Транспортные услуги по маршруту г.Москва-г.Пермь | рейс | 1 | 79000-00 | 79000-00 | 20 | 15800-00 | 94800-00 |
| 28.02 | 7 | 10 | ООО «ПАЗЛ-ПЛАСТ» | Транспортные услуги по маршруту г.Самара-г.Саратов | рейс | 1 | 23333-35 | 23333-35 | 20 | 4666-67 | 28000-02 |
| 28.02 | 8 | 11 | ООО «Неста» | Транспортные услуги по | рейс | 1 | 48333-35 | 48333-35 | 20 | 9666-67 | 58000-02 |

| | | | | | | | | | | | |
|-------|---|----|-------------------------------|---|------|---|---------------|----------|----|--------------|---------------|
| | | | | маршруту г.Самара-г. Москва | | | | | | | |
| 01.03 | 2 | 12 | ООО «Грузилкин- 56» | Транспортные услуги по маршруту г.Оренбург ул. Транспортная 7. - г.Оренбург ул. Одесская 164 | рейс | 1 | 3500-00 | 3500-00 | 20 | 700-00 | 4200-00 |
| 05.03 | 2 | 13 | ООО «Грузилкин- 56» | Транспортные услуги по маршруту г.Оренбург ул. Джангильдина 48 - г.Оренбург ул. Советская 9 | рейс | 1 | 3500-00 | 3500-00 | 20 | 700-00 | 4200-00 |
| 07.03 | 7 | 14 | ООО «ПАЗЛ- ПЛАСТ» | Транспортные услуги по маршруту г.Оренбург- г.Москва | рейс | 1 | 29000- 00 | 29000-00 | 20 | 5800- 00 | 34800- 00 |
| 12.03 | 4 | 15 | ООО «АТЛ Регионы» | Транспортные услуги по маршруту г.Оренбург- г.Пенза | рейс | 1 | 41033- 35 | 41033-35 | 20 | 8206- 67 | 49240- 02 |
| 15.03 | 4 | 16 | ООО «АТЛ Регионы» | Транспортные услуги по маршруту г.Оренбург- г.Екатерин бург | рейс | 1 | 45333- 35 | 45333-35 | 20 | 9066- 67 | 54400- 02 |
| 19.03 | 5 | 17 | ООО ТЭК «АБС- ЛОГИСТИК» | Транспортные услуги по маршруту г.Самара- г.Симфе рополь | рейс | 1 | 180000- 00 | 18000-00 | 20 | 36000- 00 | 216000- 00 |
| 21.03 | 8 | 18 | ООО «СЕМ- ГРУППА» | Транспортные услуги по маршруту г.Москва- г.Камышин | рейс | 1 | 79000- 00 | 79000-00 | 20 | 15800- 00 | 94800- 00 |
| 24.03 | 7 | 19 | ООО «ПАЗЛ- ПЛАСТ» | Транспортные услуги по маршруту г.Оренбург-г. Саратов | рейс | 1 | 722833- 35 | 72283-35 | 20 | 14456- 67 | 86740- 02 |
| 26.03 | 8 | 20 | ООО «СЕМ- ГРУППА» | Транспортные услуги по маршруту г.Бузулук -г. Керчь | рейс | 1 | 48333- 35 | 48333-35 | 20 | 9666- 67 | 58000- 02 |

Составить акт сверки расчетов по состоянию на 31.03.202__г. с ООО «АТЛ Регионы», ООО «Грузилкин-56», ООО «Неста».

Составить акт сверки расчетов по состоянию на 31.03.202__г. с ООО «ПАЗЛ-ПЛАСТ» и ООО «СЕМ-ГРУППА».

Произвести проверку выставленных счетов –фактур, отраженных в книге продаж (меню «Панель разделов/ Отчеты/ Книга продаж / установка периода) /Создать»).

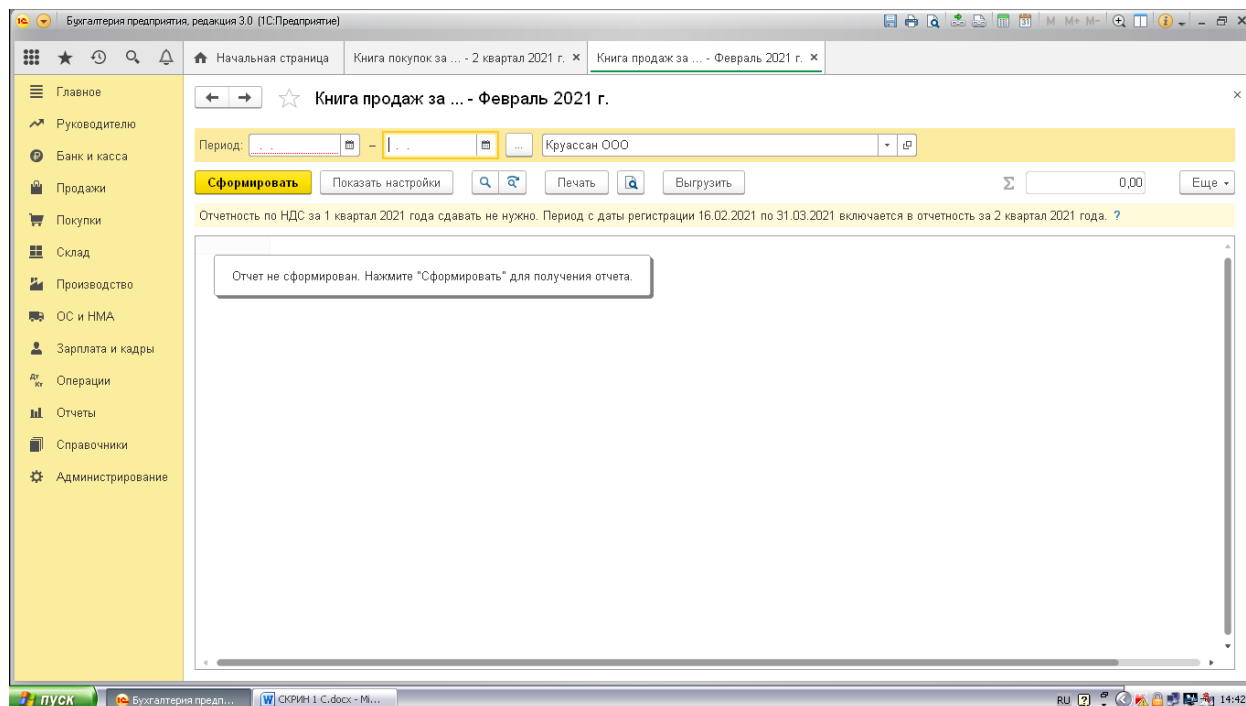


Рис. 20 – Создание Книги продаж

Проверка внесенных сведений (меню «Панель разделов/ Отчеты/ установка периода 01.02.20__г. – 28.02.20__г. (01.03.20__г. – 31.03.20__г.) /Карточка счета 62) / Создать» ИЛИ меню «Панель разделов/ Отчеты/ установка периода 01.02.20__г. – 28.02.20__г. /Оборотно – сальдовая ведомость по счету 62 / Создать»).

9. Учет операций по расчетному счету

На основании выписки банка, представленной в таблице 11 сформировать поступление и расход денежных средств на счет в банке (меню «Панель разделов/ Банк и Касса / Платежное поручение / Создать / в нижнем поле ввести документ списание с расчетного счета»).

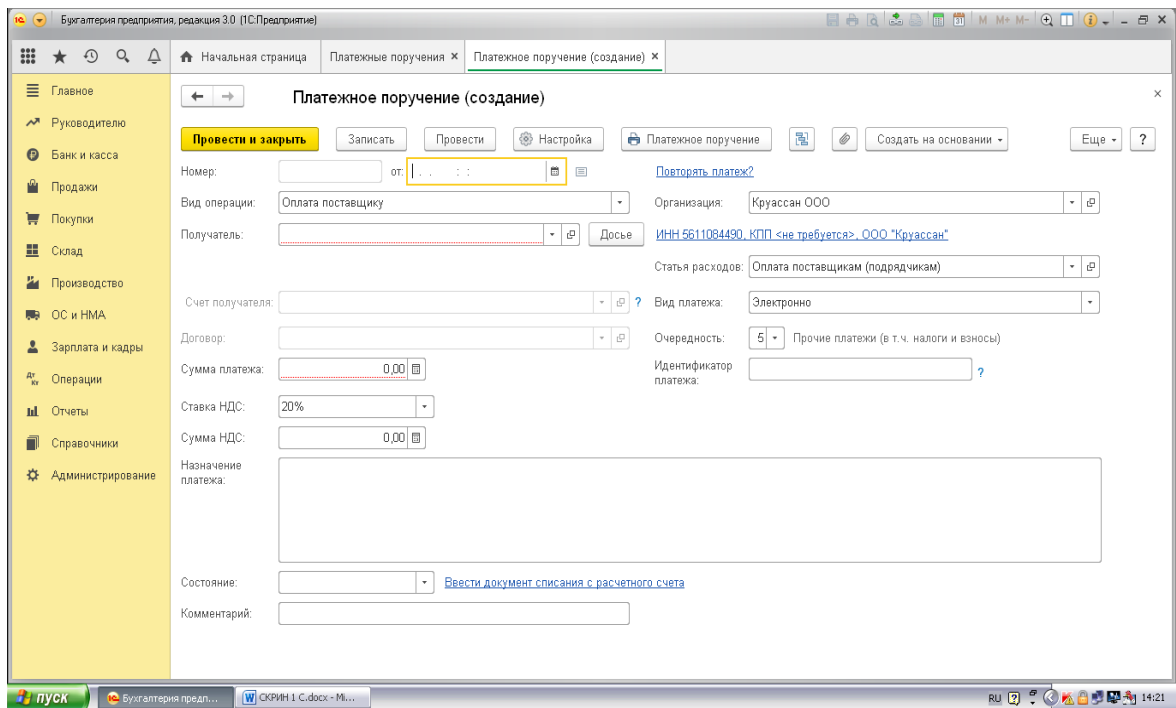


Рис. 21 – Создание платежных поручений

Таблица 11 – Выписка банка по расчетному счету (с позиций банка)

| Дата | Номер документа | Содержание операций | Дебет | Кредит |
|-------|-----------------|--|----------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 18.02 | п/п № 1 | Перечислено ООО «Транссервис» за лизинговый платеж, счет № 36 от 17.02.20 г., в том числе НДС 6000-00 | 36000-00 | |
| 20.02 | п/п № 2 | Оплачена страховка по договору страхования, счет № 34 от 19.02.20 г., без НДС | 13200-00 | |
| 20.02 | п/п № 128 | Поступила выручка за оказанные транспортные услуги от ООО «АТК-ГРУПП» по договору № 1 от 20.02 20 г., в том числе НДС 7000-00 | | 42000-00 |
| 20.02 | п/п № 3 | Перечислено ООО «Транссервис» за лизинговый платеж, счет № 39 от 17.02.20 г., в том числе НДС 6000-00 | 36000-00 | |
| 20.02 | п/п № 4 | Оплачена страховка ООО «АСКО», счет № 38 от 19.02.20 г., без НДС | 13200-00 | |
| 21.02 | п/п № 78 | Поступила выручка за оказанные транспортные услуги от ООО «Грузилкин-56» по договору № 2 от 21.02.20 г., в том числе НДС 5200-00 | | 31200-00 |
| 21.02 | п/п № 5 | Оплачено за ноутбук ООО «Флешка», счет № 99 от 21.02.20 г., в том числе НДС 7972-80 | 47836-80 | |
| 21.02 | п/п № 99 | Поступила выручка за оказанные транспортные услуги от ООО ТЭК «Вымпел» по договору № 3 от 21.02 20 г., в том числе НДС 5800-00 | | 34800-00 |

| | | | | |
|-------|------------|--|------------|------------|
| 21.02 | п/п № 6 | Перечислено ООО «Транссервис» за лизинговый платеж, счет № 42 от 21.02.20__ г., в том числе НДС 6000-00 | 36000-00 | |
| 21.02 | п/п № 7 | Оплачена страховка по договору страхования ООО «АСКО», счет № 38 от 21.02.20__ г., без НДС | 13200-00 | |
| 22.02 | п/п № 112 | Поступила выручка за оказанные транспортные услуги от ООО «АТЛ Регионы» по договору № 4 от 22.02 20__ г., в том числе НДС 8206-67 | | 49240-02 |
| 22.02 | п/п № 8 | Оплачено за программное обеспечение 1С: Бухгалтерия 8.3/ отчетность ООО «Сириус», счет № 126 от 22.02.20__ г., в том числе НДС 9149-50 | 54897-00 | |
| 23.02 | п/п № 87 | Поступила выручка за оказанные транспортные услуги от ООО «АТЛ Регионы» по договору № 5 от 22.02 20__ г., в том числе НДС 9066-67 | | 54400-02 |
| 24.02 | п/п № 9 | Перечислено ООО «Олимп» за аренду помещения за I квартал 20__ г. по счету № 46 от 24.02.20__ г., в том числе НДС 5247-60 | 31485-60 | |
| 24.02 | п/п № 54 | Поступила выручка за оказанные транспортные услуги от ООО ТЭК «АБС-ЛОГИСТИК» по договору № 5 от 24.02 20__ г., в том числе НДС 3600-00 | | 21600-00 |
| 26.02 | п/п. № 123 | Получен долгосрочный кредит от обслуживающего банка для приобретения автомобиля грузового бортовая платформа с воротами 278864 сроком на 5 лет | | 1364525-36 |
| 26.02 | п/п. № 10 | Перечислено ООО «Неста» за автомобиль грузовой бортовая платформа с воротами 278864 по счету № 158 от 24.02.__ г., в том числе НДС 227420-89 | 1364525-36 | |
| 27.02 | п/п № 11 | Перечислено ООО «Меркурий» за масло ZIC 10/40 X5000 по счету № УТ-49 от 27.02.20__ г., в том числе НДС 6237-16 | 37422-97 | |
| 28.02 | п/п № 22 | Поступила выручка за оказанные транспортные услуги от ООО «Транс» по договору № 6 от 28.02 20__ г., в том числе НДС 15800-00 | | 94800-00 |
| 28.02 | п/п № 12 | Перечислено ООО «Меркурий» за компримированный природный газ по счету № УТ-68 от 27.02.20__ г., в том числе НДС 4414-71 | 26488-24 | |
| 28.02 | п/п. № 169 | Получен долгосрочный кредит от обслуживающего банка для приобретения Автомобиля 3009D9 сроком на 5 лет | | 1516839-86 |
| 28.02 | п/п. № 13 | Перечислено ООО «Неста» за автомобиль 3009D9 по счету № 162 от 26.02.__ г., в том числе НДС 252806-64 | 1516839-86 | |
| 28.02 | п/п № 14 | Перечислено ООО ТД «Восход» за запасные | 29125-56 | |

| | | | | |
|-------|-----------|--|----------|----------|
| | | части по счету № 126 от 27.02.20__г., в том числе НДС 4854 -26 | | |
| 28.02 | п/п № 22 | Поступила выручка за оказанные транспортные услуги от ООО «ПАЗЛ-ПЛАСТ» ,в том числе НДС 4666-67 | | 28000-02 |
| 28.02 | п/п № 22 | Поступила выручка за оказанные транспортные услуги от ООО «Неста» по договору № 8 от 28.02 20__г., в том числе НДС 9666-67 | | 58000-02 |
| 28.02 | п/п № 15 | Перечислено ООО ТД «Восход» за запасные части по счету № 146 от 27.02.20__г., в том числе НДС 2813-01 | 16878-06 | |
| 28.02 | м/о № 45 | Перечислено банку комиссионное вознаграждение за обслуживание расчетного счета согласно мемориальному ордеру 45 | 988-00 | |
| 03.03 | п/п № 16 | НДФЛ за февраль 20__г. | 4849-00 | |
| 03.03 | п/п № 17 | Вносы за февраль 20__г. в Единый социальный фонд | 22516-67 | |
| 03.03 | п/п № 18 | Вносы за февраль 20__г. от несчастных случаев и профессиональных заболеваний | 516-99 | |
| 03.03 | п/п № 19 | Алименты с Максимова А.М. в пользу Максимовой А.А. | 1335-64 | |
| 07.03 | п/п № 86 | Поступила выручка за оказанные транспортные услуги от ООО «ПАЗЛ-ПЛАСТ» по договору № 7 от 28.02 20__г., в том числе НДС 5800-00 | | 34800-00 |
| 11.03 | п/п № 20 | Перечислено ООО «Меркурий» за запасные части по счету № УТ-122 от 11.03.20__г., в том числе НДС 2954-90 | 17729-40 | |
| 12.03 | п/п № 251 | Поступила выручка за оказанные транспортные услуги от ООО «Восток» за ООО «АТЛ Регионы», по счету фактуре № 15 от 12.03.20__г. в том числе НДС 8206-67 по договору № 4 от 22.02 20__г. | | 49240-02 |
| 14.03 | п/п № 21 | Перечислено ООО ТД «Восход» за запасные части по счету № 187 от 14.03.20__г., в том числе НДС 7306-77 | 43840-62 | |
| 19.03 | п/п № 198 | Поступила выручка за оказанные транспортные услуги от ООО ТЭЖ «АБС-ЛОГИСТИК» по договору № 5 от 24.02 20__г., в том числе НДС 3600-00 | | 21600-00 |
| 19.03 | п/п № 22 | Перечислено ООО «Транссервис» за лизинговый платеж по договору № 3346, счет № 158 от 17.02.20__г., в том числе НДС 6000-00 | 36000-00 | |
| 20.03 | п/п № 23 | Перечислено ООО «Транссервис» за лизинговый платеж по договору № 3347, счет № 159 от 17.02.20__г., в том числе НДС 6000-00 | 36000-00 | |
| 21.03 | п/п № 24 | Перечислено ООО «Транссервис» за лизинговый платеж по договору № 3354, счет | 36000-00 | |

| | | | | |
|-------|-----------|---|-----------|----------|
| | | № 160 от 17.02.20__г., в том числе НДС 6000-00 | | |
| 21.03 | п/п № 25 | Перечислено ООО «Автомастер-Оренбург» за услуги шиномонтажа по счету № 112 от 21.03.20__г., без НДС | 2500-00 | |
| 24.03 | п/п № 208 | Поступила выручка за оказанные транспортные услуги от ООО «ПАЗЛ-ПЛАСТ», по договору № 7 от 28.02.20__г., в том числе НДС 14456-67 | | 86740-02 |
| 24.03 | п/п № 26 | Перечислено ООО «Меркурий» за запасные части по счету фактуре № УТ-147 от 24.03.20__г., в том числе НДС 473-60 | 2841-60 | |
| 26.03 | п/п № 54 | Поступила выручка за оказанные транспортные услуги от ООО «СЕМ-ГРУППА» по договору № 8 от 21.03.20__г., в том числе НДС 9666-67 | | 58000-02 |
| 28.03 | п/п. № 27 | Перечислено ООО «Меркурий» за сжатый природный газ по счету № 259 от 28.03.20__г., в том числе НДС 7450-22 | 44701-232 | |
| 29.03 | м/о № 62 | Перечислено банку комиссионное вознаграждение за обслуживание расчетного счета согласно мемориальному ордеру 62 | 1012-00 | |

Проверка внесенных сведений (меню «Панель разделов/ Отчеты/ установка периода 01.02.20__г. – 28.02.20__г. (01.03.20__г. – 31.03.20__г.) /Карточка счета 51 / Создать» ИЛИ меню «Панель разделов/ Отчеты/ установка периода 01.02.20__г. – 28.02.20__г. /Обороты – сальдовая ведомость по счету 51 / Создать»).

10. Учет заработной платы и расчетов по внебюджетным платежам

Начислить заработную плату работникам организации за февраль 202__г. (меню «Панель разделов/ Зарплата и кадры/ Начисление заработной платы / Создать»).

Проверить сведения по отчислениям в Единый социальный фонд (меню «Панель разделов/ Зарплата и кадры/Отчеты по зарплате/ налоги и взносы (кратко) / Период / Сформировать»).

Внести сведения о выплате заработной платы за февраль через счет в банке (меню «Панель разделов/ Зарплата и кадры/ Все начисления / Ведомости в банк / Ведомость на счета сотрудников / заработная плата / Последняя дата месяца / Заполнить»).

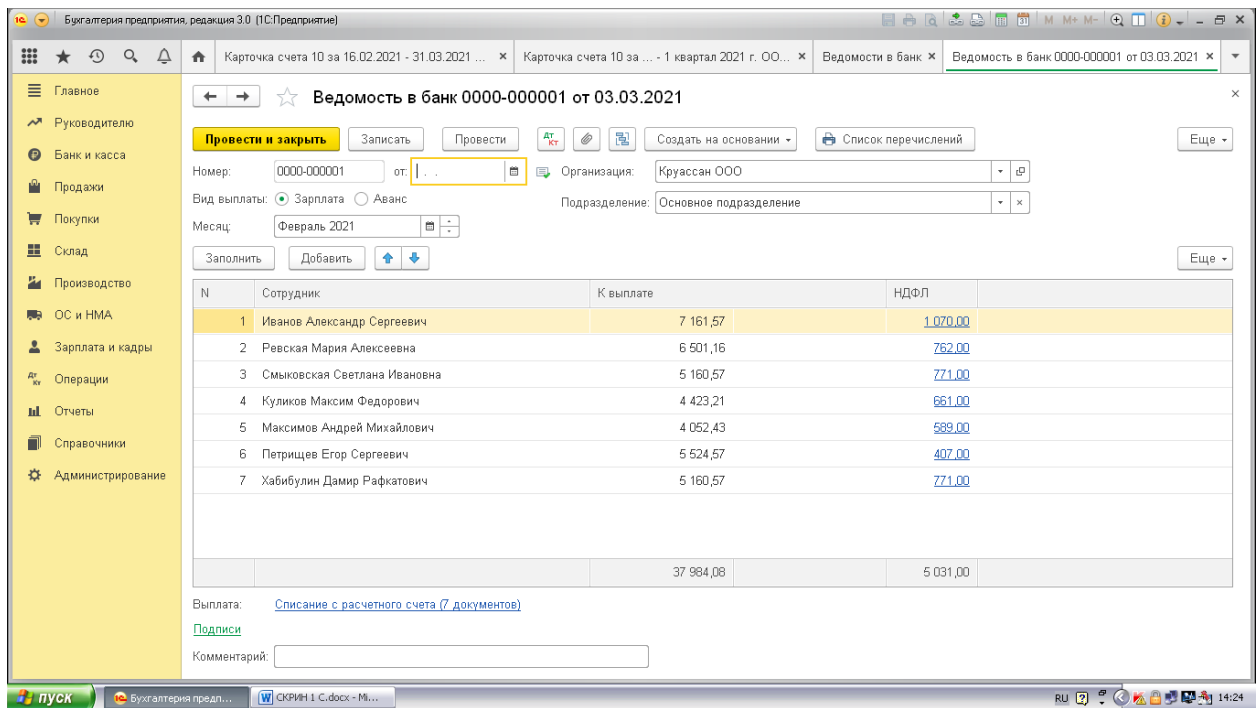


Рис. 22 – Создание ведомости для выплаты заработной платы через банк

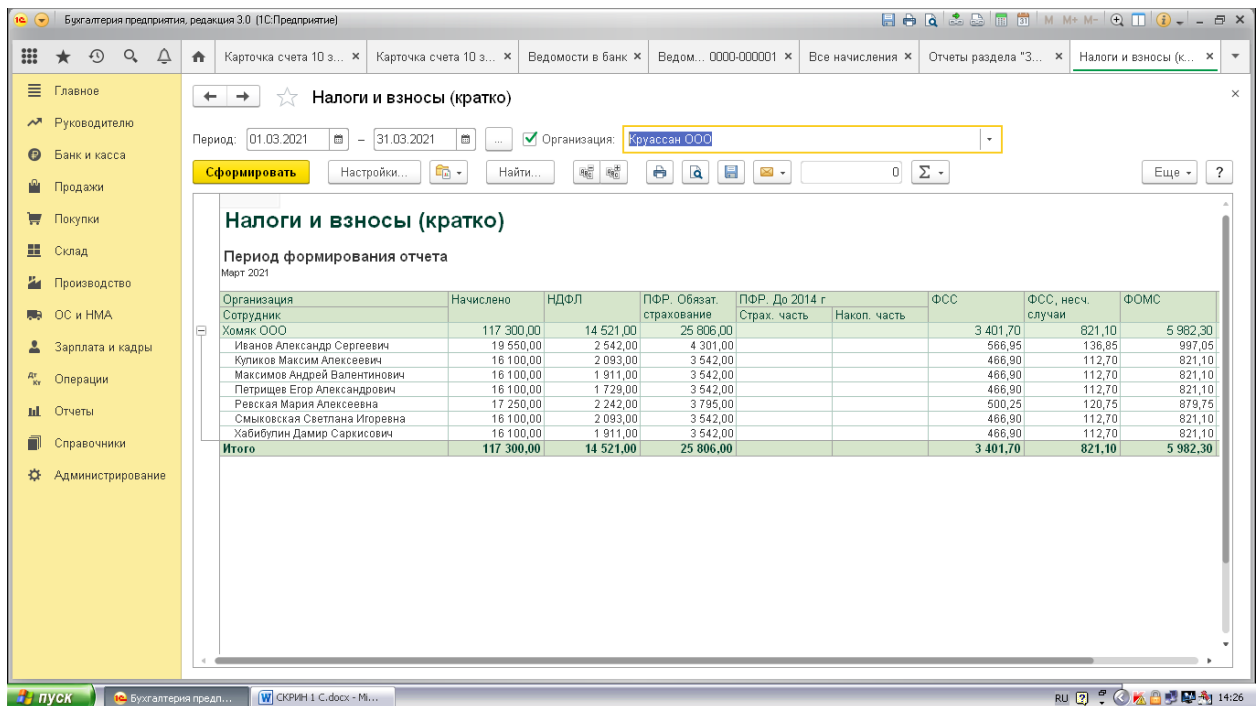


Рис. 23 – Проверка отчислений во внебюджетные фонды и НДФЛ

Начислить заработную плату работникам организации за март 202_ г. (меню «Панель разделов/ Зарплата и кадры/ Начисление заработной платы/ Создать»).

Проверить сведения по отчислениям в Единый социальный фонд (меню «Панель разделов/ Зарплата и кадры/Отчеты по зарплате/ налоги и взносы (кратко) / Период / Сформировать»).

Внести сведения о выплате заработной платы за март через счет в банке (меню «Панель разделов/ Зарплата и кадры/ Все начисления / Ведомости в банк / Ведомость на счета сотрудников / заработная плата / Последняя дата месяца / Заполнить»).

Проверка внесенных сведений (меню «Панель разделов/ Отчеты/ установка периода 01.02.20__г. – 28.02.20__г. (01.03.20__г. – 31.03.20__г.) /Карточка счета 70,69 / Создать» ИЛИ меню «Панель разделов/ Отчеты/ установка периода 01.02.20__г. – 28.02.20__г. /Оборотно – сальдовая ведомость по счету 70,69/ Создать»).

11. Учет материалов

Заполнить требование – накладные по израсходованным материалам за февраль-март 202__г. (меню «Панель разделов/ Склад /Требование - Накладная/ Создать»).

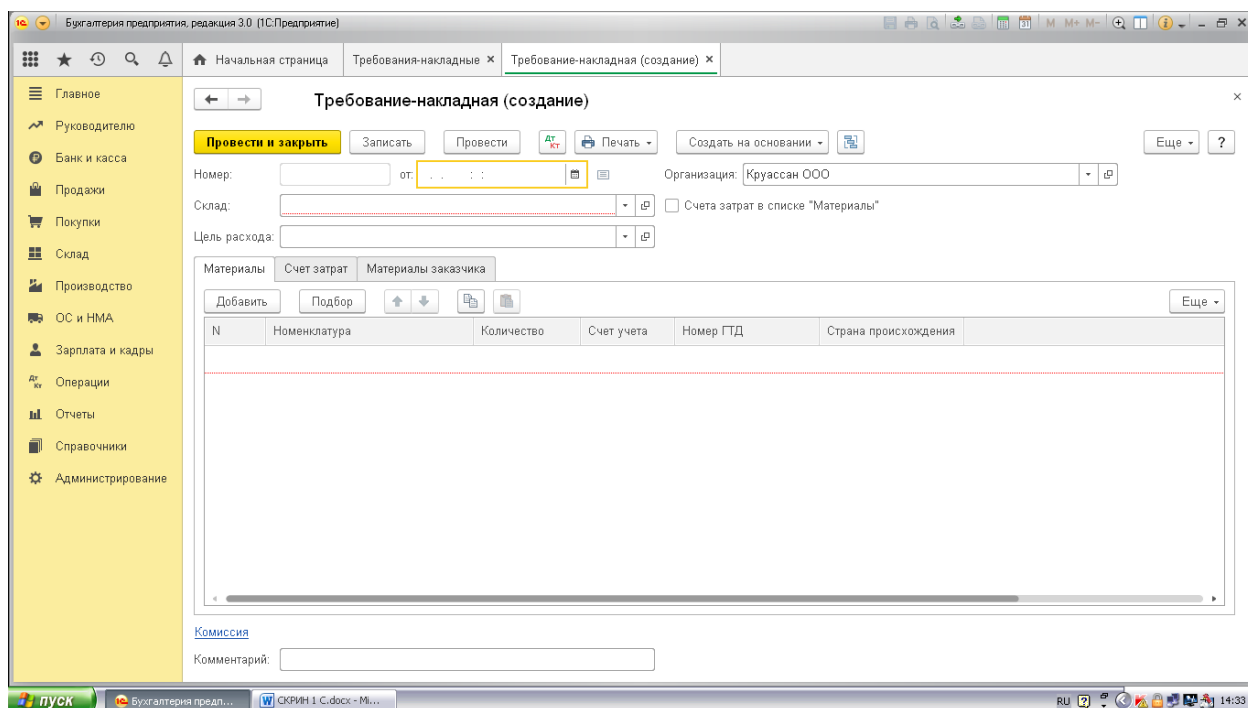


Рис. 24 – Создание требования – накладной

Таблица 12 – Реестр документов по расходу материалов

| № п/п | Дата | Наименование и номер складского документа | Наименование ТМЦ | Ед. изм. | Количество | Отправитель (получатель) |
|-------|-------|---|------------------|----------|------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 21.02 | Требование-накладная № 1 | Ноутбук | шт | 1 | Административно-управленческий персонал |
| 2 | 28.02 | Требование-накладная № 2 | Масло ZIC 10/40 | л | 15 | Служба |

| | | | | | | |
|---|-------|--------------------------|---|--------|---------|---------------------|
| | | | X5000 | | | эксплуатации |
| 3 | 28.02 | Требование-накладная № 3 | Компримированный природный газ | М 3 | 1625,44 | Служба эксплуатации |
| 4 | 28.02 | Требование-накладная № 4 | Прокладка ГБЦ | шт | 1 | Служба эксплуатации |
| | | | Антифриз LUXE G12+ | л | 4 | Служба эксплуатации |
| | | | Хомут 12*22 16-27мм патрубка отопителя | шт | 4 | Служба эксплуатации |
| | | | Фильтр воздушный ДВС | шт | 7 | Служба эксплуатации |
| | | | Датчик температуры редуктора OMVL | шт | 1 | Служба эксплуатации |
| | | | Гайка стремянки рессоры М 16*1,5 высокая | шт | 1 | Служба эксплуатации |
| 5 | 01.03 | Требование-накладная № 5 | Замок зажигания + личинка двери водителя | шт | 1 | Служба эксплуатации |
| | | | Цилиндр сцепления рабочий | шт | 1 | Служба эксплуатации |
| | | | Коврики пола 3302-510901/11-01 | шт | 4 | Служба эксплуатации |
| | | | Кольца поршневые 100,0 | шт | 4 | Служба эксплуатации |
| | | | Кожух вентилятора | шт | 2 | Служба эксплуатации |
| 6 | 16.03 | Требование-накладная № 6 | Сальник удлинителя КПП 5 ст (38x56) красный | шт | 1 | Служба эксплуатации |
| | | | Синхронизатор КПП | шт | 1 | Служба эксплуатации |
| | | | Фильтр масляный Evo Оригинал | шт | 3 | Служба эксплуатации |
| | | | Хомут 20x32 | шт | 4 | Служба эксплуатации |
| | | | Шины 16 D | ком п. | 1 | Служба эксплуатации |
| | | | Элемент воздушного фильтра | шт | 1 | Служба эксплуатации |
| | | | Антифриз 5 кг (красный) | шт | 1 | Служба эксплуатации |
| | | | Автошина 175 R | ком | 2 | Служба |

| | | | | | | |
|----|-------|---------------------------|--|----|--------|---------------------|
| | | | 16 С | п. | | эксплуатации |
| 7 | 31.03 | Требование-накладная № 7 | АИ-92 | л. | 584 | Служба эксплуатации |
| | | | АИ-95 | л. | 250 | Служба эксплуатации |
| | | | ДТ-Л-К5 | л. | 50,810 | Служба эксплуатации |
| 8 | 31.03 | Требование-накладная № 8 | Подшипник 180203 к/вала дв. ЗМЗ 402,406,511 Кат. № 00000-00-006203-646 | шт | 1 | Служба эксплуатации |
| | | | Подшипник 7510 зад. Ступ. 3302, УАЗ внутр. Дифференциала 3110,3302 Кат. № 00006-ОУ-0007510-00А | шт | 1 | Служба эксплуатации |
| | | | Радиатор охлаждения (3-х ряд. рассеиватель заднего фонаря Обор. Кат. № 07702-00-3716200-00 | шт | 1 | Служба эксплуатации |
| | | | Сверло спиральное 5,0 мм | шт | 1 | Служба эксплуатации |
| | | | Трос буксировочный | шт | 1 | Служба эксплуатации |
| | | | Компримированный природный газ | МЗ | 2541 | |
| 10 | 31.03 | Требование-накладная № 10 | Шайба гровера М-10 | шт | 3 | Служба эксплуатации |
| | | | Фонарь магнитный | шт | 1 | Служба эксплуатации |
| | | | Фонарь габаритный передний | шт | 1 | Служба эксплуатации |
| | | | Фильтр масляный SM 180 | шт | 1 | Служба эксплуатации |
| | | | Шайба медная М18 пробки поддона | шт | 1 | Служба эксплуатации |

| | | | | | | |
|----|-------|---------------------------|--|---------|----|---|
| | | | Шайба опорная (регулиров) сателлитов | шт | 1 | Служба эксплуатации |
| | | | Шестерня 5ст. V-пер. | шт | 1 | Служба эксплуатации |
| | | | Шины | ком пл. | 1 | Служба эксплуатации |
| | | | Шланг маслобензонасос н. D=8мм, P= 16 атм (дм) | шт | 2 | Служба эксплуатации |
| | | | Шпилька колеса | шт | 2 | Служба эксплуатации |
| | | | Шпилька М 10х1х38 приемной трубы удлинителя В (L=58мм) | шт | 1 | Служба эксплуатации |
| | | | Штуцер М 18*16 помпы | шт | 1 | Служба эксплуатации |
| | | | Элемент воздушного фильтра | шт | 1 | Служба эксплуатации |
| 11 | 31.03 | Требование-накладная № 11 | Пакет почтовый полиэтиленовый с клапаном | шт | 3 | Административно-управленческий персонал |
| | | | Перчатки х/б | шт | 2 | Административно-управленческий персонал |
| | | | Марка самоклея стандартная (4,0) | шт | 50 | Административно-управленческий персонал |
| | | | Конверт НИ С5 | шт | 5 | Административно-управленческий персонал |
| | | | Бумага «Снегурочка» | шт | 3 | Административно-управленческий персонал |

Проверка внесенных сведений (меню «Панель разделов/ Отчеты/ установка периода 01.02.20__г. – 28.02.20__г. (01.03.20__г. – 31.03.20__г.) /Карточка счета 10 (по субсчетам) / Создать» ИЛИ меню «Панель разделов/ Отчеты/ установка периода 01.02.20__г. – 28.02.20__г. /Оборотно – сальдовая ведомость по счету 10 (по субсчетам) / Создать»).

12. Учет основных средств

Составить акт приема-передачи основных средств (кроме зданий, сооружений) № 1 от 26.02.20__г. (меню «Панель разделов/ ОС и НМА /Поступление / Создать»).

Таблица 13 – Журнал регистрации полученных счетов- фактур

| № сч. – фактуры / накладн. или акта | Дата | Поставщик, подрядчик | Наименование ценностей, работ, услуг | Сумма, руб. | НДС, руб. | Всего, руб. |
|-------------------------------------|-------|----------------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 154/154 | 26.02 | ООО «Неста» | Автомобиль грузовой Бортовая платформа с воротами 278864 НДС 20% | 1137104 -47 | 227420- 89 | 1364525- 36 |
| 162/162 | 28.02 | ООО «Неста» | Автомобиль 3009D9 НДС 20% | 1264033 -22 | 252806- 64 | 1516839- 86 |

Приобретен Автомобиль грузовой Бортовая платформа с воротами 278864 гос. номер Х676ТХ, 3 амортизационная группа, инвентарный номер 00-000001, год выпуска 2022, заводской номер Z8B278864K0021123. Организация – изготовитель ООО «Неста», срок эксплуатации 5 лет, 130 л.с. Автомобиль используется для оказания услуг по грузоперевозкам (основной вид деятельности). Первоначальная стоимость 1137104,47 руб. Материально – ответственное лицо Хабибулин Дамир Рафкатович. Зарегистрировать транспортное средство для расчета транспортного налога.

Составить акт приема-передачи основных средств (кроме зданий, сооружений) № 2 от 28.02.202__г. Приобретен Автомобиль 3009D9 VIN гос номер Х833СХ56, 3 амортизационная группа, инвентарный номер 00-000002, год выпуска 2022, заводской номер Z783009D9K0054008. Организация – изготовитель ООО «Неста», срок эксплуатации 5 лет, 130 л.с. Автомобиль

используется для оказания услуг по грузоперевозкам (основной вид деятельности).

Так как поступление основных средств отражается в учетных данных за февраль 20__г., амортизация начисляется в марте 20__г. Материально – ответственное лицо Хабибулин Дамир Рафкатович.

Проверка внесенных сведений (меню «Панель разделов/ Отчеты/ установка периода 01.02.20__г. – 28.02.20__г. (01.03.20__г. – 31.03.20__г.) /Карточка счета 01 (по субсчетам) / Создать» ИЛИ меню «Панель разделов/ Отчеты / установка периода 01.02.20__г. – 28.02.20__г. /Оборотно – сальдовая ведомость по счету 01 (по субсчетам) / Создать»).

13. Закрытие месяца, формирование отчетности

По итогам февраля, марта 202__г. необходимо закрыть месяц – провести регламентные операции (меню «Панель разделов/ Операции /Период/ Выполнить закрытие месяца»).

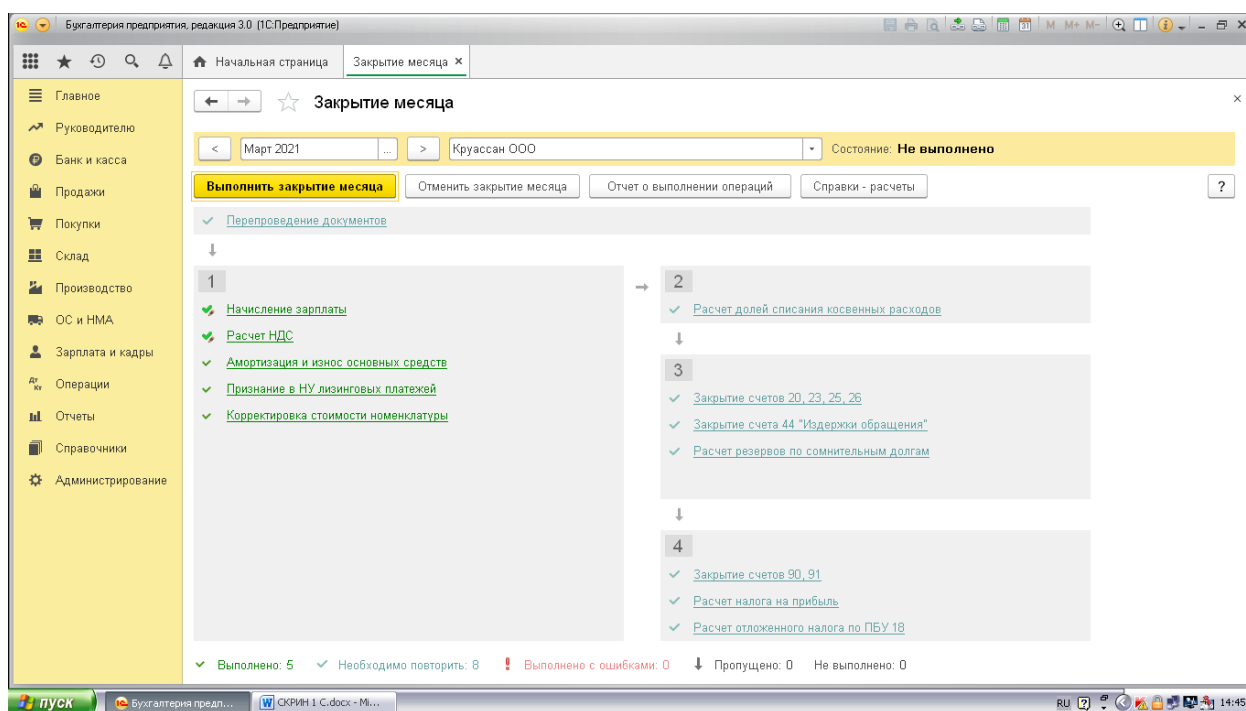


Рис. 25 – Регламентная операция – закрытие месяца

После закрытия месяца сформировать бухгалтерскую финансовую, налоговую отчетность «Панель разделов/ Отчеты /Виды отчетов/ Все / Бухгалтерская отчетность/ Налоговая отчетность»).

Составить следующие формы отчетности: Бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, декларация по НДС, налогу на прибыль, 2 НДФЛ,

Ресстр ЭЛН для отправки в ФСС, Реестр прямых выплат ФСС, Сведения о застрахованных лицах, СЗВ-М.

Примечание. Так как по условию задания организация сформирована в феврале 202__ г., для наглядного примера формирования отчетности, ее необходимо сформировать за год – 202__ г.

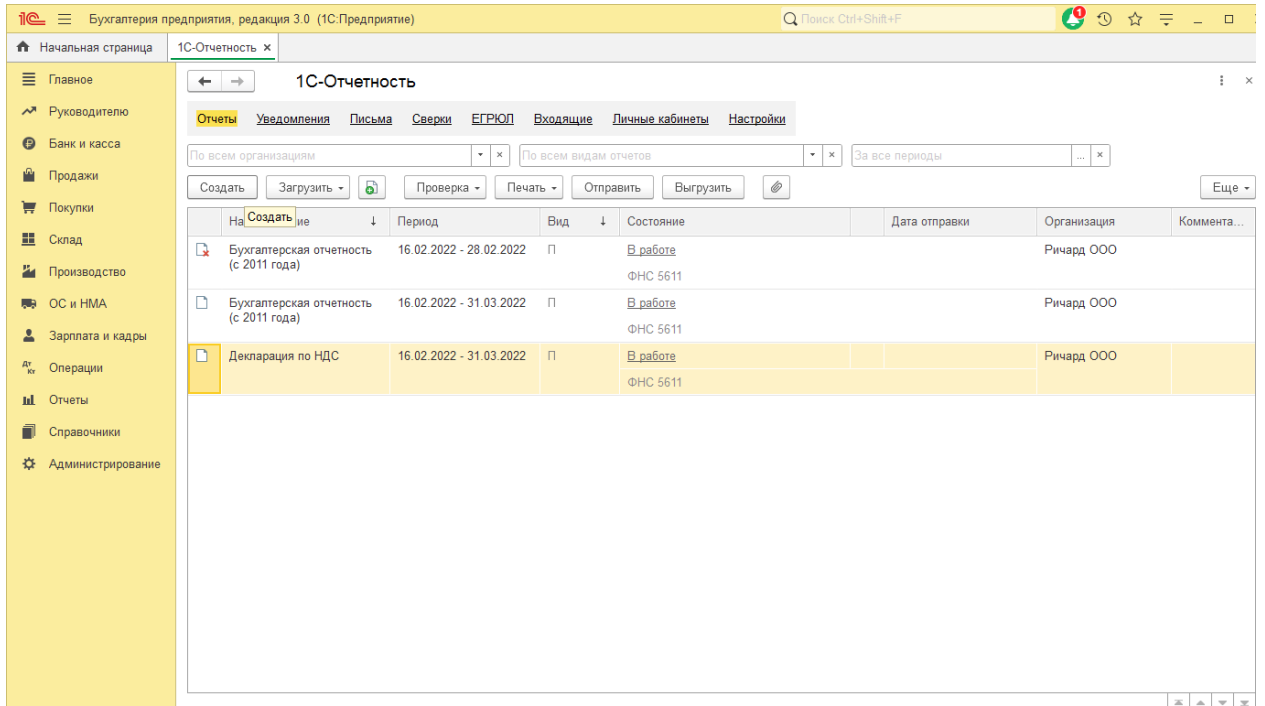


Рис. 26 – Формирование бухгалтерской отчетности

Список использованных источников

1. Гражданский кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] ((части первая, вторая и третья)) от 30.11.1994 № 51-ФЗ // СПС «Консультант» – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>
2. Налоговый кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] часть первая от 31 июля 1998 г. № 146-ФЗ и часть вторая от 5 августа 2000 г. № 117-ФЗ. // СПС «Консультант» – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>
3. Трудовой кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] приказ Минфина РФ 30.12.2001 г. №197-ФЗ // СПС «Консультант» – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>
4. О бухгалтерском учете [Электронный ресурс]: Федеральный закон РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ // Консультант Плюс : справочная правовая система –Режим доступа: <http://www.consultant.ru>
5. Учетная политика организации ПБУ 1/2008 [Электронный ресурс]: Положение по бухгалтерскому учету от 06.10.2008 № 106н // СПС «Консультант» –Режим доступа: <http://www.consultant.ru>
6. Бухгалтерская отчетность предприятия» ПБУ 4/99 [Электронный ресурс]: Положение по бухгалтерскому учету от 06.07.99 № 43н // СПС «Консультант» – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>
7. Запасы ФСБУ 5/2019 [Электронный ресурс]: Федеральный стандарт бухгалтерского учета от 15 ноября 2019 г. № 180н // СПС «Консультант» –Режим доступа: <http://www.consultant.ru>
8. Основные средства ФСБУ 6/2020 [Электронный ресурс]: Федеральный стандарт бухгалтерского учета от 17 сентября 2020 г. № 204 н // СПС «Консультант» – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>
9. Доходы организации ПБУ 9/99 [Электронный ресурс]: Положение по бухгалтерскому учету от 6 мая 1999 г. № 32н// СПС «Консультант» – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>
10. Расходы организации ПБУ 10/99 [Электронный ресурс]: Положение по бухгалтерскому учету от 06.05.1999 г. №33н: // СПС «Консультант» – Режим доступа: <http://www.consultant.ru> _
11. Учет расходов по займам и кредитам ПБУ 15/2008 [Электронный ресурс]: Положение по бухгалтерскому учету от 06.10.2008 № 107н // СПС «Консультант» – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>
12. Учет расчетов по налогу на прибыль организации ПБУ 18/02 [Электронный ресурс]: Положение по бухгалтерскому учету от 19 ноября 2002 г. № 114н // СПС «Консультант» –Режим доступа: <http://www.consultant.ru>
13. Изменение оценочных значений ПБУ 21/2008 [Электронный ресурс]: Положение по бухгалтерскому учету от 06.10.2008 № 106н // СПС «Консультант» – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>

14. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности ПБУ 22/2010 [Электронный ресурс].: Положение по бухгалтерскому учету от 28.06.2010 № 63н // СПС «Консультант» – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>
15. Отчет о движении денежных средств ПБУ 23/2011 [Электронный ресурс] : утв. Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.02.2011 №11н // СПС «Консультант» – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>
16. Капитальные вложения ФСБУ 26/2020 [Электронный ресурс].: Федеральный стандарт бухгалтерского учета от 17 сентября 2020 г. № 204 н // СПС «Консультант» – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>
17. План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению [Электронный ресурс] приказ Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н // СПС «Консультант» – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>
18. О формах бухгалтерской отчетности организаций [Электронный ресурс].: Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н // СПС «Консультант» – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>
19. Указание Банка России от 11.03.2014 № 3210-У № «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства» // СПС «Консультант» – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>
20. Коршикова С.Н. Аналитический и диагностический этап аудиторской проверки при управленческом консалтинге // Учетно-аналитическое обеспечение управления экономикой АПК. Материалы межрегиональной научно-практической конференции, посвященной 85-летию Оренбургского ГАУ и 50-летию кафедры бухгалтерского учета и аудита. Министерство сельского хозяйства Российской Федерации; ФГБОУ ВПО "Оренбургский государственный аграрный университет". 2016. С. 355-359.
21. Коршикова С.Н. Давальческое сырье: учет и налогообложение // Вестник Академии знаний. 2020. № 40 (5). С. 191-196.
22. Коршикова С.Н. К вопросу применения справедливой стоимости внеоборотных активов // Социально-экономическое развитие регионов России: тенденции, проблемы, перспективы. Сборник научных трудов II Всероссийской научно-практической конференции. Волгоград, 2022. С. 235-240.
23. Коршикова С.Н. Контроль и управление дебиторской задолженностью через механизм автоматизированных систем // Вестник Академии знаний. 2022. № 49 (2). С. 138-142.
24. Коршикова С.Н. Оценка и переоценка основных средств: бухгалтерский и налоговый учет // Естественно-гуманитарные исследования. 2021. № 34 (2). С. 296-298.

25. Коршикова С.Н. Проблемы классификации конкурентных стратегий на основе матричного подхода // Известия Оренбургского государственного аграрного университета. 2008. № 1 (17). С. 145-149.
26. Коршикова С.Н. Проблемы организации внутреннего контроля в условиях рыночных отношений // Актуальные проблемы экономической деятельности и образования в современных условиях. Сборник XVII Международной научно-практической конференции. Волгоград, 2022. С. 133-139.
27. Коршикова С.Н. Управленческий учет транзакционных издержек с применением информационных технологий // Управление экономическими системами. Монография. Под общей редакцией Б.Н. Герасимова. Пенза, 2022. С. 105-117.
28. Коршикова С.Н. Учет, контроль, рефинансирование дебиторской задолженности // Естественно-гуманитарные исследования. 2022. № 40 (2). С. 400-404.
29. Коршикова С.Н., Алексеева В.О. Внутренний контроль как инструмент эффективного управления финансовыми результатами в коммерческой организации // Вестник академии знаний № 53 (6). 2022. С. 129-133
30. Коршикова С.Н., Черенкова Н.М. Основные средства: бухгалтерский и налоговый учет. Сходства и различия // ESG-трансформация и устойчивое развитие: вызовы и возможности для экономики и бизнеса. Сборник материалов Международной научной конференции. Москва, 2022. С. 122-129.
31. Пашкова А.А., Коршикова С.Н. Тенденции развития электронного документооборота в бухгалтерском учете // Вызовы цифровой экономики: импортозамещение и стратегические приоритеты развития. Сборник статей V Юбилейной Всероссийской научно-практической конференции с международным участием. Брянск, 2022. С. 323-330.
32. Спешилова Н.В., Коршикова С.Н., Кажаяева Н.А. К вопросу о переоценке основных средств // Проблемы социально-экономического развития АПК и сельских территорий. Материалы Всероссийской научно-практической конференции с международным участием, посвященной 55-летию экономического факультета Оренбургского ГАУ. МИНИСТЕРСТВО СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ; Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «ОРЕНБУРГСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ». 2018. С. 108-112.
33. Турганбекова Д.Н., Коршикова С.Н. Теоретические подходы к отражению в бухгалтерском учете информации о расчетах с покупателями и заказчиками // Юридическая наука в XXI веке: актуальные проблемы и перспективы их решений. Сборник научных статей по итогам работы круглого стола №5 со Всероссийским и

- международным участием. УМК «Актуальные знания» Ассоциация «Союз образовательных учреждений». Шахты, 2021. С. 161-164.
34. Цыгулева М.И., Коршикова С.Н. Учет и аудит затрат на инновационное развитие сельскохозяйственных организаций // Бухгалтерский учёт, анализ, аудит и налогообложение: проблемы и перспективы. сборник статей II Всероссийской научно-практической конференции. Под общей редакцией Н.Н. Бондиной. 2014. С. 168-173.
35. Черенкова Н.М., Коршикова С.Н. Контроль операций учета основных средств в автоматизированной обработке // Современные наука и образование: достижения и перспективы развития. Сборник трудов по материалам II Национальной научно-практической конференции. Керчь, 2022. С. 261-266.

Учебно-методическое издание

Коршикова С. Н.

Практикум

по бухгалтерскому финансовому и налоговому
учету с применением автоматизированных форм
обработки учетной информации

учебно-методическое пособие

Электронное издание сетевого распространения

Доступ к учебно-методическому пособию –
постоянный, свободный и бесплатный.

Учебно-методическое пособие содержится в едином файле PDF.

<http://sphere-publishing.ru/images/banners/practicum.pdf>

Максимальный объем: 15 МБ.

Издательство ООО «Сфера»
400127, Волгоград, ул. Менделеева, 43,
sphere-vlg@mail.ru

Дата издания: 20.03.2023