Темы задач:

[**1) учет материальных запасов (покупка у поставщика, с доставкой, через подотчетное лицо, передача в производство)** 1](#_Toc124713599)

[**1. Покупка у поставщика. Поступление материалов от поставщиков** 1](#_Toc124713600)

[**2. С доставкой. Учет транспортно-заготовительных расходов** 3](#_Toc124713601)

[**3. Через подотчетное лицо. Приобретение материалов через подотчетное лицо** 4](#_Toc124713602)

[**4. Передача в производство. Отпуск материалов в производство** 8](#_Toc124713603)

[**2) учет заработной платы (принятие сотрудника на работу, начисление зарплаты (НДФЛ, вычеты), выдача зарплаты, депонирование)** 10](#_Toc124713604)

[**1. Принять на работу сотрудников НАО ЭПОС с 01.02.2022** 10](#_Toc124713605)

[**2. Начислить зарплату сотрудникам подразделений Административные (3 чел.), затем сотрудникам подразделения Столярный цех (док. Начисление зарплаты)** 14](#_Toc124713606)

[**3. Выплата зарплаты** 15](#_Toc124713607)

[**4. Депонирование** 15](#_Toc124713608)

[**3) учет продажи продукции (с предоплатой, оплата по факту, оплата наличными, безналично)** 16](#_Toc124713609)

[1. **С предоплатой. Отпуск предоплаченной продукции** 16](#_Toc124713610)

[**2. Оплата по факту. Продажа продукции по факту оплаты** 18](#_Toc124713611)

[**3. Оплата наличными, безналично. Продажа продукции с разными видами оплаты** 21](#_Toc124713612)

# **1) учет материальных запасов (покупка у поставщика, с доставкой, через подотчетное лицо, передача в производство)**

## **1. Покупка у поставщика. Поступление материалов от поставщиков**

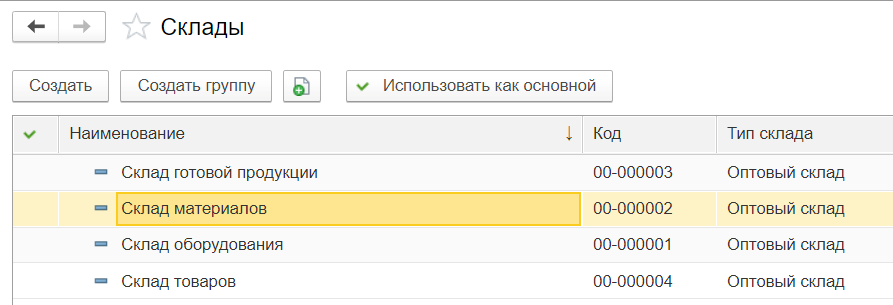
13.02.22 на склад материалов НАО ЭПОС от поставщика НПО Боровик в соответствии с договором ПМ-Б 15/2 от 18.01.22 поступили материалы в сопровождении товарной накладной и счета-фактуры №720 от 13.02.22 и счета №31 от 25.02.22

Изображение выглядит как стол

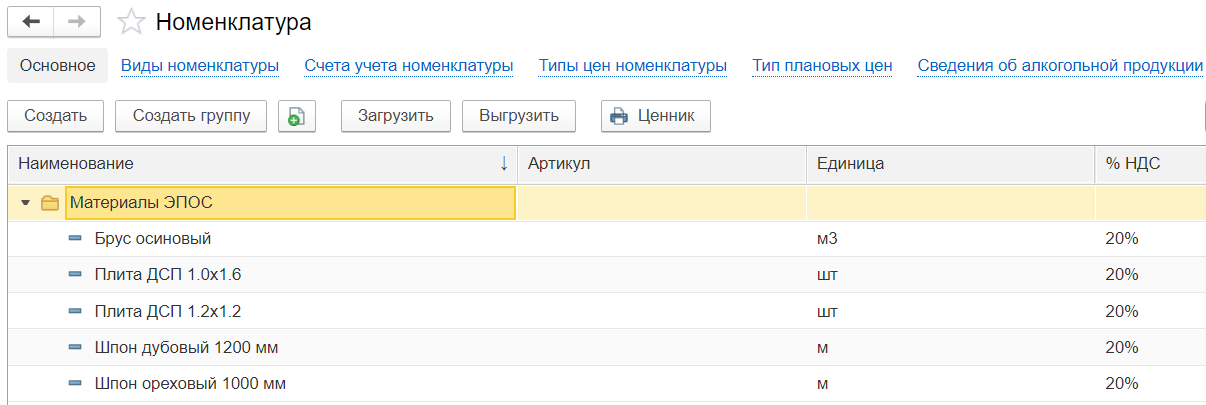
Автоматически созданное описание

*Требуется:*

1. Создать Склад материалов (элемент справочника Склады):

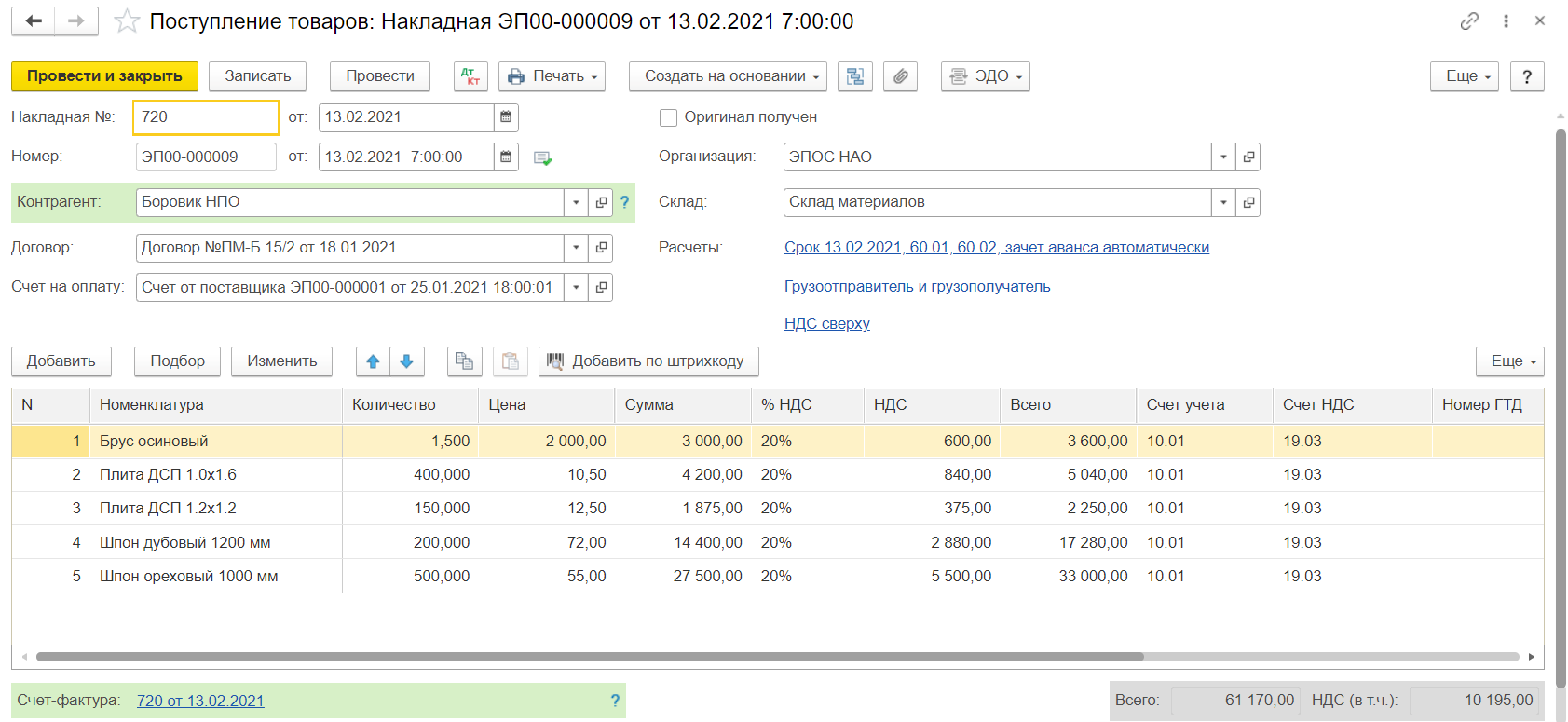


1. Проверить заполненность справочника Номенклатура



Проверить предоплату НПО Боровик 25.01.22 по договору ПМ-Б 15/2 от 18.01.22

1. Отразить в учете 13.02.22 поступление материалов от поставщика НПО Боровик и зарегистрировать счет-фактуру (документ Поступление (акты, накладные), вид поступления Товары (накладная))



1. Проверить по данным учета состояние расчетов с поставщиком НПО Боровик

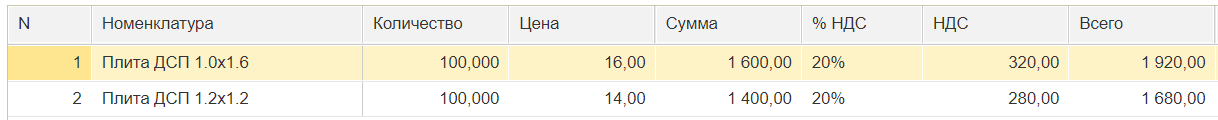
Изображение выглядит как стол

Автоматически созданное описание

## **2. С доставкой. Учет транспортно-заготовительных расходов**

14.02.22 на склад материалов НАО ЭПОС от поставщика НПО Боровик в соответствии с договором ПМ-Б 17/1 от 02.02.22 поступили материалы в сопровождении товарной накладной и счета-фактуры №788 от 14.02.22 и счета №37 от 14.02.22

Счет №37 от 14.02.2022



За доставку материалов НПО Боровик предъявил счет №38 от 14.02.22 на сумму 600 руб. включая 20% НДС 100 руб. Предъявленная к оплате сумма налога по доставке материалов включена в счет-фактуру №788 от 14.02.22

*Необходимо:*

1. Отразить в учете поступление материалов с помощью документа Поступление (акты, накладные) и этим же документом зарегистрировать счет-фактуру

Изображение выглядит как текст

Автоматически созданное описание

1. Отразить в учете расходы по доставке материалов, поступивших 14.02.22 с использованием документа Поступление доп. расходов (ввод на основании док. Поступление (акты, накладные))

Изображение выглядит как текст

Автоматически созданное описание

1. Проверка результатов – ОСВ по счету 10.01 с отбором материалов

Изображение выглядит как стол

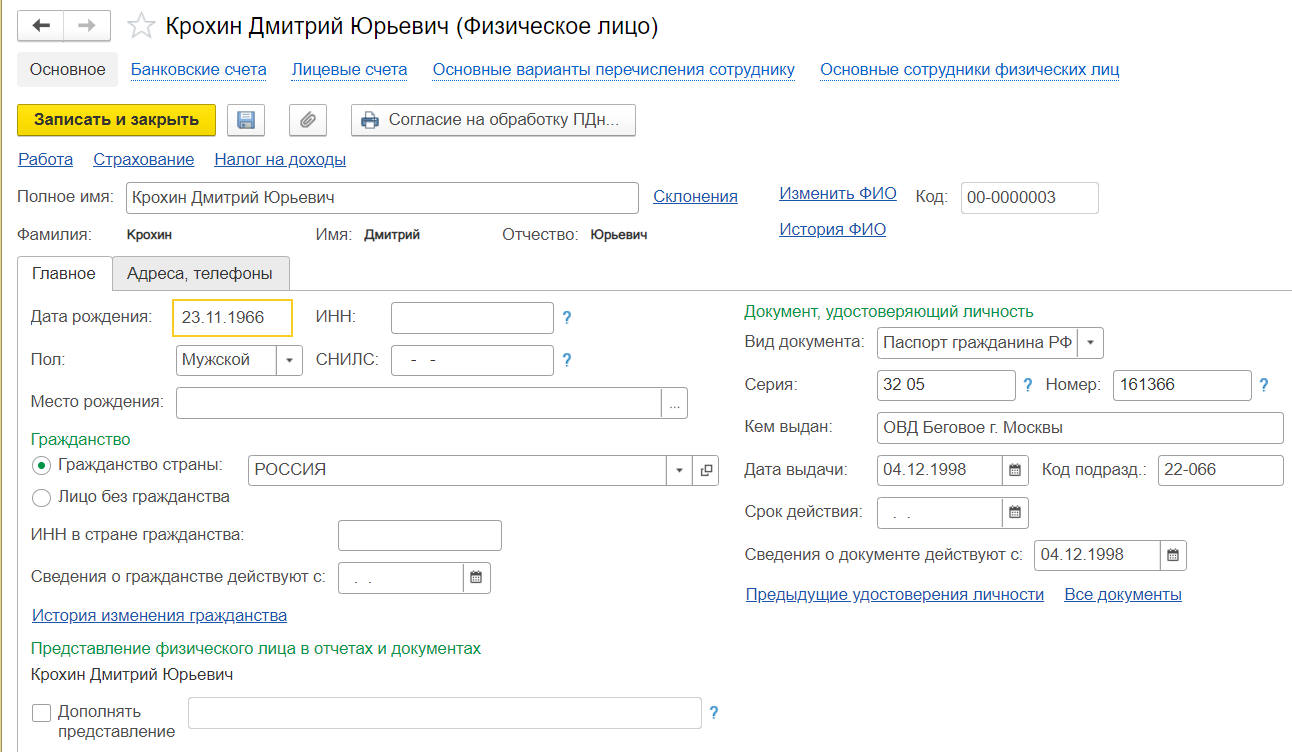
Автоматически созданное описание

## **3. Через подотчетное лицо. Приобретение материалов через подотчетное лицо**

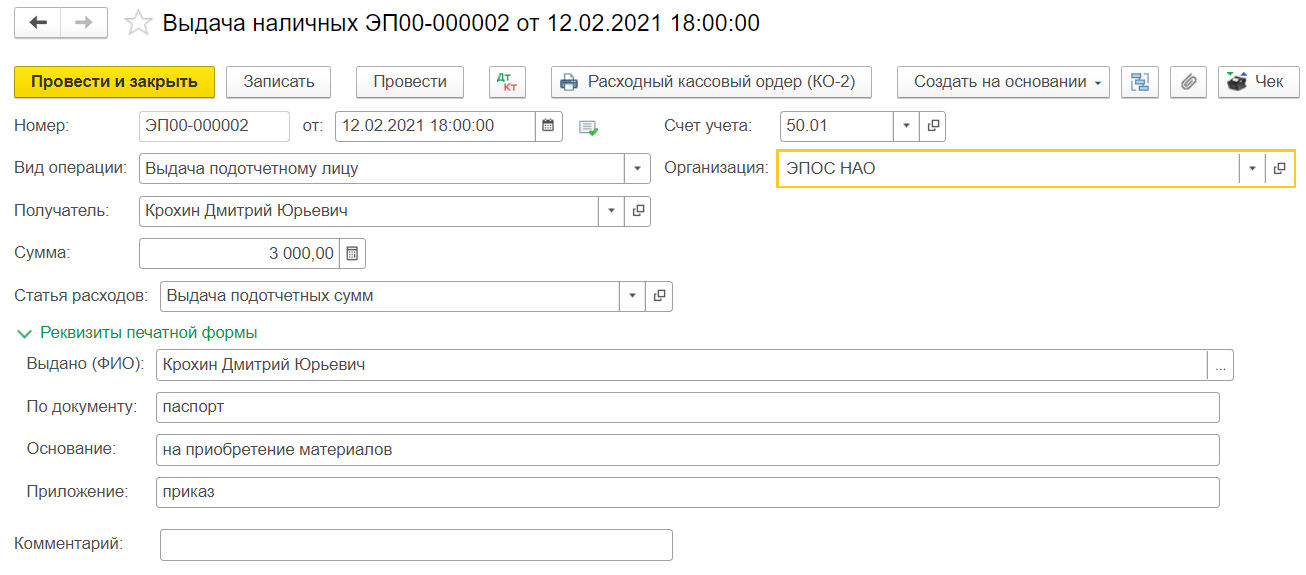
12.02.22 водителю-экспедитору Крохину Д.Ю. по расходному кассовому ордеру №2 от 12.02.22 выдали из кассы организации под отчет 3000 руб. на приобретение материалов.

*Необходимо*

1. В справочник Физические лица (раздел Банк и Касса) ввести сотрудника Крохина Д.Ю.



1. Сформировать РКО от 12.02.22 (раздел Банк и Касса, Кассовые документы, Выдача)



15.02.22 Крохиным Д.Ю. в ООО Маяк приобретены за наличные (накладная 142 от 15.02.22):

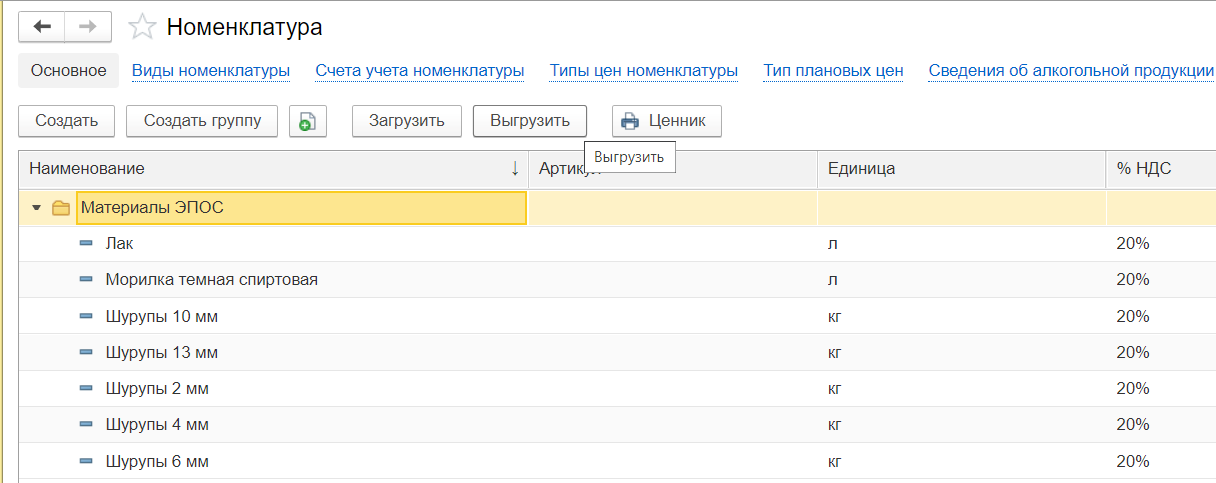


15.02.22 Крохиным Д.Ю. в ООО Дубок приобретены за наличные (накладная 518 от 15.02.22):



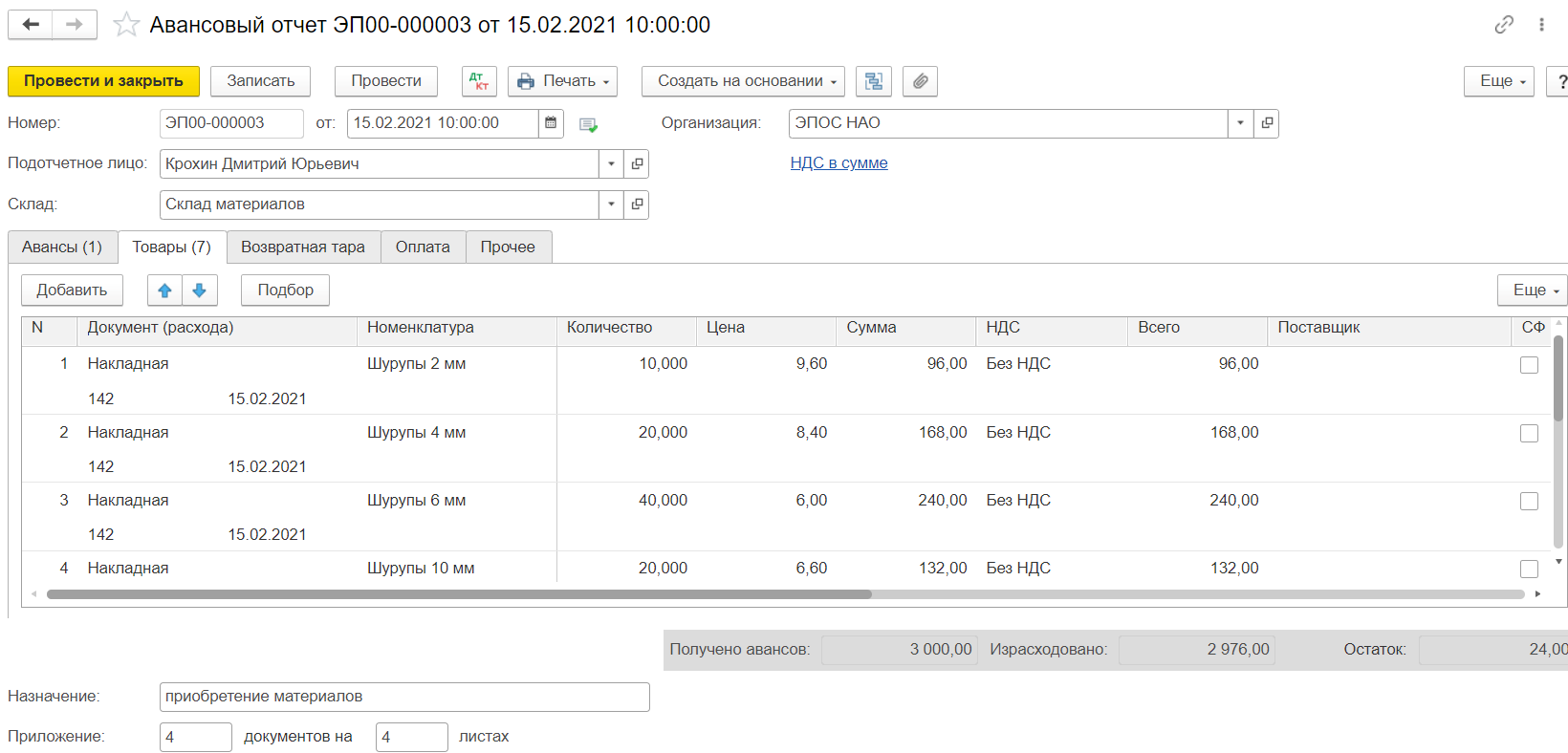
*Необходимо*:

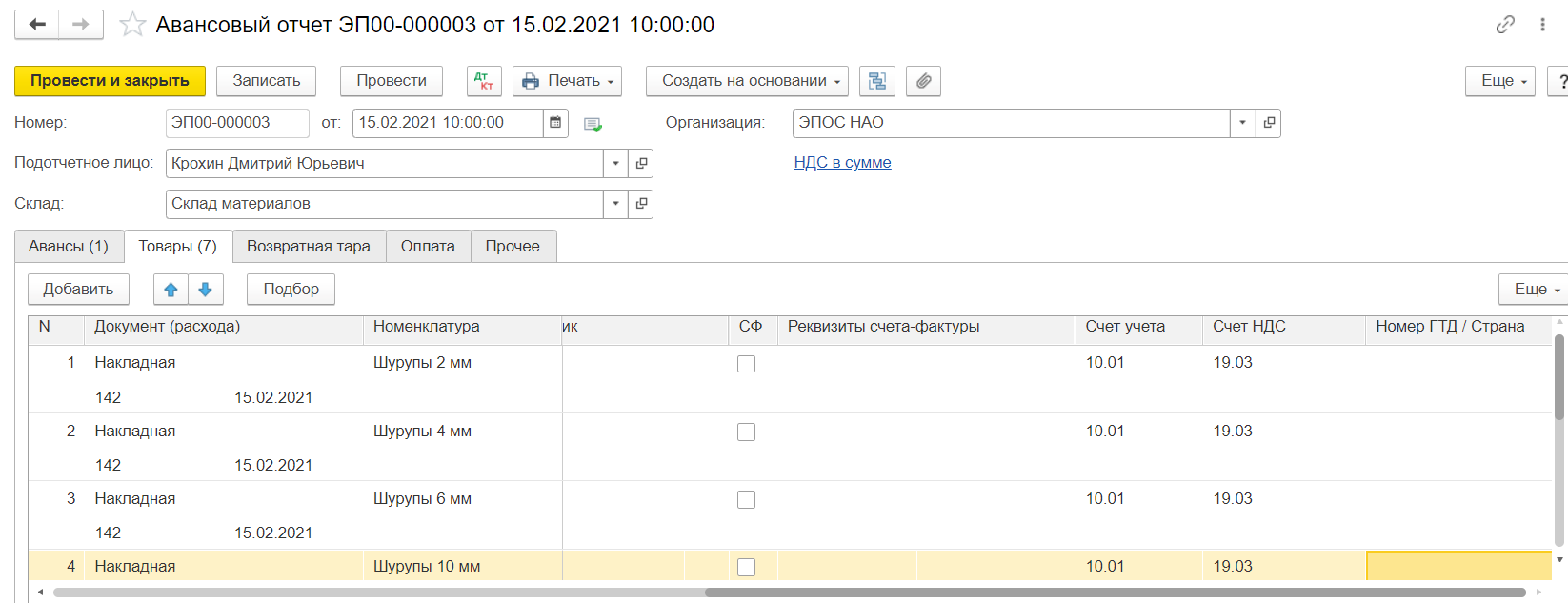
1. Ввести в справочник Номенклатура необходимые материалы

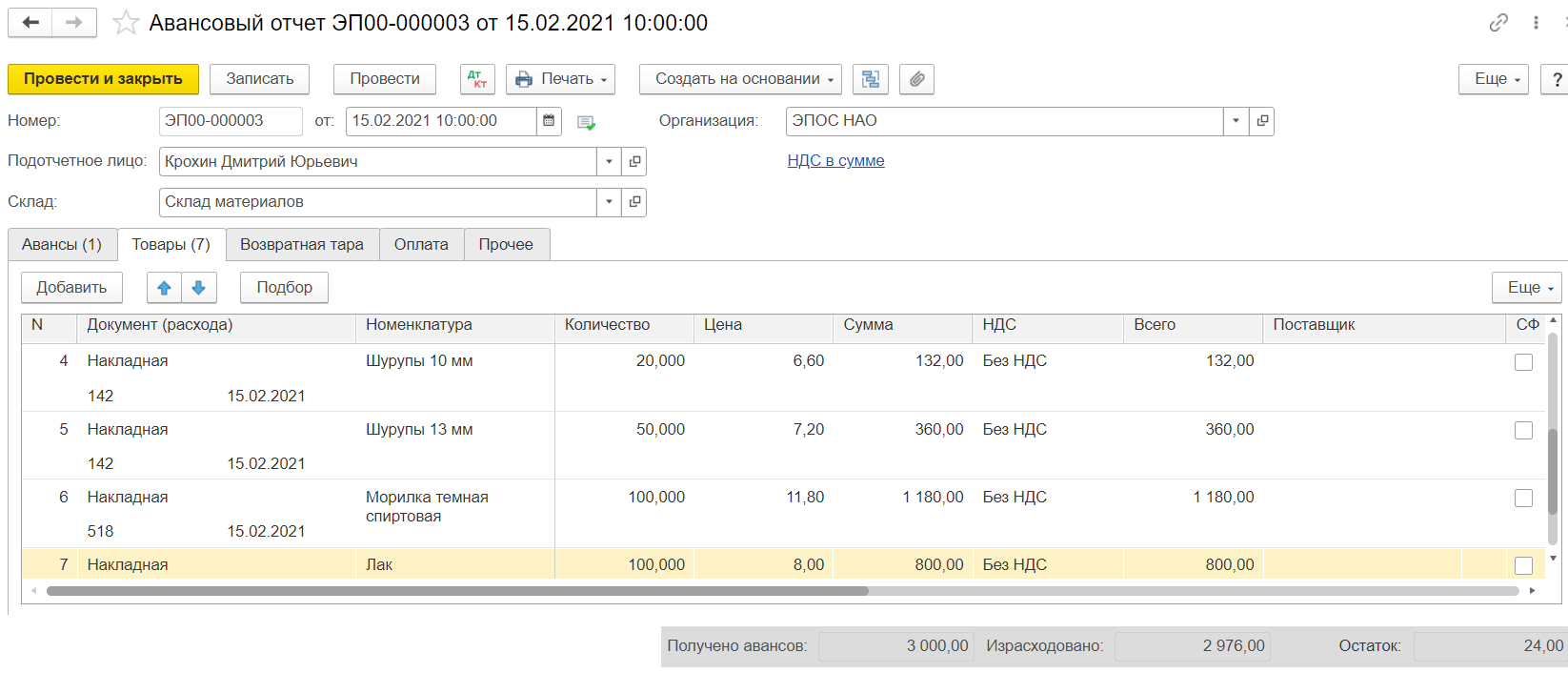


1. 15.02.22 приобретенные материалы в полном объеме доставлены на склад материалов

15.02.22 Крохин Д.Ю. представил в бухгалтерию авансовый отчет №1, приложив к нему полученные от ООО Маяк и ООО Дубок документы. Отчет утвержден на сумму 2976 руб.







Изображение выглядит как текст, снимок экрана, внутренний

Автоматически созданное описание

1. Оформить возврат Крохиным Д.Ю. 24 руб. в кассу организации (на основании документа Авансовый отчет формируется документ Поступление наличных)

Изображение выглядит как текст

Автоматически созданное описание

1. Для проверки результатов сформировать ОСВ по счету 71

Изображение выглядит как стол

Автоматически созданное описание

Отчет Анализ счета

Изображение выглядит как стол

Автоматически созданное описание

## **4. Передача в производство. Отпуск материалов в производство**

16.02.2022 в столярный цех на производство столов кухонных по требованию-накладной №2 со склада материалов переданы материалы:

|  |
| --- |
| **Задание № 11-3**  *Необходимо отразить в учете передачу 16.02.2022 материалов со склада материалов на производство столов кухонных в соответствии с информацией № 11-2.* |

Изображение выглядит как стол

Автоматически созданное описание

**Решение**

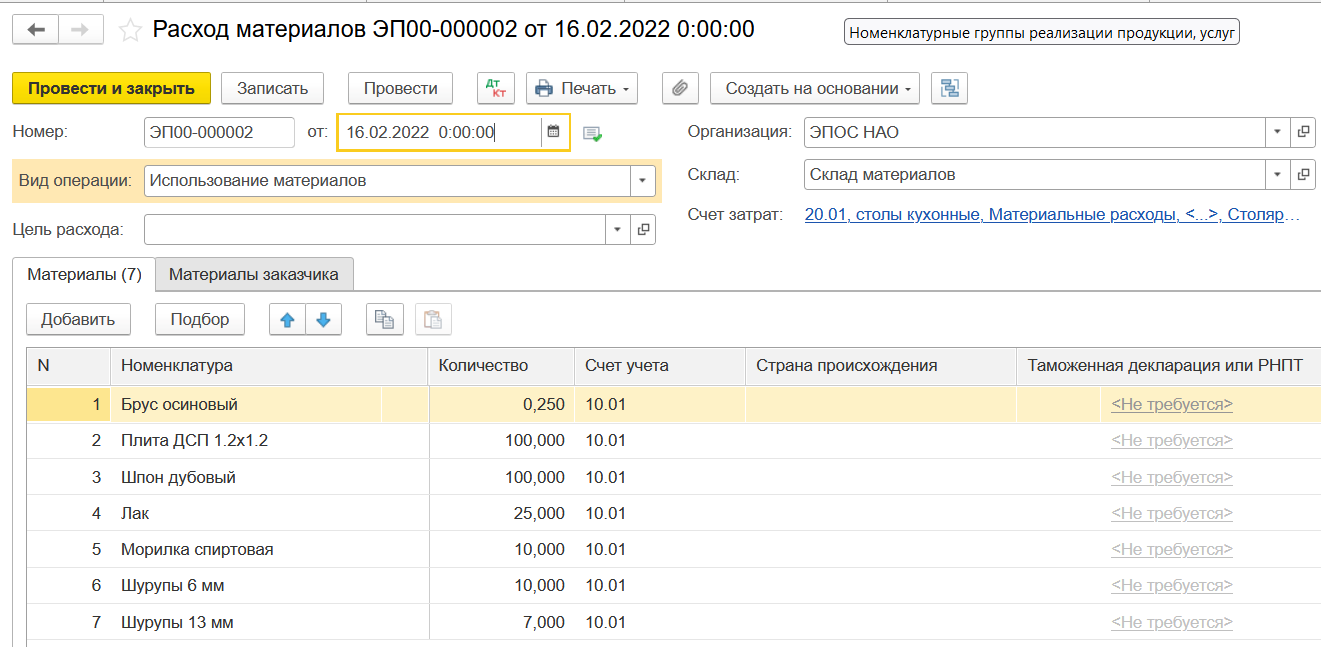
– через *Панель разделов > Производство > Расход материалов(Требования-накладные)* открыть список документов **Расход материалов**; Далее Создать:

В шапке формы документа указать:

– в реквизите *от - 16.02.2022*  (дату операции отпуска материалов со склада);

– в реквизите *Склад - Склад материалов* (элемент справочника **Склады**).

Табличную часть закладки *Материалы* заполнить подбором.



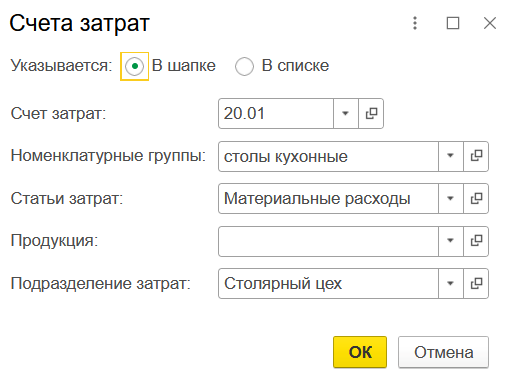
Через гиперссылку *Счет затрат* указать:

– в реквизите *Счет - 20.01* (выбрать из плана счетов бухгалтерского учета);

– в реквизите *Подразделение - Столярный цех* (элемент справочника **Подразделения организаций**);

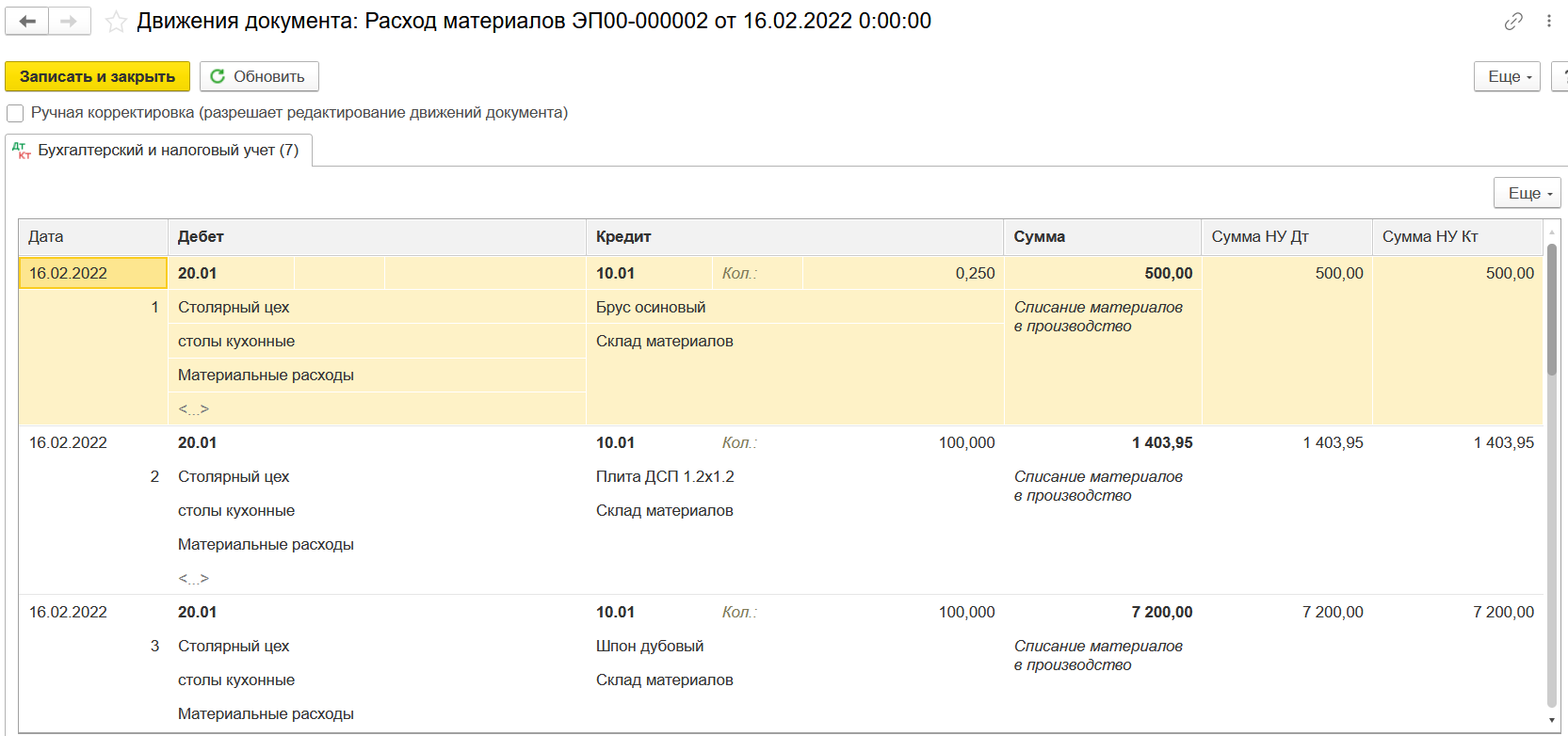
– в реквизите *Номенклатурная группа - Столы кухонные* (элемент справочника **Номенклатурные группы**);

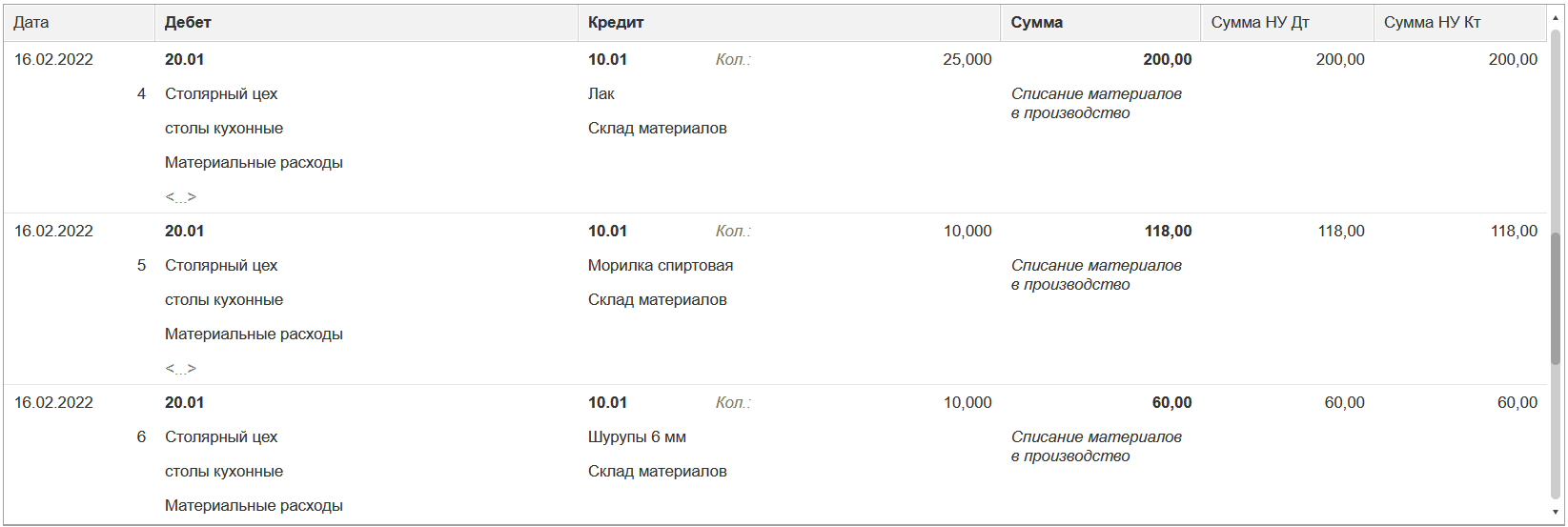
– в реквизите *Статьи затрат - Материальные расходы* (добавить элемент в справочник **Статьи затрат**).

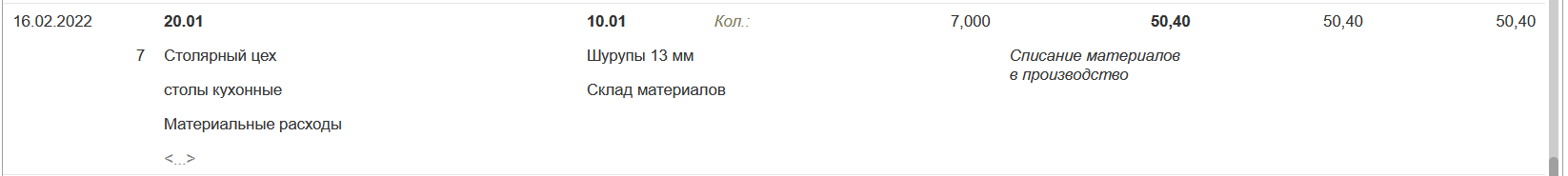


**Результат**

При проведении документа будет сформировано по семь бухгалтерских записей (рис.11-5) по дебету счета 20.01 и кредиту счета 10.01 на общую сумму 9532.35 руб. (рис.11-6).

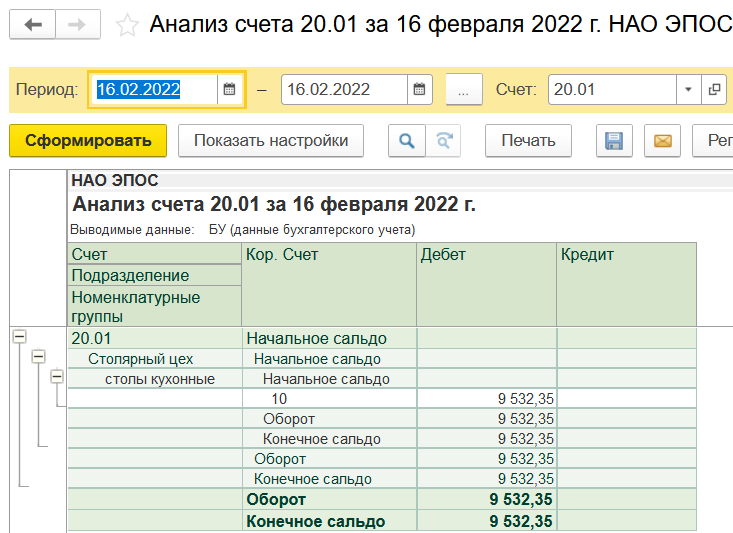






**Рис. 11-5.** Бухгалтерские записи документа Расход материалов (*Требование-накладная) №2 от 16.02.2022*

Для проверки сформируем отчет Анализ счета 20.01 за 16.02.22



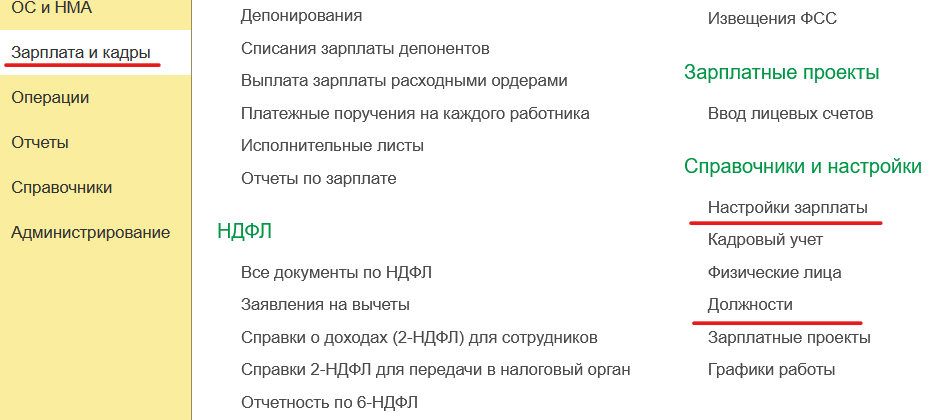
# **2) учет заработной платы (принятие сотрудника на работу, начисление зарплаты (НДФЛ, вычеты), выдача зарплаты, депонирование)**

**1. Принять на работу сотрудников НАО ЭПОС с 01.02.2022**

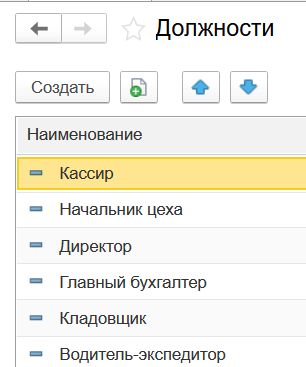
|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ФИО сотрудника | Должность | Подразделение | Год рождения | Кол-во детей | Оклад | Счет учета затрат |
| Шурупов Евгений Леонидович | Директор | Администрация | 13.11.1976 | 1 | 50000 | 26 |
| Чурбанов Виктор Александрович | Главный бухгалтер | Бухгалтерия | 17.05.1980 | - | 40000 | 26 |
| Доскин Ефим Давыдович | Кассир | Бухгалтерия | 21.12.1978 | 2 | 25000 | 26 |
| Веткин Владимир Петрович | Начальник Цеха | Столярный цех | 14.05.1985 | 1 | 35000 | 25 |
| Федотов Павел Николаевич | Кладовщик | Столярный цех | 24.12.1975 | 2 | 20000 | 25 |
| Крохин Дмитрий Юрьевич | Водитель-экспедитор | Столярный цех | 23.11.1986 | 3 | 25000 | 25 |

Отметим, что Доскин Е.Д. имеет личный вычет – 500 руб. согласно п.2 ст. 218 НК РФ

- Раздел Зарплата и кадры, Настройка зарплаты (см. презентацию)

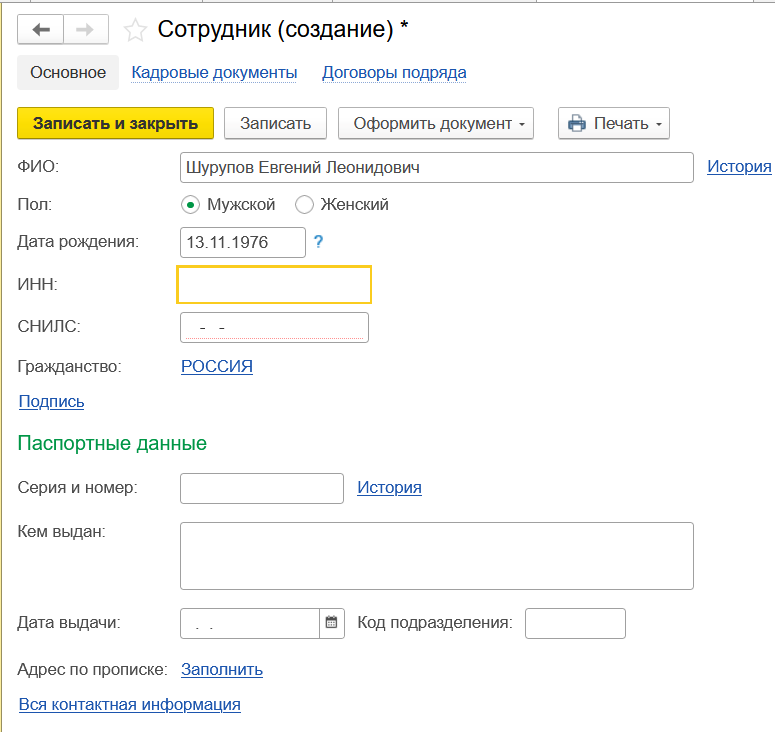


- Справочник Должности

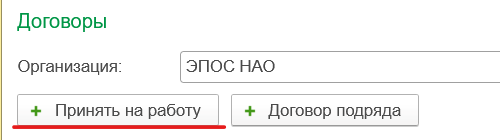


- Справочник Сотрудники

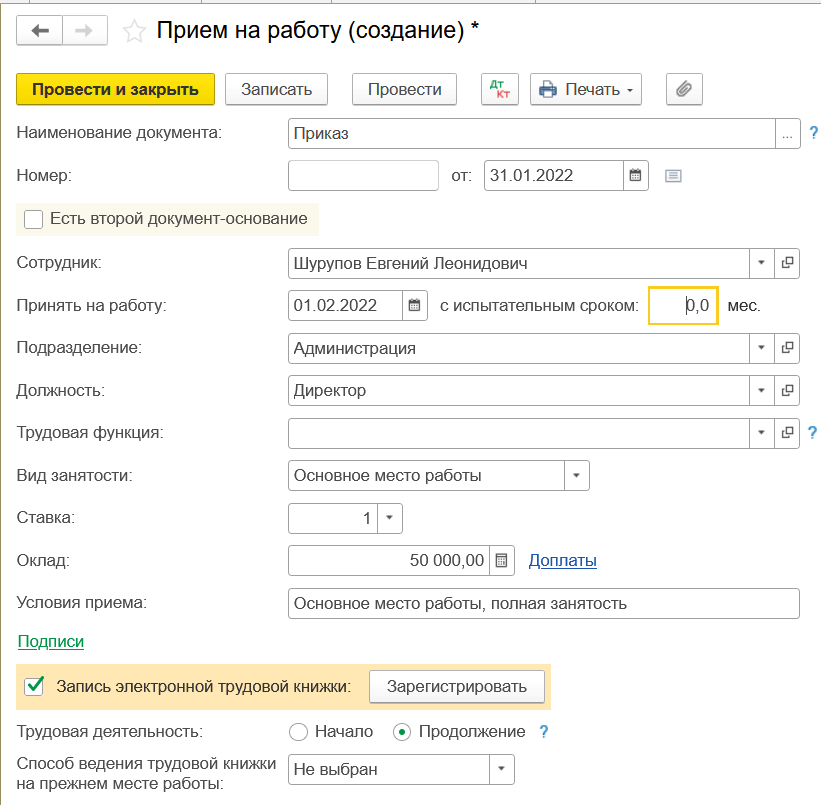
Ввод сведений о сотрудниках начинается с заполнения справочника Сотрудники:



Далее **Записать** и в нижней части нажать **Принять на работу**:

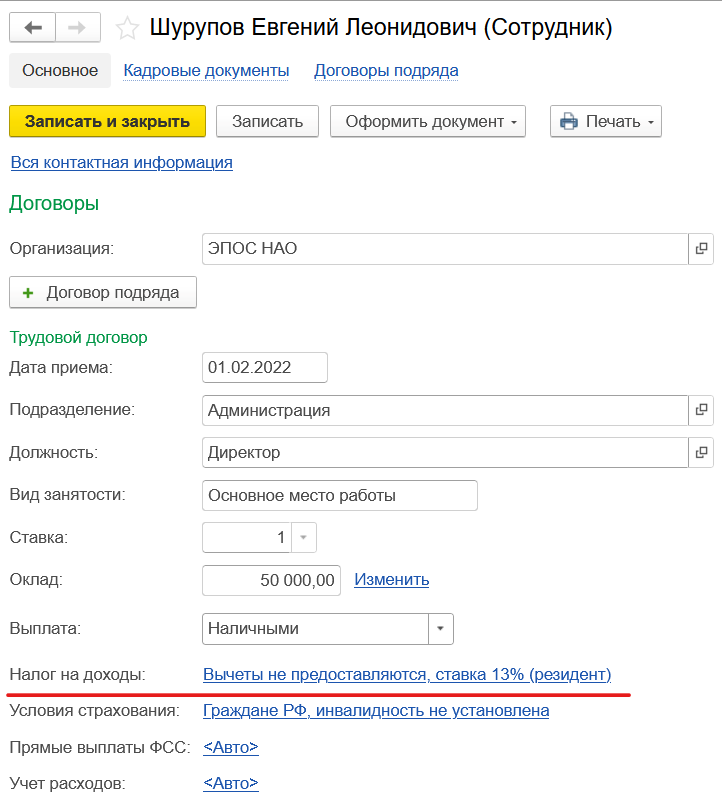


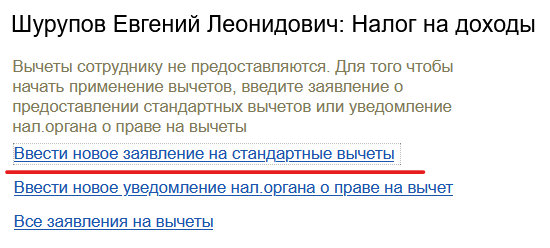
Заполняем сведения:



Далее **Провести и закрыть** и возвращаемся в формирование сведений о сотруднике

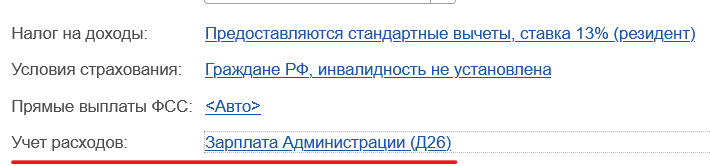
Формируем вычеты:







Далее заполняем учет расходов:



Сведения о сотруднике введены.

Аналогичным образом вводим сведения о других сотрудниках организации

- Справочник Физические лица (формируется автоматически, сведениями из справочника Сотрудники)

- Документ Прием на работу (из справочника Сотрудники) – можно посмотреть в кадровых документах.

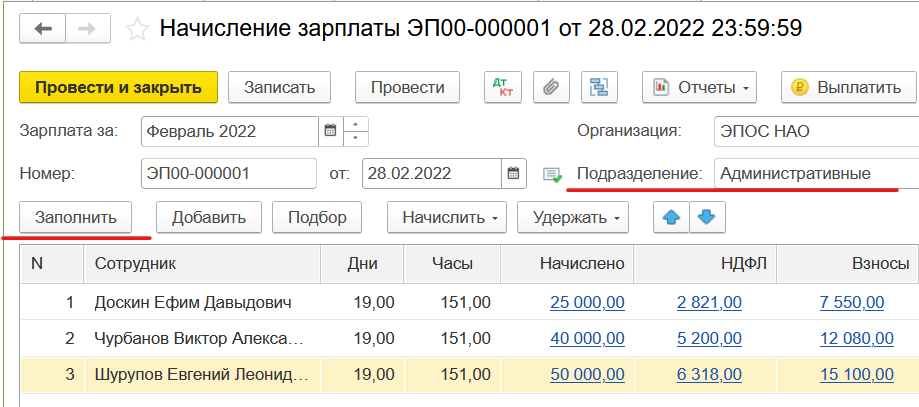
## **2. Начислить зарплату сотрудникам подразделений Административные (3 чел.), затем сотрудникам подразделения Столярный цех (док. Начисление зарплаты)**

Изображение выглядит как текст

Автоматически созданное описание

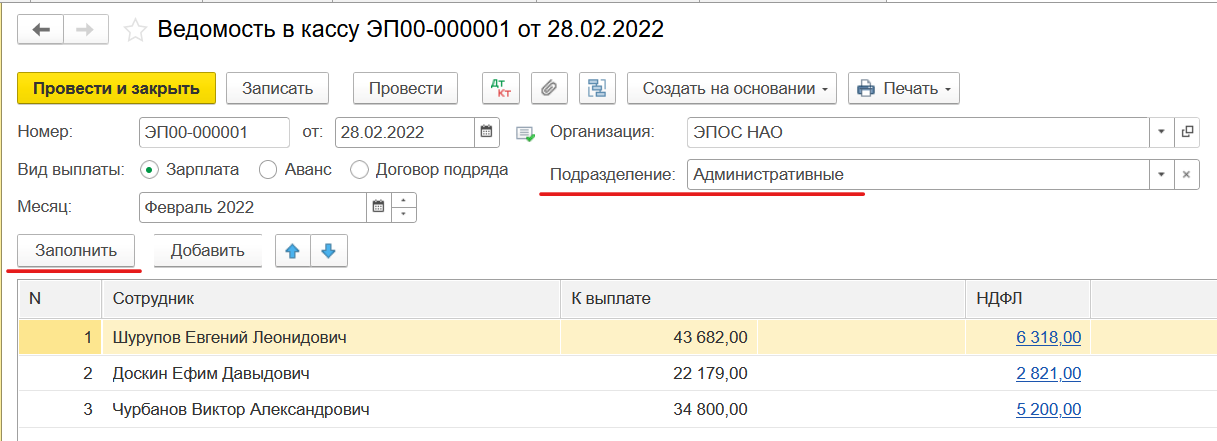
Выбрать подразделение – Административные, далее Заполнить.

Табличная часть заполнится сотрудниками подразделений Администрация и Бухгалтерия:



## **3. Выплата зарплаты**

Формируем платежную ведомость на выплату зарплаты (через кассу) - отдельно Административные, отдельно Столярный цех (док. Ведомость в кассу) - проводок не формирует.

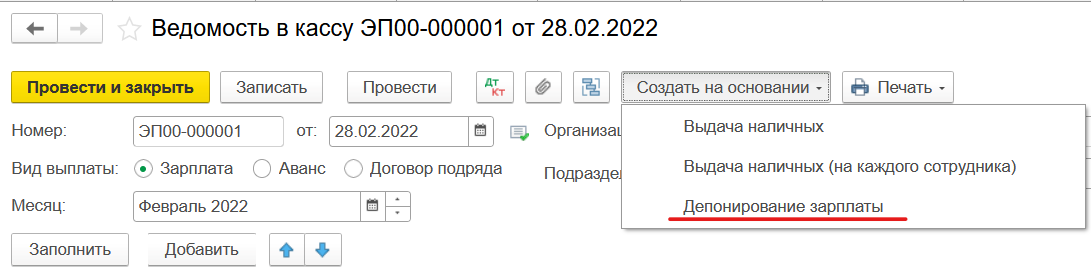


Формируем отчет Расчетная ведомость (раздел Зарплата и кадры, Отчеты по зарплате) и смотрим Итого по ведомости - общая сумма к выдаче. Это та сумма, которую мы должны выдать сотрудникам.

На эту сумму формируем Приходный кассовый ордер (Банк и касса, Кассовые документы, Поступление) - снимаем с р/с - ведь в кассе денег не хватает на выдачу зарплаты.

## **4. Депонирование**

Затем на основании док. Ведомость в кассу №1 (по подразделению Административные) формируем документ **Депонирование зарплаты** - на Чурбанова (Д70 К76), затем так же на основании - док. Выдача наличных на сумму выданных ден. средств Доскину и Шурупову (Д70 К50)



Изображение выглядит как текст

Автоматически созданное описание

Изображение выглядит как текст

Автоматически созданное описание

Затем на основании док. Ведомость в кассу №2 (по подразделению Столярный цех) формируем документ Выдача наличных - на сумму выданных ден. средств работникам столярного цеха.

Не выданная Чурбанову сумма так и останется на счете 76.

Итог: формирование отчетов:

ОСВ по сч. 70

ОСВ по сч. 76

ОСВ по сч. 50

ОСВ по сч. 26 и 25

Расчетная ведомость

# **3) учет продажи продукции (с предоплатой, оплата по факту, оплата наличными, безналично)**

# 1. **С предоплатой. Отпуск предоплаченной продукции**

23.01.22 от Топ-Инвест поступила предоплата – 200600 руб. (за будущую отгрузку столов письменных).

28.02.22 покупателю отгружена продукция в следующем ассортименте:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | Наименование | Количество |
| 1 | Стол директорский | 15 |
| 2 | Стол Клерк | 18 |

1 Сформировать документ Реализация (акты, накладные) (раздел Продажи, дата 28.02.22) и счет-фактуру покупателю.

Изображение выглядит как текст

Автоматически созданное описание

2 При получении предоплаты от Топ-Инвеста, был сформирован документ Счет-фактура, выданный на аванс (Д76.АВ К68.2).

Сейчас при отгрузке продукции покупателю так же был сформирован документ Счет-фактура выданный (Д90.3 К68.2).

Для принятия НДС к вычету следует сформировать документ Формирование записей книги покупок.

Раздел Операции / регламентные операции НДС. Далее – Создать – Формирование записей книги покупок (дата 28.02.22):

Изображение выглядит как текст, стол

Автоматически созданное описание

Проводки:

Изображение выглядит как стол

Автоматически созданное описание

Итоговые отчеты:

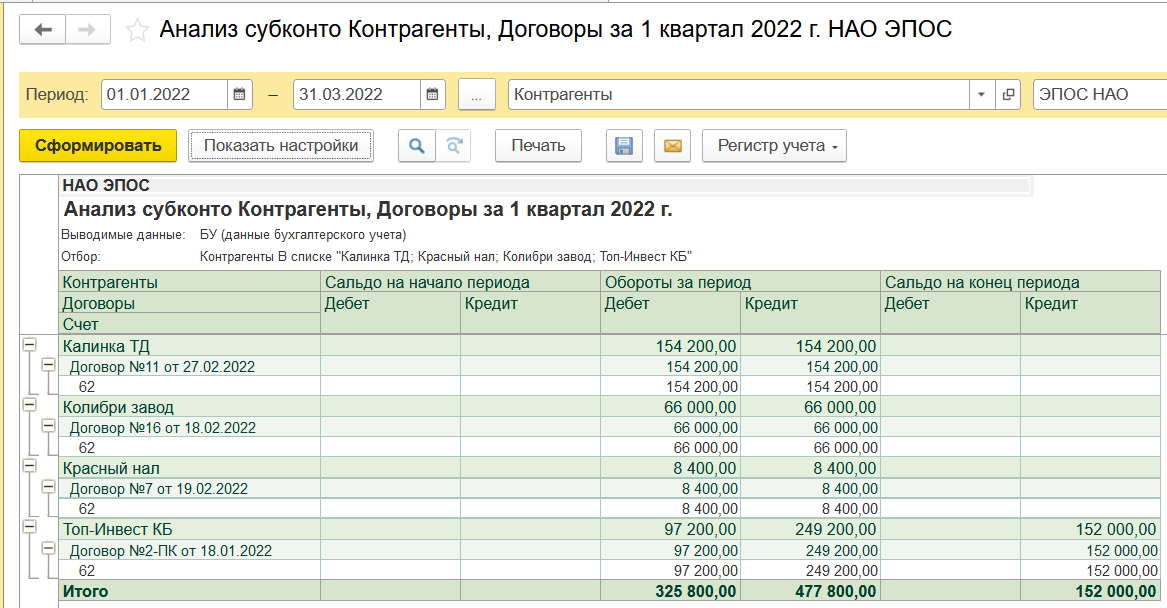
Сформировать отчеты – Книга покупок, Книга продаж (за 1-й квартал).

Отчет – ОСВ по сч. 43

Изображение выглядит как стол

Автоматически созданное описание

Отчет Анализ субконто (Контрагенты, Договоры)



## **2. Оплата по факту. Продажа продукции по факту оплаты**

НАО Эпос заключил с заводом Колибри договор №16 от 18.02.22 на поставку столов письменных в феврале-марте 2022.

Необходимо добавить в справочник Контрагенты в группу Юридические лица / Организации новый элемент – завод Колибри и договор с ним.

Изображение выглядит как текст

Автоматически созданное описание

Изображение выглядит как текст

Автоматически созданное описание

20.02.22 заводу Колибри выписан счет №1 на оплату продукции по отпускной цене плюс НДС (раздел Продажи / Счета покупателям)

Изображение выглядит как текст

Автоматически созданное описание

22.02.22 получена банковская выписка с расчетного счета, подтверждающая зачисление на р/с 33000 руб. по платежному поручению №14 от 22.02.22, полученному от завода Колибри.

На основании Счета покупателю создать документ Поступление на расчетный счет.

Изображение выглядит как текст

Автоматически созданное описание

Далее на основании счета сформировать документ Реализация (акт, накладная) от 22.02.22 и Счет-фактуру выданную покупателю.

Изображение выглядит как текст

Автоматически созданное описание

Сформировать книгу продаж.

Фрагмент книги продаж:

Изображение выглядит как стол

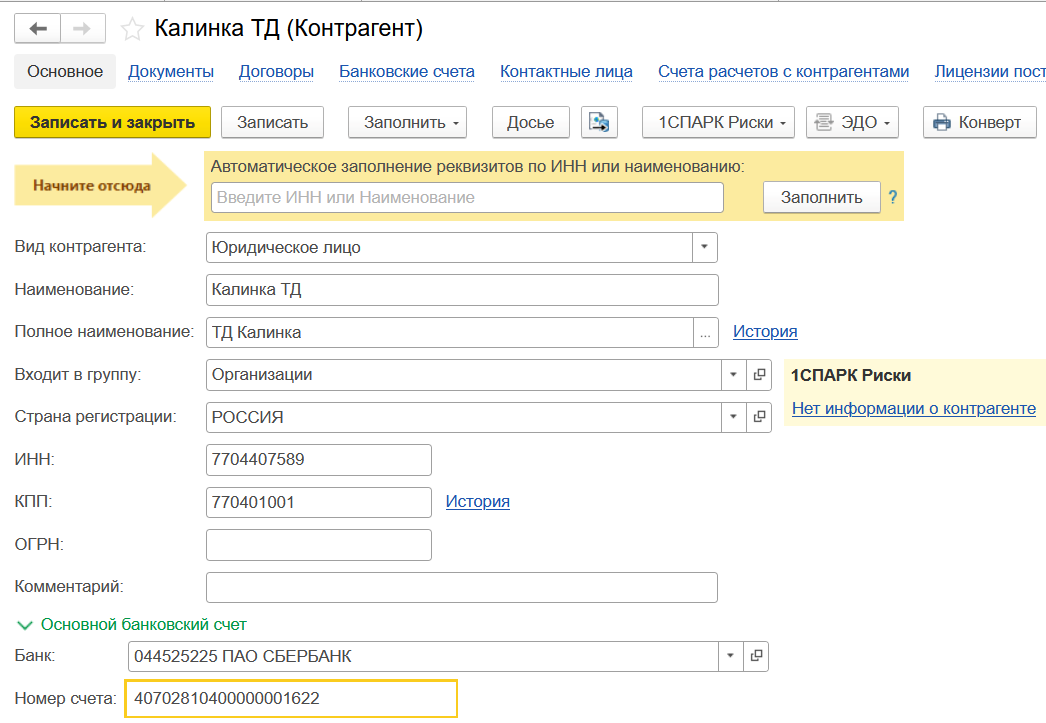
Автоматически созданное описание

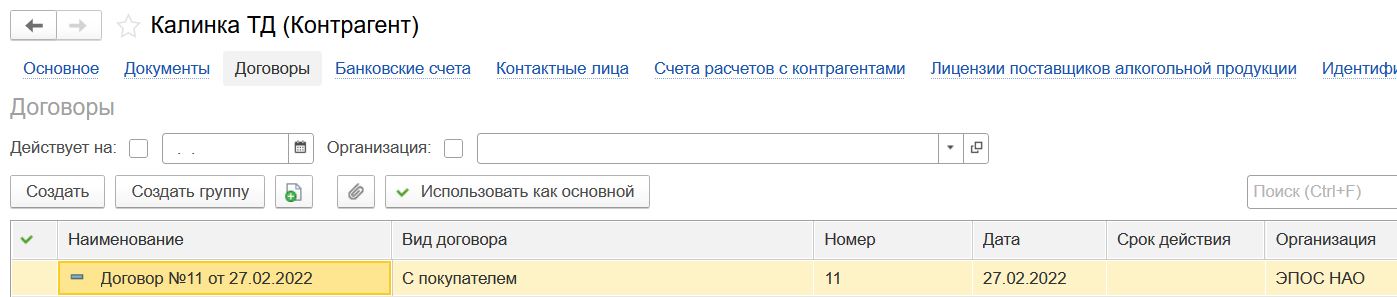
## **3. Оплата наличными, безналично. Продажа продукции с разными видами оплаты**

27.02.22 в соответствии с договором поставки мебели №11 Торговому дому Калинка выписан счет №3 на сумму в том числе НДС и товарная накладная по отгрузке продукции в следующем ассортименте:

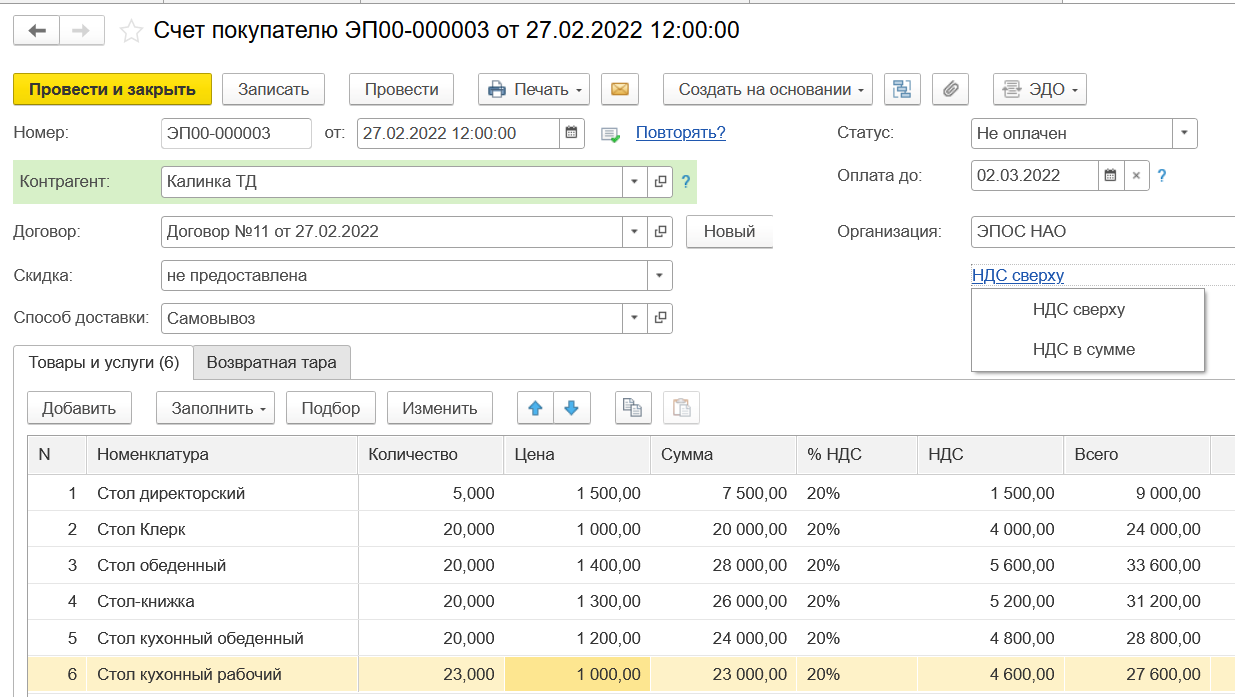
|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование** | **Количество** |
| 1 | Стол директорский | 5 |
| 2 | Стол Клерк | 20 |
| 3 | Стол обеденный | 20 |
| 4 | Стол-книжка | 20 |
| 5 | Стол кухонный обеденный | 20 |
| 6 | Стол кухонный рабочий | 23 |

Справочник Контрагенты;

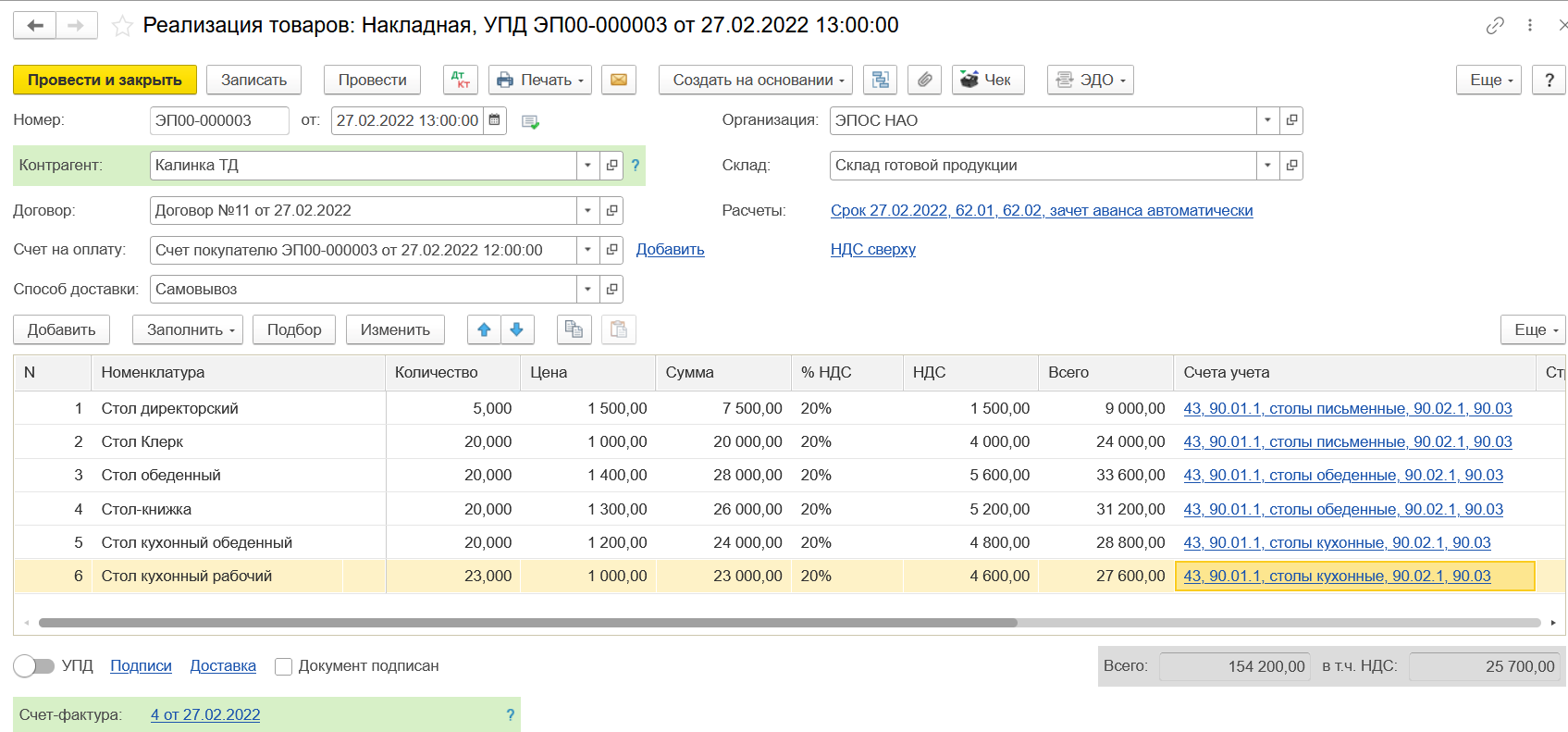




Счет покупателю:

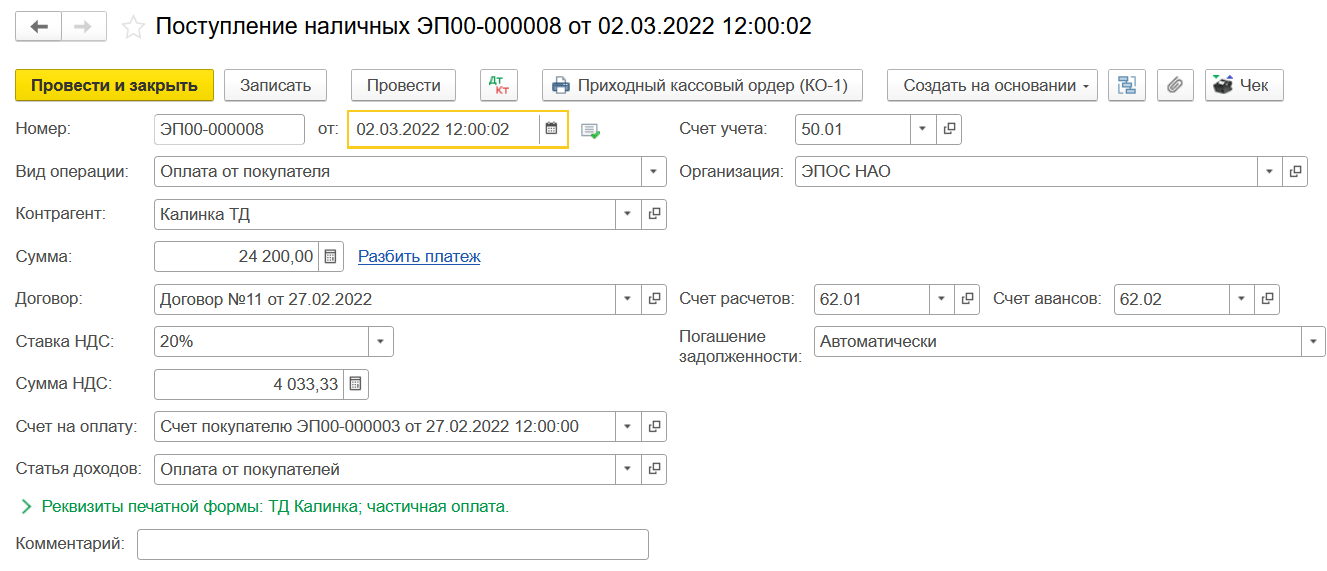


На основании счета сформировать документ Реализация и документ счет-фактура

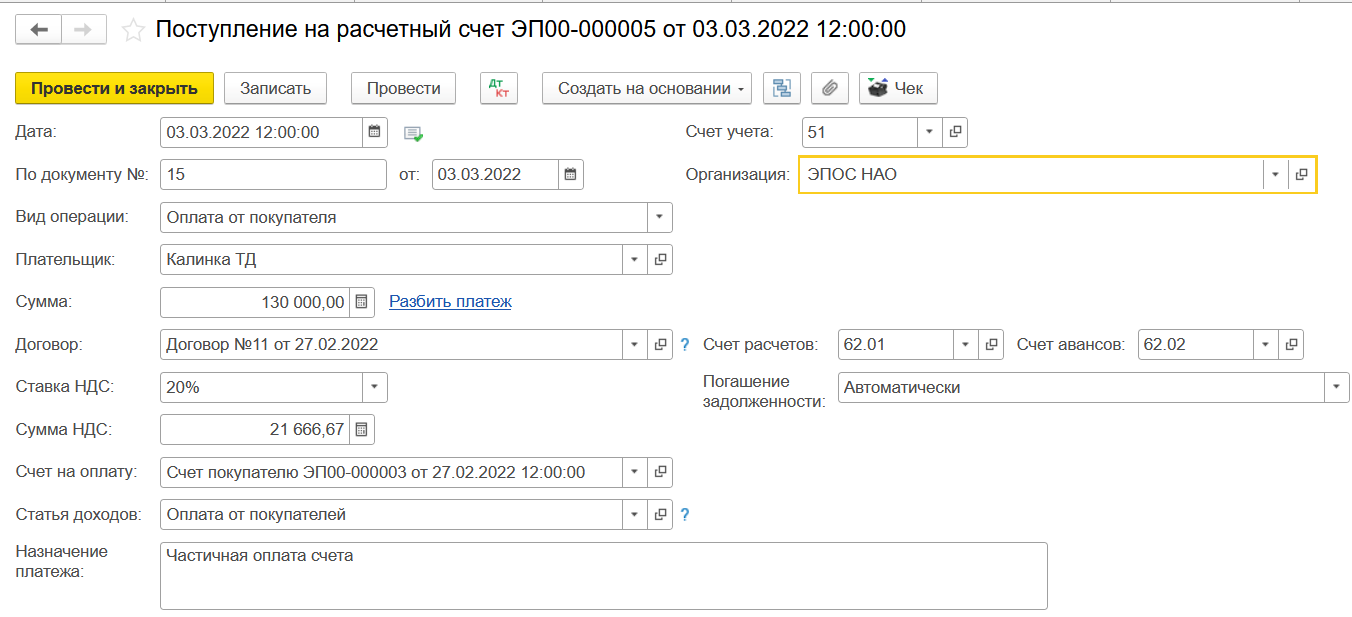


ТД Калина принял решение – часть долга за столы оплатить наличными (24200 руб.), часть – безналично (130000 руб.)

**НАЛИЧНЫМИ**. На основании документа счет покупателю создать документ Поступление наличных:



**БЕЗНАЛИЧНО**. А затем – документ Поступление на р/с



Проверка выполненных заданий:

Сформировать отчет Анализ субконто (виды субконто Контрагенты, Договоры) с отбором покупателей – завод Колибри, ТД Калинка, кафе Красный нал

