**Учет нематериальных активов**

Порядок действий, который будет выполнен:

1. Получить кредит в банке на покупку НМА
2. Создать НМА и оформить покупку (поступления) НМА
3. Принять к учету НМА
4. Начислить проценты по кредиту
5. Оплатить с расчетного счет проценты по кредиту.

**1**. Задание 64. 12.01.2023 г. в ПАО Сбербанке получен кредит сроком на 1 год по кредитному договору № 2 от 01.01.2023 г. (СОЗДАТЬ ДОГОВОР) на сумму 100 000 руб (через банковские выписки, статья доходов: получение кредитов и займов).

Изображение выглядит как текст, Шрифт, число, программное обеспечение

Автоматически созданное описание

**2.** Задание 65. Для создания НМА - необходимо перейти по пути: Справочники/Нематериальные активы/ Создать.

Наименование: Интернет-сайт «OnlyFun»

Вид объекта учета: Нематериальный актив

Вид НМА: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных

Амортизационная группа: Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно).

Оформление поступления через путь: ОС и НМА/Поступление НМА/Создать

Задание 66. По документу № 21 от 21.01.2023 г. ООО «Скилбокс» разработала интернет-сайт «OnlyFun» по договору дизайна интернет-сайта № 1 от 01.01.2023 г., на сумму 80 000 руб., без НДС (ТАКЖЕ ПРОПИСАТЬ В ДОГОВОРЕ); для расчетов нужно использовать счет № 76.05.

Реквизиты ООО «Скилбокс»: ИНН 9701078611, КПП 773101001, ОГРН 1177746566140. Рублевый банковский счет в ПАО «СБЕРБАНК», БИК 044525225; расчетный счет: 40702810638120106169.

Изображение выглядит как текст, Шрифт, число, линия

Автоматически созданное описание

**3.** Для принятия к учету НМА необходимо перейти по пути: ОС и НМА/Принятие к учету НМА/Создать (Все аналогично, как с принятием к учету ОС)

Задание 67. 22.01.2023 г. примите к учету интернет-сайт «OnlyFun» со сроком полезного использования 10 лет. Способ поступления – приобретение за плату, способ отражения расходов по амортизации нематериального актива счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Изображение выглядит как текст, Шрифт, число, линия

Автоматически созданное описание

Перезакройте февраль месяц, чтоб посмотреть как начисляется амортизация НМА.

Изображение выглядит как текст, Шрифт, число, снимок экрана

Автоматически созданное описание

Отмените все закрытия месяца.

**4.** Задание 68. Для начисления процентов по кредиту необходимо перейти по пути: Операции/ Типовые операции/Создать.

Содержание: начисление процентов по кредиту (в руб)

В табличной части нажмите кнопку «Добавить» и введите проводку: Дт 91.02 Кт 66.02;

В поле «Сумма» нажмите на троеточие и выберите вариант заполнение через значение и поставьте 1400.

Заполните остальные данные по аналогии

Изображение выглядит как текст, Шрифт, число, программное обеспечение

Автоматически созданное описание

Путь: Операции/Операции, введеные вручную/Создать/Типовая операция/(выбираем созданную типовую операцию, меняем нужную дату и нажимаем «Заполнить» (программа автоматически подтянет все необходимые данные) и нажимаем «Записать»(созданные Вами проводки сохранятся и будут влиять на деятельность организации).

Задание 69. 29.01.2023 г. начислите проценты по кредиту с помощью типовой операции, сумма 1400 руб. за месяц. Затем начислите проценты по кредиту за февраль и за март, в сумме 1400 руб. за месяц. 26.02.2023 г. и 31.03.2023 г. соответственно с помощью типовой операции.

Изображение выглядит как текст, Шрифт, снимок экрана, число

Автоматически созданное описание

**5.** Задание 70. 01.02.2023 г. оплатите с расчетного счета проценты по кредиту Сбербанку в размере 1400 руб. с видом операции «Возврат кредита банку». Для расчетов используйте счет № 66.02 «Проценты по краткосрочным кредитам». (не забудьте создать платёжное поручение)

Изображение выглядит как текст, Шрифт, число, линия

Автоматически созданное описание

**Учет с подотчётными лицами (на расчётный счет)**

а) для начала необходимо создать платежное поручение

б) создать списание с расчетного счета увязав с платежным поручением.

Задание 71. Отразите 21.01.2023 г. перечисление денежных средств с расчетного счета на карточный/банковский счет подотчетного лица на Вас на командировочные расходы в сумме 30 000 руб. Номер карточного/банковского счета – 40817810238257013423 в ПАО Сбербанк 044525225.

Изображение выглядит как текст, Шрифт, число, линия

Автоматически созданное описание

**Учет с подотчётными лицами (денежный документ)**

Денежными документами являются оплаченные подтверждающие документы приобретения услуг покупателем, но не оказанные поставщиком. Сюда относятся: авиа- и железнодорожные билеты, талоны на питание, путевки, почтовые марки, приобретение ГСМ и многое другое. Учитываются данные документы по счету 50.03.

Для начала необходимо заполнить справочник «Номенклатура денежных документов»

Путь: Справочники/Номенклатура денежных документов/Создать группу:

1. Билеты
2. Путевки
3. Талоны на ГСМ/Топливные карты
4. Прочее

Задание 72. В папке «Билеты» создайте номенклатуру денежного документа «Билет Краснодар — Москва (в оба конца)» с видом документа билет, стоимостью 12000 руб.

Путь: Банк и касса/Денежные документы/Поступление

Задание 73. Отразите в учете 22.01.2023 г. поступление билета Краснодар — Москва (в оба конца) от ООО «Победа» (ИНН 9705001313, КПП 775101001, ОГРН 5147746103380, Банк 044525225 ПАО Сбербанк, номер счета: 40817810238246236127) по договору «666 от 22.01.2023 счет на оплату билетов» по счету № 666 от 22.01.2023 г. на 12000 руб. Для расчетов с ООО «Победа» используйте счет № 76.05 "Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками". Контрагента и договор создайте из «Поступления». Во вкладке «денежные документы» подтяните созданную номенклатуру денежных документов.

Изображение выглядит как текст, Шрифт, число, линия

Автоматически созданное описание

Путь: Банк и касса/Денежные документы/Выдача

Задание 74. Отразите в учете 25.01.2023 г. выдачу билета Краснодар — Москва (в оба конца) подотчетному лицу Вам по цене 12 000.00 руб.

Изображение выглядит как текст, Шрифт, линия, число

Автоматически созданное описание

**Авансовые отчеты**

Задание 75. 29.01.2023 г. генеральный директор (Вы) отправлены в командировку в Москву для закупки производственных материалов, сроком на 7 дней. Вам выдан денежный аванс наличными в сумме 40 000 руб. и безналичными на пластиковую карту 30 000 руб., а также денежный документ – билет для проезда за 12 000 руб.

Путь: Банк и касса/Авансовые отчеты/Создать/Авансовый отчет

Задание 76. 4 февраля Вы представили авансовый отчет.

На закладке «Авансы» отразите выданные подотчетному лицу на командировочные и хоз расходы:

• денежные документы

• наличные (документ "Выдача наличных"),

• безналичные денежные средства (документ "Списание с расчетного счета").

На закладке «Товары» оприходуйте на основной склад материалы от поставщика ООО «Садовод» (ИНН: 7723403237, КПП: 772301001, ОГРН: 1157746721087) по накладной № 11 от 11.02.2023 г.:

"Гвозди" – 20 кг по цене 200 руб. за килограмм; НДС 20% сверху;

"Шурупы" – 20 кг по цене 300 руб. за килограмм; НДС 20% сверху.

Не забудьте проставить номенклатурную группу и статью затрат в номенклатурах.

Зарегистрируйте счет-фактуру поставщика № 11 от 11.02.2023 г.

После того, как заполните все данные – нажмите «Записать», чтоб счет-фактура зарегистрировалась автоматически.

На закладке «Оплата»

1) погасите задолженность по оплате услуги по предоставлению электроэнергии за январь от контрагента ПАО "Газпром" на сумму 12000 руб. Документ: кассовый чек № 1 от 01.02.2023 г.

2) погасите задолженность по оплате услуги по предоставлению программного продукта 1С:Бухгалтерия 8 от контрагента ООО «1С-Интерес» на сумму 26000 руб. Документ: кассовый чек № 11 от 01.02.2023 г.

3) погасите задолженность по оплате услуги по предоставлению билетов от контрагента ООО «Победа» на сумму 12000 руб. Документ: кассовый чек № 111 от 01.02.2023 г.

На закладке «Прочее» отразите командировочные расходы:

• Билет Краснодар — Москва (в оба конца) № 666 от 25.01.2023 г. по цене 10 000 руб., НДС 20% сверху; (итого 12 000 руб)

Зарегистрируйте счет-фактуру поставщика № 666 от 25.01.2023 г.;

Отразите билет как бланк строгой отчетности (БСО).

Счет учета № 26 "Общехозяйственные расходы";

Статья затрат – "Командировочные расходы

Аналогично отразите:

• Суточные по приказу № 26 от 26.01.2023 г. в сумме 9800 руб. без НДС;

• Проживание по квитанции №104 от 04.02.2023 г. контрагенту ООО «Победа» в сумме 14000 руб., НДС 20% сверху.

Изображение выглядит как текст, снимок экрана, число, Шрифт

Автоматически созданное описание

Изображение выглядит как текст, снимок экрана, Шрифт, линия

Автоматически созданное описание

Обратите внимание, что у вас вышел перерасход (то есть вы потратили больше денег, чем получили).



Задание 77. Для того, чтоб покрыть Ваши затраты – отразите документом на основании выдачу наличных 05.02.2023 г. на 18600 руб. (все данные должны автоматически заполниться)

Сформируйте оборотно-сальдовую ведомость за 1 Квартал 2023 г. по 50 счету.

Изображение выглядит как текст, снимок экрана, число, Шрифт

Автоматически созданное описание

В данный момент по кассе отрицательный остаток. Такой ситуации не может быть (в противном случае получается, что ваш сотрудник дал деньги со своего кармана), поэтому за день до выдачи денежных средств вы должны пополнить денежные средства в кассе.

Задание 78. 04.02.2023 г. отразите получение наличных в банке на 18600 руб.

Изображение выглядит как текст, Шрифт, число, линия

Автоматически созданное описание

Вновь сформируйте оборотно-сальдовую ведомость за 1 Квартал 2023 г. по 50 счету. После внесения денежных средств в кассу – минус на 50 счете ушел.

Изображение выглядит как текст, снимок экрана, число, Шрифт

Автоматически созданное описание