

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ

**ХАРКІВСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ ЕКОНОМІЧНИЙ УНІВЕРСИТЕТ
ІМЕНІ СЕМЕНА КУЗНЕЦЯ**

КОМП'ЮТЕРНІ ОБЛІКОВІ СИСТЕМИ

**Методичні рекомендації
до виконання лабораторних робіт
для студентів спеціальності
071 "Облік і оподаткування"
спеціалізації "Облік і аудит"
першого (бакалаврського) рівня**

**Харків
ХНЕУ ім. С. Кузнеця
2017**

УДК 657.1.011.56(07.034)

К63

Укладачі: Ю. Д. Маляревський

Н. В. Курган

Затверджено на засіданні кафедри бухгалтерського обліку.

Протокол № 6 від 23.12.2016 р.

Самостійне електронне текстове мережеве видання

Комп'ютерні облікові системи : методичні рекомендації
К63 до виконання лабораторних робіт для студентів спеціальності
071 "Облік і оподаткування" спеціалізації "Облік і аудит" першого
(бакалаврського) рівня [Електронний ресурс] / уклад. Ю. Д. Ма-
ляревський, Н. В. Курган. – Харків : ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2017. –
413 с.

Подано методичні рекомендації щодо виконання лабораторних робіт з фінансового обліку господарських операцій підприємства у програмному середовищі "1С: Бухгалтерія. Версія 8.2" на базі використання первинних документів.

Рекомендовано для студентів денної форми навчання спеціальності 071 "Облік і оподаткування" спеціалізації "Облік і аудит" першого (бакалаврського) рівня.

УДК 657.1.011.56(07.034)

© Харківський національний економічний
університет імені Семена Кузнеця, 2017

Вступ

Бухгалтерський облік є центральною складовою інформаційного забезпечення підприємства. Згідно з законодавством, українські компанії зобов'язані вести облік за Національними стандартами, складати фінансову звітність та надавати її державним органам статистики. З позиції менеджменту підприємства, облікові дані необхідні для прийняття зв'язаних управлінських рішень. Користувачі облікової інформації зацікавлені в її оперативному отриманні та якісних характеристиках. Облік має надавати своєчасні, правильні, достатні дані як про поточні, так і про ретроспективні господарські операції, а також про зміни у активах, зобов'язаннях і власному капіталі, що відбулися внаслідок цих операцій. На сьогодні запит користувачів повною мірою дозволяє задовольнити автоматизація бухгалтерського обліку за допомогою технологічної платформи "1С: Підприємство". Одним з типових програмних продуктів, розроблених на базі платформи "1С: Підприємство", є "1С: Бухгалтерія 8 для України", яка розповсюджена у версії 8.2 (далі – "1С: Бухгалтерія. 8.2"; "1С").

Під впливом глобальних процесів комп'ютеризації і розповсюдження інформаційних технологій розширюється перелік компетенцій, якими має володіти сучасний бухгалтер. В теперішній час обов'язковою вимогою до кандидатів на посаду бухгалтера є вільне володіння навичками роботи у програмному середовищі "1С".

"Комп'ютерні облікові системи" – спеціальна прикладна навчальна дисципліна підготовки студентів за економічною спеціальністю "Облік і оподаткування" першого (бакалаврського) рівня. Опанування цієї дисципліною дає студентам змогу поглибити, конкретизувати та деталізувати свої знання з таких дисциплін, як "Бухгалтерський облік" і "Фінансовий облік".

Метою викладання навчальної дисципліни "Комп'ютерні облікові системи" є отримання студентами знань, а також набуття вмінь і навичок щодо ведення фінансового обліку та складання регламентованої звітності у програмному середовищі "1С: Бухгалтерія. 8.2".

Виконання лабораторних робіт з даної навчальної дисципліни дозволить отримати навички та вміння для ведення фінансового обліку господарської діяльності підприємства в програмному середовищі "1С: Бухгалтерія. 8.2". Лабораторні роботи становлять наскрізний приклад фінансового обліку діяльності виробничого підприємства протягом кварта-

лу. До кожної лабораторної роботи подані детальні методичні рекомендації, що містять ілюстрації інтерфейсу програми "1С" на всіх етапах виконання завдання.

Особливістю і перевагою даних лабораторних робіт є підкріплення кожної господарської операції первинними документами. Крім того, у запропонованому прикладі студент задіяний не тільки як виконавець завдань, але й у ролі головного бухгалтера. Все це дозволяє, з одного боку, максимально наблизити змодельовані події до реального господарювання підприємства, а з іншого, надає можливість студентові краще усвідомити функціональні обов'язки бухгалтера та зміст автоматизованого обліку.

У даних лабораторних роботах повністю розглянуто такі теми навчальної дисципліни: "Підготовка інформаційної бази до експлуатації: реєстрація підприємства, заповнення довідників, налаштування облікової політики", "Внесення початкових залишків за обліковими рахунками", "Облік виробничих запасів", "Облік виробництва", "Облік товарів", "Облік основних засобів, нематеріальних активів, малоцінних необоротних матеріальних активів, малоцінних швидкозношуваних предметів", "Облік заробітної плати", "Облік доходів, витрат і фінансових результатів діяльності підприємства".

У результаті виконання циклу лабораторних робіт мають бути сформовані наступні компетентності: вміння налаштовувати інформаційну базу "1С" до роботи з огляду на особливості господарювання та облікову політику конкретного підприємства; здатність до ведення автоматизованого фінансового обліку з використанням програмного продукту "1С: Бухгалтерія"; вміння вносити до інформаційної бази "1С" дані щодо господарських операцій підприємства за первинними документами; вміння складати у електронному вигляді первинні документи та роздруковувати їх для надання контрагентам; вміння формувати і здатність розуміти зведені облікові регістри у базі "1С"; вміння складати електронну фінансову звітність та вивантажувати її з інформаційної бази для надання державним органам.

Лабораторні роботи призначено для студентів спеціальності "Облік і оподаткування" спеціалізації "Облік і аудит" денної форми навчання і розроблені відповідно до робочої програми навчальної дисципліни "Комп'ютерні облікові системи".

Лабораторна робота 1

Внесення первинних даних щодо підприємства.

Заповнення довідників

Мета роботи:

- 1) завантажити інформаційну базу до програмного продукту "1С: Бухгалтерія. 8.2" (далі – "1С"), зареєструвати користувача з П. І. Б. студента;
- 2) зареєструвати підприємство в програмному комплексі "1С" та його структурні підрозділи;
- 3) налаштувати параметри обліку підприємства, внести дані про облікову політику на 2016 рік;
- 4) заповнити довідники: банки, банківські рахунки, каси, номенклатура.

Відомості про підприємство

ТОВ "ГофраПак (Прізвище студента)" (кожен студент вказує власне прізвище, далі – ТОВ "ГофраПак") розпочало свою діяльність у 2004 році.

ТОВ "ГофраПак" обслуговується АКБ "Укрсоцбанк" (МФО 351045, адреса: 60111, м. Харків, пл. Поезії, 17, код ЄДРПОУ 11216333).

Структурними підрозділами товариства є адміністрація, цех № 1.

Банківські операції відбуваються на наступних рахунках:

поточний рахунок в національній валюті 26003758880022;

поточний рахунок в іноземній валюті (дол. США) 26003758880011;

короткостроковий кредит в національній валюті 91003758880022;

довгостроковий кредит в національній валюті 81003758880022.

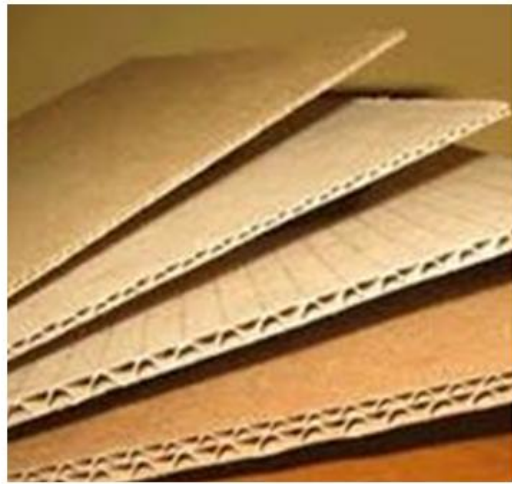
Установчі документи ТОВ "ГофраПак" містяться у Додатку А.

Основною метою і завданням ТОВ "ГофраПак" є виробництво гофротари з гофрокартону (рис. 1.1) для забезпечення потреб будь-якого підприємства, де необхідні картонні коробки.

ТОВ "ГофраПак" виробляє такі види продукції:

1. Гофроящики чотирьохклапанні бакалійні й кондитерські (рис. 1.2).

Найпоширенішим видом гофротари є гофроящики. Гофроящики виготовлені за ГОСТ 9142-90; для виробництва гофроящиків застосовується якісний, сертифікований гофрокартон. Гофроящики підходять для упаковки будь-якої продукції, як нехарчової, так і харчової.



Гофрокартон



Гофротара з гофрокартону

Рис. 1.1. Виробництво гофротари з гофрокартону



Гофроящик чотириклапанний
бакалійний з бурого картону



Гофроящик кондитерський бурого
картону з нанесенням флексодруку

Рис. 1.2. Чотирьохклапанні гофроящики, які виробляє ТОВ "ГофраПак"

2. *Коробки для піци* (рис. 1.3). Це особливий вид картонних ящиків, який не втрачає своїх властивостей під впливом високої температури і вологості, а також добре зберігає тепло і захищає піцу від різного роду пошкоджень по дорозі до замовника.

Гофрокоробки для піци виготовляються з якісного, сертифікованого мікрогофрокартону та виконуються за класичною конструкцією. На коробки

для піци за бажанням замовника наноситься логотип високої чіткості яскравими і контрастними фарбами одного або двох кольорів.



Коробка для піци біла



Коробка для піци з нанесенням флексодруку

Рис. 1.3. Коробки для піци, які виробляє ТОВ "ГофраПак"

3. Гофрокороби для переїзду

Якісні ящики різних розмірів дозволяють компактно розмістити речі, розсортувати їх за категоріями. Це значно спростить пошук потрібного предмета по приїзду і дозволить швидше розпакувати речі. Коробки захищають речі замовника від пошкоджень, забруднень і деформацій.

Опис технологічного процесу виробництва гофротари з гофрокартону наведено у додатку Б.

На ТОВ "ГофраПак" гофроящики виготовляються на обладнанні для невеликих серій виробництва гофротари, які складають лінію з переробки гофрокартону.

Для виробництва гофроящиків ТОВ "ГофраПак" використовує таке технологічне обладнання (рис. 1.4):

1. Прес ріжучий ролевий вирубний типу РП 1790 – на ньому гофрокартон нарізується на необхідні заготовки.

2. Верстат для флексодруку на гофрокартоні типу ТПФ-850 – для нанесення флексодрукованих зображень на заготовки гофроящиків на основі використання флексографічних друкарських прес-форм.

3. Просікально-рельовочний верстат – на заготовках формуються лінії згину (рельювання), викрешуються клапани ящиків.

4. Дротошвейна одноапаратна машина марки ЗТПШ-70 – за її допомогою виконується зшивання гофроящиків металевими скобами.



Дротошвейна одноапаратна
машина



Пакетирувальний прес



Верстат для флексодруку на
гофрокартоні



Напівавтоматична стрічкообв'язуюча
машина для поліпропіленової плівки



Прес ріжучий ролевий вирубний



Просікально-рельвовочний верстат

Рис. 1.4. Виробниче обладнання ТОВ "ГофраПак"

5. Напівавтоматична стрічкообв'язуюча машина для поліпропіленової плівки EXS-206 – виконується формування готових гофроящиків у пачки, перев'язані поліпропіленовою стрічкою, для укладання на піддони.

6. Пакетирувальний прес – для пресування у тюк відходів виробництва гофротари у вигляді обрізків країв та висічених ділянок коробок.

Приклади схем розкрою і вирубування гофроящиків з листів гофрокартону подано на рис. Б.1 – Б.2 додатка Б.

У табл. 1.1 представлено інформацію щодо специфікацій (якісного і кількісного складу) виробів, які виготовляє ТОВ "ГофраПак". Витрачений гофрокартон вимірюється у квадратних метрах, фарба – у мілілітрах, а металеві скоби – у штуках.

Таблиця 1.1

Склад продукції, яку виробляє ТОВ "ГофраПак"

Назва готового виробу	Матеріал, що використовується для виробництва	Кількість матеріалу на одиницю виробу
1	2	3
Гофроящики кондитерські		
Гофроящик №10 380x285x266 мм	гофрокартон марки Т-22 В бурий 1020x900 мм	0,714 м ²
	фарба Акагса А-91 червона	0,035 мл
	металеві скоби	14 шт.
Гофроящик №12 380x285x95 мм	гофрокартон марки Т-22 В бурий 1020x900 мм	0,642 м ²
	фарба Акагса Д-16 зелена	0,018 мл
	металеві скоби	14 шт.
Гофроящик № 9 350x190x190 мм	тришаровий гофрокартон білий 1160x1020 мм	0,592 м ²
	фарба Акагса К-18 синя	0,025 мл
	металеві скоби	12 шт.
Гофроящики бакалійні		
Гофроящик №14 380x285x142 мм	гофрокартон марки Т-22 В бурий 1020x900 мм	0,625 м ²
	металеві скоби	12 шт.
Гофроящик №18 "яєчний" 630x320x340 мм з перегородками	тришаровий гофрокартон білий 1160x1020 мм	1,725 м ²
	металеві скоби	16 шт.
Гофрокоробки для піци		
Коробка для піци 350x190x95 мм	тришаровий гофрокартон білий 1160x1020	0,395 м ²

Закінчення табл. 1.1

1	2	3
Коробка для піци 350x190x95 мм	фарба Акагса А-91 червона	0,012 мл
	фарба Акагса К-18 синя	0,815 мл
Коробка для піци 300x300x33 мм	тришаровий гофрокартон білий 1160x1020 мм	0,454 м ²
	фарба Акагса К-18 синя	0,352 мл
	фарба Акагса Д-16 зелена	0,352 мл
Коробка для піци 320x320x37 мм	тришаровий гофрокартон білий 1160x1020 мм	0,535 м ²
	фарба Акагса Д-16 зелена	0,420 мл
	фарба Акагса А-91 червона	0,420 мл
Гофрокороби для переїзду		
Гофроящик чотирьохкла- панний 1010x640x520 мм	гофрокартон марки Т-23 С бурий 1820x700 мм	1,812 м ²
	металеві скоби	32 шт.
Гофроящик чотирьохкла- панний 600x400x400 мм	гофрокартон марки Т-23 С бурий 1820x700 мм	1,348 м ²
	металеві скоби	28 шт.
Гофроящик чотирьохкла- панний 455x415x215 мм	гофрокартон марки Т-23 С бурий 1820x700 мм	1,274 м ²
	металеві скоби	24 шт.

У табл. 1.2 подано калькуляційні статті собівартості продукції, яку виробляє ТОВ "ГофраПак".

Стовпець 3 табл. 1.2 містить дані, зазначені у табл. 1.1. Ціна одиниці матеріалу подана без ПДВ.

Таблиця 1.2

Статті собівартості продукції ТОВ "ГофраПак"

Назва готового виробу	Матеріал, що використовується для виробництва	Кількість матеріалу на одиницю виробу	Ціна одиниці матеріалу, грн	Сума за статтею собівартості, грн
1	2	3	4	5
Гофроящик №10 380x285x266 мм	гофрокартон марки Т-22 В бурий	0,714	6,54	4,67
	фарба Акагса А-91 червона	0,035	0,17	0,01
	металеві скоби	14	0,15	2,10
	Собівартість всього:			6,78

Закінчення табл. 1.2

1	2	3	4	5
Гофроящик №12 380x285x95 мм	гофрокартон марки Т-22 В бурий	0,642	6,54	4,20
	фарба Акагса Д-16 зелена	0,018	0,19	0,00
	металеві скоби	14	0,15	2,10
	Собівартість всього:			6,30
Гофроящик № 9 350x190x190 мм	тришаровий гофрокартон білий	0,592	8,25	4,88
	фарба Акагса К-18 синя	0,025	0,21	0,01
	металеві скоби	12	0,15	1,80
	Собівартість всього:			6,69
Гофроящик №14 380x285x142 мм	гофрокартон марки Т-22 В бурий	0,625	6,54	4,09
	металеві скоби	12	0,15	1,80
	Собівартість всього:			5,89
Гофроящик №18 "яєчний" 630x320x340 мм з перегородками	тришаровий гофрокартон білий	1,725	8,25	14,23
	металеві скоби	16	0,15	2,40
	Собівартість всього:			16,63
Коробка для піци 350x190 x95 мм	тришаровий гофрокартон білий	0,395	8,25	3,26
	фарба Акагса А-91 червона	0,012	0,17	0,00
	фарба Акагса К-18 синя	0,815	0,21	0,17
	Собівартість всього:			3,43
Коробка для піци 300x300x33 мм	тришаровий гофрокартон білий	0,454	8,25	3,75
	фарба Акагса К-18 синя	0,352	0,21	0,07
	фарба Акагса Д-16 зелена	0,352	0,19	0,07
	Собівартість всього:			3,89
Коробка для піци 320x320x37 мм	тришаровий гофрокартон білий	0,535	8,25	4,41
	фарба Акагса Д-16 зелена	0,42	0,19	0,08
	фарба Акагса А-91 червона	0,42	0,17	0,07
	Собівартість всього:			4,56
Гофроящик чоти- рьюхкляпанний 1010x640x520 мм	гофрокартон марки Т-23 С бурий	1,812	7,36	13,34
	металеві скоби	32	0,15	4,80
	Собівартість всього:			18,14
Гофроящик чоти- рьюхкляпанний 600x400x400 мм	гофрокартон марки Т-23 С бурий	1,348	7,36	9,92
	металеві скоби	28	0,15	4,20
	Собівартість всього:			14,12
Гофроящик чоти- рьюхкляпанний 455x415x215 мм	гофрокартон марки Т-23 С бурий	1,274	7,36	9,38
	металеві скоби	24	0,15	3,60
	Собівартість всього:			12,98

Окрім виробничої діяльності, ТОВ "ГофраПак" займається торгівлею (перепродажем) такими супутніми пакувальними матеріалами (рис. 1.5):

1. Стрейч-плівка 17мкм х 500 мм х 100 м – це еластична плівка з модифікованого поліетилену, яка використовується для групування тарно-штучних вантажів на піддоні методом обмотки в один або декілька шарів. Має властивість щільно облягати виріб, що упаковується.

2. Скотч пакувальний прозорий 0,4 мкм х 48 мм х 70 м (клеїтка стрічка) становить полімерну плівку, на поверхню якої нанесено клей. Скотч можна дуже легко зафіксувати на будь-якій поверхні, наприклад, заклеїти ним картонну коробку або пакет, герметизувати стики і шви. Використання скотчу дозволяє знизити трудовитрати на упаковку, полегшити навантаження і перевезення, уникнути псування товарів і запобігти незапланованим витратам.

3. Піддони для овочів дерев'яні з металевим каркасом – застосовуються для безпечного перевезення овочів, щоб продавець-замовник міг без проблем транспортувати сільськогосподарську продукцію, а споживач отримувати якісні овочі. Тільки при дотриманні всіх вимог під час упаковування і транспортування свіжих овочів, вони зможуть зберегти надовго свої смакові якості і корисні властивості, а головне, зможуть зберігатися тривалий час. Піддони забезпечують можливість здійснення вантажно-розвантажувальних робіт із захопленням траверсами або гаками, гарантують безпеку під час транспортування.



Стрейч-плівка

Скотч
пакувальний

Піддони для овочів

Рис. 1.5. Товари, якими торгує ТОВ "ГофраПак"

У табл. 1.3 подано інформацію щодо цін на продукцію і товари, встановлених керівництвом ТОВ "ГофраПак" на лютий 2016 р.

Таблиця 1.3

Прайс-лист продукції та товарів ТОВ "ГофраПак"

Назва товару	Ціна без ПДВ, грн/шт.	ПДВ	Ціна з ПДВ, грн/шт.
Продукція власного виробництва			
Гофроящики кондитерські			
Гофроящик №10 380x285x266 мм	12,70	2,54	15,24
Гофроящик №12 380x285x95 мм	12,50	2,50	15,00
Гофроящик № 9 350x190x190 мм	10,15	2,03	12,18
Гофроящики бакалійні			
Гофроящик №14 380x285x142 мм	9,35	1,87	11,22
Гофроящик №18 "яєчний" 630x320x340 мм з перегородками	23,00	4,60	27,60
Гофрокоробки для піци			
Коробка для піци 350x190x95 мм	6,75	1,35	8,10
Коробка для піци 300x300x33 мм	7,10	1,42	8,52
Коробка для піци 320x320x37 мм	7,45	1,49	8,94
Гофрокороби для переїзду			
Гофроящик чотирьохклапанний 1010x640x520 мм	32,00	6,40	38,40
Гофроящик чотирьохклапанний 600x400x400 мм	28,00	5,60	33,60
Гофроящик чотирьохклапанний 455x415x215 мм	23,00	4,60	27,60
Товари			
Стрейч-плівка 17мкм x 500 мм x 100 м	34,00	6,80	40,80
Скотч пакувальний прозорий 0,4 мкм x 48 мм x 70 м	12,00	2,40	14,40
Піддони для овочів дерев'яні з металевим каркасом	53,00	10,60	63,60

Методичні рекомендації до виконання лабораторної роботи 1

1. Завантаження інформаційної бази

На початку заняття кожний студент має скопіювати у викладача на свій власний USB-флеш-накопичувач порожню базу "1С", яку потім буде наповнювати обліковою інформацією у ході виконання лабораторних робіт. Надалі на початку кожного наступного заняття студент має скопіювати свою робочу інформаційну базу з USB-накопичувача на жорсткий диск комп'ютера, а по завершенні заняття скопіювати її знову на флеш-носій для гарантованого збереження. Доцільно робити на USB-накопичувачі кілька резервних копій інформаційної бази, зазначаючи у назві дату збереження.

Двічі клацніть лівою клавiшею миші на ярлику "1С: Підприємство" на робочому столі комп'ютера. Відкриється діалогове вікно "Запуск 1С: Підприємства", яке містить перелік інформаційних баз, раніше вже створених на цьому комп'ютері іншими користувачами.

Щоб відкрити надану викладачем порожню інформаційну базу та налаштувати її під себе, необхідно у діалоговому вікні "Запуск 1С: Підприємства" натиснути кнопку "Додати", а потім у меню, що відкриється, обрати "Додавання у список існуючої інформаційної бази" (рис. 1.6).

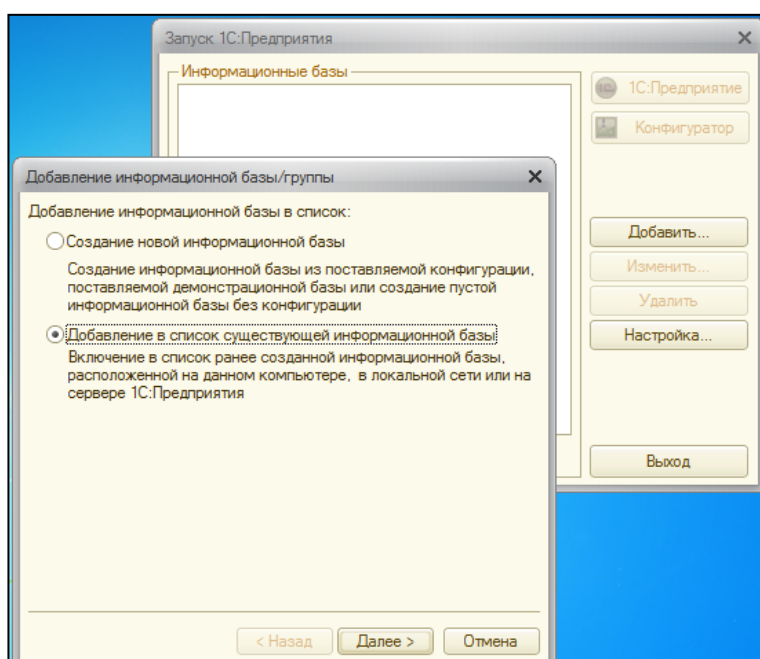


Рис. 1.6. Вікно запуску "1С: Підприємство" (крок 1)

У наступному вікні вказуємо назву підприємства і повністю своє прізвище та ініціали (приклад на рис. 1.7). Потім обираємо місце знаходження інформаційної бази на комп'ютері – вказуємо шлях доступу.

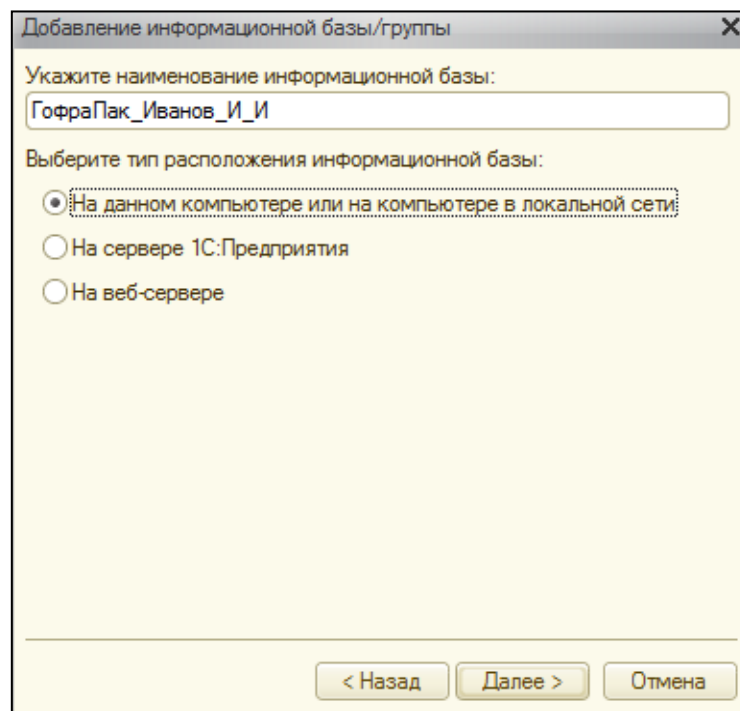


Рис. 1.7. **Додавання наявної інформаційної бази** (крок 2)

У наступних діалогових вікнах нічого не змінюємо, обираючи "Далі" і "Готово" (рис. 1.8).

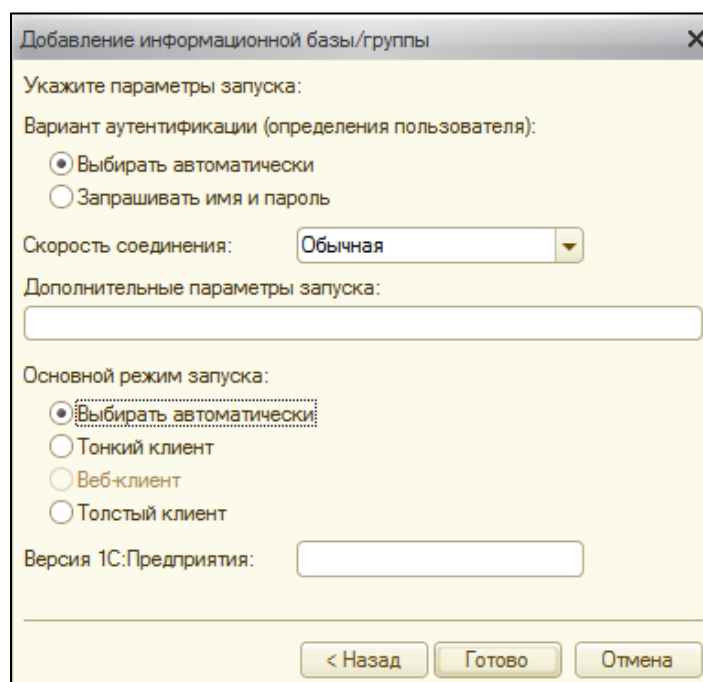


Рис. 1.8. **Додавання інформаційної бази** (крок 3)

Тепер ваша інформаційна база з'явилася у переліку баз, що надається при запуску "1С: Підприємство". Якщо є потреба перейменувати базу, слід натиснути кнопку "Змінити" і внести коректування.

2. Реєстрація нового користувача, внесення пароля

Щоб зареєструвати себе як користувача інформаційної бази, необхідно відкрити діалогове вікно "Запуск 1С: Підприємства", виділити лівою кнопкою миші свою базу у переліку та натиснути кнопку "Конфігуратор", тобто іншими словами, запустити базу у режимі "Конфігуратор" (рис. 1.9).

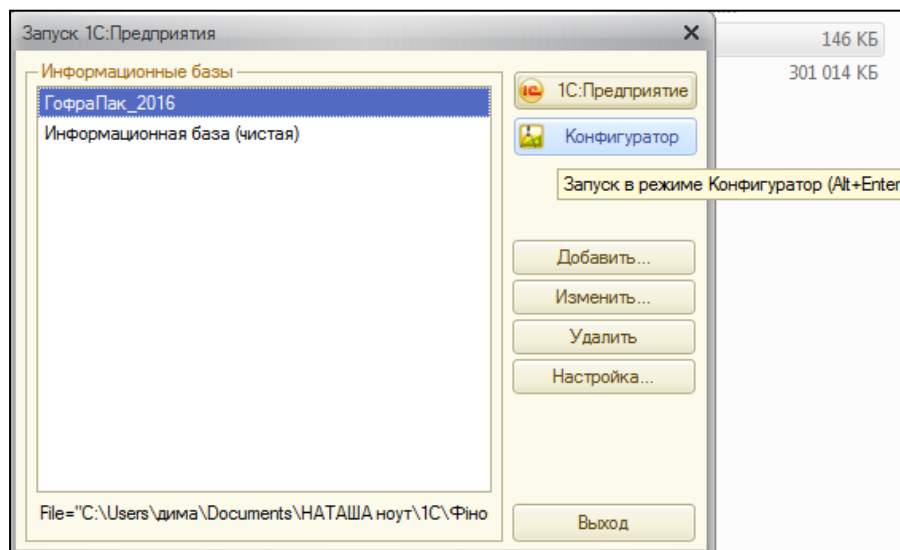


Рис. 1.9. Запуск інформаційної бази в режимі "Конфігуратор"

Обираємо в головному меню "Адміністрування", потім у підменю – "Користувачі". Відкривається Журнал списку користувачів інформаційної бази. Натискаємо кнопку "+" і заповнюємо особистими даними меню, що відкрилося (приклад на рис. 1.10). Пароль задавати не обов'язково.

Заповнивши вкладку "Основні", перемикаємося на вкладку "Інші". Проставляємо "галочки", надаючи собі як користувачеві повні права доступу і зміни інформаційної бази. Обираємо мову інтерфейсу програми "1С" (рис. 1.10). Натискаємо кнопку "ОК". Закриваємо режим "Конфігуратор".

Тепер знову натискаємо на ярлик "1С" і запускаємо стартове вікно програми. У переліку баз обираємо свою і відкриваємо її, нажавши на кнопку "1С: Підприємство" – іншими словами, відкриваємо базу у режимі "1С: Підприємство".

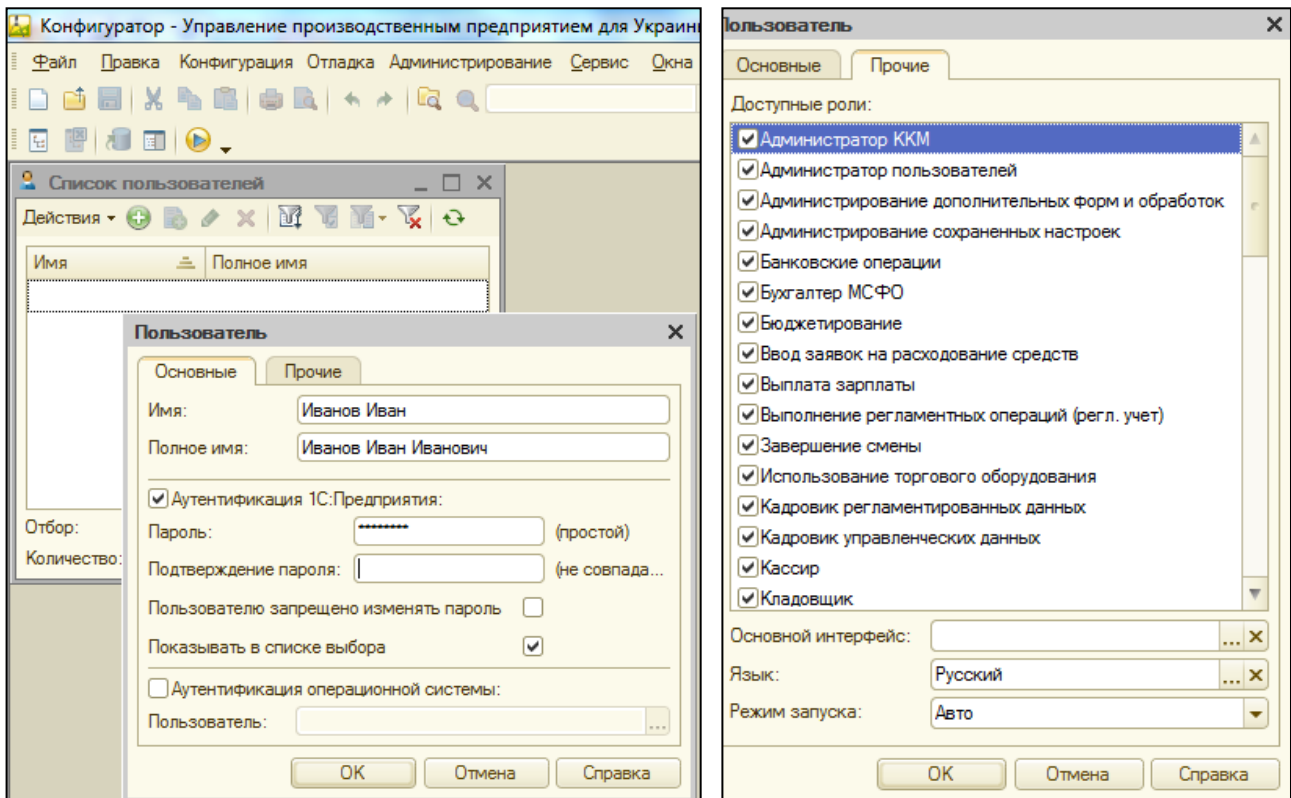


Рис. 1.10. Реєстрація користувача інформаційної бази

Якщо реєструючи себе як користувача ви зазначили пароль, то програма під час запуску запросить цей пароль.

Таким чином, на даному етапі ваша інформаційна база має отримати назву вигляду "ГофраПак_Прізвище студента_ініціали студента", користувача з вашими особистими даними (прізвище, ім'я, по батькові). Надалі змінювати ці константи неможна. Кожний студент має вносити облікові дані до своєї інформаційної бази індивідуально, відкриваючи її під особистим ім'ям користувача і паролем (за наявності).

Під час захисту виконаних лабораторних робіт та прийняття звітів викладач перевірятиме належність інформаційної бази, що подається на захист, конкретному студенту. Якщо цю належність встановити неможливо, авторський внесок у створення і наповнення інформаційної бази викликатиме сумніви. Звіт прийнято не буде.

3. Реєстрація підприємства в базі "1С"

Тепер працюємо у інформаційній базі, відкритій у режимі "1С: Підприємство". Заповнюємо відомості щодо ТОВ "ГофраПак", використовуючи дані установчих і реєстраційних документів, поданих у додатку А.

Зліва у верхній панелі меню натискаємо кнопку "Переключити інтерфейс" і обираємо інтерфейс "Повний" (рис. 1.11).

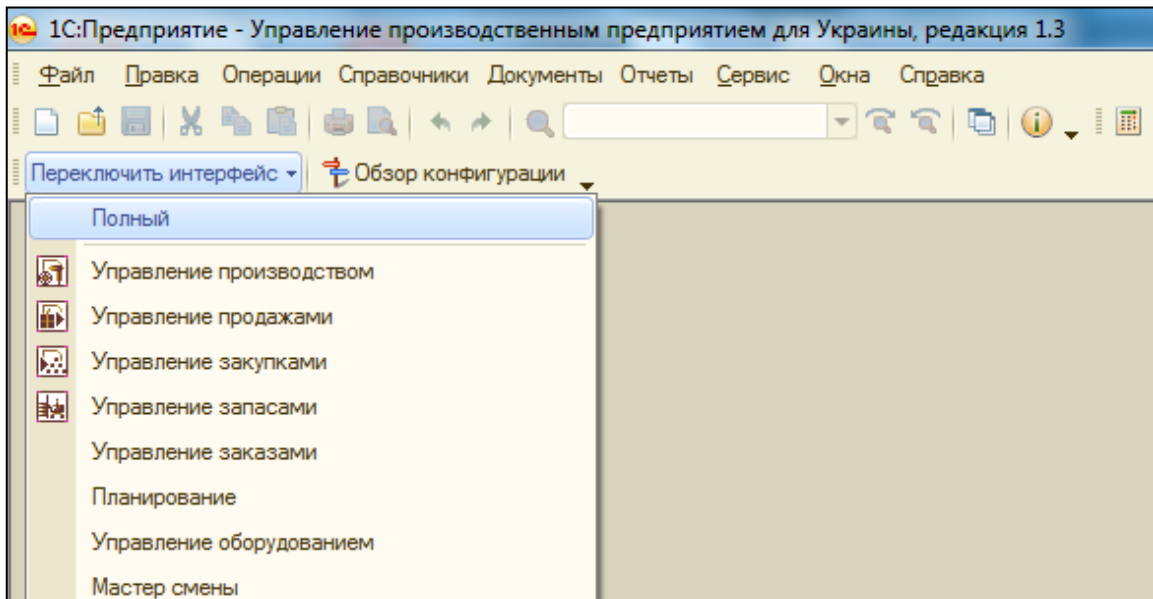


Рис. 1.11. Перехід до інтерфейсу "Повний"

Обираємо Довідники → Організації → Організації. Відкривається Журнал організацій, у якому необхідно натиснути на знак додавання "+" і створити новий елемент – обліковий запис про ТОВ "ГофраПак". Зазначаємо повну і скорочену назву підприємства.

Вкладку "Коди організації" заповнюємо за даними реєстраційних документів, поданих на рис. А.1 – А.12 додатка А (рис. 1.12).

Щоб вказати банківський рахунок підприємства, необхідно спочатку створити картку його обслуговуючого банку у довіднику банків. Для цього обираємо Довідники → Класифікатори → Банки. На знак "+" додаємо новий елемент – облікову картку банку АКБ "Укрсоцбанк" (рис. 1.13), дані про який вказані в умові Лабораторної роботи 1.

Повертаємося до картки "Організації: ГофраПак". У рядку меню "Основний банківський рахунок" натискаємо на знак "..." і відкривається довідник банківських рахунків. Використовуючи знак додавання "+", заповнюємо цей довідник інформацією щодо рахунків ТОВ "ГофраПак". Отримуємо Журнал рахунків, показаний на рис. 1.14.

Клацнувши два рази на картці рахунку "Поточний, грн", вказуємо його як основний банківський рахунок у картці "Організації: ГофраПак" (рис. 1.12)

Организации: ГофраПак

Действия Перейти Файлы

Наименование: Код:

Юр. / физ. лицо: Префикс:

Полное наименование:

Головная организация:

Осн. банковский счет:

Счет для расч. с ФСС:

Коды организации | Номера регистрации | Контактная информация | Прочее | С

На дату: Код ЕДРПОУ:

ИНН: Номер свидетельства:

ОПФГ: Код ОПФГ:

Территория: Код КОАТУУ:

Форма собственности: Код КФВ:

Орган гос. управления: Код по СПОДУ:

Отрасль: Код по ЗКНГ:

Вид экономической деят.: Код по КВЕД:

Название рабочего органа ФСС:

ФИО директора фонда:

Класс проф. риска:

OK | Записать | Закрыть

Рис. 1.12. Вкладка "Коды организации"

Банки

Действия Подбор из списка

МФО	Наименование	Корр. счет	Город
351045	АКБ «Укрсоцбанк»		Харків

Телефоны:
Адрес: 60111, м. Харків, пл. Поезії, 17

Банк: АКБ «Укрсоцбанк»

Действия

Группа:

Наименование:

Корр. счет: МФО:

Код по ЕДРПОУ:

Город:

Адрес:

Телефоны:

OK | Записать | Закрыть

Рис. 1.13. Створення картки обслуговуючого банку

Код	Наименование	Вид счета	Номер счета	Валюта	Банк
000...	АКБ «Укрсоцбанк» (Расчетный, ...)	Расчетный	26003758880011	USD	АКБ «Укрсоцбанк»
000...	АКБ «Укрсоцбанк» (Расчетный)	Расчетный	26003758880022	грн	АКБ «Укрсоцбанк»
000...	АКБ «Укрсоцбанк» (Ссудный)	Ссудный	91003758880022	грн	АКБ «Укрсоцбанк»
000...	АКБ «Укрсоцбанк» (Ссудный)	Ссудный	81003758880022	грн	АКБ «Укрсоцбанк»

Рис. 1.14. Журнал банківських рахунків ТОВ "ГофраПак"

Далі поступово активуємо вкладки "Номери реєстрації", "Контактна інформація", "Інше" у обліковій картці ТОВ "ГофраПак" і вносимо у запропоновані рядки реєстраційні дані, що містяться у додатку А. Заповнивши картку наявними даними, натискаємо кнопку "ОК". Програма "запам'ятовує" інформацію щодо підприємства і надалі буде її застосовувати для заповнення даними первинних документів, облікових реєстрів та звітів.

4. Реєстрація структурних підрозділів підприємства

У організаційній структурі ТОВ "ГофраПак" є два підрозділи – Адміністрація та Цех. Щоб внести цю інформацію у базу, виконуємо перехід: Довідники → Організації → Підрозділи організації. Відкривається Журнал підрозділів організації ТОВ "ГофраПак". На знак "+" додаємо два зазначені підрозділи (рис. 1.15). Зверніть увагу на ієрархію: підрозділи знаходяться на одному рівні та не підпорядковуються один одному.

Наименование	Код
Подразделения организации	
○ АУП	000000001
○ Цех № 1	000000002

Рис. 1.15. Підрозділи ТОВ "ГофраПак"

5. Налаштування параметрів обліку та облікової політики підприємства

На підприємствах України щорічно 1 січня затверджується Наказ про облікову політику. У ньому містяться усі параметри бухгалтерського обліку, які передбачається застосовувати протягом року, а саме: методи нарахування амортизації, методи вибуття запасів, критерій належності необоротних активів до малоцінних та ін. У додатку В подано Наказ про облікову політику ТОВ "ГофраПак". Використовуючи цю інформацію, необхідно внести налаштування обліку до інформаційної бази.

Спочатку переключаємося на інтерфейс "Повний" та відкриваємо: Сервіс → Налаштування обліку → Налаштування параметрів обліку. Встановлюємо наступні параметри обліку:

1) вкладка "Виробництво":

- тип цін планової собівартості номенклатури – ціна закупки;
- обираємо "галочкою" – використовувати версії специфікацій;

2) вкладка "Витрати і собівартість":

- обираємо "точкою" – використовувати партійний облік;
- списувати партії при відображенні документів – обираємо "галочкою" в регламентованому обліку;
- послідовність списання партій – спочатку власні, потім прийняті;
- вести облік собівартості матеріально-виробничих запасів – обираємо "галочкою" в регламентованому обліку;

3) вкладка "Облік товарів" обираємо "галочкою":

- використовувати характеристики номенклатури;
- використовувати серії номенклатури;
- вести облік зворотної тари;

4) вкладка "печать, одиниці виміру": одиниця виміру ваги – кг.

Усі інші вкладки не змінюємо.

Наступним кроком активуємо Журнал "Облікова політика (бухгалтерський і податковий облік)". Для цього виконуємо перехід: Сервіс → Налаштування обліку → Облікова політика → Облікова політика (бухгалтерський і податковий облік). Журнал поки порожній. На "+" додаємо новий елемент і заповнюємо його, використовуючи дані додатка В.

На рис. 1.16 та 1.17 показано, яким чином мають бути заповнені дві важливі вкладки документу "Облікова політика (бухгалтерський і податковий облік)" – "Загальні" та "Запаси".

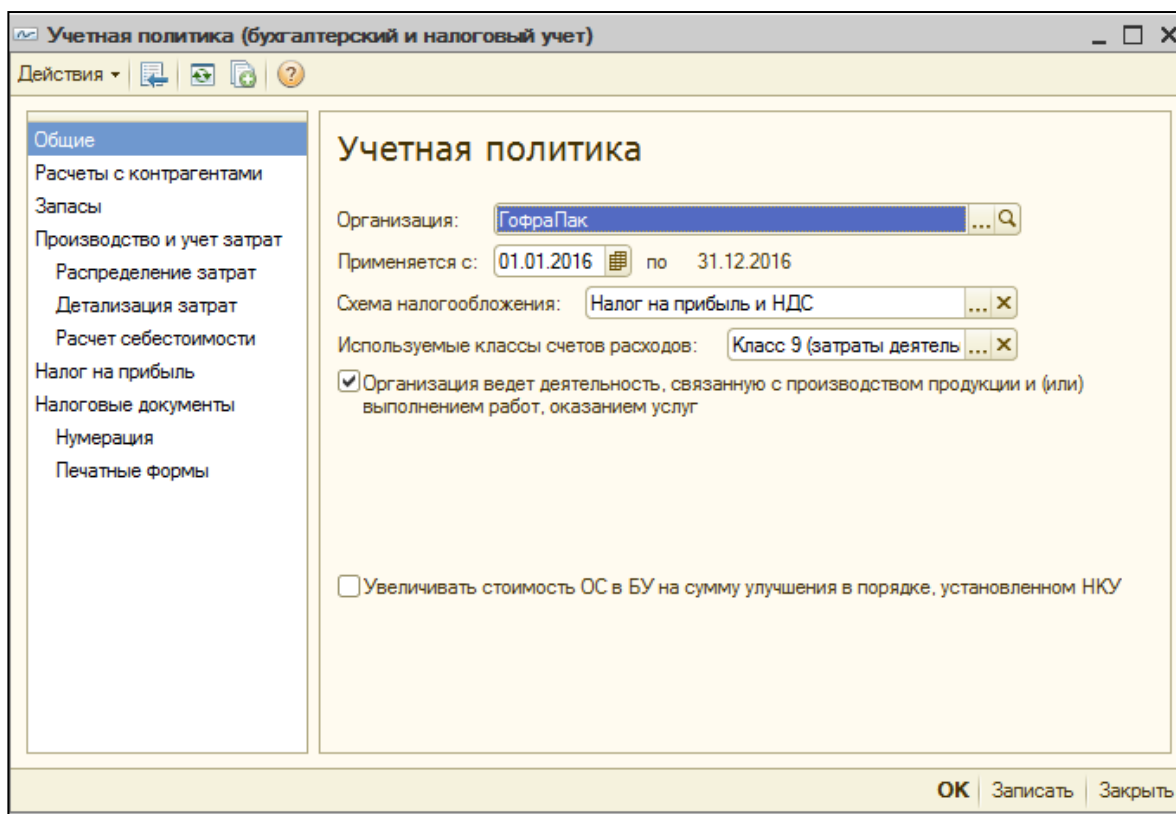


Рис. 1.16. Налаштування облікової політики, вкладка "Загальні"

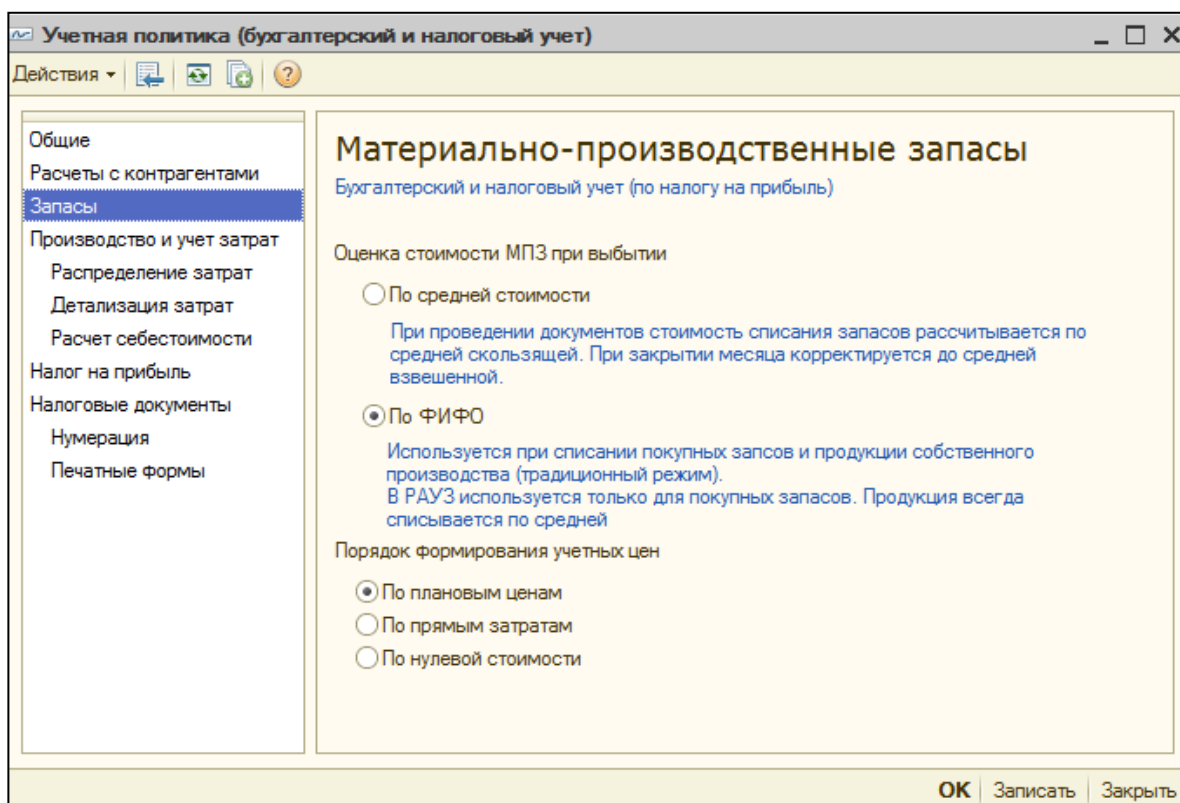


Рис. 1.17. Налаштування облікової політики, вкладка "Запаси"

Усі інші налаштування облікової політики виконайте на основі такої інформації: визначення і залік авансів виконується при проведенні документів; вести облік витрат і випуску продукції в розрізі замовлень на виробництво. Відредагувавши документ "Облікова політика (бухгалтерський і податковий облік)" натисніть "ОК". Наказ про облікову політику ТОВ "ГофраПак" на 2016 рік прийнято. У подальшому для введення початкових залишків знадобиться аналогічний Наказ на 2015 рік. Оскільки налаштування в цих документах є однаковими, то створіть документ "Облікова політика (бухгалтерський і податковий облік)" на 2015 рік копіюванням вже існуючого документу на 2016 рік. У результаті маємо Журнал "Облікова політика", який показано на рис. 1.18.

Организация	Период с	по	Схема налогообложения
ГофраПак	01.01.2016	31.12.2016	Налог на прибыль и НДС
ГофраПак	01.01.2015	31.12.2015	Налог на прибыль и НДС

Рис. 1.18. Журнал "Облікова політика (бухгалтерський і податковий облік)"

6. Заповнення довідників

Щоб внести до програми "1С" інформацію щодо запасів, товарів, МБП, основних засобів, співробітників, контрагентів та ін., необхідно заповнити картки у передбачених для цього довідниках.

Для формування масиву даних щодо каси ТОВ "ГофраПак", перемкніть інтерфейс на "Управління грошовими коштами" та відкрийте Довідники → Каси. У Списку кас організації, що відкрився, на "+" створіть нову картку "Каса в національній валюті", заповнивши її так, як показано на рис. 1.18.

Відповідальною особою слід призначити головного бухгалтера, яким є сам Студент, який заповнює інформаційну базу. Перейдіть з картки "Каса в національній валюті" через меню цієї картки "Відповідальна особа" до довідника "Фізичні особи". Створіть на "+" картку "Особисті дані фізичної особи" і внесіть ваші прізвище, ім'я, по батькові та інші запитовані дані. Натисніть "ОК". Клацнувши два рази лівою клавішею миші, оберіть створену фізичну особу як відповідальну до картки "Каса в національній валюті". Натиснувши "ОК", завершіть редагування картки каси.

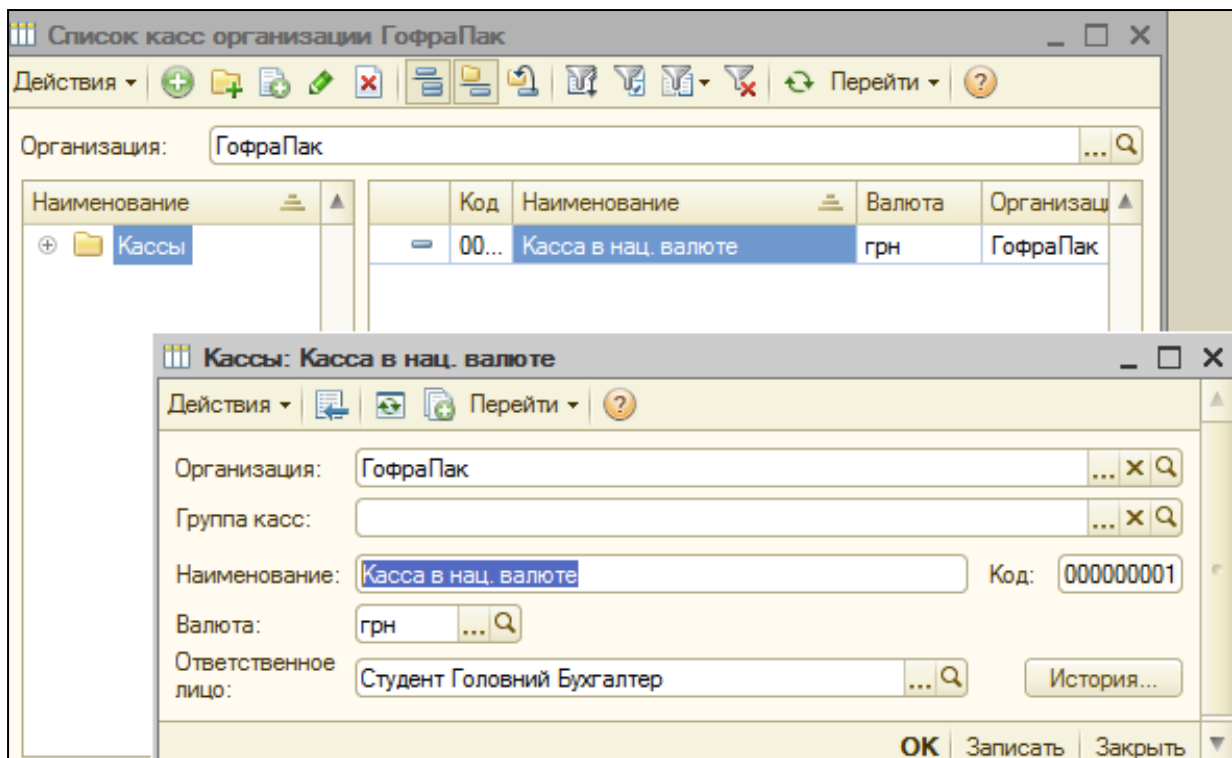


Рис. 1.18. Картка "Каса в національній валюті" в довіднику "Список кас організації"

Перемкніть інтерфейс на "Управління запасами". Оберіть Склад → Номенклатура. Відкриється довідник "Номенклатура", до якого вноситься інформація щодо різних активів підприємства.

Для зручності створіть папки для карток активів різного господарського призначення: готова продукція, канцтовари, матеріали для виробництва тощо. Перелік необхідних папок показано на рис. 1.19. Щоб створити папку, оберіть значок папки із зеленим плюсом на панелі меню довідника.

Заповнюючи папку, необхідно обрати "Вид номенклатури", продублювавши у довіднику, що відкриється, назву папки (рис. 1.20).

Папку "Матеріали для виробництва" довідника "Номенклатура" заповнюємо, використовуючи дані табл. 1.2 (стовпець 2 "Матеріали, що використовуються для виробництва"). Нові елементи, як і завжди, створюємо, натиснувши зелений значок "+". Заповнюючи картку номенклатури, дуже уважно обирайте Вид номенклатури. Від цього залежить, на який рахунок буде оприбутковано актив при його придбанні. Приклад заповнення картки "Гофрокартон марки Т-22 бурий" подано на рис. 1.21.

Заповнена папка "Матеріали для виробництва" показана на рис. 1.22.

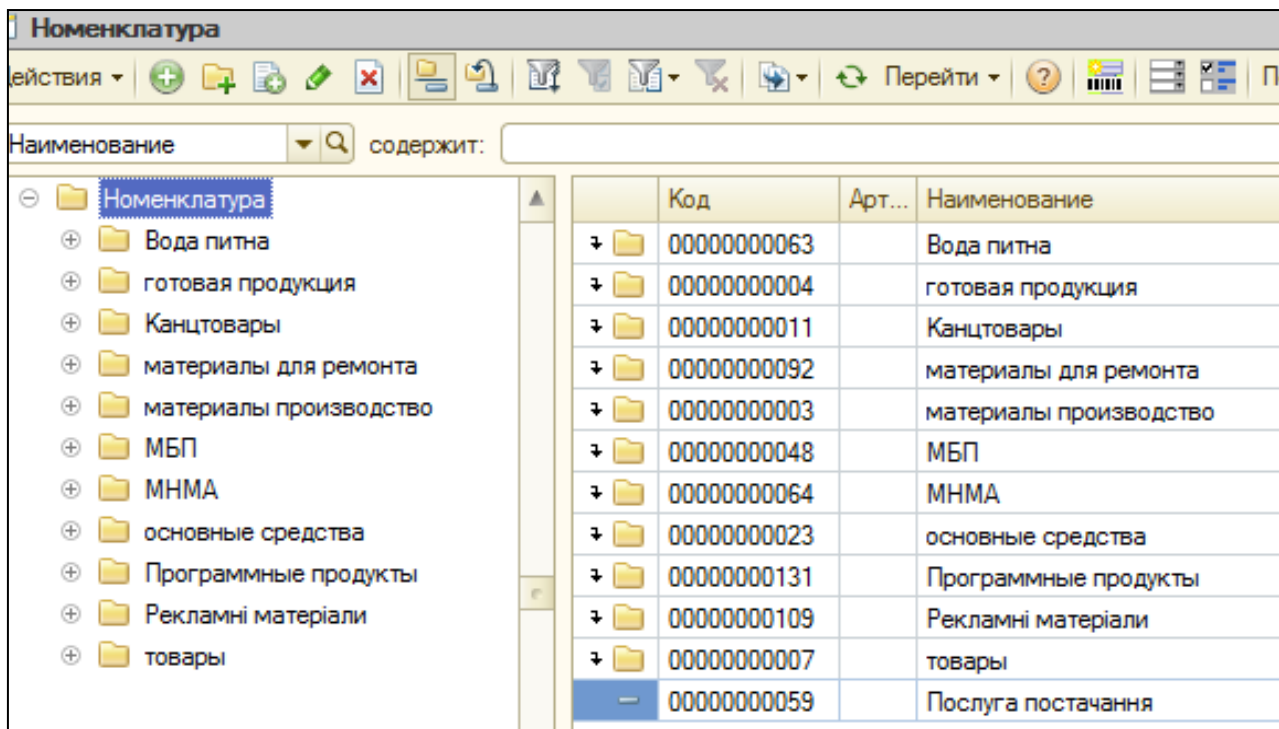


Рис. 1.19. Довідник "Номенклатура" із папками, які необхідно створити

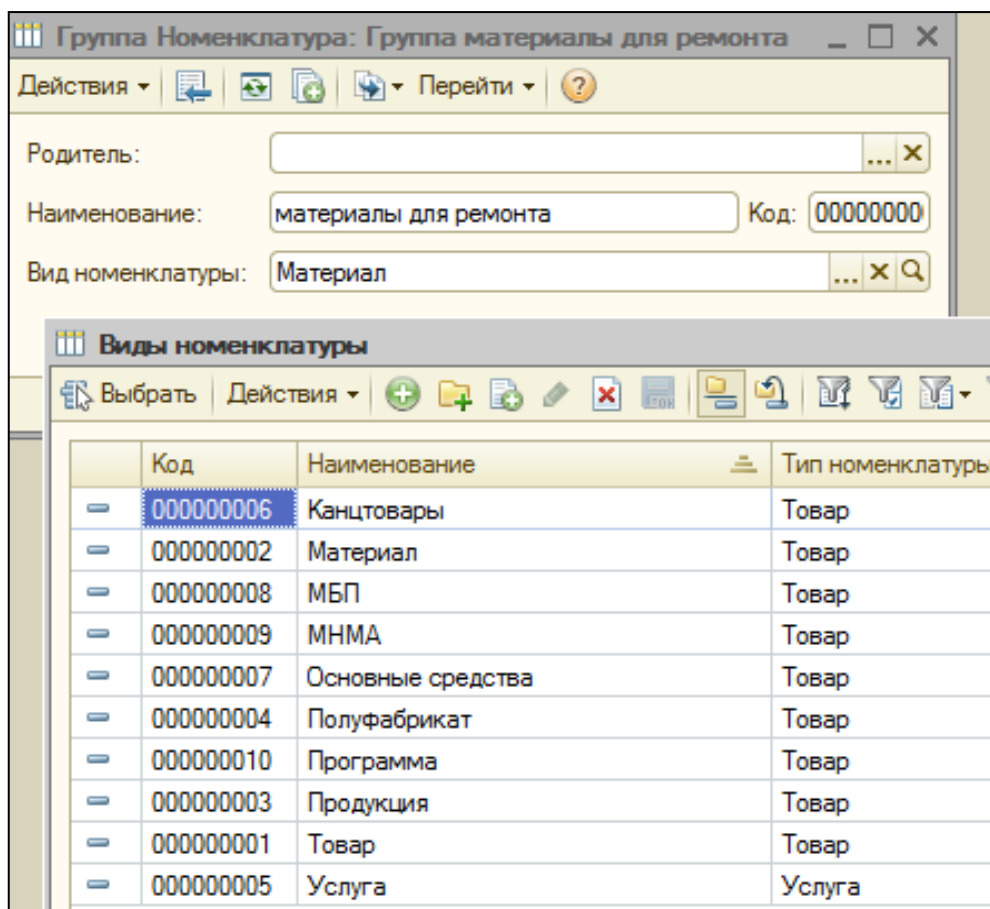


Рис. 1.20. Довідник "Види номенклатури"

Рис. 1.21. Картка "Гофрокартон марки Т-22 бурий" у папці "Матеріали" довідника "Номенклатура"

	Код	Арт...	Наименование	Полное наимен...	Вид номе...	Баз...
+	00000000003		материалы производство		Материал	
=	00000000047		Автопокришки	Автопокришки	Материал	шт
=	00000000024		гофрокартон марки Т-22 В бурий 1020x900 мм	гофрокартон м...	Материал	кв. м
=	00000000026		гофрокартон марки Т-23 С бурий 1820x700 мм	гофрокартон м...	Материал	кв. м
=	00000000030		металеві скоби	металеві скоби	Материал	шт
=	00000000025		тришаровий гофрокартон білий 1160x1020 мм	тришаровий го...	Материал	кв. м
=	00000000027		фарба Акагса А-91 червона	фарба Акагса А...	Материал	мл
=	00000000028		фарба Акагса Д-16 зелена	фарба Акагса ...	Материал	мл
=	00000000029		фарба Акагса К-18 синя	фарба Акагса К...	Материал	мл

Рис. 1.22. Довідник "Номенклатура", папка "Матеріали"

У папці "Готова продукція" створить підлеглі папки за основними чотирма видами продукції, яку виробляє ТОВ "ГофраПак". Як показано у табл. 1.1, підприємство виготовляє гофроящики кондитерські, гофроящики бакалійні, гофрокоробки для піци, гофрокороби для переїзду. Відповідні папки створить у папці "Готова продукція" (рис. 1.23). Далі у кожній з цих папок створить картки відповідних гофроящиків (див. табл. 1.1).

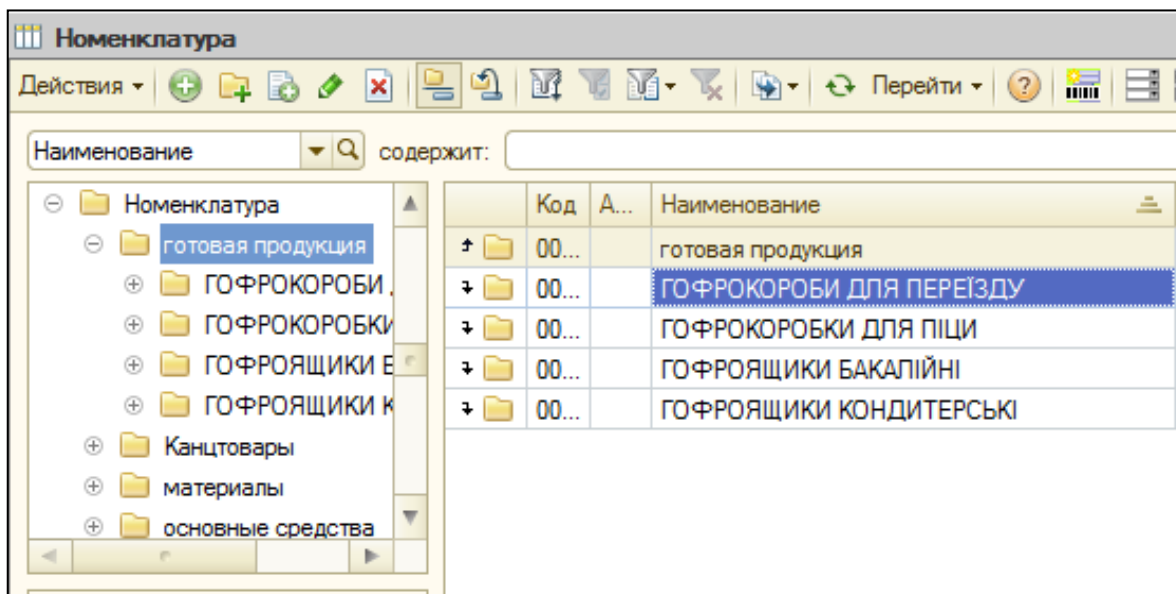


Рис. 1.23. Довідник "Номенклатура", папка "Готова продукція"

Зверніть увагу, що в картках продукції, що виробляється, необхідно обирати вид номенклатури "Продукція" (рис. 1.24).

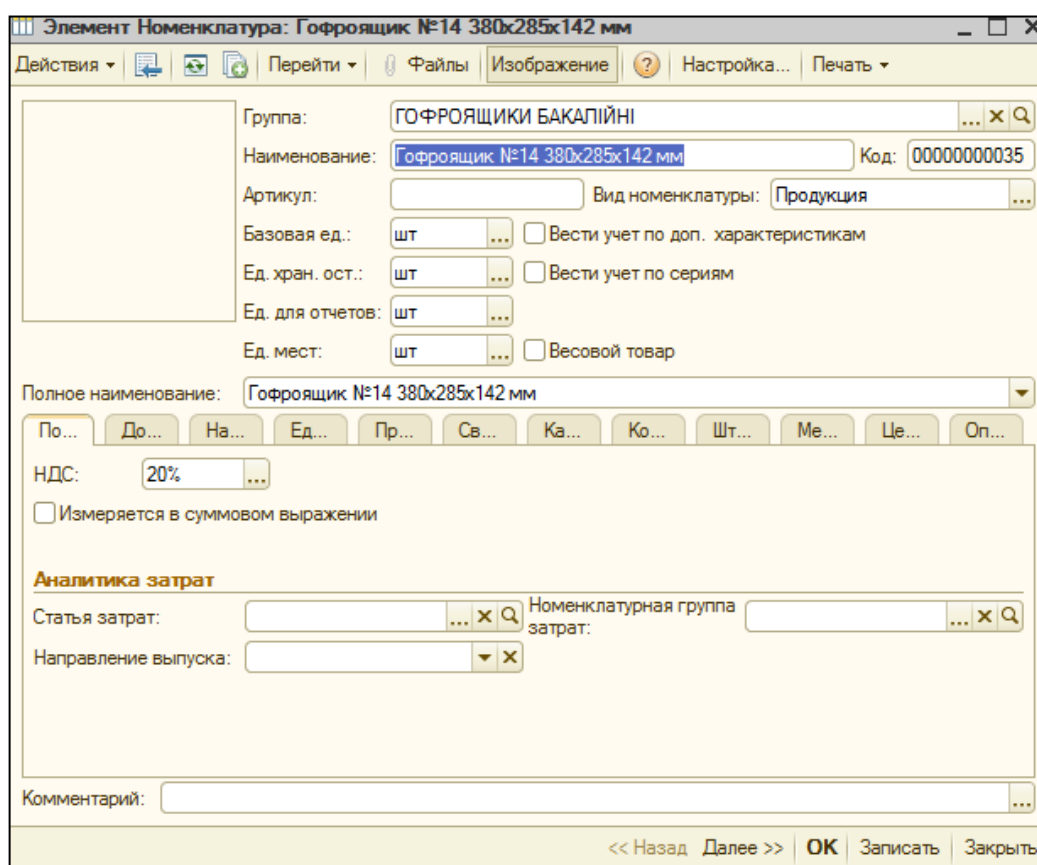


Рис. 1.24. Карточка "Гофроящик № 14" у папці "Гофроящики бакалійні"

Заповнену папку "Гофроящики бакалійні" проілюстровано на рис. 1.25. Заповнена папка "Гофрокоробки для піци" – на рис. 1.26.

Код	Наименование	Полное наименование	Вид номен...
00...	готовая продукция		Продукция
00...	ГОФРОЯЩИКИ БАКАЛІЙНІ		Продукция
00...	Гофроящик №14 380x285x142 мм	Гофроящик №14 380...	Продукция
00...	Гофроящик №18 «яечный» 630x320x340 мм з...	Гофроящик №18 «яе...	Продукция

Рис. 1.25. Довідник "Номенклатура", картки гофроящиків бакалійних

Код	Наименование	Полное наименование	Вид номен...
00...	готовая продукция		Продукция
00...	ГОФРОКОРОБКИ ДЛЯ ПІЦИ		Продукция
00...	Коробка для піци 300x300x33 мм	Коробка для піци 300...	Продукция
00...	Коробка для піци 320x320x37 мм	Коробка для піци 320...	Продукция
00...	Коробка для піци 350x190x95 мм	Коробка для піци 350...	Продукция

Рис. 1.26. Довідник "Номенклатура", картки гофроящиків для піци

Папку "Товари" заповнюємо, зазначаючи у картках товарів вид номенклатури "Товар" (рис. 1.27).

Элемент Номенклатура: Стрейч-плівка 17мкм x 500 мм x 100 м

Действия | Перейти | Файлы | Изображение | Настройка... | Печать

Группа:

Наименование: Код:

Артикул: Вид номенклатуры:

Базовая ед.: Вести учет по доп. характеристикам

Ед. хран. ост.: Вести учет по сериям

Ед. для отчетов:

Ед. мест: Весовой товар

Полное наименование:

По... До... На... Ед... Пр... Св... Ка... Ко... Шт... Ме... Це... Оп...

НДС: Измеряется в суммовом выражении

Аналитика затрат

Статья затрат: Номенклатурная группа затрат:

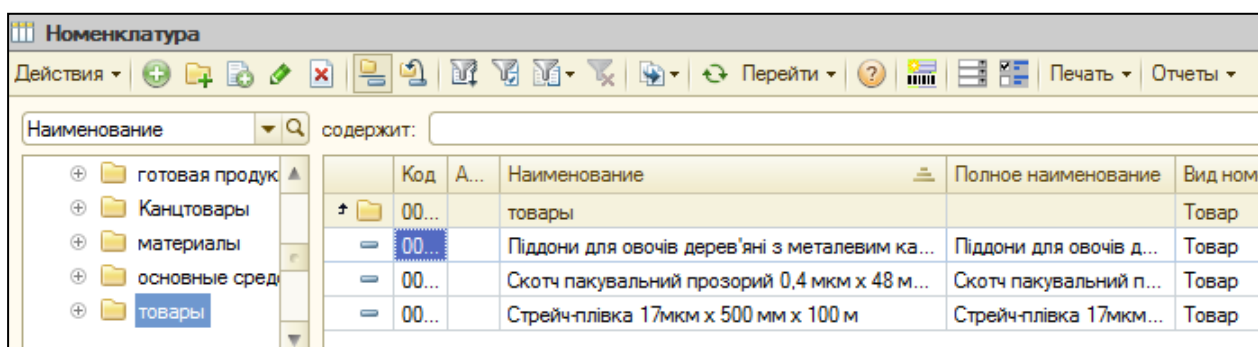
Направление выпуска:

Комментарий:

<< Назад Далее >> | OK | Записать | Закрыть

Рис. 1.27. Картка "Стрейч-плівка" у папці "Товари"

Заповнену папку "Товари" подано на рис. 1.28.



The screenshot shows the 'Номенклатура' application interface. On the left is a tree view with folders: 'готовая продук...', 'Канцтовары', 'материалы', 'основные сред...', and 'товары'. The main area displays a table with columns: 'Код', 'A...', 'Наименование', 'Полное наименование', and 'Вид ном'. The table contains the following data:

Код	A...	Наименование	Полное наименование	Вид ном
00...		товары		Товар
00...		Піддони для овочів дерев'яні з металевим ка...	Піддони для овочів д...	Товар
00...		Скотч пакувальний прозорий 0,4 мкм x 48 м...	Скотч пакувальний п...	Товар
00...		Стрейч-плівка 17мкм x 500 мм x 100 м	Стрейч-плівка 17мкм...	Товар

Рис. 1.28. Довідник "Номенклатура", папка "Товари"

Усі інші папки, створені вами у довіднику "Номенклатура", будуть поступово заповнюватися під час виконання наступних лабораторних робіт.

Наприкінці заняття закрийте програму і скопіюйте інформаційну базу на USB-накопичувач, зазначивши у її назві поточну дату, тобто дату останнього редагування.

Запитання для самоконтролю

1. У яких режимах працює програма "1С"? Для чого вони призначені?
2. Як змінити особисті дані користувача і пароль?
3. Як надати користувачеві права доступу?
4. Як створити картку нового підприємства-клієнта в інформаційній базі "1С: Підприємство"?
5. Як створити картку нового банку, у якому підприємство має рахунок?
6. Як створити картку нового банківського рахунку підприємства?
7. Як створити структурні підрозділи організації (наприклад, цех)?
8. Як створити картку "Каса"? Для чого вона призначена?
9. Як встановити параметри облікової політики підприємства на новий календарний рік? Як часто видається Наказ про облікову політику?
10. Картки яких товарно-матеріальних цінностей містить довідник "Номенклатура"?
11. Яким чином "вид номенклатури", обраний у картці довідника "Номенклатура", впливає на подальший облік товарно-матеріальних цінностей?

Лабораторна робота 2

Внесення даних щодо робітників підприємства.

Заповнення довідників контрагентів

Мета роботи:

- 1) заповнити довідник посад, створити штатний розклад і графік роботи ТОВ "ГофраПак";
- 2) заповнити довідники "Фізичні особи" і "Співробітники", оформити документ "Прийом на роботу" для кожного співробітника;
- 3) призначити відповідальних осіб організації ТОВ "ГофраПак";
- 4) заповнити довідник "Контрагенти" даними щодо покупців і постачальників ТОВ "ГофраПак".

Відомості про працівників і контрагентів підприємства

На ТОВ "ГофраПак" п'ятиденний робочий тиждень, вихідні – субота та неділя. Штатний розклад підприємства, який подано у додатку Г, містить дані щодо посад, передбачених на підприємстві, відповідних кодів професій, щодо кількості штатних одиниць за кожною посадою та передбачених місячних окладів (або тарифних ставок).

Організаційно підприємство має два підрозділи – Адміністрація і Цех. У табл. 2.1 зібрано дані про працівників цих підрозділів, а саме: прізвище, ім'я та по батькові, посада, яку займає, дата прийому на роботу, оклад (або тарифна ставка та розряд), розмір надбавки, кількість днів щорічної відпустки, загальний стаж роботи при прийомі на роботу, безперервний стаж роботи на дату прийому на ТОВ "ГофраПак".

Інформація щодо паспортних даних та ідентифікаційних номерів працівників ТОВ "ГофраПак" міститься на рис. Г.1 – Г.21 додатка Г. Студент, який заповнює інформаційну базу, повинен вказати свої особисті дані як головного бухгалтера.

Для працівників, що мають ненормований робочий день (директор, головний бухгалтер, менеджер з продажів, начальник цеху), передбачено додаткові п'ять днів до щорічної відпустки.

Згідно з законодавством України, на ТОВ "ГофраПак" передбачено доплати співробітникам, які працюють на посадах: оператор ріжучого пресу, оператор верстата для флексодруку, оператор просікально-ре-

льовочного верстата, оператор дротошвейної машини. У табл. 2.2 подано інформацію щодо видів та розмірів таких доплат на ТОВ "ГофраПак".

Таблиця 2.1

Дані про працівників ТОВ "ГофраПак"

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада, професія	Дата прийому на роботу	Оклад, тарифна ставка, розряд	Надбавка та її розмір	Належить днів відпустки (основної, додаткової)	Загальний стаж роботи на дату прийому (років, місяців, днів)		Стаж роботи для розрахунку лікарняних, на дату прийому (років, місяців, днів)	
Адміністрація									
Долгодуш Павло Юрійович	Директор	01.10.2013	6 000	1000	24 7*	років	1	років	1
						місяців	10	місяців	10
						днів	12	днів	12
П. І. Б. Студента	Головний бухгалтер	01.01.2016	4 700	500	24 5*	років	2	років	2
						місяців	8	місяців	8
						днів	-	днів	-
Бандура Дмитро Олександрович	Менеджер з продажів	15.12.2013	5 000	650	24 5*	років	1	років	1
						місяців	4	місяців	4
						днів	17	днів	17
Цех № 1									
Бала Андрій Іванович	Начальник цеху	04.08.2014	4 500	-	24 5*	років	2	років	2
						місяців	5	місяців	5
						днів	14	днів	14
Пасюга Олексій Юрійович	Оператор ріжучого пресу	12.10.2014	3 650	**	24	років	3	років	3
						місяців	5	місяців	11
						днів	27	днів	10
Карачевцев Святослав Едуардович	Оператор верстата для флексо-друку	03.04.2014	III р. 32,50 за год.	**	24	років	1	років	1
						місяців	3	місяців	3
						днів	7	днів	7
Маматов Вадим Ільгарович	Оператор просікально-рельовочного верстата	15.04.2014	II р. 26,50 за год.	**	24	років	1	років	1
						місяців	4	місяців	4
						днів	8	днів	8
Сідібе Маккі	Оператор дротошвейної машини	20.08.2014	II р. 26,50 за год.	**	24	років	2	років	2
						місяців	11	місяців	11
						днів	25	днів	25

* щорічна додаткова відпустка за особливий характер праці працівникам з ненормованим робочим днем;

** доплати згідно з законодавством за професіями наведено у табл. 2.2.

Види доплат та їх розміри, встановлені на ТОВ "ГофраПак"

Професія	Види доплат та їх розміри у відсотках					
	премія	нічні	понад- нормові	святкові	вихідні	класність
Оператор ріжучого преса	25	40	200	100	100	-
Оператор верстата для флексодруку	35	45	220	110	110	-
Оператор просікально-рельовочного верстата	30	40	200	100	100	-
Оператор дротошвейної машини	35	45	220	110	110	-

Постачальники ТОВ "ГофраПак"

ВАТ "Індекс"

код за ЄДРПОУ 34229927

номер свідоцтва платника ПДВ 8400427493

податковий індивідуальний номер платника ПДВ 451890042178

Юридична адреса: 61070, м. Харків, вул. Академіка Проскури, буд. 21

Банківські реквізити: номер поточного рахунку в національній валюті 26008712896754 у АКР "Регіон-банк";

адреса банку: 61002, Україна, Харківська область, м. Харків, вул. Дарвіна, 4; МФО 351254

ТОВ "Каскад"

код за ЄДРПОУ 33966291

номер свідоцтва платника ПДВ 7827369431

податковий індивідуальний номер платника ПДВ 671643200941

Юридична адреса: 03151, м. Київ, вул. Волинська, буд. 40

Банківські реквізити: номер поточного рахунку в національній валюті 26001295730509 у ПАТ "Комерційний Індустріальний Банк"; адреса банку: 04053, Україна, м. Київ, вул. Воровського, буд. 6; МФО 322540

ПАТ "Алмазофф"

код за ЄДРПОУ 31431162

номер свідоцтва платника ПДВ 0913532784

податковий індивідуальний номер платника ПДВ 871324673183

Юридична адреса: 61220, м. Харків, вул. Золочевська, буд. 10/1

Банківські реквізити: номер поточного рахунку в національній валюті 26002398453119 у ПАТ "Східно-Український Банк "Грант"; адреса банку: 61001, Україна, Харківська область, м. Харків, вул. Данілевського, 19; МФО 351607

ПАТ "ЛРС"

код за ЄДРПОУ 24427588

номер свідоцтва платника ПДВ 8738922108

податковий індивідуальний номер платника ПДВ 903175456421

Юридична адреса: 58000, м. Чернівці, вул. Заводська, буд. 37г.

Банківські реквізити: номер поточного рахунку в національній валюті 26001312712900 у ПАТ "ВіЕс Банк", адреса банку: 79000, Україна, м. Львів, вул. Грабовського, 11; МФО 325213

ПАТ "Світло"

код за ЄДРПОУ 2763188399

номер свідоцтва платника ПДВ 7824561002

податковий індивідуальний номер платника ПДВ 102474299538

Юридична адреса: 09100, Київська обл., м. Біла Церква, вул. Заярська, буд. 2

Банківські реквізити: номер поточного рахунку в національній валюті 26008742973409 у ПАТ "Фортуна-Банк", адреса банку: 04070, Україна, Київська область, м. Київ, вул. Боричів Тік, д. 35-В; МФО 300904

ПП "Кронос"

код за ЄДРПОУ 37044817

номер свідоцтва платника ПДВ 0934542345

податковий індивідуальний номер платника ПДВ 198352006544

Юридична адреса: 49002, м. Дніпропетровськ, вул. Тополь, буд. 1а

Банківські реквізити: номер поточного рахунку в національній валюті 26003433679120 у ПАТ "Акціонерний комерційний банк" Конкорд", адреса банку: 49069, м. Дніпропетровськ, ул. Артема, 94; МФО 307350

ТОВ "Добро"

код за ЄДРПОУ 20309298

номер свідоцтва платника ПДВ 8913452764

податковий індивідуальний номер платника ПДВ 731905328954

Юридична адреса: 03048, м. Київ, вул. Маршала Малиновського, буд. 117

Банківські реквізити: номер поточного рахунку в національній валюті 26002873409211 у ВАТ "Державний експортно-імпорتنний Банк України", адреса банку: 03150, м. Київ, вул. Горького, 127; МФО 322313

ФОП Мельник Дарина Іванівна

ІПН 2415017000. Не платник ПДВ. На Єдиному податку

Юридична адреса: 02092, м. Київ, вул. Лаврська, буд. 90/3, кв. 112.

р/р 26001354289639 у банку ПАТ КБ "Правекс-Банк", адреса банку: 01021, м. Київ, вул. Кловський узвіз, 9/2; МФО 321983

ФОП Петров Микола Іванович

ІПН 3174506019. Не платник ПДВ. На Єдиному податку

Юридична адреса: 03028, м. Київ, вул. Малокитаївська, буд. 16, кв. 89

р/р 26033301494851 у банку ПАТ "Банк Михайлівський", адреса банку: м. Київ, пров. Рильський, 10-12/3; МФО 380935

Інші кредитори ТОВ "ГофраПак"

ДПІ Новобаварського району м. Харкова

код за ЄДРПОУ 26077885

адреса: 61166 м. Харків, пр. Науки,9

Банківські реквізити: ГУ ДКУ у м. Харкові, МФО 820019

рахунок 33214800700003, код банку за ЄДРПОУ 11010100

КП "Харківводоканал"

код за ЄДРПОУ 10275812

номер свідоцтва платника ПДВ 2734689327

податковий індивідуальний номер платника ПДВ 343468221113

Юридична адреса: 61088, м. Харків, вул. Шевченка, 2, Київський район

Банківські реквізити: рахунок у національній валюті 2600810035 в АТ "Мегабанк"; адреса банку: м. Харків, вул. Сумська, 12, МФО 351896

Покупці ТОВ "ГофраПак"

ПП "Промінь"

код за ЄДРПОУ 78852411

р/р 26000179426135 у банку ВАТ "Мегабанк" м. Харків МФО 351629

код банку за ЄДРПОУ 60214932

Юридична адреса: Харківська обл., Чугуївський р-н, смт. Новопокровка

ІПН 602149301184 № свід. 109301728

Є платником податку на прибуток на загальних підставах

ТОВ "Крок"

код за ЄДРПОУ 94322871

р/р 260091258712 у банку ВАТ "Кредобанк" м. Львів, МФО 325365

код банку за ЄДРПОУ 87653491

Юридична адреса: 79000, Львівська обл., м. Львів, вул. Водогінна, 2

ІПН 8765349 94641 № свід. 100563289

Є платником податку на прибуток на загальних підставах

ФОП Волощук Катерина Дмитрівна

ІПН 528739512793. Не платник ПДВ. На Єдиному податку.

Юридична адреса: м. Херсон, вул. Арктична, буд. 57, кв. 178

р/р 260000982024 у банку АКБ "Грант" у м. Херсон МФО 322483

ФОП Горбунов Владислав Дмитрович

ІПН 8942310043. Не платник ПДВ. На Єдиному податку.

Юридична адреса: м. Одеса, вул. Валентини Терешкової, буд. 120, кв. 47

р/р 260041017312 в ХФ ВАТ "Укресімбанк" м. Одеса, МФО 351618

Методичні рекомендації до виконання лабораторної роботи 2

1. Заповнення довідника посад, створення штатного розкладу і графіка роботи підприємства

Інформація, що стосується персоналу підприємства, вноситься до інформаційної бази у інтерфейсі "Кадри організацій". Активувавши цей інтерфейс, заповнюємо довідник посад: Підприємство → Посади.

Створюємо нову посаду, додавши новий елемент на знак "+". Приклад створення посади головного бухгалтера зображено на рис. 2.1.

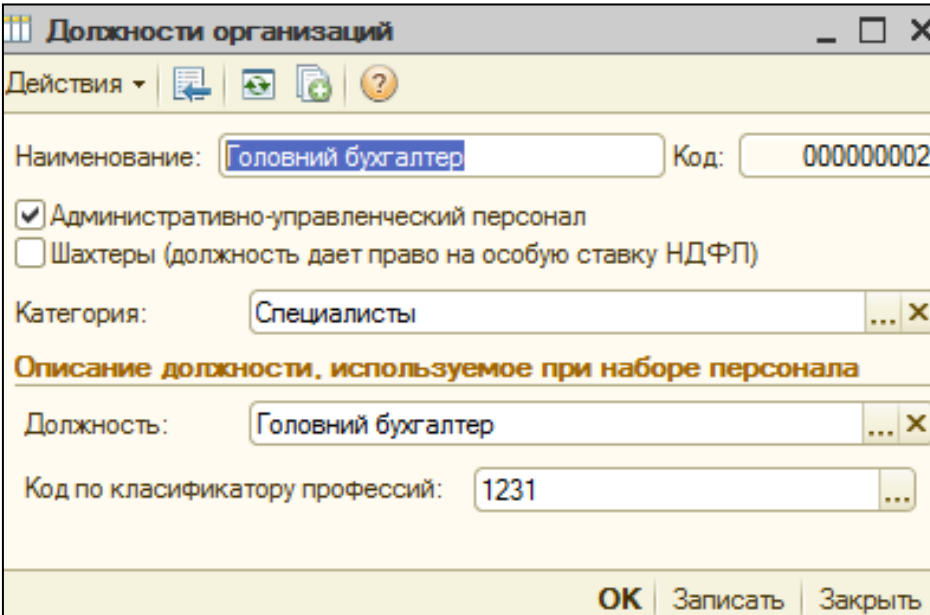


Рис. 2.1. Карточка посади "Главный бухгалтер"

Посади ТОВ "ГофраПак" перелічені у Штатному розкладі, наведеному у додатку Г. Також Штатний розклад містить інформацію щодо коду класифікатора професії, що відповідає посаді.

Заповнений Журнал посад організації показано на рис. 2.2.

Після введення всіх посад необхідно заповнити графік роботи підприємства. Перейдіть: Підприємство → Графіки роботи. На знак "+" додайте до цього журналу новий елемент – "Графік роботи ТОВ "ГофраПак" на 2016 рік".

Обираємо в параметрах заповнення графіка п'ятиденний робочий тиждень (рис. 2.3). Потім натискаємо кнопку "Заповнити автоматично". Отримуємо Графік, що проілюстрований на рис. 2.4.

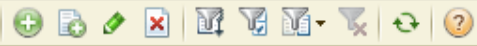
Должности организаций				
Действия  Подбор из КПД Заполнить код по КП				
К..	Наименование	Код КП	Категория должности	АУП
000...	Директор	1312	Руководители	✓
000...	Главный бухгалтер	1231	Специалисты	✓
000...	Менеджер з продажів	1452	Специалисты	✓
000...	Начальник цеху	1221.2	Другие служащие	
000...	Оператор Ріжучого преса	8222	Рабочие	
000...	Оператор Верстату для флексодруку	8251	Рабочие	
000...	Оператор Просікально-рельовочного верстата	8266	Рабочие	
000...	Оператор Дротошвейної машини	8191	Рабочие	

Рис. 2.2. Журнал посад ТОВ "ГофраПак"

Помощник заполнения графика X

Способ заполнения графика

Заполнить по шаблону:


Пятидневка (40-час. раб. неделя)

Шестидневка (40-час. раб. неделя)

Сутки через двое (40-час. раб. неделя)

Сутки через трое (40-час. раб. неделя)

Календарные дни

Начать с: 

День начала отсчета периодичности
сменного графика

Настроить вручную


Назад | Далее | **Заполнить** | Отмена 

Рис. 2.3. Параметры способу заповнення Графіка роботи

Наступним кроком є створення документа "Штатний розклад на 2016 рік". Активуємо: Підприємство → Зміна штатного розкладу. Додаємо новий елемент до журналу, що відкрився.

Графики работы: График работы ТОВ "ГофраПак" на 2016 рік *

Наименование: Год: 2016

График пятидневка, 40-часовая рабочая неделя, выходные суббота и воскресенье. [Изменить параметры заполнения графика...](#)

Месяц	Всего		Дни																											
	дней	ча...	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26		
Січень	21	168	8			8	8	8	8	8			8	8	8	8	8			8	8	8	8			8	8	8	8	
Лютий	21	168	8	8	8	8	8			8	8	8	8	8			8	8	8	8	8			8	8	8	8	8	8	
Березень	23	184	8	8	8	8			8	8	8	8	8			8	8	8	8	8			8	8	8	8	8	8	8	
Квітень	21	168	8			8	8	8	8	8			8	8	8	8	8			8	8	8	8			8	8	8	8	
Травень	22	176		8	8	8	8	8			8	8	8	8	8			8	8	8	8	8			8	8	8	8	8	
Червень	22	176	8	8	8			8	8	8	8	8			8	8	8	8	8			8	8	8	8	8	8	8	8	
Липень	21	168	8			8	8	8	8	8			8	8	8	8	8			8	8	8	8			8	8	8	8	
Серпень	23	184	8	8	8	8	8			8	8	8	8	8			8	8	8	8	8			8	8	8	8	8	8	
Вересень	22	176	8	8			8	8	8	8	8			8	8	8	8	8			8	8	8	8			8	8	8	
Жовтень	21	168			8	8	8	8	8			8	8	8	8	8			8	8	8	8	8			8	8	8	8	
Листопад	22	176	8	8	8	8			8	8	8	8	8			8	8	8	8	8			8	8	8	8	8	8	8	
Грудень	22	176	8	8			8	8	8	8	8			8	8	8	8	8			8	8	8	8			8	8	8	

OK Записать Закрыть ?

Рис. 2.4. График работы ТОВ "ГофраПак" на 2016 рік

Для заповнення у документі "Зміна штатного розкладу організацій" вкладки "Штатні одиниці" необхідно брати інформацію з Штатного розкладу ТОВ "ГофраПак", поданого у додатку Г. Для заповнення вкладки "Надбавки" скористуйтеся даними табл. 2.1 і табл. 2.2.

Під час внесення інформації доцільно періодично натискати кнопку "Зберегти". Тоді програма запам'ятовуватиме внесені до документа зміни. Заповнивши обидві вкладки документа "Зміна штатного розкладу організацій", натисніть "ОК".

На рис. 2.5 показано правильно заповнену вкладку "Штатні одиниці". На рис. 2.6 проілюстровано заповнення вкладки "Надбавки".

Зверніть увагу. Після закриття документа на ньому має з'явитися галочка. Це означає, що програма враховує введені дані, іншими словами, документ отримав статус "Проведено". Записані документи зберігаються у інформаційній базі, але не впливають на облікові процеси і є у певному сенсі "чернетками". Натомість проведені документи продукують зміни у бухгалтерському обліку, формуючи параметри подальшого обліку, виконуючи облікові проводки.

Изменение штатного расписания организаций: Проведен

Действия Перейти

Номер: ГП000000001 от: 01.01.2016 12:00:00

Организация: ГофраПак Ответственный: <Не указан>

Штатные единицы **Надбавки**

№	Подразделение	Количество ставок	Мин. тарифная ставка	Вид тарифной ставки	График работы
	Должность		Макс. тарифная ставка	Валюта тарифной с...	
1	АУП	1,00	6 000,00	Месячная	Графік роботи ТОВ "ГофраПак" на 2016 рік
	Директор			грн	
2	АУП	1,00	4 700,00	Месячная	Графік роботи ТОВ "ГофраПак" на 2016 рік
	Головний бухгалтер			грн	
3	АУП	1,00	5 000,00	Месячная	Графік роботи ТОВ "ГофраПак" на 2016 рік
	Менеджер з продажів			грн	
4	Цех № 1	1,00	4 500,00	Месячная	Графік роботи ТОВ "ГофраПак" на 2016 рік
	Начальник цеху			грн	
5	Цех № 1	1,00	3 650,00	Месячная	Графік роботи ТОВ "ГофраПак" на 2016 рік
	Оператор Ріжучого п...			грн	
6	Цех № 1	1,00	32,50	Часовая	Графік роботи ТОВ "ГофраПак" на 2016 рік
	Оператор Верстату д...			грн	
7	Цех № 1	1,00	26,50	Часовая	Графік роботи ТОВ "ГофраПак" на 2016 рік
	Оператор Просікаль...			грн	
8	Цех № 1	1,00	26,50	Часовая	Графік роботи ТОВ "ГофраПак" на 2016 рік
	Оператор Дротошве...			грн	

Комментарий:

Штатное расписание | Печать | **OK** | Записать | Закрыть

Рис. 2.5. Штатний розклад ТОВ "ГофраПак" на 2016 рік, вкладка "Штатні одиниці"

Штатные единицы **Надбавки**

№	Подразделение	Должность	Вид надбавки	Показатели для расчета начисления		
				Сумма		грн
1	АУП	Директор	Доплата за работу в праздники и выходные	Сумма	1 000,000	грн
2	АУП	Головний бухгалтер	Доплата за работу в праздники и выходные	Сумма	500,000	грн
3	АУП	Менеджер з продажів	Доплата за работу в праздники и выходные	Сумма	650,000	грн
4	Цех № 1	Оператор Ріжучого преса	Месячная премия	Процент оплаты	25,000	
5	Цех № 1	Оператор Ріжучого преса	Доплата за ночные часы	Процент доплаты	40,00	
6	Цех № 1	Оператор Ріжучого преса	Оплата сверхурочных часов	Сумма	200,000	грн
7	Цех № 1	Оператор Ріжучого преса	Оплата праздничных и выходных дней	Сумма	100,000	грн
8	Цех № 1	Оператор Верстату для фл...	Месячная премия	Процент оплаты	35,000	
9	Цех № 1	Оператор Верстату для фл...	Доплата за ночные часы	Процент доплаты	45,00	
10	Цех № 1	Оператор Верстату для фл...	Оплата сверхурочных часов	Сумма	220,000	грн
11	Цех № 1	Оператор Верстату для фл...	Оплата праздничных и выходных дней	Сумма	110,000	грн
12	Цех № 1	Оператор Просікально-рель...	Месячная премия	Процент оплаты	30,000	
13	Цех № 1	Оператор Просікально-рель...	Доплата за ночные часы	Процент доплаты	40,00	
14	Цех № 1	Оператор Просікально-рель...	Оплата сверхурочных часов	Сумма	200,000	грн
15	Цех № 1	Оператор Просікально-рель...	Оплата праздничных и выходных дней	Сумма	100,000	грн
16	Цех № 1	Оператор Дротошвейної ма...	Месячная премия	Процент оплаты	35,000	
17	Цех № 1	Оператор Дротошвейної ма...	Доплата за ночные часы	Процент доплаты	45,00	
18	Цех № 1	Оператор Дротошвейної ма...	Оплата сверхурочных часов	Сумма	220,000	грн
19	Цех № 1	Оператор Дротошвейної ма...	Оплата праздничных и выходных дней	Сумма	110,000	грн

Рис. 2.6. Штатний розклад ТОВ "ГофраПак" на 2016 рік, вкладка "Надбавки"

2. Заповнення довідників "Фізичні особи" і "Співробітники", оформлення документів "Прийом на роботу"

У програмі "1С" формування масиву даних щодо працівників виконується наступним чином. Спочатку заповнюється довідник "Фізичні особи". Потім на підставі внесених даних щодо фізичних осіб заповнюється довідник "Співробітники".

Відкриваємо довідник "Фізичні особи", проходячи у інтерфейсі "Кадри організацій" шляхом: Кадровий облік → Фізичні особи. На знак "+" додаємо нові елементи довідника і заповнюємо їх даними щодо фізичних осіб. Необхідна інформація міститься на рис. Г.1 – Г.21 додатка Г.

Приклад заповнення картки фізичної особи П. Ю. Долгодуша його особистими даними подано на рис. 2.7. Картки фізичних осіб (інших працівників) заповніть самостійно. Створіть картку на себе із власними даними, оскільки ви "працюватимете" головним бухгалтером ТОВ "ГофраПак". В результаті маєте отримати Довідник фізичних осіб, проілюстрований на рис. 2.8.

Личные данные физического лица: Долгодуш Павло Юрійович

Действия | Труд | Файлы | Перейти | Права

Имя: Долгодуш Павло Юрійович Код: 000000001

ФИО: Долгодуш Павло Юрійович Подробнее...

Группа физ. лиц: ... X

Общее | **Персональные данные** | Дополнительно | Прочее

Дата рождения: 30.11.1991 Пол: Мужской ...

Место рождения: Населенный пункт: с. Хорошево, район: Харківський, область: Харківськ ...

Удостоверение: паспорт, серия: МТ, № 093975, выдан: 24 січня 2008 года, Хавківським ...

Индивидуальные номера

Код по ДРФО: ИНН: 5432197545

Адреса и телефоны:

Действия | + | - | X | Основная

	Тип	Вид	Представление
	Адрес	Адрес физ. лица за пред...	
ФНС	Адрес	Адрес проживания физ. ...	

Рис. 2.7. Картка фізичної особи (П. Ю. Долгодуш)

Код	Наименование
000000004	Бала Андрій Іванович
000000003	Бандура Дмитро Олександрович
000000001	Долгодуш Павло Юрійович
000000006	Карачевцев Святослав Едуардович
000000007	Маматов Вадим Ільгарович
000000005	Пасюга Олексій Юрійович
000000008	Сідібе Маккі
000000002	Студент Головний Бухгалтер

Рис. 2.8. Довідник фізичних осіб

Виконайте перехід: Кадровий облік → Співробітники організацій. Відкрився довідник "Співробітники", у якому слід сформувати картки працівників ТОВ "ГофраПак".

На "+" додайте новий елемент довідника. Немає необхідності знову вручну вносити особисті дані робітників ТОВ "ГофраПак", оскільки ви вже заповнили цією інформацією довідник "Фізичні особи". У верхній частині картки "Співробітники організацій: Створення" переставте позначку "точка" на "Створити нового співробітника, обравши його із довідника фізичних осіб" (рис. 2.9). Далі натисніть на синє поле "Відкрити довідник фізичних осіб для вибору" (рис. 2.9). У довіднику фізичних осіб, що відкриється, двічі клацніть лівою клавшею миші на картці потрібної особи. Картку "Співробітники" автоматично буде наповнено даними, що містяться у відповідній картці "Особисті дані фізичної особи".

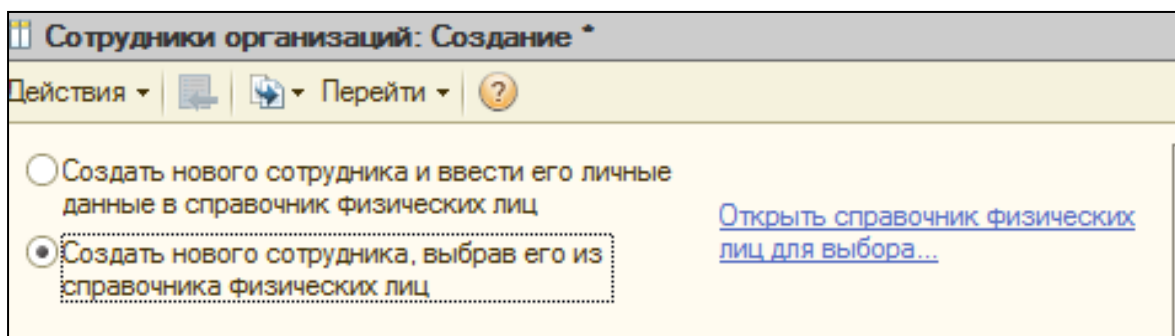


Рис. 2.9. Перехід з картки довідника "Співробітники" до довідника "Фізичні особи"

Тепер картка нового співробітника у довіднику "Співробітники" виглядає так – рис. 2.10. Вкажіть вид зайнятості – основне місце роботи. Заповніть вкладку "Трудовий договір" (рис. 2.11), використовуючи дані табл. 2.1. Натисніть "Записати".

Сотрудники организаций: Создание

Создать нового сотрудника и ввести его личные данные в справочник физических лиц
 Создать нового сотрудника, выбрав его из справочника физических лиц

Имя: Долгодуш Павло Юрійович
 ФИО: Долгодуш Павло Юрійович

Общее Трудовой договор Дополнительно

Личные данные

Дата рождения: 30.11.1991 ИНН: 5432197545
 Пол: Мужской Код по ДРФО:

Данные сотрудника

Наименование: Долгодуш Павло Юрійович (осн.)
 Вид договора: Трудовой договор
 Организация: ГофраПак
 Вид занятости: Основное место работы

Табельный №: 0000000009
 Группа взносов: Основной состав

Группа сотрудника:

Личная карточка (форма П-2) Печать OK Записать Закрыть

Вы вводите нового сотрудника и данные о его договоре с компаний.
 Если это - новый для вашей компании сотрудник, вы можете сразу ввести его личные данные в справочник физических лиц.
 Если сотрудник ранее уже работал в вашей компании по другому договору или его личные данные уже были предварительно внесены в справочник физических лиц, вам необходимо выбрать его из справочника.
 Сейчас выбран ввод сотрудника из справочника физических лиц. Вы можете изменить это действие, или выбрать
 Скрыть эту информацию о справочнике

Рис. 2.10. Вкладка "Загальне" картки співробітника

Имя: Долгодуш Павло Юрійович
 ФИО: Долгодуш Павло Юрійович

Общее Трудовой договор Дополнительно

Договор №: ГП0000001 от: ..
 Действует с: .. по: .. Испытательный срок, мес.: 0,0
 Обособл. подр.:
 Подразделение: АУП
 Должность: Директор
 График работы: График работы ТОВ "ГофраПак" на 2016 Кол. ставок: 0,00

Основная оплата при приеме на работу

Вид расчета: Оклад по дням
 Тариф \ Оклад: 0,000

Персональные надбавки ...

Рис. 2.11. Вкладка "Трудовой договор" картки співробітника

У записаній картці співробітника на вкладці "Трудовий договір" активуйте синій надпис "Персональні надбавки". У довіднику персональних надбавок працівника, на якого ви заповнюєте картку співробітника, зазначте його надбавки, скориставшись табл. 2.1 і табл. 2.2. Приклад подано на рис. 2.12.

N	Надбавка	Показатели для расчета начисления	
1	Надбавка	Сумма	1 000,000

Рис. 2.12. Персональні надбавки співробітника П. Ю. Долгодуша

У картці "Співробітники організацій: Створення" натисніть "ОК". Картка проведеться і закриється.

Знову відкрийте ту ж саму картку співробітника. Тепер її структура дещо змінилася. Додалися нові вкладки: кадрові дані, нарахування і утримання, відображення в обліку.

Перейдіть на вкладку "Кадрові дані" і додайте новий елемент у полі "Кадрові документи" – Прийом на роботу в організацію. Заповніть цей документ, скористувавшись даними, що містяться у табл. 2.1 (рис. 2.13).

№	Работник	Подразделение	Ставка	Дата приема	Испытат...	График работы
1	Долгодуш Павло Юрійович	АУП Директор	1,00	01.10.2013	Условия ...	Графік роботи ТОВ

Рис. 2.13. Прийом на роботу в організацію

Натисніть "ОК". У готовій картці співробітника вкладка "Кадрові дані" має виглядати так, як проілюстровано на рис. 2.14.

The screenshot shows a software window titled 'Сотрудники организаций: Долгодуш Павло Юрійович'. The 'Кадровые документы' tab is active, displaying a table of personnel documents. The table has columns for 'Вид документа', 'Дата', and 'Номер'. One document is listed: 'Прием на работу в о...' dated '01.01.2016 12:00:00' with number 'ГП000000001'. Above the table, there are fields for 'Наименование', 'Табельный №', 'Вид договора', 'Организация', and 'Вид занятости'. The 'Место работы' section shows '01.10.2013' at 'АУП' as 'Директор' with a '1,00' value. The bottom of the window has buttons for 'Личная карточка (форма П-2)', 'Печать', 'ОК', 'Записать', and 'Закрыть'.

Вид документа	Дата	Номер
Прием на работу в о...	01.01.2016 12:00:00	ГП000000001

Рис. 2.14. Карточка співробітника П. Ю. Долгодуша

Для введення даних щодо початкового і загального трудового стажу працівника, відкрийте картку співробітника, на верхній панелі меню цієї картки натисніть "Перейти". У підменю, що розкриється, оберіть "Відомості про початковий стаж" (рис. 2.15).

Тепер перед вами відкрився довідник для вводу інформації щодо стажу вашого співробітника. На знак "+" необхідно створити і заповнити дві картки – запис про загальний трудовий стаж (рис. 2.16) і запис про стаж для нарахування лікарняних. Початкові дані для заповнення цих карток містяться у стовп. 7 та стовп. 8 табл. 2.1.

Закінчивши редагування даних щодо стажу співробітника, натисніть "ОК". Використовуючи вихідні дані табл. 2.1 та табл. 2.2, аналогічно додайте та заповніть картки на усіх інших співробітників ТОВ "ГофраПак".

Звертайте увагу, до якого підрозділу належить співробітник, та на дату його прийому (табл. 2.1).

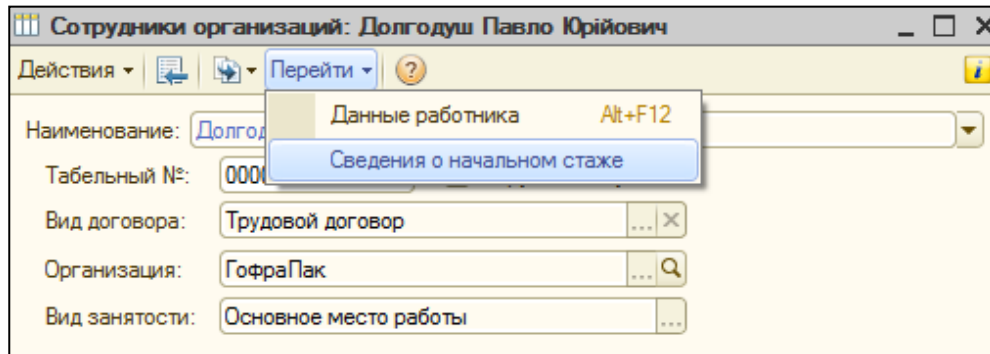


Рис. 2.15. Перехід до довідника "Відомості про початковий стаж"

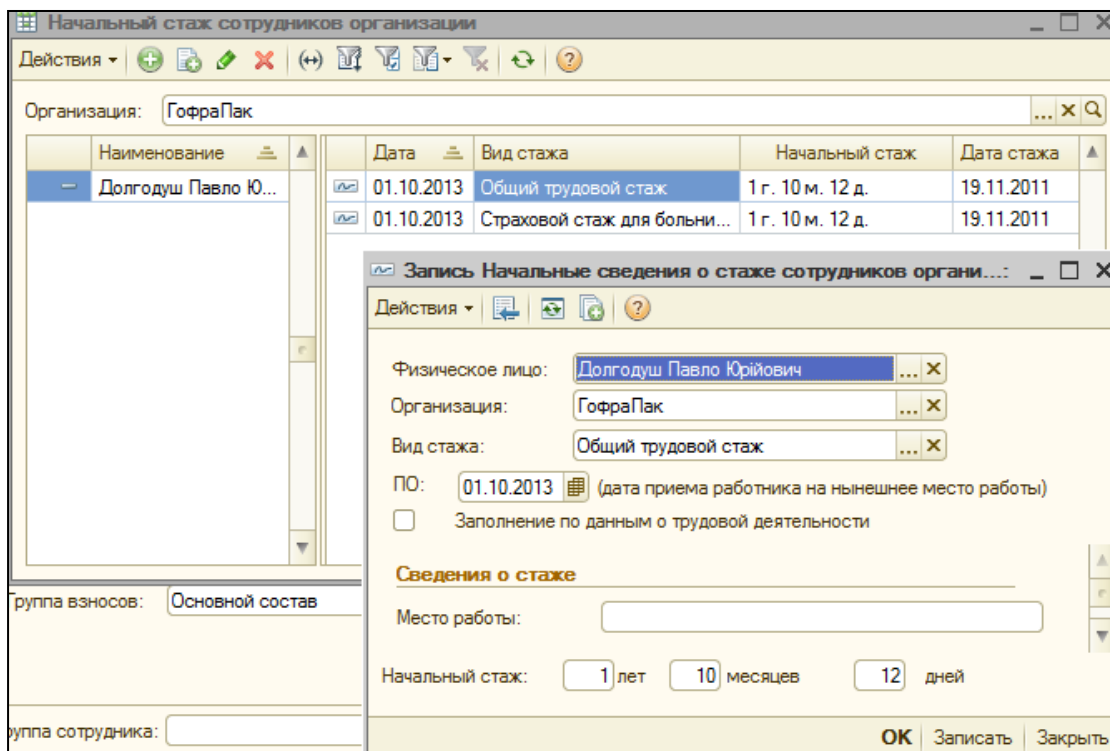


Рис. 2.16. Довідник "Начальный стаж співробітника" (на прикладі П. Ю. Долгодуша)

Заповнений довідник співробітників проілюстровано на рис. 2.17.

Вкажіть у інформаційній базі керівників підрозділів ТОВ "ГофраПак". Для цього виконайте перехід: інтерфейс "Повний", Довідники → Організації → Підрозділи організації. У вас вже сформовано організаційну структуру з двох складових – АУП (Адміністрація) та Цех № 1. По черзі відк-

рийте картки підрозділів та доповніть їх інформацією: головою АУП є директор П. Ю. Долгодуш, а головою Цеху № 1 – начальник цеху А. І. Бала (рис. 2.18).

Код (Таб. №)	Наименование	К...	Вид договора	Вид занятости	Подразде...	Должность организации	Дата прием
0000000004	Бала Андрій Іванович		Трудовой догов...	Основное мес...	Цех № 1	Начальник цеху	04.08.2014
0000000003	Бандура Дмитро Олек...		Трудовой догов...	Основное мес...	АУП	Менеджер з продажів	15.12.2013
0000000001	Долгодуш Павло Юрій...		Трудовой догов...	Основное мес...	АУП	Директор	01.10.2013
0000000005	Карачевцев Святоста...		Трудовой догов...	Основное мес...	Цех № 1	Оператор Верстату для ...	03.04.2014
0000000006	Маматов Вадим Ільга...		Трудовой догов...	Основное мес...	Цех № 1	Оператор Просікально...	15.04.2014
0000000007	Пасюга Олексій Юрійо...		Трудовой догов...	Основное мес...	Цех № 1	Оператор Ріжучого преса	12.10.2014
0000000008	Сідбе Маккі		Трудовой догов...	Основное мес...	Цех № 1	Оператор Дрошошейно...	20.08.2014
0000000002	Студент Головний Бух...		Трудовой догов...	Основное мес...	АУП	Головний бухгалтер	01.01.2016

Рис. 2.17. Довідник "Співробітники організації ТОВ "ГофраПак"

Подразделение организации

Наименование: АУП Код: 000000001

Руководитель: Долгодуш Павло Юрійович
Директор, с 1 октября 2013 г.

Вид: Прочее

Налог. назнач...: Обл. НДС

Бухучет зарплат: Дополнительно

OK Записать Закрыть

Подразделение организации

Наименование: Цех № 1 Код: 000000002

Руководитель: Бала Андрій Іванович
Начальник цеху, с 4 августа 2014 г.

Вид: Основное произ

Налог. назнач...: Обл. НДС

Бухучет зарплат: Дополнительно

OK Записать Закрыть

Рис. 2.18. Інформація щодо підрозділів ТОВ "ГофраПак"

3. Призначення відповідальних осіб організації

Відповідальними особами на комерційному підприємстві є ті, хто несе відповідальність за певні дії або цінності. Відповідальні особи мають право підпису на певних документах. Щоб програма "1С" автоматично заповнювала документи необхідними даними щодо відповідальних осіб, необхідно заздалегідь заповнити довідник "Відповідальні особи організації".

Переключіться на інтерфейс "Повний", активуйте: Довідники → Організації → Організації. Клацніть один раз лівою клавшею миші на картку

організації ТОВ "ГофраПак". Активувавши картку, натисніть "Перейти" на панелі меню і оберіть у списку "Відповідальні особи організацій". Заповніть довідник відповідальних осіб так, як показано на рис. 2.19.

Дата	Структурная единица	Физическое лицо
	Ответственное лицо	Должность
01.01.2016 00:00:00	ГофраПак	Студент Головной Бухгалтер
	Главный бухгалтер	Головной бухгалтер
01.01.2016 00:00:00	ГофраПак	Студент Головной Бухгалтер
	Руководитель кадровой службы	Головной бухгалтер
01.01.2016 00:00:00	ГофраПак	Долгодуш Павло Юрійович
	Руководитель	Директор
01.01.2016 00:00:00	ГофраПак	Студент Головной Бухгалтер
	Кассир	Головной бухгалтер

Рис. 2.19. Перелік відповідальних осіб ТОВ "ГофраПак"

4. Заповнення довідника "Контрагенти" даними про покупців і постачальників

В умові Лабораторної роботи № 2 подано перелік контрагентів ТОВ "ГофраПак", які згруповано на покупців, постачальників та інших кредиторів. Під час заповнення довідника контрагентів доцільно згрупувати аналогічно картки контрагентів у папки.

Інтерфейс "Повний". Довідники → Контрагенти. Створіть папки "Покупці", "Постачальники", "Інші контрагенти" (рис. 2.20).

Код	Наименование
000000002	Поставщики
000000003	Покупатели
000000030	Інші контрагенти

Рис. 2.20. Папки довідника "Контрагенти"

Відкрийте папку "Постачальники". На значок "+" додайте новий елемент – картку контрагента. Розглянемо послідовність заповнення картки постачальника на прикладі ВАТ "Індекс".

Необхідно виконати три дії:

1) у полі найменування зазначаємо назву – ВАТ "Індекс";

2) на вкладці "Загальне" у меню "Юр./фіз. особа" обираємо "Юридична особа":

3) обов'язково встановлюємо позначку "Постачальник" (рис. 2.21). Якщо ви не встановите цю позначку, у подальшому програма автоматично запропонує вам неправильний вид договору із цим контрагентом, і проведення прибуткових накладних буде неможливе.

Натискаємо "ОК".

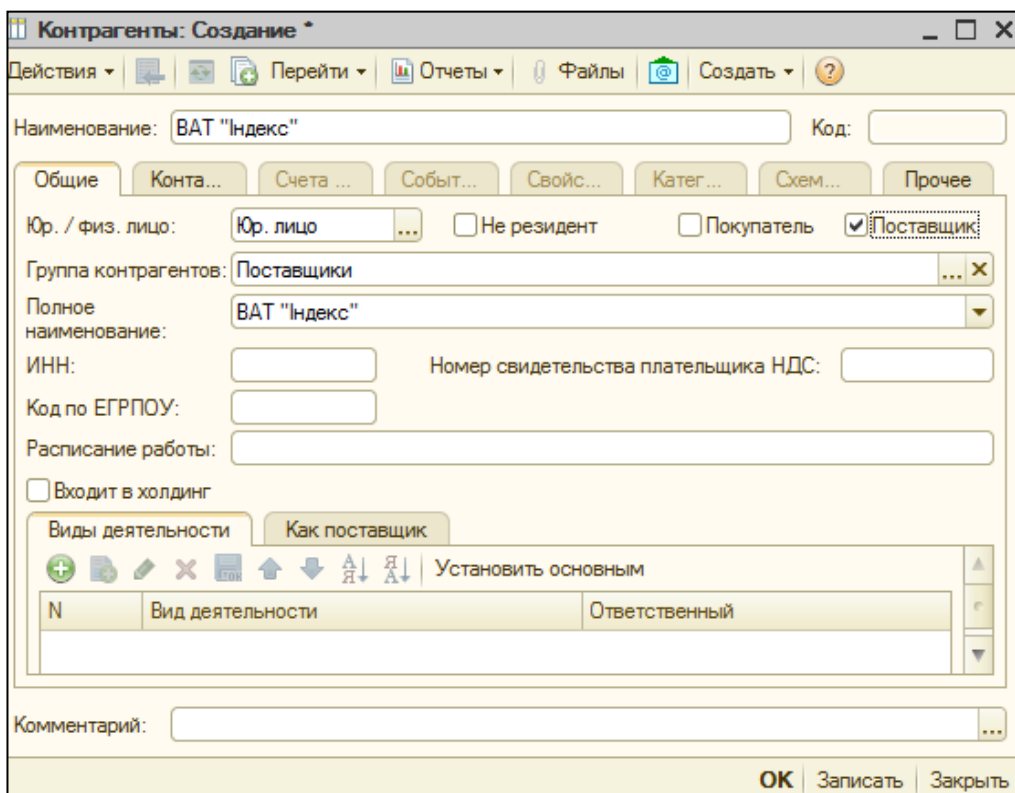


Рис. 2.21. Створення картки постачальника (крок 1)

Знову відкриваємо для редагування ту ж саму картку контрагента-постачальника. Як бачите, від початку були активними лише дві вкладки ("Загальні", "Інше"), а тепер стали активними усі вкладки картки.

Перейдіть до вкладки "Рахунки і договори" та у меню "Договори контрагентів" на знак "+" додайте новий договір. Якщо ви не забули поставити позначку "Постачальник" на вкладці "Загальне", то програма автоматич-

но обере для цього договору вид "Договір із постачальником". Встановіть валюту розрахунків – гривня, взаєморозрахунки – по договору в цілому (рис. 2.22). Натисніть "ОК".

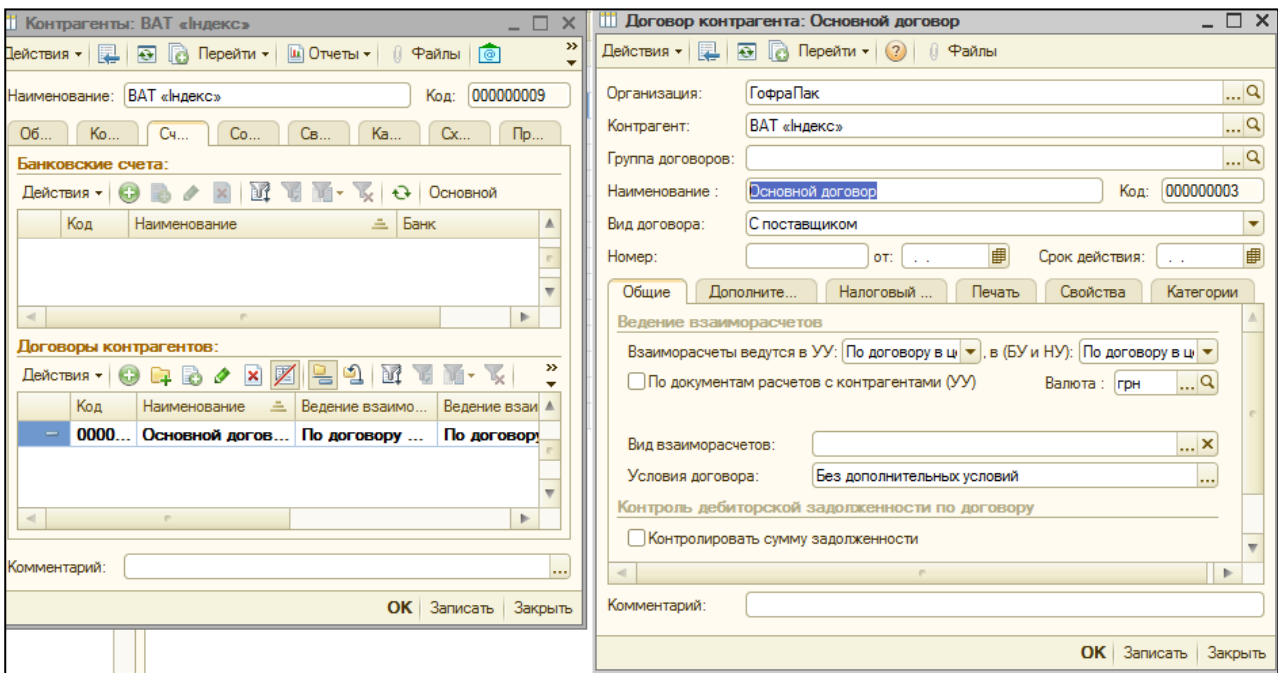


Рис. 2.22. Створення картки постачальника (крок 2)

У полі "Банківські рахунки" додайте новий елемент і внесіть інформацію щодо банківських реквізитів контрагента (рис. 2.23).

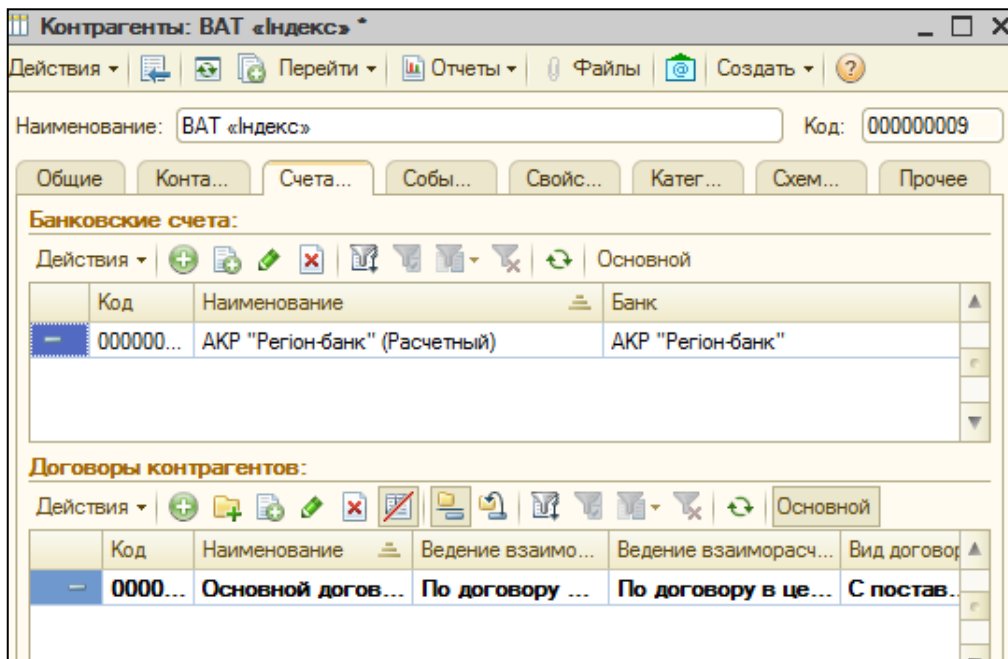


Рис. 2.23. Створення картки постачальника (крок 3)

На вкладці "Загальне" зазначте ЄДРПОУ, індивідуальний податковий номер платника ПДВ, номер свідоцтва платника ПДВ контрагента (рис. 2.24). На вкладці "Контакти" вкажіть його юридичну і фактичну адреси (співпадають). На вкладці "Схеми оподаткування" оберіть схему оподаткування, вказану в початкових даних Лабораторної роботи № 2 щодо контрагента. Наприклад, ВАТ "Індекс" є платником податку на прибуток та платником ПДВ.

Рис. 2.24. Створення картки постачальника (крок 4)

Вказавши у картці постачальника усі наявні дані, натисніть "ОК".

Аналогічно створіть картки усіх інших постачальників ТОВ "Гофра-Пак". Якщо контрагентом є фізична особа, то на вкладці "Загальне" слід обрати "Фіз. особа". При цьому інтерфейс цієї вкладки дещо зміниться для додавання реквізитів приватного підприємця (рис. 2.25).

Рис. 2.25. Картка постачальника-фізичної особи

Зверніть увагу, приватні підприємці є платниками Єдиного податку або перебувають на загальній системі оподаткування для фізичних осіб.

Далі відкриваємо у довіднику "Контрагенти" папку "Покупці" і створюємо у ній картки покупців, використовуючи дані Лабораторної роботи. При цьому на вкладці "Загальні" робимо позначку "Покупець" (рис. 2.26). Відповідно вид договору має бути "З покупцем" (рис. 2.27).

Контрагенты: ПП «Промінь»

Действия | Перейти | Отчеты | Файлы | Создать

Наименование: ПП «Промінь» Код: 000000018

Общие | Конта... | Счета ... | События | Свойс... | Катего... | Схемы... | Прочее

Юр. / физ. лицо: Юр. лицо Не резидент Покупатель Поставщик

Группа контрагентов: Покупатели

Полное наименование: ПП «Промінь»

ИНН: 602149301184 Номер свидетельства плательщика НДС: 109301728

Код по ЕГРПОУ: 78852411

Расписание работы:

Входит в холдинг

Виды деятельности | Как покупатель

N	Вид деятельности	Ответственный
---	------------------	---------------

Комментарий:

OK | Записать | Закрыть

Рис. 2.26. Картка покупця, вкладка "Загальні"

Договоры контрагентов:

Действия | Основной

Код	Наименование	Ведение взаимо...	Ведение взаиморасч...	Вид договора	Номер	Д
0000...	Основной догов...	По договору ...	По договору в це...	С покупателем		

Рис. 2.27. Картка покупця, вкладка "Рахунки і договори", елемент "Договір з покупцем" (фрагмент)

Заповнена папка "Постачальники" довідника "Контрагенти" показана на рис. 2.28. Заповнена папка "Покупці" – на рис. 2.29.

Код	Наименование	ИНН	Код по ЕГРПОУ/ДРФО
00000003	Покупатели		
00000018	ПП «Промінь»	602149301184	78852411
00000019	ТОВ «Крок»	8765349 9464	94322871
00000020	ФОП Волошук Катерина Дмитрівна		528739512793
00000021	ФОП Горбунов Владислав Дмитрович		8942310043

Рис. 2.28. Папка "Постачальники" довідника "Контрагенти"

Код	Наименование	ИНН	Код по ЕГРПОУ/ДРФО
00000002	Поставщики		
00000009	ВАТ «Індекс»	451890042178	34229927
00000008	КП «Харківводоканал»	343468221113	10275812
00000011	ПАТ «Алмазофф»	871324673183	31431162
00000012	ПАТ «ЛРС»	903175456421	24427588
00000013	ПАТ «Світло»	102474299538	2763188399
00000014	ПП «Кронос»	198352006544	37044817
00000015	ТОВ «Добро»	731905328954	20309298
00000010	ТОВ «Каскад»	671643200941	33966291
00000016	ФОП Мельник Дарина Іванівна		2415017000
00000017	ФОП Петров Микола Іванович		3174506019

Рис. 2.29. Папка "Покупці" довідника "Контрагенти"

До папки "Інші контрагенти" внесіть інформацію щодо Державної податкової інспекції та КП "Харківводоканал". Зверніть увагу, ці організації не є ані постачальниками, ані покупцями.

Наприкінці заняття закрийте програму і скопіюйте інформаційну базу на USB-накопичувач, зазначивши у її назві поточну дату, тобто дату останнього редагування.

Запитання для самоконтролю

1. Як заповнити графік роботи підприємства? Як заповнити таблиць обліку робочого часу? Для чого призначені ці документи? Чим вони відрізняються?

2. Як внести інформацію про планові нарахування працівників?

4. Який порядок прийому співробітників на роботу в організацію передбачено в програмному продукті "1С: Бухгалтерія. 8.2"?

5. Як призначити працівників, відповідальних за складання документів, щоб у відповідних документах автоматично зазначалися їхні П. І. Б.?

6. Як внести дані про нового контрагента підприємства та договір із ним? Які реквізити є обов'язковими для заповнення у документі "Договір"?

Лабораторна робота 3

Заповнення залишків на початок звітнього періоду

Мета роботи:

- 1) відобразити вступні залишки за рахунками бухгалтерського обліку;
- 2) скласти Оборотно-сальдову відомість зі вступними залишками.

Початкові залишки за рахунками бухгалтерського обліку ТОВ "ГофраПак" на 31.12.2015 р.

У табл. 3.1 – 3.10 подано інформацію про початкові залишки на рахунках ТОВ "ГофраПак" на 31.12.2015 р., які необхідно внести до інформаційної бази "1С".

Таблиця 3.1

Початкові залишки на рахунках синтетичного обліку ТОВ "ГофраПак" на 31.12.2015 р.

Рахунок	Назва рахунку	Сума залишку, грн	
		Дебет	Кредит
1	2	3	4
103	Будинки та споруди	935 000,00	
104	Машини та обладнання	305 700,00	
105	Транспортні засоби	168 500,00	
125	Авторське право та суміжні з ним права	7 900,00	
131	Знос основних засобів		306 972,93
133	Накопичена амортизація нематеріальних активів		542,00
201	Сировина й матеріали	8 602,45	
207	Запасні частини	1 465,00	
22	Малоцінні та швидкозношувані предмети	4 890,70	
26	Готова продукція	20 164,30	
301	Каса в національній валюті	1 875,00	
311	Поточні рахунки в національній валюті	58 300,00	
361	Розрахунки з вітчизняними покупцями	62 100,00	
40	Статутний капітал		200 000,00
441	Нерозподілений прибуток		470 276,47
501	Довгострокові кредити банків у національній валюті		375 000,00
601	Короткострокові кредити банків у національній валюті		148 500,00

Закінчення табл. 3.1

1	2	3	4
631	Розрахунки з вітчизняними постачальниками		48 869,30
6411	Розрахунки з бюджетом за ПДФО		7 400,50
6412	Розрахунки з бюджетом за ПДВ		9 000,00
6413	Розрахунки з бюджетом за податком на прибуток		6 000,00
651	Розрахунки з бюджетом за ЕСВ		1 936,25
Усього		1574497,45	1574497,45

Таблиця 3.2

Дані аналітичного обліку до рахунку 10 "Основні засоби"

Місце експлуатації	Назва об'єкта обліку	Первісна вартість, грн	Знос на 01.10.2015 р., грн	Ліквідаційна вартість, грн	Термін корисного використання, років
1	2	3	4	5	6
10 "Основні засоби"		1 409 200,00	306 972,93	х	х
103 "Будівлі і споруди"		935 000,00	200 670,00	х	х
Цех № 1, Акт № 1/8 від 21.10.04	Будівля виробничого цеху № 1	680 000,00	146 720,00	8 000*	50
Адміністрація, Акт № 1/9 від 15.11.04	Приміщення офісу	255 000,00	53 950,00	6 000*	50
104 "Машини та обладнання"		305 700,00	71 270,52	х	х
Цех № 1, Акт № 3 від 01.03.12	Прес ріжучий ролевий вирубний типу РП 1790	77 950,00	22 152,08	2 000*	12
Цех № 1, Акт № 9 від 12.06.12	Верстат для флексодруку на гофрокартоні типу ТПФ-850	88 720,00	23 080,42	3 500*	12
Цех № 1, Акт № 12 від 21.02.13	Просікально-рельовочний верстат	58 200,00	14 776,67	1 000*	10
Цех № 1, Акт № 5 від 02.04.14	Дротошвейна одноапаратна машина	35 700,00	4 915,83	1 000*	10
Цех № 1, Акт № 7 від 22.09.13	Напівавтоматична стрічкообв'язуюча машина	18 900,00	3 580,00	1 000*	10

Закінчення табл. 3.2

1	2	3	4	5	6
Цех № 1, Акт № 11/2 від 15.11.14	Пакетирувальний прес	17 500,00	1 718,75	1 000*	8
Цех № 1, Акт № 14 від 24.08.14	Візок гідравліч- ний	8 730,00	1 046,77	1 000*	8
105 "Транспортні засоби"		168 500,00	35 032,41	х	х
Цех № 1, Акт № 17 від 22.10.13	Автомобіль Промтоварний фургон ГАЗ-3302	168 500,00	35 032,41	4 000*	9

* амортизація нараховується прямолінійним методом

Таблиця 3.3

Дані аналітичного обліку до рахунку 12 "Нематеріальні активи"

Назва об'єкта обліку	Первісна вартість, грн	Сума накопиченої амортизації, грн	Термін корисного використання, років	Код субрахунку
1С:Підприємство 8.2 (сітьова версія). Бухгалтерський облік. Типова конфігурація для України + ІТС USB	4 500,00	308,75	10	125
Ліцензійне програмне забезпечення "Microsoft Office"	3 400,00	233,25	5	125
125 "Авторське право та суміжні з ним права"	7 900,00	542,00	Х	х
12 "Нематеріальні активи"	7 900,00	542,00	Х	х

Таблиця 3.4

Дані аналітичного обліку до рахунку 20 "Виробничі запаси"

№ п/п	Назва об'єкта обліку	Одиниця виміру	Кількість	Ціна, грн (без ПДВ)	Сума, грн
1	2	3	4	5	6
201 "Сировина й матеріали"		х	х	х	8 602,45
1	Гофрокартон марки Т-22 В бурий 1020x900 мм	м ²	680	6,54	4447,2

1	2	3	4	5	6
2	Гофрокартон марки Т-23 С бурий 1820x700 мм	м ²	270	7,36	1987,2
3	Тришаровий гофрокартон білий 1160x1020 мм	м ²	100	8,25	825
4	Фарба Акагса А-91 червона	мл	5000	0,17	850
5	Металеві скоби	шт.	3287	0,15	493,05
207 "Запасні частини"		х	х	х	1 465,00
1	Автопокришки	шт.	2	732,50	1 465,00

Таблиця 3.5

**Дані аналітичного обліку до рахунку 22
"Малоцінні швидкозношувані предмети"**

№ п/п	Назва об'єкта обліку	Одиниця виміру	Кількість	Ціна, грн (без ПДВ)	Сума, грн
1	Рукавиці	пари	26	23,95	622,7
2	Флексографічна друкарська форма до Гофроящика № 9 350x190x190 мм	шт.	2	220	440
3	Флексографічна друкарська форма до Гофроящика №12 380x285x95 мм	шт.	2	265	530
4	Флексографічна друкарська форма до Гофроящика №10 380x285x266 мм	шт.	2	195	390
5	Флексографічна друкарська форма № 1 до Коробки для піци 320x320x37 мм	шт.	2	325	650
6	Флексографічна друкарська форма № 2 до Коробки для піци 320x320x37 мм	шт.	2	312	624
7	Флексографічна друкарська форма № 1 до Коробки для піци 300x300x33 мм	шт.	2	365	730
8	Флексографічна друкарська форма № 2 до Коробки для піци 300x300x33 мм	шт.	2	245	490
9	Флексографічна друкарська форма № 1 до Коробки для піци 350x190x95 мм	шт.	1	185	185
10	Флексографічна друкарська форма № 2 до Коробки для піци 350x190x95 мм	шт.	1	229	229
Усього		х	х	х	4 890,70

Таблиця 3.6

Дані аналітичного обліку до рахунку 26 "Готова продукція"

Назва об'єкта обліку	Одиниця виміру	Кількість, шт.	Собівартість, грн/шт. (без ПДВ)	Сума, грн
Гофроящик №10 380x285x266 мм	шт.	500	6,78	3 390,00
Гофроящик № 9 350x190x190 мм	шт.	950	6,69	6 355,50
Гофроящик №14 380x285x142 мм	шт.	370	5,89	2 179,30
Коробка для піци 300x300x33 мм	шт.	700	3,89	2 723,00
Гофроящик чотирьохклапанний 455x415x215 мм	шт.	425	12,98	5 516,50
Усього	х	х	х	20 164,30

Таблиця 3.7

**Дані аналітичного обліку до рахунку 36
"Розрахунки з покупцями та замовниками"**

№ п/п	Назви дебіторів	Дата виникнення заборгованості	Сума заборгованості, грн
1	ТОВ "Крок"	24.08.2015	15 230,00
2	ПП "Промінь"	16.09.2015	32 820,00
3	ФОП В. Д. Горбунов	03.09.2015	14 050,00
Усього за рахунком 361:		х	62 100,00

Таблиця 3.8

**Дані до рахунку 501 "Довгострокові кредити банку
в національній валюті"**

Дата отримання кредиту	Дата повернення кредиту	Річна відсоткова ставка	Сума кредиту, грн
Два роки до звітного року	31 червня наступного року	24	375 000,00

**Дані до рахунку 601 "Короткострокові кредити банку
в національній валюті"**

Дата отримання кредиту	Дата повернення кредиту	Річна відсоткова ставка	Сума кредиту, грн
25.07.2014 р.	25.12.2015 р.	24	148 500,00

Таблиця 3.10

**Дані аналітичного обліку до рахунку 631
"Розрахунки з вітчизняними постачальниками"**

№ п/п	Назви кредиторів	Дата виникнення заборгованості	Сума заборгованості, грн
1	ПП "Кронос"	27.08.2015	12 870,00
2	ТОВ "Каскад"	15.09.2015	24 825,50
3	ВАТ "Індекс"	18.09.2015	9 500,00
4	ФОП Мельник Д. І.	27.09.2015	1 673,80
Усього за рахунком 631:		x	48 869,30

Занесені початкові залишки перевіряються на правильність і відповідність шляхом перегляду облікової інформації. Після внесення усієї інформації відкрийте у Головному меню "Оборотно-сальдову відомість" на 01.01.2016 р. Дебетове сальдо усіх рахунків має дорівнювати кредитовому сальдо, а на рахунку "00" залишку не повинно бути. Дані отриманої Оборотно-сальдової відомості мають відповідати даним табл. 3.1.

Методичні рекомендації до виконання Лабораторної роботи 3

1. Внесення початкових залишків основних засобів

Розпочнемо введення початкових залишків ТОВ "ГофраПак" з необоротних активів. Первинна інформація щодо основних засобів, наявних на балансі на 31.12.2015 р., подана у табл. 3.2.

У програмі "1С" для оприбуткування придбаних або виготовлених основних засобів серед іншого застосовується довідник "Номенклатура", у якому передбачене створення карток для тих основних засобів, що зараховуються на 152 рахунок. Однак для зарахування основних засобів на 10 рахунок у момент їх вводу в експлуатацію використовується інший довідник – Основні засоби, у якому знову створюються картки на основні засоби із детальною інформацією щодо порядку нарахування зносу.

Основні засоби, що обліковуються у первинних залишках ТОВ "ГофраПак", вже було введено в експлуатацію. Тому необхідно створити на кожний такий об'єкт обліку картку в довіднику "Основні засоби".

Активуйте інтерфейс "Управління обладнанням". Виконайте перехід: Основні засоби → Основні засоби. Доцільно у довіднику, що відкривається, створити папки для впорядкування основних засобів підприємства, а саме: "Основні засоби цеху", "Основні засоби офісу", "Малоцінні необоротні матеріальні активи".

Додаємо на значок "+" нову картку основного засобу. При першому відкритті не всі поля і вкладки цієї картки є активними, тому заповнюємо на цьому етапі лише першу вкладку (рис. 3.1). Використовуючи інформацію стовп. 2 табл. 3.2, створіть картки на усі інші основні засоби ТОВ "ГофраПак" (рис. 3.2). Підготовивши картки основних засобів, можна оприбутковувати їх на баланс.

Заповнення початкових залишків виконується двома методами:

метод 1 – через введення спеціальних форм;

метод 2 – через Журнал операцій.

Після введення кожного рахунку необхідно перевіряти його наявність в Оборотно-сальдовій відомості за день 31.12.2015 р.

Таблиця "Початкові Залишки на рахунках синтетичного обліку ТОВ "ГофраПак" на 31.12.2015 р." (табл. 3.1) повинна відповідати вашій Оборотно-сальдовій відомості на 31.12.2015 в програмі "1С".

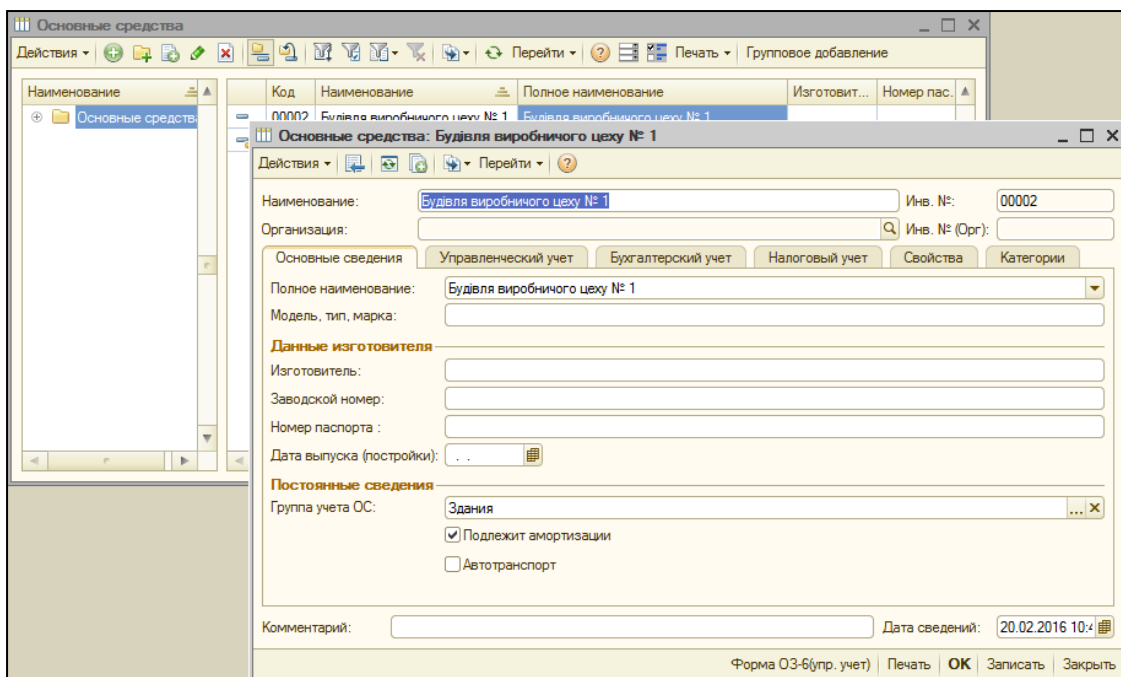


Рис. 3.1. Картка "Будівля виробничого цеху" в довіднику "Основні засоби"

Найменування	Код	Найменування	Повне найменування	И...	Н...	З...	Да...	Под...	Група ОС
Автомобіль Промтоварний ...	00011	Автомобіль Промтоварний ...	Автомобіль Промтоварний фургон ГАЗ...					✓	Транспортні засоби
Будівля виробничого цеху № 1	00002	Будівля виробничого цеху № 1	Будівля виробничого цеху № 1					✓	Здания
Верстат для флексодруку на...	00005	Верстат для флексодруку на...	Верстат для флексодруку на гофрокар...					✓	Машини і обладнання
Візок гідравлічний	00010	Візок гідравлічний	Візок гідравлічний					✓	Машини і обладнання
Дрошошвейна одноапаратна ...	00007	Дрошошвейна одноапаратна ...	Дрошошвейна одноапаратна машина					✓	Машини і обладнання
Напівавтоматична стрічкооб...	00008	Напівавтоматична стрічкооб...	Напівавтоматична стрічкооб'язуюча м...					✓	Машини і обладнання
Нематеріальні активи, уч...	00001	Нематеріальні активи, уч...	Нематеріальні активи, учитывающи...					✓	
Пакетирувальний прес	00009	Пакетирувальний прес	Пакетирувальний прес					✓	Машини і обладнання
Прес ріжучий ролевий вируб...	00004	Прес ріжучий ролевий вируб...	Прес ріжучий ролевий вирубний типу Р...					✓	Машини і обладнання
Приміщення офісу	00003	Приміщення офісу	Приміщення офісу					✓	Здания
Просікально-рельовочний ве...	00006	Просікально-рельовочний ве...	Просікально-рельовочний верстат					✓	Машини і обладнання

Рис. 3.2. Довідник "Основні засоби"

Оскільки в бухгалтерському обліку діє принцип подвійного запису, то при введенні початкових залишків також складається проводка. Для введення залишків використовується технічний рахунок "00" наступним чином: 1) для введення активного рахунку – по дебету "активний рахунок", по кредиту "00"; 2) для введення пасивного рахунку – по дебету "00", по кредиту "пасивний рахунок". Технічний рахунок "00" повинен зникнути з Оборотно-сальдової відомості після введення всіх залишків.

Зверніть увагу, при введенні залишків актив балансу не буде дорівнювати пасиву до тих пір, поки ви не закінчите введення всіх залишків.

Після введення всіх залишків має сформуватися балансова тотожність: Актив = Пасив.

Для введення початкових залишків основних засобів (ОЗ) передбачено спеціальну форму. У інтерфейсі "Управління обладнанням" активуйте журнал: Основні засоби → Введення початкових залишків ОЗ.

Інформацію до журналу "Введення початкових залишків ОЗ" слід подати у аналітиці підрозділів, тобто створити і заповнити два окремі документи: 1) початкові залишки ОЗ по АУП; 2) початкові залишки ОЗ по Цеху № 1.

На знак "+" створіть новий документ. У формі, що відкрилася, необхідно вказати дату (31.12.2015 р.), вибрати організацію, підрозділ і поставити галочку бухгалтерський облік. Для відображення усієї необхідної інформації можна додавати колонки, натиснувши кнопку "Видимість колонок". Заповніть документ даними щодо приміщення офісу, використовуючи дані табл. 3.1 (рис. 3.3, рис. 3.4).

N	Ив. номер	Основное средство	Ив. номер (Регл)	Дата принятия к учету (Регл)	Дата ввода в эксплуатацию	Первонач. стоимость (БУ)	Счет учета (БУ)	МОП (Регл)	Срок полезного использования (БУ), мес.	Начислять амортизаци...	Стоимость для выч. амортизации (БУ)	Параметр выработки (БУ)	График амортизации (БУ)	Непроизводственное	Нало...
1	00003	Примещения офиса	00003	15.11.2004	15.11.2004	255 000.00	103	Долгодуш Павло Крюкович	600	<input checked="" type="checkbox"/>				<input type="checkbox"/>	Группа 3: Дома
				Событие принятия к	Событие ввода в	Текущая стоимость	Счет амортизации (БУ)			Способ начисления	Ликвидационная стоимость (БУ)	Предп... Объем продук...		Налоговое назначение	
				Назв... Номер доку...	Назв... Номер доку...	Накоплен...				Способ отражения	Срок использ. для выч. амор-ции, мес.	Выработка количество (БУ)			
				Принятие к у... Акт № 1/9	Ввод в экспл... Акт № 1/9	255 000.00	131			Прямолин...	6 000.00			Обл. НДС	
						53 950.00				Амортизаци...					

Рис. 3.3. Документ "Введення початкових залишків за ОЗ" (початок форми)

Дата ввода в эксплуатацию	Первонач. стоимость	Счет учета (БУ)	МОП (Регл)	Срок полезного использования (БУ), мес.	Начислять амортизацию	Стоимость для выч. амортизации (БУ)	Параметр выработки (БУ)	Гра... ам... (БУ)	Непроиз... ственное	Нало...	Нало...	Начислять амортизацию	Стоимость для выч. амортизации (НУ)
15.11.2004	255 000.00	103	Долго...	600	<input checked="" type="checkbox"/>				<input type="checkbox"/>	Группа 3: Дома	<input checked="" type="checkbox"/>	255 000.00	
Ввод в экспл... Акт № 1/9	255 000.00	131	Павло Крюко...		Прямолин...	6 000.00			Обл. НДС			53 950.00	
	53 950.00				Временная ...							255 000.00	
												600	

Рис. 3.4. Документ "Введення початкових залишків за ОЗ" (закінчення форми)

Після заповнення форми необхідно перевірити запис, натиснувши на кнопку "Дт Кт". Програма продемонструє низку бухгалтерських проведення, які було сформовано на підставі введених вами даних. Якщо отримані проведення не відповідають рис. 3.5, необхідно знову відкрити форму і виправити помилки.

Период	№	Счет Дт	Субк...	Количество ...	Налог. на...	Счет Кт	Суб...	Налог. назн. Кт	Количество ...	Сумма (н/у) Кт	Сумма
31.12.2015 12:00:00	1	103	При...		Обл. НДС	00				255 000,00	255 000,00
Ввод начальных остатков по ОС ...											Ввод остатков ОС (текущая с...
ГофраПак											№ журнала
31.12.2015 12:00:00	2	00				131	Пр...	Обл. НДС		53 950,...	53 950,00
Ввод начальных остатков по ОС ...											Ввод остатков ОС (накоплен...
ГофраПак											

Рис. 3.5. Бухгалтерські проведення за документом "Введення початкових залишків за ОЗ" (приміщення офісу)

У Журналі "Введення початкових залишків ОЗ" додайте новий документ і заповніть його даними щодо усіх основних засобів, що обліковуються у Цеху № 1. Перевірте проведення (рис. 3.6).

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количество ...	Налог. назн. Кт	Сумма	
31.12.2015...	1	105	Автомобиль Промт...		Обл. НДС	00				168 500,00	
Ввод начальных остат...											Ввод остат...
ГофраПак											№ журнала
31.12.2015...	2	00				131	Автомобиль Промт...		Обл. НДС	35 032,41	
Ввод начальных остат...											Ввод остат...
ГофраПак											
31.12.2015...	3	103	Будівля виробничо...		Обл. НДС	00				680 000,00	
Ввод начальных остат...											Ввод остат...
ГофраПак											
31.12.2015...	4	00				131	Будівля виробничо...		Обл. НДС	146 720,00	
Ввод начальных остат...											Ввод остат...
ГофраПак											
31.12.2015...	5	104	Прес ріжучий роле...		Обл. НДС	00				22 152,08	
Ввод начальных остат...											Ввод остат...
ГофраПак											
31.12.2015...	6	00				131	Прес ріжучий роле...		Обл. НДС	22 152,08	
Ввод начальных остат...											Ввод остат...
ГофраПак											

Рис. 3.6. Бухгалтерські проведення за документом "Введення початкових залишків за основними засобами", що обліковуються за підрозділом "Цех № 1" (фрагмент 1)

Дт	31.12.2015...	7	104	Верстат для флек...	Обл. НДС	00			88 720,00
Кт	Ввод начальных остат...						23 080,42		Ввод остат...
Дт	31.12.2015...	8	00			131	Верстат для флек...	Обл. НДС	23 080,42
Кт	Ввод начальных остат...							23 080,42	Ввод остат...
Дт	31.12.2015...	9	104	Просікально-рель...	Обл. НДС	00			58 200,00
Кт	Ввод начальных остат...						14 776,67		Ввод остат...
Дт	31.12.2015...	10	00			131	Просікально-рель...	Обл. НДС	14 776,67
Кт	Ввод начальных остат...							14 776,67	Ввод остат...
Дт	31.12.2015...	11	104	Дротошвейна одн...	Обл. НДС	00			35 700,00
Кт	Ввод начальных остат...						4 915,83		Ввод остат...
Дт	31.12.2015...	12	00			131	Дротошвейна одн...	Обл. НДС	4 915,83
Кт	Ввод начальных остат...							4 915,83	Ввод остат...
Дт	31.12.2015...	13	104	Напівавтоматична ...	Обл. НДС	00			18 900,00
Кт	Ввод начальных остат...						3 580,00		Ввод остат...
Дт	31.12.2015...	14	00			131	Напівавтоматична ...	Обл. НДС	3 580,00
Кт	Ввод начальных остат...							3 580,00	Ввод остат...
Дт	31.12.2015...	15	104	Пакецірувальний ...	Обл. НДС	00			17 500,00
Кт	Ввод начальных остат...						1 718,75		Ввод остат...
Дт	31.12.2015...	16	00			131	Пакецірувальний ...	Обл. НДС	1 718,75
Кт	Ввод начальных остат...							1 718,75	Ввод остат...
Дт	31.12.2015...	17	104	Візок гідравлічний	Обл. НДС	00			8 730,00
Кт	Ввод начальных остат...						1 046,77		Ввод остат...
Дт	31.12.2015...	18	00			131	Візок гідравлічний	Обл. НДС	1 046,77
Кт	Ввод начальных остат...							1 046,77	Ввод остат...

Рис. 3.7. Бухгалтерські проведення за документом "Введення початкових залишків за основними засобами", що обліковуються за підрозділом "Цех № 1" (фрагмент 2)

Заповнений Журнал "Введення початкових залишків ОЗ" має виглядати так, як показано на рис. 3.8.

Ввод начальных остатков ОС							
УУ	БУ	Дата	Номер	Организация	Подразделен...	Подразделение	
✓	✓	31.12.2015 12:00:00	ГП000000001	ГофраПак	АУП	АУП	
✓	✓	31.12.2015 12:00:01	ГП000000002	ГофраПак	Цех № 1	цех	

Рис. 3.8. Журнал "Введення початкових залишків ОЗ"

Виконайте перехід: інтерфейс "Повний", Звіти → Бухгалтерський і податковий облік → Оборотно-сальдова відомість за рахунком.

У панелі меню Оборотно-сальдової відомості за рахунком зазначте: період – один день 31 грудня 2015 р., рахунок – 10. Натисніть кнопку

"Сформувати". Програма виведе на екран обороти за рахунком 10 "Основні засоби", які було виконано на підставі введених вами документів "Введення початкових залишків ОЗ". Дебетовий оборот рахунку 10 показує вартісну оцінку основних засобів, оприбуткованих протягом обраного проміжку часу. Звірте свої дані з рис. 3.9.

ГофраПак						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 10 за 31 декабря 2015 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10			1 409 200,00		1 409 200,00	
Автомобіль Промтоварний фургон ГАЗ-3302			168 500,00		168 500,00	
Будівля виробничого цеху № 1			680 000,00		680 000,00	
Верстат для флексодруку на гофрокартоні типу ТПФ-850			88 720,00		88 720,00	
Візок гідравлічний			8 730,00		8 730,00	
Дротошвейна одноапаратна машина			35 700,00		35 700,00	
Напівавтоматична стрічкооб'язуюча машина			18 900,00		18 900,00	
Пакетирувальний прес			17 500,00		17 500,00	
Прес ріжучий ролевий вирубний типу РП 1790			77 950,00		77 950,00	
Приміщення офісу			255 000,00		255 000,00	
Просікально-рельовочний верстат			58 200,00		58 200,00	
Итого			1 409 200,00		1 409 200,00	

Рис. 3.9. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 10 за день 31.12.2015 р.

Аналогічно побудуйте Оборотно-сальдову відомість за рахунком 131 і перевірте правильність сум нарахованого зносу основних засобів, які ви вказували у документах "Введення початкових залишків ОЗ" (рис. 3.10).

ГофраПак						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 131 за 31 декабря 2015 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
131					306 972,93	306 972,93
Автомобіль Промтоварний фургон ГАЗ-3302					35 032,41	35 032,41
Будівля виробничого цеху № 1					146 720,00	146 720,00
Верстат для флексодруку на гофрокартоні типу ТПФ-850					23 080,42	23 080,42
Візок гідравлічний					1 046,77	1 046,77
Дротошвейна одноапаратна машина					4 915,83	4 915,83
Напівавтоматична стрічкооб'язуюча машина					3 580,00	3 580,00
Пакетирувальний прес					1 718,75	1 718,75
Прес ріжучий ролевий вирубний типу РП 1790					22 152,08	22 152,08
Приміщення офісу					53 950,00	53 950,00
Просікально-рельовочний верстат					14 776,67	14 776,67
Итого					306 972,93	306 972,93

Рис. 3.10. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 131 за день 31.12.2015 р.

У програмі передбачено автоматичне заповнення карток основних засобів у довіднику "Основні засоби" за даними, які користувач вказує у документах "Введення початкових залишків ОЗ". У інтерфейсі "Управління обладнанням" відкрийте довідник "Основні засоби" і перевірте у кожній картці правильність автоматично заповнених даних на вкладці "Регламентований облік". Для перевірки скористуйтеся табл. 3.2 та рис. 3.11 – 3.20.

The screenshot shows a software window titled "Основные средства: Автомобиль Промтоварный фургон ГАЗ-3302". It contains several input fields and tabs. The "Основные сведения" tab is active, showing the following data:

Стоимость и срок использования:		Состояния учета:	
Первоначальная стоимость:	168 500,00 грн	Принято к учету:	22.10.2013
Текущая стоимость:	168 500,00 грн	Введено в эксплуатацию:	22.10.2013
Срок полезного использования:	108 мес.	Снято с учета:	..
Предполагаемый объем работ:	0,000		

Additional fields include: Организация: ГофраПак; Инв. №: 00011; Инв. № (Org): 00011; Местонахождение: Цех № 1; МОП: Долгодуш Павло Юрійович; Счета учета: 105 (стоимости), 131 (амортизации); Данные амортизации: Временная разница по ОФ на 01.04.2011; Текущая амортизация: 35 032,410 грн; Параметры: Способ: Прямолинейный; График: (empty); Ликвидационная стоимость: 4 000,00 грн.

Рис. 3.11. Картка основного засобу "Промтоварний фургон"

The screenshot shows a software window titled "Основные средства: Візок гідравлічний". It contains several input fields and tabs. The "Основные сведения" tab is active, showing the following data:

Стоимость и срок использования:		Состояния учета:	
Первоначальная стоимость:	8 730,00 грн	Принято к учету:	24.08.2014
Текущая стоимость:	8 730,00 грн	Введено в эксплуатацию:	24.08.2014
Срок полезного использования:	96 мес.	Снято с учета:	..
Предполагаемый объем работ:	0,000		

Additional fields include: Организация: ГофраПак; Инв. №: 00010; Инв. № (Org): 00004; Местонахождение: Цех № 1; МОП: Долгодуш Павло Юрійович; Счета учета: 104 (стоимости), 131 (амортизации); Данные амортизации: Временная разница по ОФ на 01.04.2011; Текущая амортизация: 1 046,770 грн; Параметры: Способ: Прямолинейный; График: (empty); Ликвидационная стоимость: 1 000,00 грн.

Рис. 3.12. Картка основного засобу "Візок гідравлічний"

Основные средства: Будівля виробничого цеху № 1

Действия

Наименование: Инв. №:

Организация: Инв. № (Org):

Основные сведения | Управленческий учет | Бухгалтерский учет | Налоговый учет | Свойства | Категории

Стоимость и срок использования:

Первоначальная стоимость: грн

Текущая стоимость: грн

Срок полезного использования: мес.

Предполагаемый объем работ:

Состояния учета:

Принято к учету:

Введено в эксплуатацию:

Снято с учета:

Местонахождение и количество:

Подразделение:

МОП:

Счета учета:

Счет учета стоимости:

Счет учета амортизации:

Данные амортизации:

Направления начисления:

Текущая амортизация: грн

Параметры, зависящие от способа амортизации:

Способ:

График:

Ликвидационная стоимость: грн

Комментарий:

Дата сведений:

Форма 03-6(упр. учет) | Печать | **OK** | Записать | Закрыть

Рис. 3.13. Картка основного засобу "Будівля виробничого цеху"

Основные средства: Просікально-рельвовочний верстат

Действия

Наименование: Инв. №:

Организация: Инв. № (Org):

Основные сведения | Управленческий учет | Бухгалтерский учет | Налоговый учет | Свойства | Категории

Стоимость и срок использования:

Первоначальная стоимость: грн

Текущая стоимость: грн

Срок полезного использования: мес.

Предполагаемый объем работ:

Состояния учета:

Принято к учету:

Введено в эксплуатацию:

Снято с учета:

Местонахождение и количество:

Подразделение:

МОП:

Счета учета:

Счет учета стоимости:

Счет учета амортизации:

Данные амортизации:

Направления начисления:

Текущая амортизация: грн

Параметры, зависящие от способа амортизации:

Способ:

График:

Ликвидационная стоимость: грн

Комментарий:

Дата сведений:

Форма 03-6(упр. учет) | Печать | **OK** | Записать | Закрыть

Рис. 3.14. Картка основного засобу "Просікально-рельвовочний верстат"

Основные средства: Верстат для флексодруку на гофрокартоні типу ТПФ-850

Действия

Наименование: Инв. №:

Организация: Инв. № (Org):

Основные сведения | Управленческий учет | **Бухгалтерский учет** | Налоговый учет | Свойства | Категории

Стоимость и срок использования:

Первоначальная стоимость: грн

Текущая стоимость: грн

Срок полезного использования: мес.

Предполагаемый объем работ:

Состояния учета:

Принято к учету:

Введено в эксплуатацию:

Снято с учета:

Местонахождение и количество:

Подразделение:

МОЛ:

Данные амортизации:

Направления начисления:

Текущая амортизация: грн

Счета учета:

Счет учета стоимости:

Счет учета амортизации:

Параметры, зависящие от способа амортизации:

Способ:

График:

Ликвидационная стоимость: грн

Комментарий:

Дата сведений:

Форма 03-6(упр. учет) | Печать | **OK** | Записать | Закрыть

Рис. 3.15. Карточка основного средства "Верстат для флексодруку"

Основные средства: Дротошвейна одноапаратна машина

Действия

Наименование: Инв. №:

Организация: Инв. № (Org):

Основные сведения | Управленческий учет | **Бухгалтерский учет** | Налоговый учет | Свойства | Категории

Стоимость и срок использования:

Первоначальная стоимость: грн

Текущая стоимость: грн

Срок полезного использования: мес.

Предполагаемый объем работ:

Состояния учета:

Принято к учету:

Введено в эксплуатацию:

Снято с учета:

Местонахождение и количество:

Подразделение:

МОЛ:

Данные амортизации:

Направления начисления:

Текущая амортизация: грн

Счета учета:

Счет учета стоимости:

Счет учета амортизации:

Параметры, зависящие от способа амортизации:

Способ:

График:

Ликвидационная стоимость: грн

Комментарий:

Дата сведений:

Форма 03-6(упр. учет) | Печать | **OK** | Записать | Закрыть

Рис. 3.16. Карточка основного средства "Дротошвейна машина"

Основные средства: Напівавтоматична стрічкооб'язуюча машина

Действия

Наименование: Напівавтоматична стрічкооб'язуюча машина Инв. №: 00008

Организация: ГофраПак Инв. № (Org): 00004

Основные сведения | Управленческий учет | Бухгалтерский учет | Налоговый учет | Свойства | Категории

Стоимость и срок использования:

Первоначальная стоимость: 18 900,00 грн

Текущая стоимость: 18 900,00 грн

Срок полезного использования: 120 мес.

Предполагаемый объем работ: 0,000

Состояния учета:

Принято к учету: 22.09.2013 Ввод начальных остатков...

Введено в эксплуатацию: 22.09.2013 Ввод начальных остатков...

Снято с учета: . . . Ввести документ списания

Местонахождение и количество:

Подразделение: Цех № 1

МОП: Долгодуш Павло Юрійович

Данные амортизации:

Направления начисления: Временная разница по ОФ на 01.04.201

Текущая амортизация: 3 580,000 грн

Счета учета:

Счет учета стоимости: 104

Счет учета амортизации: 131

Параметры, зависящие от способа амортизации:

Способ: Прямолинейный

График:

Ликвидационная стоимость: 1 000,00 грн

Комментарий: Дата сведений: 21.02.2016 12:00

Форма 03-6(упр. учет) | Печать | OK | Записать | Закрыть

Рис. 3.17. Карточка основного средства "Стрічкооб'язуюча машина"

Основные средства: Пакетирувальний прес

Действия

Наименование: Пакетирувальний прес Инв. №: 00009

Организация: ГофраПак Инв. № (Org): 00004

Основные сведения | Управленческий учет | Бухгалтерский учет | Налоговый учет | Свойства | Категории

Стоимость и срок использования:

Первоначальная стоимость: 17 500,00 грн

Текущая стоимость: 17 500,00 грн

Срок полезного использования: 96 мес.

Предполагаемый объем работ: 0,000

Состояния учета:

Принято к учету: 15.11.2014 Ввод начальных остатков...

Введено в эксплуатацию: 15.11.2014 Ввод начальных остатков...

Снято с учета: . . . Ввести документ списания

Местонахождение и количество:

Подразделение: Цех № 1

МОП: Долгодуш Павло Юрійович

Данные амортизации:

Направления начисления: Временная разница по ОФ на 01.04.201

Текущая амортизация: 1 718,750 грн

Счета учета:

Счет учета стоимости: 104

Счет учета амортизации: 131

Параметры, зависящие от способа амортизации:

Способ: Прямолинейный

График:

Ликвидационная стоимость: 1 000,00 грн

Комментарий: Дата сведений: 21.02.2016 12:00

Форма 03-6(упр. учет) | Печать | OK | Записать | Закрыть

Рис. 3.18. Карточка основного средства "Пакетирувальний прес"

Основные средства: Прес ріжучий ролевий вирубний типу РП 1790

Действия

Наименование: Инв. №:

Организация: Инв. № (Org):

Основные сведения | Управленческий учет | Бухгалтерский учет | Налоговый учет | Свойства | Категории

Стоимость и срок использования:

Первоначальная стоимость: грн

Текущая стоимость: грн

Срок полезного использования: мес.

Предполагаемый объем работ:

Состояния учета:

Принято к учету:

Введено в эксплуатацию:

Снято с учета:

Местонахождение и количество:

Подразделение:

МОЛ:

Счета учета:

Счет учета стоимости:

Счет учета амортизации:

Данные амортизации:

Направления начисления:

Текущая амортизация: грн

Параметры, зависящие от способа амортизации:

Способ:

График:

Ликвидационная стоимость: грн

Комментарий:

Дата сведений:

Форма 03-6(упр. учет) | Печать | | |

Рис. 3.19. Карточка основного средства "Прес ролевий вирубний"

Основные средства: Приміщення офісу

Действия

Наименование: Инв. №:

Организация: Инв. № (Org):

Основные сведения | Управленческий учет | Бухгалтерский учет | Налоговый учет | Свойства | Категории

Стоимость и срок использования:

Первоначальная стоимость: грн

Текущая стоимость: грн

Срок полезного использования: мес.

Предполагаемый объем работ:

Состояния учета:

Принято к учету:

Введено в эксплуатацию:

Снято с учета:

Местонахождение и количество:

Подразделение:

МОЛ:

Счета учета:

Счет учета стоимости:

Счет учета амортизации:

Данные амортизации:

Направления начисления:

Текущая амортизация: грн

Параметры, зависящие от способа амортизации:

Способ:

График:

Ликвидационная стоимость: грн

Комментарий:

Дата сведений:

Форма 03-6(упр. учет) | Печать | | |

Рис. 3.20. Карточка основного средства "Приміщення офісу"

2. Внесення початкових залишків нематеріальних активів

Для введення початкових залишків нематеріальних активів першим кроком необхідно заповнити довідник "Нематеріальні активи".

Активуйте інтерфейс "Повний" і виконайте перехід: Довідники → Необоротні активи → Нематеріальні активи. Натисніть на знак додавання "+" і створіть картку програмного продукту "1С: Підприємство", що утримується на балансі (рис. 3.21).

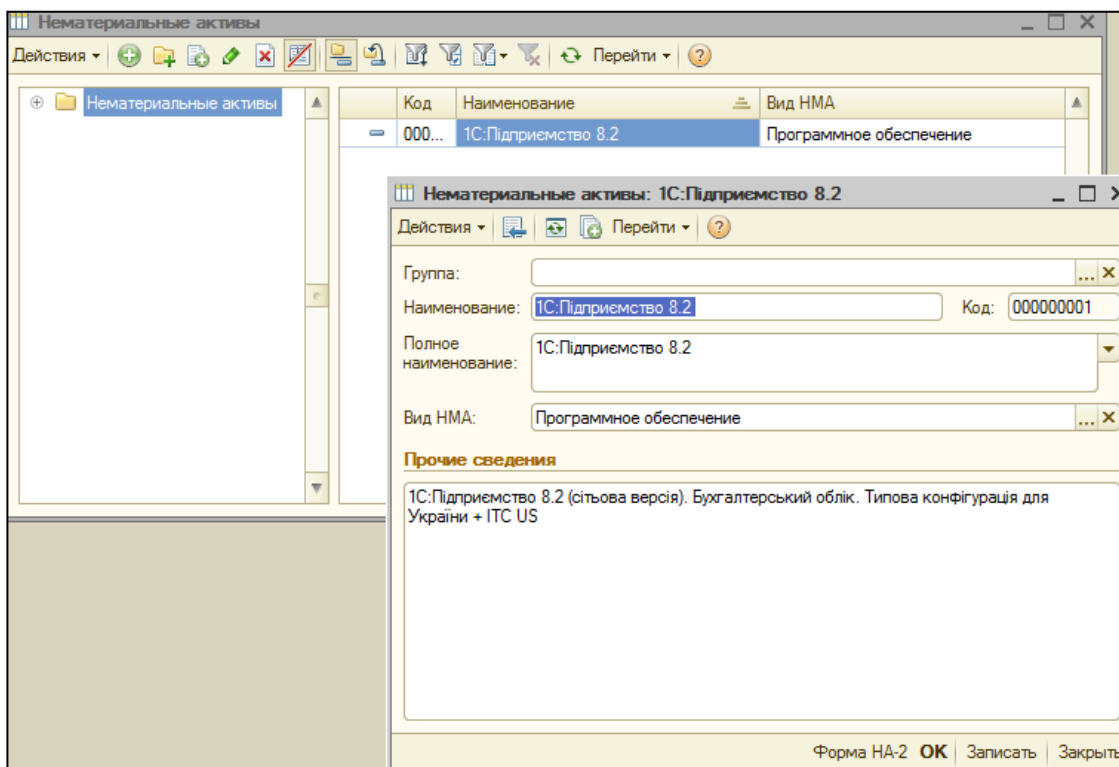


Рис. 3.21. Картка програми "1С Підприємство" в довіднику "Нематеріальні активи"

Аналогічно створіть картку нематеріального активу "Ліцензійне програмне забезпечення "Microsoft Office". Заповнений довідник проілюстровано на рис. 3.22.

Код	Наименование	Вид НМА
000...	1С: Підприємство 8.2	Програмное об
000...	Ліцензійне програмне забезпечення «Microsoft Office»	Програмное об

Рис. 3.22. Довідник "Нематеріальні активи"

Введення початкових залишків нематеріальних активів виконується через спеціальну форму "Прийняття до обліку НМА". У інтерфейсі "Повний" перейдіть: Документи → Нематеріальні активи → Прийняття до обліку НМА. Додайте на знак "+" новий документ.

У правому верхньому куті документа "Прийняття до обліку НМА" натисніть на кнопку "Операція" і оберіть "Введення початкових залишків" (рис. 3.23).

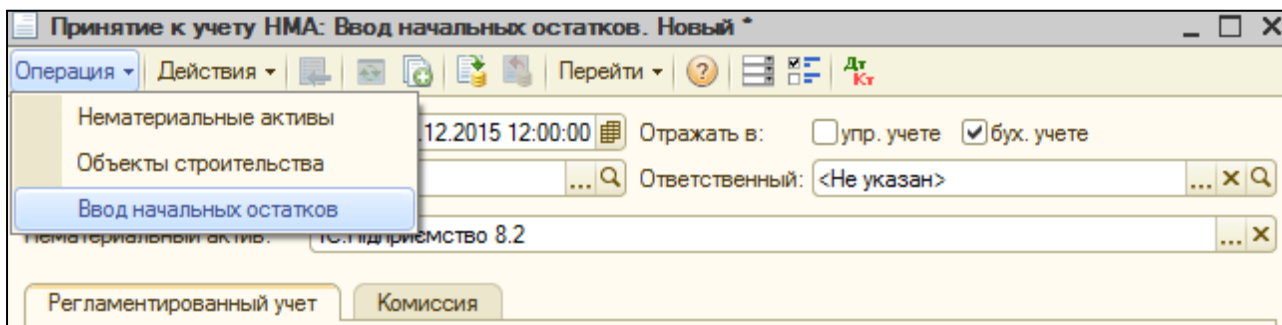


Рис. 3.23. Меню "Операція" документа "Прийняття до обліку НМА"

Для вводу початкової інформації для кожного нематеріального активу передбачено заповнювати окремий документ "Прийняття до обліку НМА".

У табл. 3.3 містяться дані щодо залишків нематеріальних активів ТОВ "ГофраПак" на 31.12.2015 р.

На рис. 3.24 та рис. 3.25 показано, яким чином необхідно заповнити вкладку "Регламентований облік" і вкладку "Комісія", щоб прийняти до обліку програмний продукт "1С: Підприємство". Якщо ви правильно заповнили документ, після проведення на кнопку "ОК", маєте отримати проведення, показані на рис. 3.26.

Аналогічно самостійно внесіть до наступного документа "Прийняття до обліку НМА" інформацію щодо Ліцензійного програмного забезпечення "Microsoft Office", використовуючи табл. 3.3. Перевірте правильність проведення за цим документом (рис. 3.27).

На рис. 3.28 проілюстровано заповнений Журнал "Прийняття до обліку нематеріальних активів".

Побудуйте Оборотно-сальдову відомість за рахунком 12 "Нематеріальні активи" за день 31 грудня 2015 р. (рис. 3.29). Залишок рахунку має відповідати даним табл. 3.3. Аналогічно перевірте залишок за рахунком 133 "Накопичена амортизація нематеріальних активів" (рис. 3.30).

Принятие к учету НМА: Ввод начальных остатков. Проведен

Операция Действия

Номер: ГП000000001 от: 31.12.2015 12:00:00 Отражать в: упр. учете бух. учете

Организация: ГофраПак Ответственный: <Не указан>

Нематериальный актив: 1С:Предприятие 8.2

Регламентированный учет Комиссия

Общие сведения

Подразделение организации: АУП МОП (БУ): Долгодуш Павло Юрійович

Счет учета: 125 Налоговое назначение: Обл. НДС

Первоначальная ст-ть (БУ): 4 500,00 Накопленная амортиз. (БУ): 308,75

Первоначальная ст-ть (НУ): 4 500,00 Накопленная амортиз. (НУ): 308,75

Параметры амортизации

Начислять амортизацию Нач. амортиз. (НУ) Налоговая группа НМА: Группа 5: Авторское прав

Счет начисления амортизации: 133 Способ начисления амортизации: Прямолинейный

Способ отражения расходов: Временная разница по ОФ на 01.04.2011

Срок полезного использования (БУ): 120 Срок полезного использования (НУ): 120

Ликвидационная стоимость: 0,00

Комментарий:

Форма НА-1 Печать OK Записать Закрыть

Рис. 3.24. Вкладка "Регламентований облік"

Принятие к учету НМА: Ввод начальных остатков. Проведен

Операция Действия

Номер: ГП000000001 от: 31.12.2015 12:00:00 Отражать в: упр. учете бух. учете

Организация: ГофраПак Ответственный: <Не указан>

Нематериальный актив: 1С:Предприятие 8.2

Регламентированный учет Комиссия

Состав комиссии

Выбрать состав комиссии

1-й: Долгодуш Павло Юрійович Председатель: Долгодуш Павло Юрійович

2-й: Студент Головний Бухгалтер

3-й: Бала Андрій Іванович

Комментарий:

Форма НА-1 Печать OK Записать Закрыть

Рис. 3.25. Вкладка "Комісія" документа "Прийняття до обліку НМА"

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количество ...	Налог. назн. Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Сумма (н/у) Кт	Содержание
Организация				Вал. сумма ...				Вал. сумма ...		№ журнала
31.12.2015...	1	125	1С:Підприємство 8.2		Обл. НДС	00				4 500,00
Принятие к учету НМА...					4 500,00					Ввод начал...
ГофраПак										НА
31.12.2015...	2	00				133	1С:Підприємство 8.2		Обл. НДС	308,75
Принятие к учету НМА...									308,75	Накопленн...
ГофраПак										НА

Рис. 3.26. Бухгалтерські проведення за документом "Прийняття до обліку НМА" (програмний продукт "1С")

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количество ...	Налог. назн. Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Сумма (н/у) Кт	Содержание
Организация				Вал. сумма ...				Вал. сумма ...		№ журнала
31.12.2015...	1	125	Ліцензійне програ...		Обл. НДС	00				3 400,00
Принятие к учету НМА...					3 400,00					Ввод начал...
ГофраПак										НА
31.12.2015...	2	00				133	Ліцензійне програ...		Обл. НДС	233,25
Принятие к учету НМА...									233,25	Накопленн...
ГофраПак										НА

Рис. 3.27. Бухгалтерські проведення за документом "Прийняття до обліку НМА" (програма "Microsoft Office")

Принятия к учету НМА									
УУ	БУ	Дата	Номер	Организа...	Вид операции	Нематериальный ак...	Объ...	Счет учета	
✓	✓	31.12.2015 12:00:00	ГП000000001	ГофраПак	Ввод начальных...	1С:Підприємство 8.2		125	
✓	✓	31.12.2015 12:00:01	ГП000000002	ГофраПак	Ввод начальных...	Ліцензійне програм...		125	

Рис. 3.28. Журнал "Прийняття до обліку НМА"

ГофраПак							
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 12 за 31 декабря 2015 г.							
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)							
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Нематериальные активы							
12				7 900,00			7 900,00
1С:Підприємство 8.2				4 500,00			4 500,00
Ліцензійне програмне забезпечення «Microsoft Office»				3 400,00			3 400,00
Итого				7 900,00			7 900,00

Рис. 3.29. Обороти рахунку 12 "Нематеріальні активи"

ГофраПак							
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 133 за 31 декабря 2015 г.							
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)							
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Нематериальные активы							
133					542,00		542,00
1С:Підприємство 8.2					308,75		308,75
Ліцензійне програмне забезпечення «Microsoft Office»					233,25		233,25
Итого					542,00		542,00

Рис. 3.30. Обороти рахунку 133 "Накопичена амортизація нематеріальних активів"

3. Внесення початкових залишків запасів

Для введення початкових залишків запасів призначено документ "Оприбуткування товарів".

Активуйте інтерфейс "Управління запасами" і перейдіть: Інвентаризація → Оприбуткування товарів (рис. 3.31).

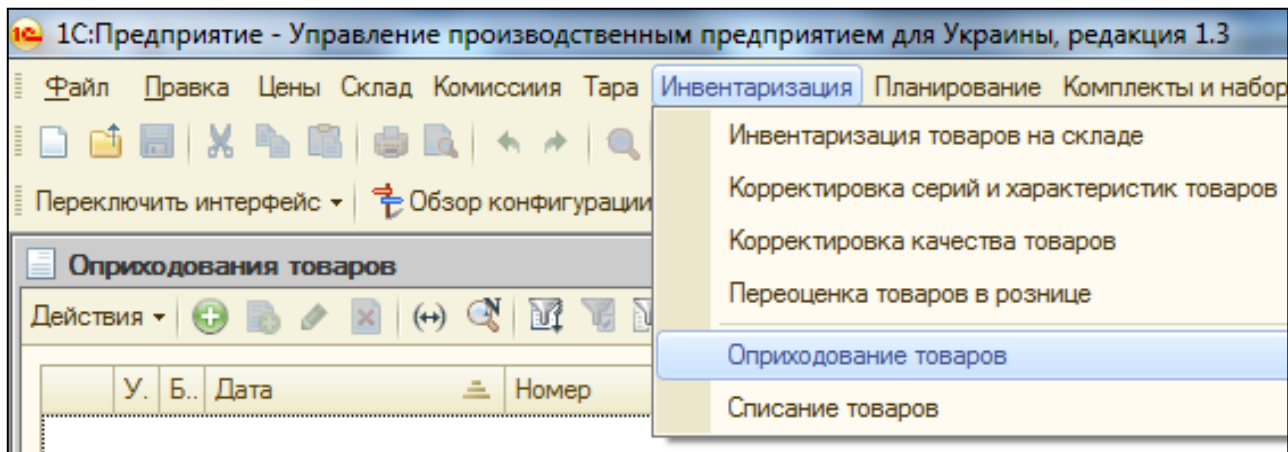


Рис. 3.31. Послідовність відкриття Журналу "Оприбуткування товарів"

У Журналі оприбуткування товарів, що відкрився, додайте новий документ, нажавши на знак "+". Для заповнення документа необхідно створити картку "Склад", а у ній зазначити тип цін (рис. 3.32).

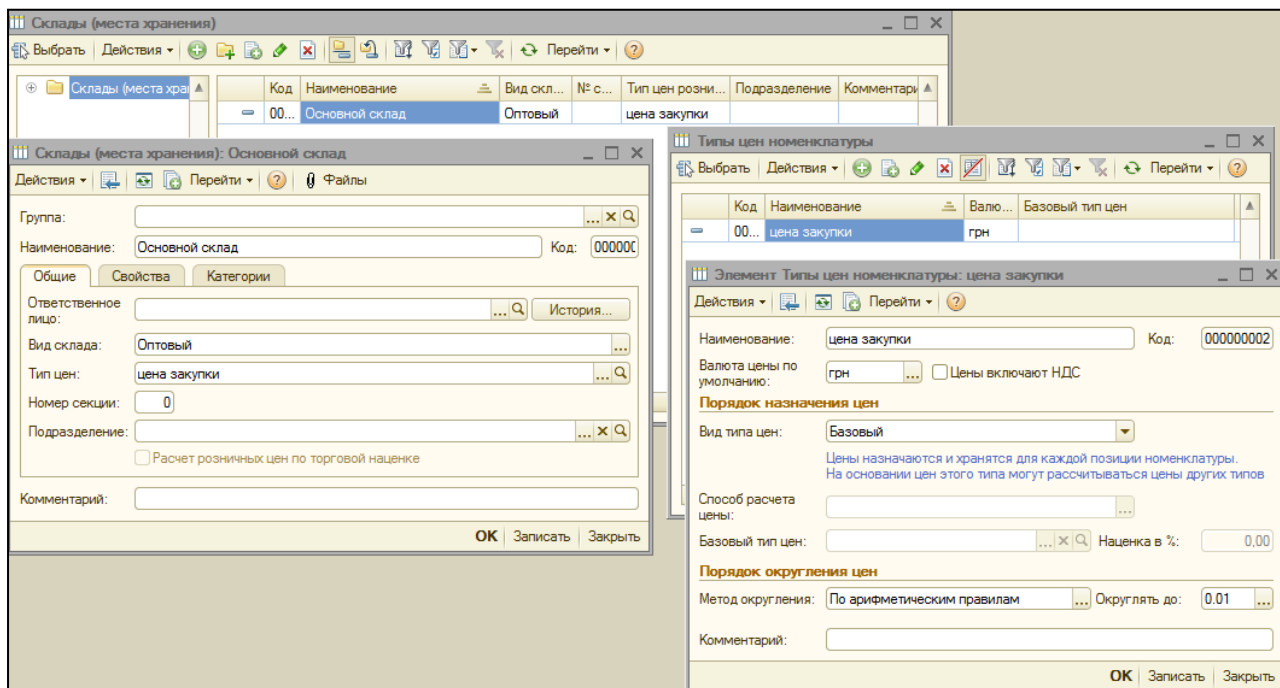


Рис. 3.32. Заповнення довідника "Склады (місця зберігання)"

У документі "Оприбуткування товарів" обираємо вид операції – "Товари, продукція", зазначаємо склад – "Основний склад". Потім на вкладці "Товари" додаємо новий рядок і вносимо до нього дані щодо залишку сировини на 31.12.2016 р., використовуючи інформацію табл. 3.4. Щоб у рядку з'явилося поле рахунку, на який буде оприбутковано запас, натисніть на панелі знак "Тт". Сировину необхідно оприбуткувати на рахунок 201 (рис. 3.33).

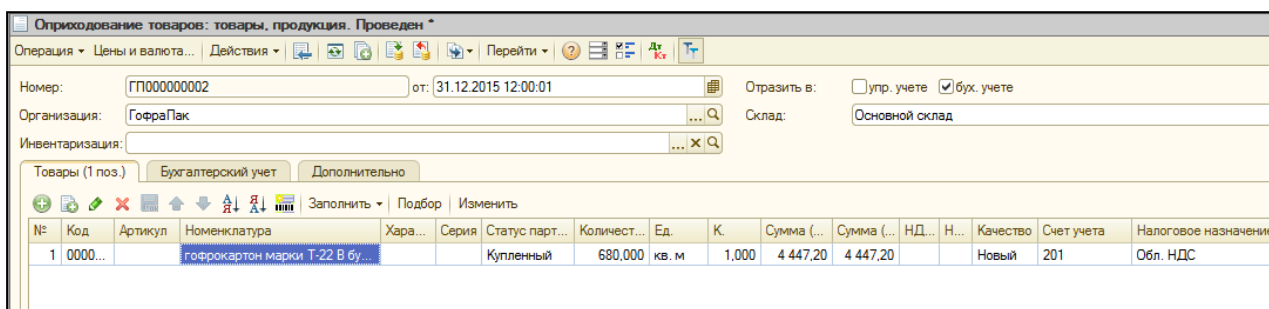


Рис. 3.33. Оприбуткування сировини і матеріалів

Далі до цього ж документа "Оприбуткування товарів" вводимо решту всіх товарних позицій з табл. 3.4 початкових даних, додаючи і заповнюючи наступні рядки у вкладці "Товари".

На вкладці "Бухгалтерський облік" у полі "Рахунок доходів" вкажіть допоміжний рахунок "00". На вкладці "Додатково" зазначте членів інвентаризаційної комісії, які вказані у п. 1.9 Наказу про облікову політику ТОВ"ГофраПак" (додаток В) – рис. 3.34. Натисніть "Записати", "ОК". На знак "ДтКт" перевірте отримані проведення (рис. 3.35).

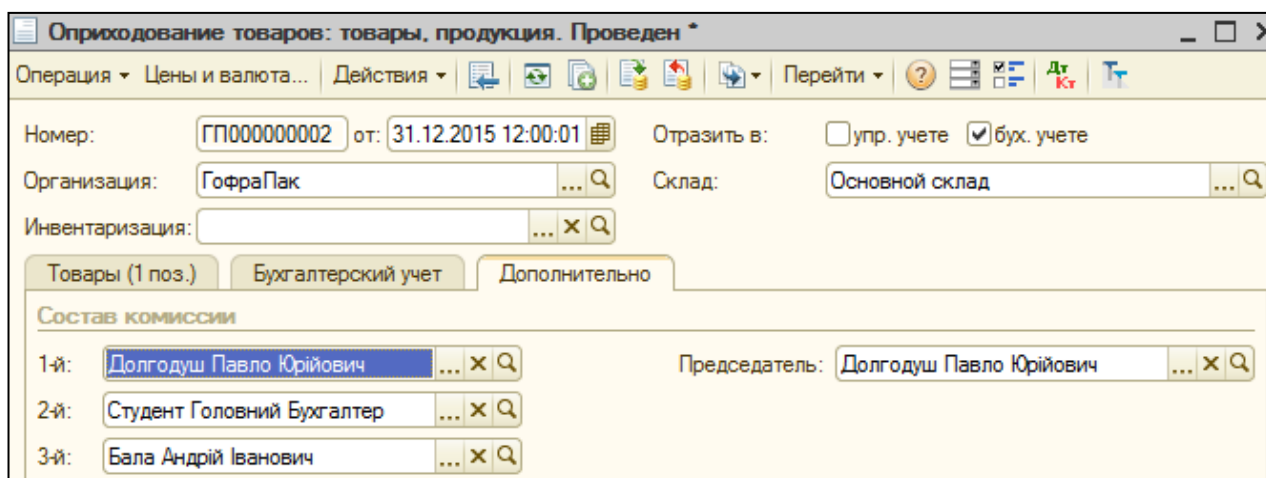


Рис. 3.34. Вкладка "Додатково" документа "Оприбуткування товарів: товари, продукція"

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Количество ...	На...	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Су...	Содержание
Организация				Вал. сумма ...				Вал. сумма ...	№ журнала	
31.12.2015 1...	1	201	гофрокартон марки Т-22 В бурый 1020x900 мм	680,000	Обл. НДС	00				4 447,20
Оприходование товаров...			Основной склад							Оприходованы Т...
ГофраПак					4 447,20					
31.12.2015 1...	2	201	гофрокартон марки Т-23 С бурый 1820x700 мм	270,000	Обл. НДС	00				1 987,20
Оприходование товаров...			Основной склад							Оприходованы Т...
ГофраПак					1 987,20					
31.12.2015 1...	3	201	тришаровый гофрокартон білий 1160x1020 мм	100,000	Обл. НДС	00				825,00
Оприходование товаров...			Основной склад							Оприходованы Т...
ГофраПак					825,00					
31.12.2015 1...	4	201	фарба Аксага А-91 червона	5 000,000	Обл. НДС	00				850,00
Оприходование товаров...			Основной склад							Оприходованы Т...
ГофраПак					850,00					
31.12.2015 1...	5	201	металеві скоби	3 287,000	Обл. НДС	00				493,05
Оприходование товаров...			Основной склад							Оприходованы Т...
ГофраПак					493,05					

Рис. 3.35. Бухгалтерські проведення за документом "Оприбуткування товарів" (сировини і матеріалів)

Оприбуткування початкових залишків усіх інших запасів (МШП, товарів, готової продукції тощо) також здійснюється у Журналі "Оприбуткування товарів". Створюючи нові документи Журналу, не забувайте обирати вид операції – "Товари, продукція", і активувати додаткові поля на вкладці "Товари" натиском на знак "Тт". Запас буде оприбутковано на рахунок, який ви вкажете у полі "рахунок обліку".

Наступним документом "Оприбуткування товарів" оприбутковуємо автопокришки на рахунок 207 "Запасні частини", використовуючи дані табл. 3.4 (рис. 3.36).

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Количество ...	На...	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Су...	Содержание
Организация				Вал. сумма ...				Вал. сумма ...	№ журнала	
31.12.2015 0...	1	207	Автопокришки	2,000	Обл. НДС	00				1 465,00
Оприходование товаров...			Основной склад							Оприходованы Т...
ГофраПак					1 465,00					

Рис. 3.36. Бухгалтерські проведення за документом "Оприбуткування товарів" (запасні частини – автопокришки)

Аналогічно вносимо новим документом "Оприбуткування товарів" залишки готової продукції за даними табл. 3.6 на однойменний рахунок 26 (рис. 3.37).

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог.назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Количество ...	На...	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Су...	Содержание
Организация				Вал. сумма ...				Вал. сумма ...	(н/у) Кт	№ журнала
31.12.2015 1...	1	26	Гофроящик №10 380x285x266 мм	500,000	Обл. НДС	00				3 390,00
Оприходование товаров...			Основной склад							Оприходованы Т...
ГофраПак					3 390,00					
31.12.2015 1...	2	26	Гофроящик № 9 350x190x190 мм	950,000	Обл. НДС	00				6 355,50
Оприходование товаров...			Основной склад							Оприходованы Т...
ГофраПак					6 355,50					
31.12.2015 1...	3	26	Гофроящик №14 380x285x142 мм	370,000	Обл. НДС	00				2 179,30
Оприходование товаров...			Основной склад							Оприходованы Т...
ГофраПак					2 179,30					
31.12.2015 1...	4	26	Коробка для пицци 300x300x33 мм	700,000	Обл. НДС	00				2 723,00
Оприходование товаров...			Основной склад							Оприходованы Т...
ГофраПак					2 723,00					
31.12.2015 1...	5	26	Гофроящик четырехклапанный 455x415x215 мм	425,000	Обл. НДС	00				5 516,50
Оприходование товаров...			Основной склад							Оприходованы Т...
ГофраПак					5 516,50					

Рис. 3.37. Бухгалтерські проведення за документом "Оприбуткування товарів" (готова продукція)

Для оприбуткування залишків малоцінних та швидкозношуваних предметів (МШП) спочатку підготуємо їхні картки у довіднику "Номенклатура", використовуючи табл. 3.5. Доцільно згрупувати картки МШП до папки "МШП" для впорядкування довідника. Приклад заповнення картки "Флексографічна друкарська форма" показано на рис. 3.38.

Элемент Но...: Флексографічна друкарська форма до Гофроящику № 9 350x190x190 мм

Группа: МБП

Наименование: Флексографічна друкарська форма до Гофроящику Код: 00000000049

Артикул: Вид номенклатуры: МБП

Базовая ед.: шт Вести учет по доп. характеристикам

Ед. хран. ост.: шт Вести учет по сериям

Ед. для отчетов: шт

Ед. мест: шт Весовой товар

Полное наименование: Флексографічна друкарська форма до Гофроящику № 9 350x190x190 мм

НДС: 20%

Измеряется в суммовом выражении

Аналитика затрат

Статья затрат: Номенклатурная группа затрат:

Направление выпуска:

Рис. 3.38. Картка "Флексографічна друкарська форма" в довіднику "Номенклатура"

Заповнена папка "МШП" довідника "Номенклатура" проілюстрована на рис. 3.39.

Код	Арт...	Наименование	Полное наимено...	Вид ном...
00000000048		МБП		МБП
00000000050		Рукавиці	Рукавиці	МБП
00000000055		Флексографічна друкарська форма № 1 до Коробки для піци 300x300x33 мм	Флексографічн...	МБП
00000000053		Флексографічна друкарська форма № 1 до Коробки для піци 320x320x37 мм	Флексографічн...	МБП
00000000057		Флексографічна друкарська форма № 1 до Коробки для піци 350x190x95 мм	Флексографічн...	МБП
00000000056		Флексографічна друкарська форма № 2 до Коробки для піци 300x300x33 мм	Флексографічн...	МБП
00000000054		Флексографічна друкарська форма № 2 до Коробки для піци 320x320x37 мм	Флексографічн...	МБП
00000000058		Флексографічна друкарська форма № 2 до Коробки для піци 350x190x95 мм	Флексографічн...	МБП
00000000049		Флексографічна друкарська форма до Гофроящику № 9 350x190x190 мм	Флексографічн...	МБП
00000000052		Флексографічна друкарська форма до Гофроящику №10 380x285x266 мм	Флексографічн...	МБП
00000000051		Флексографічна друкарська форма до Гофроящику №12 380x285x95 мм	Флексографічн...	МБП

Рис. 3.39. Папка "МШП" в довіднику "Номенклатура"

Документом "Оприбуткування товарів" вносимо початкові залишки МШП, вказані у табл. 3.5, на субрахунок 221 "МШП на складах" (рис. 3.40).

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн...	Счет Кт	Субкон...	На. на...	Количество	Сумма (н/у)	Сумма	Содержание
31.12.2015 0:00:00	1	221	Флексографічна друкарська форма до Гофроящику № 9 350x190x190... Основной склад	2,000	Обл. НДС	00				440,00	440,00	Оприходованы ТМЦ
31.12.2015 0:00:00	2	221	Флексографічна друкарська форма до Гофроящику №12 380x285x95... Основной склад	2,000	Обл. НДС	00				530,00	530,00	Оприходованы ТМЦ
31.12.2015 0:00:00	3	221	Флексографічна друкарська форма до Гофроящику №10 380x285x26... Основной склад	2,000	Обл. НДС	00				390,00	390,00	Оприходованы ТМЦ
31.12.2015 0:00:00	4	221	Флексографічна друкарська форма № 1 до Коробки для піци 320x32... Основной склад	2,000	Обл. НДС	00				650,00	650,00	Оприходованы ТМЦ
31.12.2015 0:00:00	5	221	Флексографічна друкарська форма № 2 до Коробки для піци 320x32... Основной склад	2,000	Обл. НДС	00				624,00	624,00	Оприходованы ТМЦ
31.12.2015 0:00:00	6	221	Флексографічна друкарська форма № 1 до Коробки для піци 300x30... Основной склад	2,000	Обл. НДС	00				730,00	730,00	Оприходованы ТМЦ
31.12.2015 0:00:00	7	221	Флексографічна друкарська форма № 2 до Коробки для піци 300x30... Основной склад	2,000	Обл. НДС	00				490,00	490,00	Оприходованы ТМЦ
31.12.2015 0:00:00	8	221	Флексографічна друкарська форма № 1 до Коробки для піци 350x19... Основной склад	1,000	Обл. НДС	00				185,00	185,00	Оприходованы ТМЦ
31.12.2015 0:00:00	9	221	Флексографічна друкарська форма № 2 до Коробки для піци 350x19... Основной склад	1,000	Обл. НДС	00				229,00	229,00	Оприходованы ТМЦ
31.12.2015 0:00:00	10	221	Рукавиці Основной склад	25,000	Обл. НДС	00				622,70	622,70	Оприходованы ТМЦ

Рис. 3.40. Бухгалтерські проведення за документом "Оприбуткування товарів" (МШП)

Заповнений Журнал "Оприбуткування товарів" подано на рис. 3.41.

Оприходования товаров							
У.	Б.	Дата	Номер	Сумма	Подразделение компании	Склад	
✓	✓	31.12.2015 00:00:00	ГП000000003	1 465,00	цех	Основной склад	
✓	✓	31.12.2015 00:00:00	ГП000000004	4 890,70	цех	Основной склад	
✓	✓	31.12.2015 12:00:01	ГП000000002	8 602,45	цех	Основной склад	
✓	✓	31.12.2015 12:00:02	ГП000000005	20 164,30	цех	Основной склад	

Рис. 3.41. Журнал "Оприбуткування товарів"

Перевірте відповідність введених даних щодо запасів початкової інформації табл. 3.4 – 3.6. Побудуйте Оборотно-сальдові відомості за рахунками: 201 "Сировина і матеріали" (рис. 3.42), 207 "Запасні частини" (рис. 3.43), 26 "Готова продукція" (рис. 3.44), 221 "МШП на складах" (рис. 3.45).

ГофраПак Оборотно-сальдовая ведомость по счету 201 за 31 декабря 2015 г.							
Счет Номенклатура	Показа тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
201	БУ			8 602,45		8 602,45	
	Кол.			9 337,000		9 337,000	
гофрокартон марки Т-22 В бурый 1020x900 мм	БУ			4 447,20		4 447,20	
	Кол.			680,000		680,000	
гофрокартон марки Т-23 С бурый 1820x700 мм	БУ			1 987,20		1 987,20	
	Кол.			270,000		270,000	
металеві скоби	БУ			493,05		493,05	
	Кол.			3 287,000		3 287,000	
тришаровий гофрокартон білий 1160x1020 мм	БУ			825,00		825,00	
	Кол.			100,000		100,000	
фарба Акагса А-91 червона	БУ			850,00		850,00	
	Кол.			5 000,000		5 000,000	
Итого	БУ			8 602,45		8 602,45	
	Кол.			9 337,000		9 337,000	

Рис. 3.42. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 201 за день 31.12.2015 р.

ГофраПак Оборотно-сальдовая ведомость по счету 207 за 31 декабря 2015 г.							
Счет Номенклатура	Показа тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
207	БУ			1 465,00		1 465,00	
	Кол.			2,000		2,000	
Автопокришки	БУ			1 465,00		1 465,00	
	Кол.			2,000		2,000	
Итого	БУ			1 465,00		1 465,00	
	Кол.			2,000		2,000	

Рис. 3.43. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 207 за день 31.12.2015 р.

ГофраПак								
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 26 за 31 декабря 2015 г.								
Счет Номенклатура	Показа тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
26	БУ			20 164,30			20 164,30	
	Кол.			2 945,000			2 945,000	
Гофроящик № 9 350x190x190 мм	БУ			6 355,50			6 355,50	
	Кол.			950,000			950,000	
Гофроящик №10 380x285x266 мм	БУ			3 390,00			3 390,00	
	Кол.			500,000			500,000	
Гофроящик №14 380x285x142 мм	БУ			2 179,30			2 179,30	
	Кол.			370,000			370,000	
Гофроящик чотирьохклапанний 455x415x215 мм	БУ			5 516,50			5 516,50	
	Кол.			425,000			425,000	
Коробка для піци 300x300x33 мм	БУ			2 723,00			2 723,00	
	Кол.			700,000			700,000	
Итого	БУ			20 164,30			20 164,30	
	Кол.			2 945,000			2 945,000	

**Рис. 3.44. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 26
за день 31.12.2015 р.**

ГофраПак								
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 221 за 31 декабря 2015 г.								
Счет Номенклатура	Показа тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
221	БУ			4 890,70			4 890,70	
	Кол.			42,000			42,000	
Рукавиці	БУ			622,70			622,70	
	Кол.			26,000			26,000	
Флексографічна друкарська форма № 1 до Коробки для піци 300x300x33 мм	БУ			730,00			730,00	
	Кол.			2,000			2,000	
Флексографічна друкарська форма № 1 до Коробки для піци 320x320x37 мм	БУ			650,00			650,00	
	Кол.			2,000			2,000	
Флексографічна друкарська форма № 1 до Коробки для піци 350x190x95 мм	БУ			185,00			185,00	
	Кол.			1,000			1,000	
Флексографічна друкарська форма № 2 до Коробки для піци 300x300x33 мм	БУ			490,00			490,00	
	Кол.			2,000			2,000	
Флексографічна друкарська форма № 2 до Коробки для піци 320x320x37 мм	БУ			624,00			624,00	
	Кол.			2,000			2,000	
Флексографічна друкарська форма № 2 до Коробки для піци 350x190x95 мм	БУ			229,00			229,00	
	Кол.			1,000			1,000	
Флексографічна друкарська форма до Гофроящику № 9 350x190x190 мм	БУ			440,00			440,00	
	Кол.			2,000			2,000	
Флексографічна друкарська форма до Гофроящику №10 380x285x266 мм	БУ			390,00			390,00	
	Кол.			2,000			2,000	
Флексографічна друкарська форма до Гофроящику №12 380x285x95 мм	БУ			530,00			530,00	
	Кол.			2,000			2,000	
Итого	БУ			4 890,70			4 890,70	
	Кол.			42,000			42,000	

**Рис. 3.45. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 221
за день 31.12.2015 р.**

4. Внесення початкових залишків інших активів, зобов'язань, капіталу

Початкові залишки усіх інших рахунків вводяться через Журнал операцій ручними проведеннями. Активуйте інтерфейс "Бухгалтерський і податковий облік" і перейдіть: Бухгалтерія → Журнал операцій. На знак "+" додайте новий елемент – бухгалтерську ручну операцію.

За даними табл. 3.1 вносимо початкові залишки рахунків: 301 "Каса в національній валюті" (рис. 3.46), 311 "Поточний рахунок в національній валюті" (рис. 3.47).

N	Счет Дт	Субконто Д...			Счет Кт	Субконто К...			Сумма
		Субконто Д...	Количество ...	Налог. назн. Дт		Субконто К...	Количество ...	Налог. назн. Кт	
		Субконто Д...	Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт		Субконто К...	Валюта Кт	Сумма (н/у) Кт	
1	301				00				1 875,00

Рис. 3.46. Операція внесення залишку у касі на 31.12.2015 р.

N	Счет Дт	Субконто Дт 1			Счет Кт	Субко...			Сумма
		Субконто Дт 2	Количество ...	Налог. н...		Субко...	Количество ...	Налог. н...	
		Субконто Дт 3	Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт		Субко...	Валюта Кт	Сумма (н/у) Кт	
1	311	АКБ «Укрсоцбанк» (Текущий)			00				58 300,00

Рис. 3.47. Операція внесення залишку на поточному рахунку на 31.12.2015 р.

Перевірте правильність внесеної до бази інформації, побудувавши Оборотно-сальдові відомості за рахунками 301 і 311 за день 31 грудня 2015 р. – рис. 3.48, 3.49.

Далі додайте у Журналі операцій наступну нову операцію і внесіть до інформаційної бази дані щодо дебіторської заборгованості ТОВ "ГофраПак" станом на 31.12.2015 р., використовуючи табл. 3.7 (рис. 3.50). Перевірте свої дії, побудувавши Оборотно-сальдову відомість за рахунком 361 "Розрахунки з вітчизняними покупцями" (рис. 3.51).

ГофраПак						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 301 за 31 декабря 2015 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
301			1 875,00		1 875,00	
Итого			1 875,00		1 875,00	

Рис. 3.48. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 301 за день 31.12.2015 р.

ГофраПак						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 311 за 31 декабря 2015 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
311			58 300,00		58 300,00	
Банковские счета						
АКБ «Укрсоцбанк» (Текущий)			58 300,00		58 300,00	
Итого			58 300,00		58 300,00	

Рис. 3.49. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 311 за день 31.12.2015 р.

Операция (бухгалтерский и налоговый учет): Записан											
Действия											
Номер: ГП000000003 от: 31.12.2015 12:00:02											
Организация: ГофраПак Ответственный: <Не указан>											
Сумма операции: 62 100,00											
Содержание:											
Бухгалтерский учет											
Действия											
N	Счет Дт	Субконто Дт 1	Субконто Дт 2	Субконто Дт 3	Количество ...	Налог. н...	Счет Кт	Субко...	Количество ...	Налог. н...	Сумма
					Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт		Субко...	Валюта Кт	Сумма (н/у) Кт	Содержание
					Вал. сумма ...			Субко...	Вал. сумма ...		№ журнала
Дт Кт	1	361	ТОВ «Крок»	Основной договор			00				15 230,00
Дт Кт	2	361	ПП «Промінь»	Основной договор			00				32 820,00
Дт Кт	3	361	ФОП Горбунов Владислав Д...	Основной договор			00				14 050,00

Рис. 3.50. Операція внесення дебіторської заборгованості станом на 31.12.2015 р.

Наступною ручною операцією сформуєте бухгалтерське проведення і внесіть дані щодо уставного капіталу ТОВ "ГофраПак" (рис. 3.52). Перевірте дані, побудувавши Оборотно-сальдову відомість за рахунком 40 "Уставний капітал" (рис. 3.53).

ГофраПак						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 361 за 31 декабря 2015 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
361				62 100,00		62 100,00
ПП «Промінь»				32 820,00		32 820,00
ТОВ «Крок»				15 230,00		15 230,00
ФОП Горбунов Владислав Дмитрович				14 050,00		14 050,00
Итого				62 100,00		62 100,00

Рис. 3.51. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 361 за день 31.12.2015 р.

Операция (бухгалтерский и налоговый учет): Записан

Действия:

Номер: ГП000000004 от: 31.12.2015 12:00:03

Организация: ГофраПак Ответственный: <Не указан>

Сумма операции: 200 000,00

Содержание:

Бухгалтерский учет

Действия:

N	Счет Дт	Субконто Дт 1	Субконто Дт 2	Субконто Дт 3	Количество ...	Налог. н...	Счет Кт	Субко...	Количество ...	Налог. н...	Сумма
											Содержание
											№ журнала
Дт	1 00						40				200 000,00

Комментарий:

Бухгалтерская справка Печать ОК Записать Закрыть

Рис. 3.52. Операція внесення сальдо уставного капіталу на 31.12.2015 р.

ГофраПак						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 40 за 31 декабря 2015 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
40				200 000,00		200 000,00
Итого				200 000,00		200 000,00

Рис. 3.53. Оборотно-сальдовая відомість за рахунком 40 за день 31.12.2015 р.

На рахунку 441 сформуруйте ручными проведеннями сальдо нерозподіленого прибутку за даними табл. 3.1 (рис. 3.54). Перевірте введену інформацію (рис. 3.55).

Аналогічно внесіть суму зобов'язань ТОВ "ГофраПак" за кредитами.

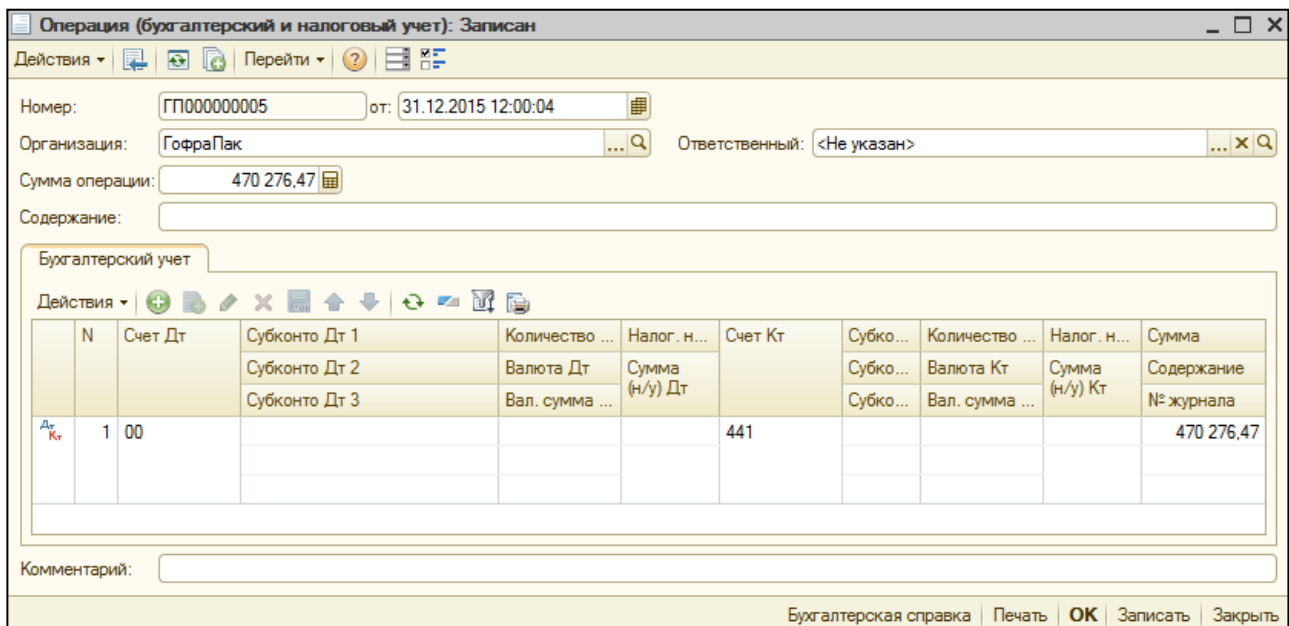


Рис. 3.54. Операція внесення сальдо нерозподіленого прибутку на 31.12.2015 р.

ГофраПак						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 441 за 31 декабря 2015 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
441				470 276,47		470 276,47
Итого				470 276,47		470 276,47

Рис. 3.55. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 44 за день 31.12.2015 р.

У табл. 3.8 подано дані щодо зобов'язань ТОВ "ГофраПак" за довгостроковим банківським кредитом в національній валюті. На рис. 3.56 показана ручні проведення для внесення інформація щодо цього кредиту до інформаційної бази.

Бухгалтерский учет		Налоговый учет						
	N	Счет Дт	Субконто Дт 1	Количество ...	Счет Кт	Субконто Кт	Количество Кт	Сумма
			Субконто Дт 2	Валюта Дт		Субко...	Валюта Кт	Содержание
			Субконто Дт 3	Вал. сумма ...		Субко...	Вал. сумма ...	№ журнала
Дт	Кт	1 00			501			375 000,00

Рис. 3.56. Операція внесення залишку боргу за довгостроковим банківським кредитом на 31.12.2015 р.

Аналогічно внесіть з табл. 3.9 дані щодо боргу ТОВ "ГофраПак" за короткостроковим кредитом станом на 31.12.2015 р. (рис. 3.57).

N	Счет Дт	Субконто Дт 1	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт 1	Количество ...	На...	Сумма
Дт	1 00				601				148 500,00

Рис. 3.57. Операція внесення залишку боргу за короткостроковим банківським кредитом на 31.12.2015 р.

Перевірте внесену інформацію щодо кредитів, побудувавши Оборотно-сальдові відомості за рахунком 501 "Довгострокові кредити банків в національній валюті" та 610 "Короткострокові кредити банків в національній валюті" за 31 грудня 2015 р. (рис. 3.58, рис. 3.59).

ГофраПак						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 501 за 31 декабря 2015 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
501				375 000,00		375 000,00
Итого				375 000,00		375 000,00

Рис. 3.58. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 501 за день 31.12.2015 р.

ГофраПак						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 601 за 31 декабря 2015 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
601				148 500,00		148 500,00
Итого				148 500,00		148 500,00

Рис. 3.59. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 601 за день 31.12.2015 р.

Сальдо на 31.12.2015 р. за кредиторською заборгованістю вноситься в аналітиці окремих контрагентів на підставі табл. 3.10 (рис. 3.60).

N	Счет Дт	Субконто Дт 1	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт 1	Количество ...	На...	Сумма
		Субконто Дт 2	Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт		Субконто Кт 2	Валюта Кт	Су... (н/у) Кт	Содержание
		Субконто Дт 3	Вал. сумма ...			Субконто Кт 3	Вал. сумма ...		№ журнала
Дт Кт	1 00				631	ПП «Кронос» Основной договор			12 870,00
Дт Кт	2 00				631	ТОВ «Каскад» Основной договор			24 825,50
Дт Кт	3 00				631	ВАТ «Індекс» Основной договор			9 500,00
Дт Кт	4 00				631	ФОП Мельник Дар... Основной договор			1 673,80

Рис. 3.60. Операція внесення кредиторської заборгованості станом на 31.12.2015 р.

Перевірте відповідність Оборотно-сальдової відомості за рахунком 631 "Розрахунки з вітчизняними постачальниками" за 31 грудня 2015 р. даним табл. 3.10 (рис. 3.61).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 631 за 31 декабря 2015 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
631				48 869,30		48 869,30
ВАТ «Індекс»				9 500,00		9 500,00
ПП «Кронос»				12 870,00		12 870,00
ТОВ «Каскад»				24 825,50		24 825,50
ФОП Мельник Дарина Іванівна				1 673,80		1 673,80
Итого				48 869,30		48 869,30

Рис. 3.61. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 631 за день 31.12.2015 р.

У табл. 3.1 міститься інформація щодо заборгованості ТОВ "Гофра-Пак" за податками та Єдиним внеском на загальнообов'язкове державне соціальне страхування (ЄСВ) на 31 грудня 2015 р. У Журналі операцій додайте новий документ і сформуєте бухгалтерські проведення з нарахування зазначених боргів перед бюджетом (рис. 3.62).

N	Счет Дт	Субконто Дт 1	Количество ...	На...	Счет Кт	Субконто Кт 1	Количество ...	Налог. назн. Кт	Сумма
		Субконто Дт 2	Валюта Дт	Су... (н/у) Лт		Субконто Кт 2	Валюта Кт	Сумма (н/у) Кт	Содержание
		Субконто Дт 3	Вал. сумма ...			Субконто Кт 3	Вал. сумма ...		№ журнала
А/К	1 00				6411				7 400,50
А/К	2 00				6412				9 000,00
А/К	3 00				6413				6 000,00
А/К	4 00				651				1 936,25

Рис. 3.62. Операція внесення заборгованості за податками та ЄСВ станом на 31.12.2015 р.

Після виконання усіх ручних проведеннь завершений Журнал операцій виглядатиме так, як проілюстровано на рис. 3.63.

	Дата	Номер	Організація	Сумма операції	Содержание
	31.12.2015 12:00:00	ГП000000001	ГофраПак	1 875,00	Сальдо по кассе
	31.12.2015 12:00:01	ГП000000002	ГофраПак	58 300,00	Сальдо по текущему счету
	31.12.2015 12:00:02	ГП000000003	ГофраПак	62 100,00	Сальдо дебиторская задолженность
	31.12.2015 12:00:03	ГП000000004	ГофраПак	200 000,00	Уставный капитал
	31.12.2015 12:00:04	ГП000000005	ГофраПак	470 276,47	Нераспределенная прибыль
	31.12.2015 12:00:05	ГП000000006	ГофраПак	375 000,00	Сальдо долгосрочный кредит
	31.12.2015 12:00:06	ГП000000007	ГофраПак	148 500,00	Сальдо краткосрочный кредит
	31.12.2015 12:00:07	ГП000000008	ГофраПак	48 869,30	Сальдо кредиторская задолженность
	31.12.2015 12:00:08	ГП000000009	ГофраПак	24 336,75	Сальдо расчеты с бюджетом

Рис. 3.63. Журнал операцій (введення початкових залишків)

5. Перевірка внесених початкових залишків за Оборотно-сальдовою відомістю

Закінчивши внесення початкових залишків за рахунками, необхідно остаточно перевірити відповідність даних вашої інформаційної бази умові Лабораторної роботи 3.

Перейдіть до інтерфейсу "Повний" і виконайте перехід: Звіти → Бухгалтерський і податковий облік → Оборотно-сальдова відомість. Для побудови відомості задайте один день – 31 грудня 2015 р., натисніть "Сформувати звіт" (рис. 3.64).

Залишок на кінець дня 31 грудня за усіма рахунками має відповідати даним табл. 3.1. Якщо сумарне сальдо у вас не відповідає табл. 3.1

та рис. 3.64, визначте, за яким конкретним рахунком виникла розбіжність, потім побудуйте Оборотно-сальдову відомість за цим рахунком, за її допомогою визначте помилковий документ та виправте його.

Оборотно-сальдовая ведомость за 31 декабря 2015 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
00			1 574 497,45	1 574 497,45		
1			1 417 100,00	307 514,93	1 109 585,07	
10			1 409 200,00		1 409 200,00	
12			7 900,00		7 900,00	
13				307 514,93		307 514,93
2			35 122,45		35 122,45	
20			10 067,45		10 067,45	
22			4 890,70		4 890,70	
26			20 164,30		20 164,30	
3			122 275,00		122 275,00	
30			1 875,00		1 875,00	
31			58 300,00		58 300,00	
36			62 100,00		62 100,00	
4				670 276,47		670 276,47
40				200 000,00		200 000,00
44				470 276,47		470 276,47
5				375 000,00		375 000,00
50				375 000,00		375 000,00
6				221 706,05		221 706,05
60				148 500,00		148 500,00
63				48 869,30		48 869,30
64				22 400,50		22 400,50
65				1 936,25		1 936,25
Итого			3 148 994,90	3 148 994,90	1 266 982,52	1 266 982,52

Рис. 3.64. Оборотно-сальдова відомість за 31 грудня 2015 р.

Наприкінці заняття не забудьте зробити резервну копію вашої інформаційної бази на USB-накопичувачі.

Запитання для самоконтролю

1. Яким документом вносяться на баланс початкові залишки основних засобів? Як додати новий такий документ?
2. Яким чином до карток основних засобів у однойменному довіднику вносяться дані для подальшого нарахування амортизації?
3. Як переглянути проведення, отримані за документом "Прийняття до обліку НМА"?
4. Яким чином у документі "Оприбуткування товарів" встановити рахунки для різних видів запасів?
5. Первинні залишки яких рахунків вносяться до інформаційної бази через Журнал операцій?
6. Як перевірити правильність внесених первинних залишків?

Лабораторна робота 4 Облік виробничих запасів

Мета роботи:

- 1) внести до інформаційної бази господарські операції ТОВ "ГофраПак" з придбання запасів у постачальників і розрахунку із ними;
- 2) виконати відпуск матеріалів у виробництво для виготовлення гофроящиків та коробок для піци.

Інформація щодо придбання матеріалів у постачальників

Для виробництва своєї продукції (гофроящиків, коробок для піци) ТОВ "ГофраПак" закуповує такі матеріали: гофрокартон (гофрокартон марки Т-22 В бурий, гофрокартон марки Т-23 С бурий, тришаровий гофрокартон білий), фарба для флексодруку (фарба Акагса А-91 червона, фарба Акагса Д-16 зелена, фарба Акагса К-18 синя) та металеві скоби.

ТОВ "ГофраПак" закуповує гофрокартон у ПП "Кронос", фарбу – у ТОВ "Каскад", металеві скоби – у ПАТ "ЛРС". Протягом лютого було здійснено господарські операції з придбання матеріалів, зазначені у табл. 4.1. Первинні документи за цими операціями подані у додатку Д. Для отримання матеріалів на ТОВ "ГофраПак" виписуються довіреності.

Таблиця 4.1

Господарські операції з закупівлі виробничих матеріалів, здійснені ТОВ "ГофраПак" протягом лютого (дивитись первинні документи у додатку Д)

Дата	Господарська операція
1	2
29.01.2016	Замовлено матеріали у постачальників на лютий: - замовлення ПП "Кронос" № 1 від 29.01.2016 р.; - замовлення ТОВ "Каскад" № 2 від 29.01.2016 р.; - замовлення ПАТ "ЛРС" № 3 від 29.01.2016 р.;
01.02.2016	Виписано Довіреність на П. Ю. Долгодуша на отримання від ПП "Кронос" тришарового гофрокартону білого (5500 кв. м) Отримано від ПП "Кронос" гофрокартон за накладною № 14-3 від 01 лютого 2016 р.

Закінчення табл. 4.1

1	2
02.02.2016	Виписано Довіреність на П. Ю. Долгодуша на отримання від ТОВ "Каскад" фарби зеленої (2,5 л) та фарби синьої (2,5 л)
	Отримано від ТОВ "Каскад" фарбу за накладною № 12NY-1/16 від 02 лютого 2016 р.
03.02.2016	Отримано оплату від ТОВ "Крок" у сумі 10 000 грн за боргом 2015 р.
	Отримано від ПП "Кронос" рахунок на оплату № 18-5СФ від 03.02.2016 р.
04.02.2016	Перераховано ПП "Кронос" оплату за гофрокартон за рахунком на оплату № 18-5СФ від 03.02.2016 р.
	Отримано від ПП "Кронос" рахунок на оплату № 24-9СФ від 04.02.2016 р.
05.02.2016	Виписано Довіреність на П. Ю. Долгодуша на отримання від ПАТ "ЛРС" металевих скоб 3500 блістерів (по 100 шт. у блістері)
	Отримано від ПАТ "ЛРС" металеві скоби за накладною № 1/56-12 від 05 лютого 2016 р.
06.02.2016	Виписано Довіреність на П. Ю. Долгодуша на отримання від ПП "Кронос" гофрокартону бурого марки Т-22 (3000 кв. м) та марки Т-23 (2000 кв. м)
	Отримано від ПП "Кронос" гофрокартон за накладною № 18-5 від 06 лютого 2016 р.
08.02.2016	Перераховано ПП "Кронос" оплату за гофрокартон у розмірі 30 % за рахунком на оплату № 24-9СФ від 04.02.2016 р.
08.02.2016	Виписано Довіреність на П. Ю. Долгодуша на отримання від ПП "Кронос" тришарового гофрокартону білого (1800 кв. м), гофрокартону бурого марки Т-22 (1000 кв. м) та марки Т-23 (5300 кв. м)
	Отримано від ПП "Кронос" гофрокартон за накладною № 24-9 від 08 лютого 2016 р.

Довіреність на отримання товарно-матеріальних цінностей – це документ, який надає повноваження особі на отримання від імені довірителя (підприємства) товарно-матеріальних цінностей.

Використовуючи дані табл. 4.1 та первинні документи, подані у додатку Д, складіть у програмі "1С" замовлення постачальникам на лютий (див. рис. Д.1 – Д.3 додатку Д), заповніть довіреності на отримання товарно-матеріальних цінностей у постачальників, оприбуткуйте накладними

придбані запаси (рис. Д.4, Д.5, Д.7, Д.9 – Д.11 додатка Д), відобразить розрахунки з поточного гривневого рахунку із контрагентами (за рахунками на оплату, поданими на рис. Д.6, Д.8 додатка Д). Перевірте відповідність проведень, отриманих за заповненими документами у "1С", первинним даним.

Інформація щодо відпуску матеріалів у виробництво

У табл. 1.1 містяться дані щодо складу продукції, яку виробляє ТОВ "ГофраПак". Використовуючи інформацію табл. 1.1, складіть у програмному середовищі "1С" специфікації на усі види продукції, що виготовляється.

У програмі "1С" під специфікацією номенклатури мається на увазі перелік складових продукції. Так для гофроящика складовими є гофрокартон, фарба, металеві скоби конкретної марки у визначеній кількості.

Використовуючи дані табл. 4.2, відобразить у бухгалтерському обліку господарські операції з відпуску матеріалів у виробництво.

Таблиця 4.2

Відпуск матеріалів у виробництво ТОВ "ГофраПак" у лютому 2016 р.

Дата	Відпущено у виробництво:						
	гофрокартон марки Т-22 В бурій, кв. м	тришаровий гофрокартон білий, кв. м	гофрокартон марки Т-23 С бурій, кв. м	фарба Акагса А-91 червона, мл	фарба Акагса Д-16 зелена, мл	фарба Акагса К-18 синя, мл	металеві скоби, шт
1	2	3	4	5	6	7	8
04.02.2016		236,08			183,04	183,04	
05.02.2016		177,75		5,40		366,75	
08.02.2016		905,63					8 400
09.02.2016	642,00				18,00		14 000
11.02.2016	609,90				17,10		13 300
12.02.2016			891,80				16 800

Закінчення табл. 4.2

1	2	3	4	5	6	7	8
15.02.2016		310,80	1 087,20			13,13	25500
16.02.2016	660,45	286,38		41,08		590,88	12 950
17.02.2016		295,10	891,80		228,80	228,80	16 800
18.02.2016	481,50	254,13		199,50	213		10 500
19.02.2016		1 121,25					10 400
20.02.2016	437,50	1 388,63					21280
22.02.2016			835,76				17 360
23.02.2016		70,37	891,80		54,56	54,56	16 800
24.02.2016	660,45		1 359,00	32,38			36950
25.02.2016	500,00	494,88		388,50	388,50		9 600
26.02.2016	642,00	587,25		6,60	18,00	463,88	21500
27.02.2016		118,40	700,96			5,00	16960
28.02.2016		215,28	822,28	6,54		444,18	17 080

Виконуючи списання матеріалів у виробництво, формуйте Оборотно-сальдові відомості за рахунком 201 "Сировина і матеріали" на кожну дату списання і перевіряйте, щоб не було від ємного залишку, який свідчитиме про допущену вами помилку.

Методичні рекомендації до виконання Лабораторної роботи 4

1. Придбання матеріалів у постачальників

ТОВ "ГофраПак" надсилає постачальникам замовлення, у яких вказує найменування та кількість необхідних матеріалів, що має намір придбати.

Перемкніть інтерфейс на "Управління закупками", виконайте перехід: Замовлення → Журнал "Замовлення постачальникам". Додаючи на знак "+" нові документи до журналу, оформіть замовлення ТОВ "ГофраПак" постачальникам на лютий, використовуючи дані рис. Д.1 – Д.3 додатка Д. До вкладки "Товари" внесіть асортиментні позиції, їхню кількість та вартість. На вкладці "Послуги" зазначте послугу постачання, яку ТОВ "ГофраПак" сплачуватиме постачальникові (рис. 4.1). Перевірте суму за замовленням.

Заказ поставщику: покупка, комиссия. Проведен

Операция ▾ Цены и валюта... Действия ▾ Перейти ▾ ? Заполнить и провести Анализ Файлы

Номер: ГП000000001 от: 29.01.2016 00:00:00

Организация: ГофраПак

Контрагент: ПП «Кронос» Договор: Основной договор

Поступление: . . . Оплата: 29.02.2016 По договору с поставщиком нет долга

Склад: Основной склад Б/счет, касса: АКБ «Укросоцбанк» (Текущий)

Товары (3 поз.) Услуги (1 поз.) Тара (0 поз.) Дополнительно

№	Номенклатура	Содержание услуги, доп. сведен...	Количе...	Цена	Сумма	% НДС	Сумма НДС	Всего
1	Послуга постачання	Послуга постачання	2,000	387,50	775,00	20%	155,00	930,00

Тип цен: Не заполнено! Всего (грн): 169 065,60
НДС (сверху): 28 177,60

Комментарий:

Заказ поставщику | Печать | ОК | Записать | Закрыть

Рис. 4.1. Вкладка "Послуги" документа
"Замовлення постачальнику"

За документом "Замовлення постачальнику" не виконується облікових проведень. Заповнений Журнал замовлень показано на рис. 4.2.

Дата	Номер	Вид операции	Сумма	Валюта	Контрагент	Дата оплаты	Дата поступлен...	Склад	Подр
29.01.2016 00:00:00	ГП000000001	покупка, ком...	169 065,60	грн	ПП «Кронос»	29.02.2016		Основной с...	цех
29.01.2016 00:00:01	ГП000000002	покупка, ком...	1 260,00	грн	ТОВ «Каскад»	29.02.2016		Основной с...	цех
29.01.2016 00:00:02	ГП000000003	покупка, ком...	63 000,00	грн	ПАТ «ЛРС»	29.02.2016		Основной с...	цех

Рис. 4.2. Журнал "Замовлення постачальникам"

За даними табл. 4.1, 01.02.2016 р. ТОВ "ГофраПак" отримало від ПП "Кронос" гофрокартон за накладною № 14-3 від 01 лютого 2016 р.

Щоб отримати від постачальника товарно-матеріальні цінності, підприємство заздалегідь має уповноважити фізичну особу, виписавши на її ім'я Довіреність. Дата виписки Довіреності покупцем має передувати або відповідати даті Накладної постачальника.

У інтерфейсі "Управління закупками" активуйте: Закупки → Довіреність. У Журналі довіреностей, що відкрився, додайте новий документ та заповніть його, використовуючи табл. 4.1. Необхідно виписати Довіреність від 1 лютого 2016 р. на П. Ю. Долгодуша на отримання від ПП "Кронос" тришарового гофрокартону білого у кількості 5500 кв. м. Порядок заповнення електронної форми Довіреності проілюстровано на рис. 4.3 (вкладка "Товари") та рис. 4.4 (вкладка "Додатково").

Доверенность: Записан											
Номер:	ГПД000000001	от: 01.02.2016 12:00:01	Дата действия: 10.02.2016								
Организация:	ГофраПак	Банк. счет:	АКБ «Укрсоцбанк» (Текущий)								
Физ. лицо:	Долгодуш Павло Юрійович	паспорт, Серия: МТ, № 093975, Выдан: 24 січня 2008 года, ...									
Контрагент:	ПП «Кронос»	Договор:	Основной договор								
Основание:	Заказ поставщику ГП000000001	По договору с поставщиком нет долга									
Товары (1 поз.) Дополнительно											
<table border="1"> <thead> <tr> <th>№</th> <th>Наименование товара</th> <th>Единица</th> <th>Количест...</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>тришаровий гофрокартон білий 1160x1020 мм</td> <td>кв. м</td> <td>5 500,000</td> </tr> </tbody> </table>				№	Наименование товара	Единица	Количест...	1	тришаровий гофрокартон білий 1160x1020 мм	кв. м	5 500,000
№	Наименование товара	Единица	Количест...								
1	тришаровий гофрокартон білий 1160x1020 мм	кв. м	5 500,000								

Рис. 4.3. Вкладка "Товари" документа "Довіреність"

Довіреність зазвичай роздруковується на заздалегідь придбаному бланку суворої звітності. На лицьовій стороні вказуються дані щодо осіб-контрагентів та уповноваженої на отримання товарно-матеріальних цін-

ностей (ТМЦ) особи (рис. 4.5), на зворотній – номенклатура та кількість ТМЦ, підписи керівника, головного бухгалтера, печатка підприємства, що видало Довіреність, та підпис уповноваженої особи (рис. 4.6).

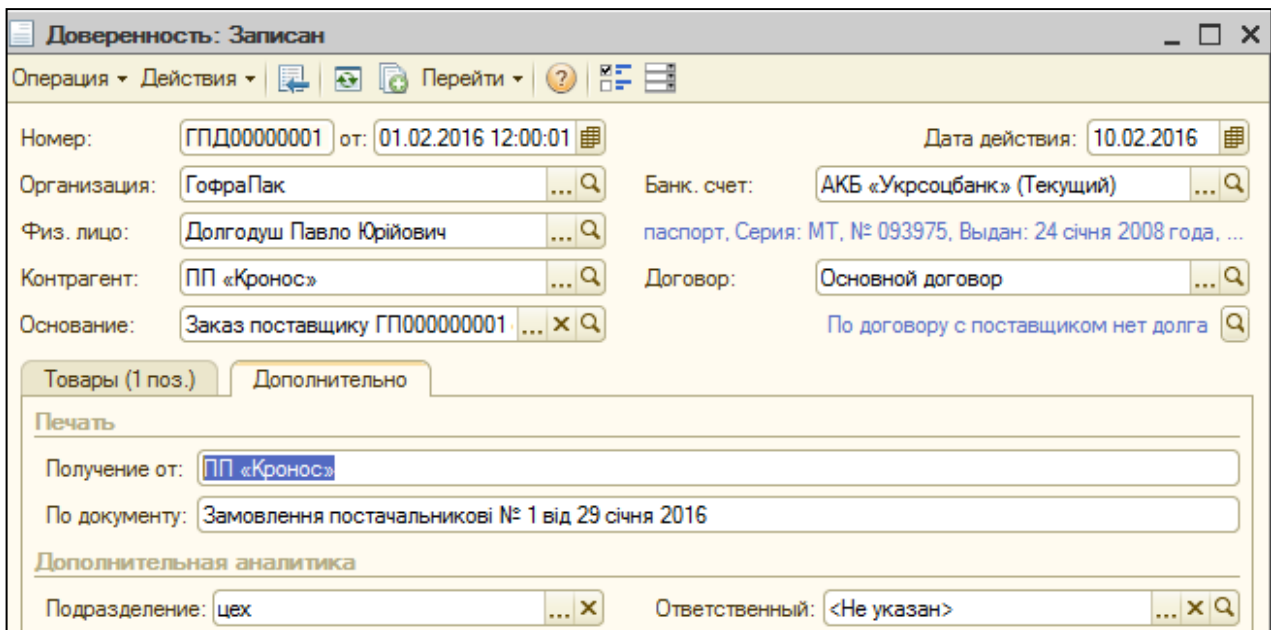


Рис. 4.4. Вкладка "Додатково" документа "Довіреність"

Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"
 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118
 підприємство-одержувач і його адреса
 Ідентифікаційний код ЄДРПОУ 19364229
 Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"
 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118
 підприємство-платник і його адреса
 рахунок 26003758880022 МФО
 351045 АКБ «Укрсоцбанк»
 (найменування банку)

Довіреність дійсна до
 10 лютого 2016 р.

Довіреність № 1

Дата видачі 1 лютого 2016 р.

Видано Директор Долгодуш Павло Юрійович
 (посада, прізвище, ім'я, по батькові)

Документ, що засвідчує особу паспорт
 серія МТ № 093975 від 24 січня 2008 р.
 Виданий Хавківським РВ ГУМВСУ в Харківській обл.
 (ким виданий документ)

На отримання від ПП «Кронос»
 (найменування організації постачальника)
 цінностей за Замовлення постачальникові № 1 від 29 січня 2016
 (N і дата наряду)

Рис. 4.5. Довіреність на отримання від ПП "Кронос" (1 лист)

Перелік цінностей, які належить отримати:

NN п/п	Найменування цінностей	Одиниця виміру	Кількість (прописом)
1	тришаровий гофрокартон білий 1160x1020 мм	кв. м	П'ять тисяч п'ятсот

Підпис _____ (зразок підпису особи, що одержала довіреність) _____ засвідчую

Керівник підприємства _____

Головний бухгалтер _____

Місце печатки _____



Рис. 4.6. **Довіреність на отримання від ПП "Кронос" (2 лист)**

Відповідальна особа за Довіреністю отримує товар і залишає її у постачальника. Постачальник зберігає Довіреність, прикріпивши її до свого екземпляру Накладної на відвантаження товару. Другий екземпляр Накладної постачальника отримує підприємство-покупець.

Оприбуткуємо у інформаційній базі гофрокартон, отриманий від ПП "Кронос" за Накладною № 14-3 від 01.02.2016 р. Необхідна інформація щодо цієї господарської операції міститься на рис. Д.4 Додатка Д. Перемикніться на інтерфейс "Управління закупками" та виконайте перехід: Закупки → Надходження товарів і послуг. У журналі, що відкриється, на знак "+" додайте новий елемент. Зазначте контрагента (ПП "Кронос"), дату оприбуткування ТМЦ (01.02.2016 р.), вкажіть замовлення та договір із цим постачальником.

Далі на вкладці "Товари" документа слід додавати нові рядки і вносити позиції ТМЦ, які були придбані, беручи інформацію з Накладної постачальника, що подана на рис. Д.4. Нажавши знак "Тт" на панелі документа, можна бачити додаткові стовпці у рядках вкладки "Товари", зокрема поле для вводу номера рахунку, на який необхідно оприбуткувати ТМЦ. Так як гофрокартон закуповується для подальшого виробництва, вкажіть 201 рахунок.

На вкладці "Додатково" вкажіть номер накладної, під яким її виписав постачальник. У даному випадку ПП "Кронос" присвоїло Накладній № 14-3 (рис. 4.7).

Під час заповнення документа "Надходження товарів і послуг" не забувайте періодично нажимати кнопку "Записати" для зберігання внесеної до інформаційної бази даних. Проведень ця кнопка не формує.

Поступление товаров и услуг: покупка, комиссия. Проведен

Операция: Цены и валюта... Действия: Заполнить и провести

Номер: ГП000000001 от: 01.02.2016 12:00:00 Отразить в: упр. учете бух. учете

Организация: ГофраПак На склад: Основной склад

Контрагент: ПП «Кронос» Договор: Основной договор

Заказ поставщику: Заказ поставщику ГП000000001 от 29.01.2016 00:00:00 По договору с поставщиком долг контрагента 41 628.00 грн

Товары (1 поз.) Услуги (0 поз.) Тара (0 поз.) Дополнительно

Взаиморасчеты

Сумма грн: 54 450.00 (1 грн = 1 грн)

Дополнительная информация

Вх. номер: № 14-З вид 01.02.2016 Вх. дата: 01.02.2016

Подразделение: цех Б/счет контрагента:

Подразделение организации: Цех № 1 Грузоотправитель:

Ответственный: <Не указан> Грузополучатель:

Сумма НДС пропорционально. В кредит: 0.00, всего пропорционального НДС: 0.00

Есть валютные расходы, начисленные по авансу до 01.04.2011 р.

Тип цен: Не заполнено

Всего (грн): 54 450.00

НДС (сверху): 9 075.00

Комментарий:

Бланк товарного наполнения (адресный склад) | Печать | ОК | Записать | Закрыть

Рис. 4.7. Вкладка "Додатково" прибуткової накладної

Заповнивши документ, натисніть "ОК", і програма виконає облікові проведення, беручи за основу введену вами інформацію. Щоб переглянути виконані проведення, виділіть у Журналі необхідний документ і натисніть знак "ДтКт" на панелі меню. За накладною № 14-З від 01.02.016 р. ви маєте отримати проведення, показані на рис. 4.8.

Журнал проводок (бухгалтерский учет)

Действия: Проверка проводок

Счет: Организация: ГофраПак

Пер...	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. на...	Счет Кт	Субконто...	Количество ...	Н...	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт		Валюта Кт	С...	Содержание	
Организация				Вал. сумма ...			Вал. сумма ...	(н... Кт)	№ журнала	
Дт Кт	01.02.20...	1 201	тришаровий гофрокартон білий 1160x102...	5 500,000	Обл. НДС	631	ПП «Кро...			45 375,00
	Поступление товар...		Основной склад		45 375,00		Основно...			Оприходован...
	ГофраПак									
Дт Кт	01.02.20...	2 6442	ПП «Кронос»			631	ПП «Кро...			9 075,00
	Поступление товар...		Основной договор				Основно...			НДС: налого...
	ГофраПак									

Рис. 4.8. Проведення за накладною ПП "Кронос" від 01.02.2016 р.

Наступною господарською операцією, згідно з табл. 4.1, стало отримання від ТОВ "Каскад" фарби за накладною № 12NY-1/16 від 02 лютого 2016 р.

Аналогічно, спочатку виписіть на П. Ю. Долгодуша Довіреність для отримання фарби – рис. 4.9 – 4.10.

Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"
 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118
 підприємство-одержувач і його адреса
 Ідентифікаційний код ЄДРПОУ 19364229
 Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"
 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118
 підприємство-платник і його адреса
 рахунок 26003758880022 МФО
 351045 АКБ «Укрсоцбанк» Довіреність дійсна до
 (найменування банку) 11 лютого 2016 р.

Довіреність № 2

Дата видачі 2 лютого 2016 р.

Видано Директор Долгодуш Павло Юрійович
 (посада, прізвище, ім'я, по батькові)

Документ, що засвідчує особу паспорт
 серія MT № 093975 від 24 січня 2008 р.
 Виданий Хавківським РВ ГУМВСУ в Харківській обл.
 (ким виданий документ)

На отримання від ТОВ «Каскад»
 (найменування організації постачальника)

цінностей за Замовлення постачальникові № 2 від 29 січня 2016
 (N і дата наряду)

Рис. 4.9. Довіреність на отримання від ТОВ "Каскад" (1 лист)

Перелік цінностей, які належить отримати:

NN п/п	Найменування цінностей	Одиниця виміру	Кількість (прописом)
1	фарба Акагса Д-16 зелена	мл	Дві тисячі п'ятсот
2	фарба Акагса К-18 синя	мл	Дві тисячі п'ятсот

Підпис _____ засвідчую
 (зразок підпису особи, що одержала довіреність)

Керівник підприємства

Головний бухгалтер

Місце печатки

Рис. 4.10. Довіреність на отримання від ТОВ "Каскад" (2 лист)

Наступним кроком оприбутковуємо у програмі отриману від ТОВ "Каскад" фарбу, за даними Накладної № 12NY-1/16 від 02.02.2016 р., яка подана на рис. Д.5 додатка Д. Зверніть увагу, що постачальник включив до накладної послугу постачання (50 грн без ПДВ), вартість якої згідно з П(с)БО "Запаси" необхідно віднести на вартість придбаних ТМЦ. Перей-

діть на вкладку "Послуги", додайте новий рядок і зазначте, що вартість послуги постачання включається до вартості зеленої фарби (рис. 4.11).

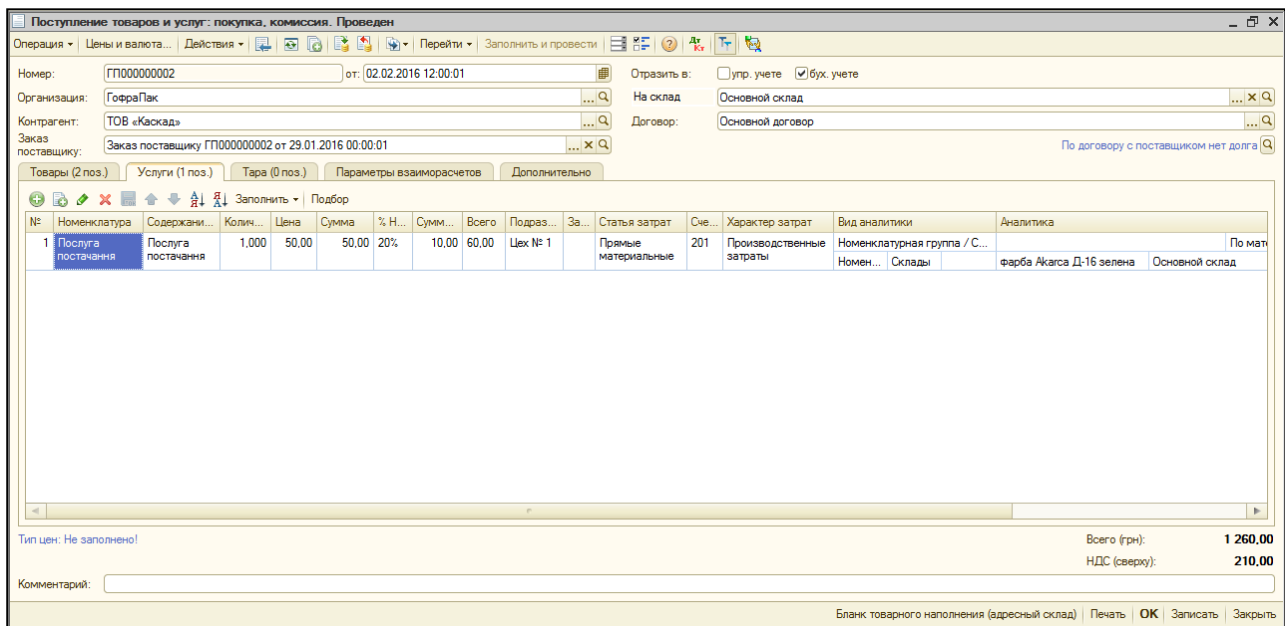


Рис. 4.11. Вкладка "Послуги" прибуткової накладної, отриманої від ТОВ "Каскад" 02.02.2016 р.

За накладною № 12NY-1/16 від 02.02.2016 р. ви маєте отримати бухгалтерські проведення, показані на рис. 4.12.

Пер...	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн...	Счет Кт	Субконто Кт	Количество ...	Налог ...	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Сумма (н/у) Кт	Содержание
Организация				Вал. сумма ...				Вал. сумма ...		№ журнала
02.02.20...	1	201	фарба Акагса Д-16 зе...	2 500,000	Обл. НДС	631	ТОВ «Каскад»			475,00
Поступление товар...			Основной склад		475,00		Основной договор			Оприходованы Т...
ГофраПак										
02.02.20...	2	201	фарба Акагса К-18 синя	2 500,000	Обл. НДС	631	ТОВ «Каскад»			525,00
Поступление товар...			Основной склад		525,00		Основной договор			Оприходованы Т...
ГофраПак										
02.02.20...	3	201	фарба Акагса Д-16 зе...		Хоз. д-сть	631	ТОВ «Каскад»			50,00
Поступление товар...			Основной склад		50,00		Основной договор			Послуга постача...
ГофраПак										
02.02.20...	4	6442	ТОВ «Каскад»			631	ТОВ «Каскад»			210,00
Поступление товар...			Основной договор				Основной договор			НДС: налоговый ...
ГофраПак										

Рис. 4.12. Проведення за накладною ТОВ "Каскад" від 02.02.2016 р.

Від ТОВ "Крок" 03.02.2016 р. отримано оплату за боргом 2015 року у сумі 10 000 грн.

Щоб внести до інформаційної бази інформацію щодо оплати від покупця, перейдіть на інтерфейс "Управління грошовими коштами" і активуйте: Банк → Платіжне доручення вхідне. Додавши до Журналу, що відкриється, новий елемент, заповніть його: обов'язково поставте позначку "Сплачено" і активуйте відповідною позначкою як оперативний, так і бухгалтерський облік. Натиснувши "ОК", маєте отримати проведення, як на рис. 4.13.

Пер...	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн...	Счет Кт	Субконто Кт	Количество ...	Налог...	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Сумма (н/у) Кт	Содержание
Организация				Вал. сумма ...				Вал. сумма ...		№ журнала
03.02.20...	1	311	АКБ «Укрсоцбанк» (Т...			361	ТОВ «Крок»			10 000,00
Платежное поручен...							Основной договор			Оплата
ГофраПак										

Рис. 4.13. Проведення за платіжним дорученням від ТОВ "Крок" від 03.02.2016 р.

ТОВ "Крок" виписав 03.02.2016 р. Рахунок на оплату № 18-5СФ (рис. Д.6 додатка Д). Щоб внести дані щодо цього рахунку до бази, переключіться на інтерфейс "Управління закупками" і виконайте перехід: Закуповлення → Рахунок на оплату постачальника. На рис. 4.14 показано, яким чином слід заповнити вкладку "Товари", а на рис. 4.15 проілюстровано, як вноситься до вкладки "Послуги" інформація, щодо послуги постачання.

№	Номенклатура	Характеристика	Количест...	Ед.	К.	Цена	Сумма	% Н...	Сумма НДС	Всего
1	гофрокартон марки Т-22 В бу...		3 000,000	кв. м	1,000	6,54	19 620,00	20%	3 924,00	23 544,00
2	гофрокартон марки Т-23 С бу...		2 000,000	кв. м	1,000	7,36	14 720,00	20%	2 944,00	17 664,00

Рис. 4.14. Вкладка "Товари" рахунку на оплату, отриманого від постачальника ПП "Кронос"

Счет на оплату поставщика: Записан

Цены и валюта... Действия... Перейти...

Номер: ГП000000001 от: 03.02.2016 12:00:01

Организация: ГофраПак

Контрагент: ПП «Кронос» Договор: Основной договор

Поступление: .. Оплата: 04.02.2016 По договору с поставщиком нет долга

Склад: Основной склад Б/счет, касса: АКБ «Укрсоцбанк» (Текущий)

Бланки (0 поз.) Товары (2 поз.) Оборудование (0 поз.) Услуги (1 поз.) Тара (0 поз.) Нематериальные актив... Дополнительно

№	Номенклатура	Содержание услуги, доп. сведения	Количес...	Цена	Сумма	% НДС	Сумма НДС	Всего
1	Послуга постачання	Послуга постачання	1,000	350,00	350,00	20%	70,00	420,00

Тип цен: Не заполнено! Всего (грн): 41 628,00
НДС (сверху): 6 938,00

Комментарий:

Счет на оплату поставщика Печать ОК Записать Закрыть

Рис. 4.15. Вкладка "Услуги" рахунка на оплату поставщика

Згідно з табл. 4.1, за отриманим рахунком від ПП "Кронос" було сплачено аванс 04.02.2016 р. Виділіть лівою клавішею миші документ "Рахунок на оплату", який ви щойно провели, і натисніть праву клавішу миші. У меню, що відкриється, оберіть "На підставі", а потім – "Платіжне доручення вихідне". Заповніть цей документ (рис. 4.16).

Платежное поручение исходящее: Оплата поставщику. Проведен

Операция... Действия... Перейти...

Номер: ГП000000002 от: 04.02.2016 12:00:01 Отобразить в: опер. учете бух. учете

Организация: ГофраПак Банковский счет: АКБ «Укрсоцбанк» (Текущий)

Получатель: ПП «Кронос» Банковский счет:

Оплачено: 04.02.2016 Счет учета денежных средств: 311

Основная Печать

Сумма грн: 41 628,00 Номер ПП: 2 Редактировать: Без разбиения Списком

Договор: Основной договор Подбор Заказ поставщи... T X Q

Курс: 1,0000 (1 грн = 1 грн) Док. расчетов: T X

Ставка НДС: 20% Сумма НДС: 6 938,00 Сумма: 41 628,00 грн За тару

Счет расчетов: 3711

Счет авансов: 3711

Статья движ. ден. средств:

Рис. 4.16. Платіжне доручення: оплата поставщику ПП "Кронос" від 04.02.2016 р.

Провівши документ "Платіжне доручення вихідне", натисніть на знак "ДтКт" панелі меню і перевірте проведення, які виконала програма – рис. 4.17.

Пер...	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн...	Счет Кт	Субконто Кт	Количество ...	Налог ...	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Сумма (н/у) Кт	Содержание
Организация				Вал. сумма ...				Вал. сумма ...		№ журнала
04.02.20...	1	3711	ПП «Кронос»			311	АКБ «Укрсоцбанк...			41 628.00
Платежное поручен...			Основной договор							Оплата
ГофраПак										

Рис. 4.17. Проведення за платіжним дорученням на оплату постачальнику ПП "Кронос" від 04.02.2016 р.

Внесення усієї іншої інформації до бази "1С" з табл. 4.1 виконується аналогічними діями. Використовуючи табл. 4.1 та рис. Д.6 – Д.11 додатка Д, самостійно заповніть усі необхідні документи, звіряючись із проведеннями, поданими у цих методичних рекомендаціях.

Згідно з табл. 4.1, 05.02.2016 р. необхідно виписати на П. Ю. Долгодуша довіреність на отримання металевих скоб (рис. 4.18 – 4.19). Потім оприбуткуйте на баланс отримані скоби за Накладною № 1/56-12 – ви маєте отримати проведення такі, як показані на рис. 4.20.

Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"		
61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118		
підприємство-одержувач і його адреса		
Ідентифікаційний код ЄДРПОУ 19364229		
Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"		
61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118		
підприємство-платник і його адреса		
рахунок 26003758880022	МФО	Довіреність дійсна до 14 лютого 2016 р.
351045	АКБ «Укрсоцбанк» (найменування банку)	
Довіреність № 3		
Дата видачі 5 лютого 2016 р.		
Видано <u>Директор Долгодуш Павло Юрійович</u>		
(посада, прізвище, ім'я, по батькові)		
Документ, що засвідчує особу <u>паспорт</u>		
серія <u>MT</u>	№ <u>093975</u>	від <u>24 січня 2008 р.</u>
Виданий <u>Хавківським РВ ГУМВСУ в Харківській обл.</u>		
(ким виданий документ)		
На отримання від <u>ПАТ «ЛРС»</u>		

Рис. 4.18. Довіреність на отримання скоб від ПАТ "ЛРС" (1 лист)

Перелік цінностей, які належить отримати:			
NN п/п	Найменування цінностей	Одиниця виміру	Кількість (прописом)
1	металеві скоби	шт	Триста п'ятдесят тисяч

Рис. 4.19. Довіреність на отримання скоб від ПАТ "ЛРС" (2 лист)

Журнал проводок (бухгалтерський учет)											
Действия											
Счет: ... Организация: ГофраПак											
Пер...	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн...	Счет Кт	Субконто Кт	Количество ...	Налог...	Сумма	
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/л) Дт			Валюта Кт	Сумма (н/л) Кт	Содержание	
Организация				Вал. сумма ...				Вал. сумма ...		№ журнала	
Дк	05.02.20...	1 201	металеві скоби	350 000,000	Обл. НДС	631	ПАТ «ЛРС»			52 500,00	
	Поступление товар...		Основной склад		52 500,00		Основной договор				Оприходованы Т...
	ГофраПак										
Дк	05.02.20...	2 6442	ПАТ «ЛРС»			631	ПАТ «ЛРС»			10 500,00	
	Поступление товар...		Основной договор				Основной договор				НДС: налоговый ...
	ГофраПак										

Рис. 4.20. Проведення за накладною ПАТ "ЛРС" від 05.02.2016 р.

Випишіть довіреність від 06.02.2016 р. на П. Ю. Долгодуша на отримання гофрокартону від ПП "Кронос" (рис. 4.21; 4.22). Використовуючи дані Накладної № 18-5, сформууйте проводки як на рис. 4.23.

Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"
61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118
 підприємство-одержувач і його адреса
 Ідентифікаційний код ЄДРПОУ 19364229
 Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"
61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118
 підприємство-платник і його адреса
 рахунок 26003758880022 МФО
351045 АКБ «Укрсоцбанк»
 (найменування банку)

Довіреність дійсна до
15 лютого 2016 р.

Довіреність № 4

Дата видачі 6 лютого 2016 р.

Видано Директор Долгодуш Павло Юрійович
 (посада, прізвище, ім'я, по батькові)

Документ, що засвідчує особу паспорт
 серія МТ № 093975 від 24 січня 2008 р.
 Виданий Хавківським РВ ГУМВСУ в Харківській обл.
 (ким виданий документ)

На отримання від ПП «Кронос»

Рис. 4.21. Довіреність на отримання від ПП "Кронос" (1 лист)

Перелік цінностей, які належить отримати:

NN п/п	Найменування цінностей	Одиниця виміру	Кількість (прописом)
1	гофрокартон марки Т-22 В бурий 1020x900 мм	кв. м	Три тисячі
2	гофрокартон марки Т-23 С бурий 1820x700 мм	кв. м	Дві тисячі

Підпис _____ засвідчую
(зразок підпису особи, що одержала довіреність)

Рис. 4.22. Довіреність на отримання від ПП "Кронос" (2 лист)

Журнал проводок (бухгалтерський учет)

Действия (+) (-) (↔) (↶) (↷) (↺) (↻) (⊙) Проверка проводок

Счет: [] Организация: ГофраПак

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Количество ...	Налог. ...	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Сумма (н/у) Кт	Содержание
Организация				Вал. сумма ...				Вал. сумма ...		№ журнала
Дт Кр	06.02.201...	1	201	гофрокартон марки Т-2...	3 000,000	Обл. НДС	631	ПП «Кронос»		19 620,00
	Поступление товаров...		Основной склад				Основной договор			Оприходованы ТМЦ
	ГофраПак									
Дт Кр	06.02.201...	2	201	гофрокартон марки Т-2...	2 000,000	Обл. НДС	631	ПП «Кронос»		14 720,00
	Поступление товаров...		Основной склад				Основной договор			Оприходованы ТМЦ
	ГофраПак									
Дт Кр	06.02.201...	3	201	гофрокартон марки Т-2...		Хоз. д-сть	631	ПП «Кронос»		350,00
	Поступление товаров...						Основной договор			Послуга поставщика
	ГофраПак									
Дт Кр	06.02.201...	4	6442	ПП «Кронос»			631	ПП «Кронос»		6 938,00
	Поступление товаров...		Основной договор				Основной договор			НДС: налоговый к...
	ГофраПак									
Дт Кр	06.02.201...	5	631	ПП «Кронос»			3711	ПП «Кронос»		41 628,00
	Поступление товаров...		Основной договор				Основной договор			Зачет аванса пост...
	ГофраПак									

Рис. 4.23. Проведення за накладною ПП "Кронос" від 06.02.2016 р.

ТОВ "ГофраПак" отримало 04.02.2016 р. від ПП "Кронос" рахунок на оплату № 24-9СФ. Внесіть дані щодо цього рахунку до бази. Зверніть увагу, що на вкладці "Додатково" слід зазначити номер рахунку, за яким його виписав постачальник (рис. 4.24). Номера рахунків, наданих контрагентами, мають відображатись у відповідному Журналі (рис. 4.25).

Сума рахунку – 12 164,60 грн з ПДВ. Сплачено постачальнику було не всю суму, а тільки 30 %, тобто 72 987,60 грн · 30 % = 21 896,28 грн. Заповніть Платіжне доручення на оплату гофрокартону ПП "Кронос" (рис. 4.26) і перевірте отримані проведення (рис. 4.27).

Далі внесіть до інформаційної бази дані щодо господарських операцій, здійснених 08.02.2016 р. Випишіть Довіреність на отримання від ПП "Кронос" гофрокартону" (рис. 4.28; 4.29). На цьому етапі ви маєте отримати Журнал Довіреностей, який показано на рис. 4.30.

Оприбуткуйте гофрокартон згідно з Накладною № 24-9 (рис. 4.31).

Счет на оплату поставщика: Записан

Цены и валюта... Действия ... Перейти ...

Номер: ГП000000002 от: 04.02.2016 12:00:02

Организация: ГофраПак

Контрагент: ПП «Кронос» Договор: Основной договор

Поступление: .. Оплата: 05.02.2016 По договору с поставщиком долг контрагента 41 628.00 грн

Склад: Основной склад Б/счет, касса: АКБ «Укрсоцбанк» (Текущий)

Бланки (0 поз.) Товары (3 поз.) Оборудование (0 поз.) Услуги (1 поз.) Тара (0 поз.) Нематериальные актив... Дополнительно

Взаиморасчеты

Сумма грн: 72 987.60 (1 грн = 1 грн)

Дополнительная информация

Вх. номер: № 24-9СФ від 04.02.2016 р. Вх. дата: ..

Подразделение: цех Ответственный: <Не указан>

Контакт. лицо: ..

Основание: ..

Тип цен: Не заполнено! Всего (грн): 72 987.60 НДС (сверху): 12 164.60

Комментарий: ..

Счет на оплату поставщика Печать ОК Записать Закрыть

Рис. 4.24. Вкладка "Додатково" рахунка на оплату, отриманого від постачальника ПП "Кронос"

Счет на оплату поставщика

Действия ...

Дата	№	Сумма	Дата оп...	Валюта	Контрагент	Договор контр...	Организация	Подразд...	Ответственный	Номер документа сторонней
03.02.2016 12:00:01	ГП000000001	41 628.00	04.02.20...	грн	ПП «Кронос»	Основной дого...	ГофраПак	цех	<Не указан>	№ 18-5СФ від 03.02.2016 р.
04.02.2016 12:00:02	ГП000000002	72 987.60	05.02.20...	грн	ПП «Кронос»	Основной дого...	ГофраПак	цех	<Не указан>	№ 24-9СФ від 04.02.2016 р.

Рис. 4.25. Журнал "Рахунок на оплату поставщика"

Платежное поручение исходящее: Оплата поставщику. Проведен

Операция ... Действия ... Перейти ...

Номер: ГП000000003 от: 08.02.2016 12:00:00 Отразить в: опер. учете бух. учете

Организация: ГофраПак Банковский счет: АКБ «Укрсоцбанк» (Текущий)

Получатель: ПП «Кронос» Банковский счет: ..

Оплачено: 08.02.2016 Счет учета денежных средств: 311

Основная Печать

Сумма грн: 21 896,28 Номер ПП: 2 Редактировать: Без разбиения Списком

Договор: Основной договор Подбор Заказ поставщи... T X Q

Курс: 1,0000 (1 грн = 1 грн) Док. расчетов: T X

Ставка НДС: 20% Сумма НДС: 3 649,38 Сумма: 21 896,28 грн За тару

Счет расчетов: 3711

Счет авансов: 3711

Статья движ. ден. средств: .. Заявка: ..

Рис. 4.26. Платіжне доручення: оплата поставщику ПП "Кронос" від 08.02.2016 р.

Журнал проводок (бухгалтерский учет)

Счет: Организация: ГофраПак

Период №	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Количество ...	Налог. ...	Сумма
Документ			Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Сумма (н/у) Кт	Содержание
Организация			Вал. сумма ...				Вал. сумма ...		№ журнала
08.02.201...	1 3711	ПП «Кронос»			311	АКБ «Укрсоцбанк» (...)			21 896,28
Платежное поручение...		Основной договор							Оплата
ГофраПак									

Рис. 4.27. Проведення за платіжним дорученням на оплату ПП "Кронос" від 08.02.2016 р.

Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"
 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118
 підприємство-одержувач і його адреса
 Ідентифікаційний код ЄДРПОУ 19364229
 Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"
 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118
 підприємство-платник і його адреса
 рахунок 26003758880022 МФО
 351045 АКБ «Укрсоцбанк»
 (найменування банку)

Довіреність дійсна до 17 лютого 2016 р.

Довіреність № 5

Дата видачі 8 лютого 2016 р.

Видано Директор Долгодуш Павло Юрійович
 (посада, прізвище, ім'я, по батькові)

Документ, що засвідчує особу паспорт
 серія МТ № 093975 від 24 січня 2008 р.
 Виданий Хавківським РВ ГУМВСУ в Харківській обл.
 (ким виданий документ)

На отримання від ПП «Кронос»

Рис. 4.28. Довіреність на отримання від ПП "Кронос" (1 лист)

Перелік цінностей, які належить отримати:

NN п/п	Найменування цінностей	Одиниця виміру	Кількість (прописом)
1	гофрокартон марки Т-22 В бурий 1020x900 мм	кв. м	Одна тисяча
2	гофрокартон марки Т-23 С бурий 1820x700 мм	кв. м	П'ять тисяч триста
3	тришаровий гофрокартон білий 1160x1020 мм	кв. м	Одна тисяча вісімсот

Підпис _____ засвідчую
 (зразок підпису особи, що одержала довіреність)

Керівник підприємства

Головний бухгалтер

Місце печатки

Рис. 4.29. Довіреність на отримання від ПП "Кронос" (2 лист)

Дата	Номер	Вид операции	Подотчетное лицо	Контрагент	Организация	Подра
01.02.2016 12:00:01	ГПД00000001	Доверенность	Долгодуш Павло Юрійо...	ПП «Кронос»	ГофраПак	цех
02.02.2016 12:00:00	ГПД00000002	Доверенность	Долгодуш Павло Юрійо...	ТОВ «Каскад»	ГофраПак	цех
05.02.2016 12:00:01	ГПД00000003	Доверенность	Долгодуш Павло Юрійо...	ПАТ «ЛРС»	ГофраПак	цех
06.02.2016 12:00:00	ГПД00000004	Доверенность	Долгодуш Павло Юрійо...	ПП «Кронос»	ГофраПак	цех
08.02.2016 12:00:01	ГПД00000005	Доверенность	Долгодуш Павло Юрійо...	ПП «Кронос»	ГофраПак	цех

Рис. 4.30. Журнал довіреностей

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Количество	Налог.	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Сумма (н/у) Кт	Содержание
Организация				Вал. сумма				Вал. сумма		№ журнала
08.02.201...	1	201	гофрокартон марки Т-22 ...	1 000,000	Обл. НДС	631	ПП «Кронос»			6 540,00
Поступление товаров...			Основной склад		6 540,00		Основной договор			Оприходованы ТМЦ
ГофраПак										
08.02.201...	2	201	гофрокартон марки Т-23 ...	5 300,000	Обл. НДС	631	ПП «Кронос»			39 008,00
Поступление товаров...			Основной склад		39 008,00		Основной договор			Оприходованы ТМЦ
ГофраПак										
08.02.201...	3	201	тришаровый гофрокартон ...	1 800,000	Обл. НДС	631	ПП «Кронос»			14 850,00
Поступление товаров...			Основной склад		14 850,00		Основной договор			Оприходованы ТМЦ
ГофраПак										
08.02.201...	4	201	гофрокартон марки Т-22 ...		Хоз. д-сть	631	ПП «Кронос»			425,00
Поступление товаров...					425,00		Основной договор			Послуга поставання
ГофраПак										
08.02.201...	5	6442	ПП «Кронос»			631	ПП «Кронос»			12 164,60
Поступление товаров...			Основной договор				Основной договор			НДС: налоговый к...
ГофраПак										
08.02.201...	6	631	ПП «Кронос»			3711	ПП «Кронос»			21 896,28
Поступление товаров...			Основной договор				Основной договор			Зачет аванса пост...
ГофраПак										

Рис. 4.31. Проведення за накладною ПП "Кронос" від 08.02.2016 р.

Вніши до інформаційної бази усі первинні документи, зазначені у табл. 4.1, перевірте, які результати маєте отримати. Заповнений Журнал надходження товарів і послуг показано на рис. 4.32.

У. Б.	Дата	Номер	Вид операции	Вид поступле...	Сумма	Валюта	Контрагент	Склад	Организация	Подразделен...	Ответственный	Номер вход. документа
✓	01.02.2016 12:00:00	ГП000000001	покупка, ком...	На склад	54 450,00	грн	ПП «Кронос»	Основной скл...	ГофраПак	цех	<Не указан>	№ 14-3 від 01.02.2016
✓	02.02.2016 12:00:01	ГП000000002	покупка, ком...	На склад	1 260,00	грн	ТОВ «Каскад»	Основной скл...	ГофраПак	цех	<Не указан>	№ 12NY-1/16 від 02.02.2016
✓	05.02.2016 12:00:00	ГП000000003	покупка, ком...	На склад	63 000,00	грн	ПАТ «ЛРС»	Основной скл...	ГофраПак	цех	<Не указан>	№ 1/56-12 від 05.02.2016
✓	06.02.2016 12:00:01	ГП000000004	покупка, ком...	На склад	41 628,00	грн	ПП «Кронос»	Основной скл...	ГофраПак	цех	<Не указан>	№ 18-5 від 06 лютого 2016 р.
✓	08.02.2016 12:00:02	ГП000000005	покупка, ком...	На склад	72 987,60	грн	ПП «Кронос»	Основной скл...	ГофраПак	цех	<Не указан>	№ 24-9 від 08 лютого 2016 р.

Рис. 4.32. Журнал надходження товарів і послуг

Оборотно-сальдова відомість за лютий 2016 р. за рахунком 201 подано на рис. 4.33, за рахунком 631 – на рис. 4.34, за рахунком 3711 – на рис. 4.35, за рахунком 361 – на рис. 4.36, за рахунком 311 – на рис. 4.37.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 201 за Февраль 2016 г.								
Счет Номенклатура	Показа тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
201	БУ	8 602,45		194 438,00		203 040,45		
	Кол.	9 337,000		373 600,000		382 937,000		
гофрокартон марки Т-22 В бурый 1020x900 мм	БУ	4 447,20		26 935,00		31 382,20		
	Кол.	680,000		4 000,000		4 680,000		
гофрокартон марки Т-23 С бурый 1820x700 мм	БУ	1 987,20		53 728,00		55 715,20		
	Кол.	270,000		7 300,000		7 570,000		
металеві скоби	БУ	493,05		52 500,00		52 993,05		
	Кол.	3 287,000		350 000,000		353 287,000		
тришаровий гофрокартон білий 1160x1020 мм	БУ	825,00		60 225,00		61 050,00		
	Кол.	100,000		7 300,000		7 400,000		
фарба Акагса А-91 червона	БУ	850,00				850,00		
	Кол.	5 000,000				5 000,000		
фарба Акагса Д-16 зелена	БУ			525,00		525,00		
	Кол.			2 500,000		2 500,000		
фарба Акагса К-18 синя	БУ			525,00		525,00		
	Кол.			2 500,000		2 500,000		
Итого	БУ	8 602,45		194 438,00		203 040,45		
	Кол.	9 337,000		373 600,000		382 937,000		

Рис. 4.33. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 201 за лютий 2016 р.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 631 за Февраль 2016 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
631		48 869,30	63 524,28	233 325,60		218 670,62
ВАТ «Індекс»		9 500,00				9 500,00
ПАТ «ЛРС»				63 000,00		63 000,00
ПП «Кронос»		12 870,00	63 524,28	169 065,60		118 411,32
ТОВ «Каскад»		24 825,50		1 260,00		26 085,50
ФОП Мельник Дарина Іванівна		1 673,80				1 673,80
Итого		48 869,30	63 524,28	233 325,60		218 670,62

Рис. 4.34. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 631 за лютий 2016 р.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 3711 за Февраль 2016 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
3711			63 524,28	63 524,28		
ПП «Кронос»			63 524,28	63 524,28		
Итого			63 524,28	63 524,28		

Рис. 4.35. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 3711 за лютий 2016 р.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 361 за Февраль 2016 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
361	62 100,00			10 000,00	52 100,00	
ПП «Промінь»	32 820,00				32 820,00	
ТОВ «Крок»	15 230,00			10 000,00	5 230,00	
ФОП Горбунов Владислав Дмитрович	14 050,00				14 050,00	
Итого	62 100,00			10 000,00	52 100,00	

Рис. 4.36. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 361 за лютий 2016 р.

ГофраПак							
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 311 за Февраль 2016 г.							
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)							
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Банковские счета							
311	58 300,00		10 000,00	63 524,28	4 775,72		
АКБ «Укрсоцбанк» (Текущий)	58 300,00		10 000,00	63 524,28	4 775,72		
Итого	58 300,00		10 000,00	63 524,28	4 775,72		

Рис. 4.37. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 311 за лютий 2016 р.

2. Відпуск матеріалів у виробництво для виготовлення продукції (гофроящиків та коробок для піци)

Для обліку виробництва у інформаційній базі "1С" першочергово необхідно внести дані щодо елементного складу продукції, яку виробляє підприємство. Активуйте інтерфейс "Управління виробництвом" та виконайте перехід: Номенклатура → Специфікації. Відкриється довідник, який необхідно заповнити інформацією щодо складу кожного виробу з асортименту ТОВ "ГофраПак", використовуючи табл. 1.1. Приклад заповнення специфікації на гофроящик № 10 показано на рис. 4.38.

The screenshot displays the 'Specifications of nomenclature' window. At the top, there is a table with columns: Наименование, Код, Наименование, Вид, Состоян..., Дата утвер..., and Ответственный. The first row contains: Гофроящик №10 380x285x266..., 000000001, Сборочн..., Утверж..., 01.01.2016, and <Не указан>.

Below the table, the 'Specifications: Сборочная.' form is open. It includes fields for:

- Группа: (empty)
- Наименование: Гофроящик №10 380x285x266 мм
- Код: 000000001
- Код версии: 00001
- Активная спецификация:
- Выходное изделие:
 - Номенклатура: Гофроящик №10 380x285x266 мм
 - Характеристика: (empty)
 - Количество: 1,000
 - Единица: шт
 - Точка маршрута: (empty)
 - № операции: (empty)
 - Кратность: 0,000
 - Мин. партия: 0,000
- Исходные комплектующие (3 поз.):

№	П...	Номенклатура	Х...	Количес...	Един...	Статья затрат	К...	Т...
1	1	гофрокартон марки Т-22 В бурый 1020x900 мм		0,714	кв. м	Прямые материальные производственные затраты кроме возвратных...		
2	2	фарба Акага А-91 червона		0,035	мл	Прямые материальные производственные затраты кроме возвратных...		
3	3	металеві скоби		14,000	шт	Прямые материальные производственные затраты кроме возвратных...		

Рис. 4.38. Карточка "Спецификация" в довіднику "Спецификации номенклатури"

Натискаємо на кнопку "Друк". Повинна будуватися специфікація, яка відповідає даним табл. 1.1 (рис. 4.39).

Спецификация: Гофроящик №10 380x285x266 мм

Спецификация номенклатуры: Гофроящик №10 380x285x266 мм

Выходные изделия

№	Номенклатура	Количество	
1	Гофроящик №10 380x285x266 мм	1	шт

Исходные комплектующие

№	Номенклатура	Количество	
1	гофрокартон марки Т-22 В бурый 1020x900 мм	0,714	кв. м
2	фарба Акагса А-91 червона	0,035	мл
3	металеві скоби	14	шт

Ответственный _____

Рис. 4.39. Друкована форма специфікації гофроящика № 10

Заповнений Довідник "Специфікації" показано на рис. 4.40.

Спецификации номенклатуры

Действия + - * / ? Перейти

Наименование	Код	Наименование	A.	Вид	Состояние	Дата утве...
Спецификации	000000003	Гофроящик № 9 350x190x190 мм	✓	Сборочная	Утвержден	01.01.2016
	000000001	Гофроящик №10 380x285x266 мм	✓	Сборочная	Утвержден	01.01.2016
	000000002	Гофроящик №12 380x285x95 мм	✓	Сборочная	Утвержден	01.01.2016
	000000004	Гофроящик №14 380x285x142 мм	✓	Сборочная	Утвержден	01.01.2016
	000000005	Гофроящик №18 «яичный» 630x320x340 мм з перегородками	✓	Сборочная	Утвержден	01.01.2016
	000000009	Гофроящик чотирьохклапанный 1010x640x520 мм	✓	Сборочная	Утвержден	01.01.2016
	000000011	Гофроящик чотирьохклапанный 455x415x215 мм	✓	Сборочная	Утвержден	01.01.2016
	000000010	Гофроящик чотирьохклапанный 600x400x400 мм	✓	Сборочная	Утвержден	01.01.2016
	000000007	Коробка для піци 300x300x33 мм	✓	Сборочная	Утвержден	01.01.2016
	000000008	Коробка для піци 320x320x37 мм	✓	Сборочная	Утвержден	01.01.2016
	000000006	Коробка для піци 350x190x95 мм	✓	Сборочная	Утвержден	01.01.2016

Рис. 4.40. Довідник "Специфікації"

У табл. 4.2 подані дані щодо відпуску гофрокартону, фарби та металевих скоб у виробництво для виготовлення гофроящиків. За кожним рядком цієї таблиці, тобто за кожною окремою датою ви маєте скласти Вимогу-накладну в базі "1С" і отримати за цим документом проведення: Дт 231 Кт 201. У інтерфейсі "Управління запасами" перейдіть: Склад → Вимога-накладна. Зазначте не тільки дату, а й час проведення документу – початок дня (5-6 годин ранку), щоб у подальшому калькуляції на ту ж дату

формувався пізніше, ніж було здійснено відпуск матеріалів у виробництво. На рис. 4.41 наведено приклад заповнення Вимоги-накладної від 04.02.2016 р.

№	Номенклатура	Характ... номенк...	Серия номенк...	Количе...	Ед.	К.	Статья затрат	Счет затрат	Налог. назн. НЗП и затрат	Хар-р затрат	В... с... 1	В... с... 2	В... с... 3	Вид аналитики	Аналитика	Заказы З... В... Р...	Качество	Счет учета	Налог. назн
1	тришаровий гофрокартон білий			236,080	кв. м	1,000	Прямые материальн...	231	Обл. НДС	Производствен... затраты				Номенклатурная группа			Новый	201	Обл. НДС
2	фарба Акагса Д-16 зелена			183,040	мл	1,000	Прямые материальн...	231	Обл. НДС	Производствен... затраты				Номенклатурная группа			Новый	201	Обл. НДС
3	фарба Акагса К-18 синя			183,040	мл	1,000	Прямые материальн...	231	Обл. НДС	Производствен... затраты				Номенклатурная группа			Новый	201	Обл. НДС

Рис. 4.41. Вимога-накладна від 04.02.2016 р.

Натиснувши кнопку "Вимога-накладна" можна переглянути друковану форму цього первинного документа (рис. 4.42).

Накладна-вимога № 1 від 04 лютого 2016						
Організація:		ГофраПак				
Склад:		Основной склад				
Підрозділ:		Цех № 1				
№	Код	Матеріал	Місце		Кількість	
1	00000000025	тришаровий гофрокартон білий 1160x1020 мм	236	кв. м	236,08	кв. м
2	00000000028	фарба Акагса Д-16 зелена	183	мл	183,04	мл
3	00000000029	фарба Акагса К-18 синя	183	мл	183,04	мл
Відвантажив _____			Отримав _____			

Рис. 4.42. Друкована форма накладної-вимоги від 04.02.2016 р.

Натиснувши на кнопку "ДтКт", перевірте отримані проведення – рис. 4.43. Перелік усіх Вимог-накладних, які необхідно внести до бази за табл. 4.2, показано на рис. 4.44.

Перевірте правильність бухгалтерських проведення, отриманих за кожною Вимогою-накладною, скористувавшись рис. 4.45 – 4.62.

Наприкінці виконання завдання побудуйте Оборотно-сальдові відомості за лютий за рахунками 231 та 201 та порівняйте їх відповідно до рис. 4.63 та рис. 4.64.

Журнал проводок (бухгалтерский учет)

Организация: ГофраПак

Период №	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Количество ...	Налог. ...	Сумма
Документ			Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Сумма (н/у) Кт	Содержание
Организация			Вал. сумма ...				Вал. сумма ...	№ журнала	
04.02.2016... Требование-накладная... ГофраПак	1 231	Цех № 1		Обл. НДС 1 947,66	201	тришаровый гофрок... Основной склад	236,080	Обл. Н... 1 947,66	1 947,66 Списание матери...
04.02.2016... Требование-накладная... ГофраПак	2 231	Цех № 1		Обл. НДС 34,78	201	фарба Акагса Д-16 ... Основной склад	183,040	Обл. Н... 34,78	34,78 Списание матери...
04.02.2016... Требование-накладная... ГофраПак	3 231	Цех № 1		Обл. НДС 38,44	201	фарба Акагса К-18 с... Основной склад	183,040	Обл. Н... 38,44	38,44 Списание матери...

Рис. 4.43. Проведення за вимогою-накладною від 04.02.2016 р.

Требования-накладные

У.	Б.	Дата	Номер	Вид операции	Подразделение	Склад	Организаци
✓		04.02.2016 03:00:00	ГП000000001	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак
✓		05.02.2016 00:00:00	ГП000000002	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак
✓		08.02.2016 12:00:03	ГП000000003	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак
✓		09.02.2016 12:00:00	ГП000000004	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак
✓		11.02.2016 12:00:00	ГП000000005	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак
✓		12.02.2016 12:00:00	ГП000000006	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак
✓		15.02.2016 12:00:00	ГП000000007	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак
✓		16.02.2016 12:00:00	ГП000000008	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак
✓		17.02.2016 12:00:00	ГП000000009	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак
✓		18.02.2016 12:00:00	ГП000000010	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак
✓		19.02.2016 12:00:00	ГП000000011	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак
✓		20.02.2016 12:00:00	ГП000000012	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак
✓		22.02.2016 12:00:00	ГП000000013	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак
✓		23.02.2016 12:00:00	ГП000000014	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак
✓		24.02.2016 12:00:00	ГП000000015	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак
✓		25.02.2016 12:00:00	ГП000000016	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак
✓		26.02.2016 12:00:00	ГП000000017	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак
✓		27.02.2016 00:00:00	ГП000000018	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак
✓		28.02.2016 12:00:00	ГП000000019	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак

Рис. 4.44. Журнал вимог-накладних за лютий 2016 р.

Журнал проводок (бухгалтерский учет)

Организация: ГофраПак

Период №	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количество ...	Нал. ...	Сумма
Документ			Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Сум... (н/у) Кт	Содержание
Организация			Вал. сумма ...				Вал. сумма ...	№ журнала	
05.02.2016 ... Требование-накладная... ГофраПак	1 231	Цех № 1		Обл. НДС 1 466,44	201	тришаровый гофрокартон бли... Основной склад	177,750	Обл... 1 46...	1 466,44 Списание мат...
05.02.2016 ... Требование-накладная... ГофраПак	2 231	Цех № 1		Обл. НДС 0,92	201	фарба Акагса А-91 червона Основной склад	5,400	Обл... 0,92	0,92 Списание мат...
05.02.2016 ... Требование-накладная... ГофраПак	3 231	Цех № 1		Обл. НДС 77,02	201	фарба Акагса К-18 синя Основной склад	366,750	Обл... 77,02	77,02 Списание мат...

Рис. 4.45. Проведення за вимогою-накладною від 05.02.2016 р.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количество ...	Нал...	Сумма
08.02.2016 ...	1	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	тришаровий гофрокартон бли...	905,630	Обл...	7 471,45
Требование-накладная...					7 471,45		Основной склад		7 47...	Списание мат...
ГофраПак			Прямые материальные про...							
08.02.2016 ...	2	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	металеві скоби	8 400,000	Обл...	1 260,00
Требование-накладная...					1 260,00		Основной склад		1 26...	Списание мат...
ГофраПак			Прямые материальные про...							

Рис. 4.46. Проведення за вимогою-накладною від 08.02.2016 р.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количество ...	Нал...	Сумма
09.02.2016 ...	1	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	гофрокартон марки Т-22 В бу...	642,000	Обл...	4 198,68
Требование-накладная...					4 198,68		Основной склад		4 19...	Списание мат...
ГофраПак			Прямые материальные про...							
09.02.2016 ...	2	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	металеві скоби	14 000,000	Обл...	2 100,00
Требование-накладная...					2 100,00		Основной склад		2 10...	Списание мат...
ГофраПак			Прямые материальные про...							
09.02.2016 ...	3	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	фарба Акагса Д-16 зелена	18,000	Обл...	3,42
Требование-накладная...					3,42		Основной склад		3,42	Списание мат...
ГофраПак			Прямые материальные про...							

Рис. 4.47. Проведення за вимогою-накладною від 09.02.2016 р.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количество ...	Нал...	Сумма
11.02.2016 ...	1	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	гофрокартон марки Т-22 В бу...	609,900	Обл...	3 988,75
Требование-накладная...					3 988,75		Основной склад		3 98...	Списание мат...
ГофраПак			Прямые материальные про...							
11.02.2016 ...	2	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	металеві скоби	13 300,000	Обл...	1 995,00
Требование-накладная...					1 995,00		Основной склад		1 99...	Списание мат...
ГофраПак			Прямые материальные про...							
11.02.2016 ...	3	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	фарба Акагса Д-16 зелена	17,100	Обл...	3,25
Требование-накладная...					3,25		Основной склад		3,25	Списание мат...
ГофраПак			Прямые материальные про...							

Рис. 4.48. Проведення за вимогою-накладною від 11.02.2016 р.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количество ...	Нал...	Сумма
12.02.2016 ...	1	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	гофрокартон марки Т-23 С бу...	891,800	Обл...	6 563,65
Требование-накладная...					6 563,65		Основной склад		6 56...	Списание мат...
ГофраПак			Прямые материальные про...							
12.02.2016 ...	2	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	металеві скоби	16 800,000	Обл...	2 520,00
Требование-накладная...					2 520,00		Основной склад		2 52...	Списание мат...
ГофраПак			Прямые материальные про...							

Рис. 4.49. Проведення за вимогою-накладною від 12.02.2016 р.

Действия											
Проверка проводок											
Счет: <input type="text"/> Организация: <input type="text" value="ГофраПак"/>											
Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн. Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количество	Нал.	Сумма	
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Сум... (н/у) Кт	Содержание	
Организация				Вал. сумма				Вал. сумма		№ журнала	
15.02.2016 ...	1	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	тришаровый гофрокартон били...	310,800	Обл...	2 564,10	
Требование-накладная...					2 564,10		Основной склад		2 56...	Списание мат...	
ГофраПак			Прямые материальные про...								
15.02.2016 ...	2	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	гофрокартон марки Т-23 С бу...	1 087,200	Обл...	8 001,79	
Требование-накладная...					8 001,79		Основной склад		8 00...	Списание мат...	
ГофраПак			Прямые материальные про...								
15.02.2016 ...	3	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	фарба Акагса К-18 синя	13,130	Обл...	2,76	
Требование-накладная...					2,76		Основной склад		2,76	Списание мат...	
ГофраПак			Прямые материальные про...								
15.02.2016 ...	4	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	металеві скоби	25 500,000	Обл...	3 825,00	
Требование-накладная...					3 825,00		Основной склад		3 82...	Списание мат...	
ГофраПак			Прямые материальные про...								

Рис. 4.50. Проведення за вимогою-накладною від 15.02.2016 р.

Действия											
Проверка проводок											
Счет: <input type="text"/> Организация: <input type="text" value="ГофраПак"/>											
Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество	Сумма (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма					Вал. сумма		№ журнала
16.02.201...	1	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	гофрокартон ...	Обл. НДС	660,450	4 319,34	4 319,34
Требование-накладна...					4 319,34		Основной скл...				Списание матери...
ГофраПак			Прямые материальные про...								
16.02.201...	2	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	тришаровий г...	Обл. НДС	286,380	2 362,63	2 362,63
Требование-накладна...					2 362,63		Основной скл...				Списание матери...
ГофраПак			Прямые материальные про...								
16.02.201...	3	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	фарба Акагса...	Обл. НДС	41,080	6,98	6,98
Требование-накладна...					6,98		Основной скл...				Списание матери...
ГофраПак			Прямые материальные про...								
16.02.201...	4	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	фарба Акагса...	Обл. НДС	590,880	124,08	124,08
Требование-накладна...					124,08		Основной скл...				Списание матери...
ГофраПак			Прямые материальные про...								
16.02.201...	5	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	металеві скоби	Обл. НДС	12 950,000	1 942,50	1 942,50
Требование-накладна...					1 942,50		Основной скл...				Списание матери...
ГофраПак			Прямые материальные про...								

Рис. 4.51. Проведення за вимогою-накладною від 16.02.2016 р.

Действия											
Проверка проводок											
Счет: <input type="text"/> Организация: <input type="text" value="ГофраПак"/>											
Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн. Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количество	Нал.	Сумма	
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Сум... (н/у) Кт	Содержание	
Организация				Вал. сумма				Вал. сумма		№ журнала	
17.02.2016 ...	1	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	тришаровий гофрокартон били...	295,100	Обл...	2 434,57	
Требование-накладная...					2 434,57		Основной склад		2 43...	Списание мат...	
ГофраПак			Прямые материальные про...								
17.02.2016 ...	2	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	гофрокартон марки Т-23 С бу...	891,800	Обл...	6 563,65	
Требование-накладная...					6 563,65		Основной склад		6 56...	Списание мат...	
ГофраПак			Прямые материальные про...								
17.02.2016 ...	3	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	фарба Акагса Д-16 зелена	228,800	Обл...	43,47	
Требование-накладная...					43,47		Основной склад		43,47	Списание мат...	
ГофраПак			Прямые материальные про...								
17.02.2016 ...	4	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	фарба Акагса К-18 синя	228,800	Обл...	48,05	
Требование-накладная...					48,05		Основной склад		48,05	Списание мат...	
ГофраПак			Прямые материальные про...								
17.02.2016 ...	5	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	металеві скоби	16 800,000	Обл...	2 520,00	
Требование-накладная...					2 520,00		Основной склад		2 52...	Списание мат...	
ГофраПак			Прямые материальные про...								

Рис. 4.52. Проведення за вимогою-накладною від 17.02.2016 р.

Действия ▾ (+) [Иконки] ? Проверка проводок											
Счет: [...]		Организация: ГофраПак [...]									
Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количество ...	Нал...	Сумма	
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Сум...	Содержание	
Организация				Вал. сумма ...	Вал. сумма ...			Вал. сумма ...	№ журнала		
18.02.2016 ...	1	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	гофрокартон марки Т-22 В бу...	481,500	Обл...	3 149,01	
Требование-накладная...					3 149,01		Основной склад		3 14...	Списание мат...	
ГофраПак			Прямые материальные про...								
18.02.2016 ...	2	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	тришаровый гофрокартон били...	254,130	Обл...	2 096,57	
Требование-накладная...					2 096,57		Основной склад		2 09...	Списание мат...	
ГофраПак			Прямые материальные про...								
18.02.2016 ...	3	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	фарба Акакса А-91 червона	199,500	Обл...	33,92	
Требование-накладная...					33,92		Основной склад		33,92	Списание мат...	
ГофраПак			Прямые материальные про...								
18.02.2016 ...	4	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	фарба Акакса Д-16 зелена	213,000	Обл...	40,47	
Требование-накладная...					40,47		Основной склад		40,47	Списание мат...	
ГофраПак			Прямые материальные про...								
18.02.2016 ...	5	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	металеві скоби	10 500,000	Обл...	1 575,00	
Требование-накладная...					1 575,00		Основной склад		1 57...	Списание мат...	
ГофраПак			Прямые материальные про...								

Рис. 4.53. Проведення за вимогою-накладною від 18.02.2016 р.

Действия ▾ (+) [Иконки] ? Проверка проводок											
Счет: [...]		Организация: ГофраПак [...]									
Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количество ...	Нал...	Сумма	
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Сум...	Содержание	
Организация				Вал. сумма ...	Вал. сумма ...			Вал. сумма ...	№ журнала		
19.02.2016 ...	1	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	тришаровый гофрокартон били...	1 121,250	Обл...	9 250,32	
Требование-накладная...					9 250,32		Основной склад		9 25...	Списание мат...	
ГофраПак			Прямые материальные про...								
19.02.2016 ...	2	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	металеві скоби	10 400,000	Обл...	1 560,00	
Требование-накладная...					1 560,00		Основной склад		1 56...	Списание мат...	
ГофраПак			Прямые материальные про...								

Рис. 4.54. Проведення за вимогою-накладною від 19.02.2016 р.

Действия ▾ (+) [Иконки] ? Проверка проводок											
Счет: [...]		Организация: ГофраПак [...]									
Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количество ...	Нал...	Сумма	
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Сум...	Содержание	
Организация				Вал. сумма ...	Вал. сумма ...			Вал. сумма ...	№ журнала		
20.02.2016 ...	1	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	гофрокартон марки Т-22 В бу...	437,500	Обл...	2 861,25	
Требование-накладная...					2 861,25		Основной склад		2 86...	Списание мат...	
ГофраПак			Прямые материальные про...								
20.02.2016 ...	2	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	тришаровый гофрокартон били...	1 388,630	Обл...	11 456,20	
Требование-накладная...					11 456,20		Основной склад		11 4...	Списание мат...	
ГофраПак			Прямые материальные про...								
20.02.2016 ...	3	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	металеві скоби	21 280,000	Обл...	3 192,00	
Требование-накладная...					3 192,00		Основной склад		3 19...	Списание мат...	
ГофраПак			Прямые материальные про...								

Рис. 4.55. Проведення за вимогою-накладною від 20.02.2016 р.

Действия										
Проверка проводок										
Счет:		Организация: ГофраПак								
Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количество ...	Нал...	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Сум... (н/у) Кт	Содержание
Организация				Вал. сумма ...				Вал. сумма ...	№ журнала	
22.02.2016 ...	1	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	гофрокартон марки Т-23 С бу...	835,760	Обл...	6 151,19
Требование-накладная...					6 151,19		Основной склад		6 15...	Списание мат...
ГофраПак			Прямые материальные про...							
22.02.2016 ...	2	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	металеві скоби	17 360,000	Обл...	2 604,00
Требование-накладная...					2 604,00		Основной склад		2 60...	Списание мат...
ГофраПак			Прямые материальные про...							

Рис. 4.56. Проведення за вимогою-накладною від 22.02.2016 р.

Действия										
Проверка проводок										
Счет:		Организация: ГофраПак								
Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количество ...	Нал...	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Сум... (н/у) Кт	Содержание
Организация				Вал. сумма ...				Вал. сумма ...	№ журнала	
23.02.2016 ...	1	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	тришаровий гофрокартон біли...	70,370	Обл...	580,55
Требование-накладная...					580,55		Основной склад		580...	Списание мат...
ГофраПак			Прямые материальные про...							
23.02.2016 ...	2	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	гофрокартон марки Т-23 С бу...	891,800	Обл...	6 563,65
Требование-накладная...					6 563,65		Основной склад		6 56...	Списание мат...
ГофраПак			Прямые материальные про...							
23.02.2016 ...	3	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	фарба Акагса Д-16 зелена	54,560	Обл...	10,37
Требование-накладная...					10,37		Основной склад		10,37	Списание мат...
ГофраПак			Прямые материальные про...							
23.02.2016 ...	4	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	фарба Акагса К-18 синя	54,560	Обл...	11,46
Требование-накладная...					11,46		Основной склад		11,46	Списание мат...
ГофраПак			Прямые материальные про...							
23.02.2016 ...	5	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	металеві скоби	16 800,000	Обл...	2 520,00
Требование-накладная...					2 520,00		Основной склад		2 52...	Списание мат...
ГофраПак			Прямые материальные про...							

Рис. 4.57. Проведення за вимогою-накладною від 23.02.2016 р.

Действия										
Проверка проводок										
Счет:		Организация: ГофраПак								
Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количество ...	Нал...	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Сум... (н/у) Кт	Содержание
Организация				Вал. сумма ...				Вал. сумма ...	№ журнала	
24.02.2016 ...	1	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	гофрокартон марки Т-22 В бу...	660,450	Обл...	4 319,34
Требование-накладная...					4 319,34		Основной склад		4 31...	Списание мат...
ГофраПак			Прямые материальные про...							
24.02.2016 ...	2	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	гофрокартон марки Т-23 С бу...	1 359,000	Обл...	10 002,24
Требование-накладная...					10 002,24		Основной склад		10 0...	Списание мат...
ГофраПак			Прямые материальные про...							
24.02.2016 ...	3	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	фарба Акагса А-91 червона	32,380	Обл...	5,50
Требование-накладная...					5,50		Основной склад		5,50	Списание мат...
ГофраПак			Прямые материальные про...							
24.02.2016 ...	4	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	металеві скоби	36 950,000	Обл...	5 542,50
Требование-накладная...					5 542,50		Основной склад		5 54...	Списание мат...
ГофраПак			Прямые материальные про...							

Рис. 4.58. Проведення за вимогою-накладною від 24.02.2016 р.

Действия											
Проверка проводок											
Счет:		Организация: ГофраПак									
Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Количество	Нал...	Сумма	
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Сум...	Содержание	
Организация				Вал. сумма ...				Вал. сумма ...	(н/у) Кт	№ журнала	
25.02.2016 ...	1	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	гофрокартон марки Т-22 В бу...	500,000	Обл...	3 270,00	
Требование-накладная...					3 270,00		Основной склад		3 27...	Списание мат...	
ГофраПак			Прямые материальные про...								
25.02.2016 ...	2	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	тришаровый гофрокартон бли...	494,880	Обл...	4 082,76	
Требование-накладная...					4 082,76		Основной склад		4 08...	Списание мат...	
ГофраПак			Прямые материальные про...								
25.02.2016 ...	3	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	фарба Акагса А-91 червона	388,500	Обл...	66,05	
Требование-накладная...					66,05		Основной склад		66,05	Списание мат...	
ГофраПак			Прямые материальные про...								
25.02.2016 ...	4	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	фарба Акагса Д-16 зелена	388,500	Обл...	73,81	
Требование-накладная...					73,81		Основной склад		73,81	Списание мат...	
ГофраПак			Прямые материальные про...								
25.02.2016 ...	5	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	металеві скоби	9 600,000	Обл...	1 440,00	
Требование-накладная...					1 440,00		Основной склад		1 44...	Списание мат...	
ГофраПак			Прямые материальные про...								

Рис. 4.59. Проведення за вимогою-накладною від 25.02.2016 р.

Действия											
Проверка проводок											
Счет:		Организация: ГофраПак									
Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Количество	Нал...	Сумма	
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Сум...	Содержание	
Организация				Вал. сумма ...				Вал. сумма ...	(н/у) Кт	№ журнала	
26.02.2016 ...	1	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	гофрокартон марки Т-22 В бу...	642,000	Обл...	4 198,68	
Требование-накладная...					4 198,68		Основной склад		4 19...	Списание мат...	
ГофраПак			Прямые материальные про...								
26.02.2016 ...	2	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	тришаровый гофрокартон бли...	587,250	Обл...	4 844,81	
Требование-накладная...					4 844,81		Основной склад		4 84...	Списание мат...	
ГофраПак			Прямые материальные про...								
26.02.2016 ...	3	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	фарба Акагса А-91 червона	6,600	Обл...	1,12	
Требование-накладная...					1,12		Основной склад		1,12	Списание мат...	
ГофраПак			Прямые материальные про...								
26.02.2016 ...	4	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	фарба Акагса Д-16 зелена	18,000	Обл...	3,42	
Требование-накладная...					3,42		Основной склад		3,42	Списание мат...	
ГофраПак			Прямые материальные про...								
26.02.2016 ...	5	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	фарба Акагса К-18 синя	463,880	Обл...	97,41	
Требование-накладная...					97,41		Основной склад		97,41	Списание мат...	
ГофраПак			Прямые материальные про...								
26.02.2016 ...	6	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	металеві скоби	21 500,000	Обл...	3 225,00	
Требование-накладная...					3 225,00		Основной склад		3 22...	Списание мат...	
ГофраПак			Прямые материальные про...								

Рис. 4.60. Проведення за вимогою-накладною від 26.02.2016 р.

Счет:		Организация: ГофраПак									
Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Количество	Нал...	Сумма	
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Сум...	Содержание	
Организация				Вал. сумма ...				Вал. сумма ...	(н/у) Кт	№ журнала	
27.02.2016 ...	1	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	тришаровый гофрокартон бли...	118,400	Обл...	976,80	
Требование-накладная...					976,80		Основной склад		976...	Списание мат...	
ГофраПак			Прямые материальные про...								
27.02.2016 ...	2	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	гофрокартон марки Т-23 С бу...	700,960	Обл...	5 159,07	
Требование-накладная...					5 159,07		Основной склад		5 15...	Списание мат...	
ГофраПак			Прямые материальные про...								
27.02.2016 ...	3	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	фарба Акагса К-18 синя	5,000	Обл...	1,05	
Требование-накладная...					1,05		Основной склад		1,05	Списание мат...	
ГофраПак			Прямые материальные про...								
27.02.2016 ...	4	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	металеві скоби	16 960,000	Обл...	2 544,00	
Требование-накладная...					2 544,00		Основной склад		2 54...	Списание мат...	
ГофраПак			Прямые материальные про...								

Рис. 4.61. Проведення за вимогою-накладною від 27.02.2016 р.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количество ...	Нал...	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Сум... (н/у) Кт	Содержание
Организация				Вал. сумма ...				Вал. сумма ...		№ журнала
28.02.2016 ...	1	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	тришаровий гофрокартон білий	215,280	Обл...	1 776,06
Требование-накладная...					1 776,06		Основной склад		1 77...	Списание мат...
ГофраПак			Прямые материальные про...							
28.02.2016 ...	2	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	гофрокартон марки Т-23 С бурий	822,280	Обл...	6 051,98
Требование-накладная...					6 051,98		Основной склад		6 05...	Списание мат...
ГофраПак			Прямые материальные про...							
28.02.2016 ...	3	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	фарба Акагса К-18 синя	444,180	Обл...	93,28
Требование-накладная...					93,28		Основной склад		93,28	Списание мат...
ГофраПак			Прямые материальные про...							
28.02.2016 ...	4	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	металеві скоби	17 080,000	Обл...	2 562,00
Требование-накладная...					2 562,00		Основной склад		2 56...	Списание мат...
ГофраПак			Прямые материальные про...							
28.02.2016 ...	5	231	Цех № 1		Обл. НДС	201	фарба Акагса А-91 червона	6,540	Обл...	1,11
Требование-накладная...					1,11		Основной склад		1,11	Списание мат...
ГофраПак			Прямые материальные про...							

Рис. 4.62. Проведення за вимогою-накладною від 28.02.2016 р.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 231 за Февраль 2016 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Подразделения						
Номенклатурные группы						
Статьи затрат						
231			182 422,33			182 422,33
Цех № 1			182 422,33			182 422,33
<...>			182 422,33			182 422,33
Прямые материальные производственные затраты кроме возвратных отходов			182 422,33			
Итого			182 422,33			182 422,33

Рис. 4.63. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 231 за лютий

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 201 за Февраль 2016 г.							
Счет	Показа тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
201	БУ	8 602,45		194 438,00	182 422,33		20 618,12
	Кол.	9 337,000		373 600,000	308 907,550		74 029,450
гофрокартон марки Т-22 В бурий 1020x900 мм	БУ	4 447,20		26 935,00	30 305,05		1 077,15
	Кол.	680,000		4 000,000	4 633,800		46,200
гофрокартон марки Т-23 С бурий 1820x700 мм	БУ	1 987,20		53 728,00	55 057,22		657,98
	Кол.	270,000		7 300,000	7 480,600		89,400
металеві скоби	БУ	493,05		52 500,00	42 927,00		10 066,05
	Кол.	3 287,000		350 000,000	286 180,000		67 107,000
тришаровий гофрокартон білий 1160x1020 мм	БУ	825,00		60 225,00	53 310,92		7 739,08
	Кол.	100,000		7 300,000	6 461,930		938,070
фарба Акагса А-91 червона	БУ	850,00			115,60		734,40
	Кол.	5 000,000			680,000		4 320,000
фарба Акагса Д-16 зелена	БУ			525,00	212,99		312,01
	Кол.			2 500,000	1 121,000		1 379,000
фарба Акагса К-18 синя	БУ			525,00	493,55		31,45
	Кол.			2 500,000	2 350,220		149,780
Итого	БУ	8 602,45		194 438,00	182 422,33		20 618,12
	Кол.	9 337,000		373 600,000	308 907,550		74 029,450

Рис. 4.64. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 201 за лютий

Оборотно-сальдова відомість ТОВ "ГофраПак" за лютий на цьому етапі має бути такою, як показано на рис. 4.65.

ГофраПак						
Оборотно-сальдовая ведомость за Февраль 2016 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	1 109 585,07				1 109 585,07	
10	1 409 200,00				1 409 200,00	
12	7 900,00				7 900,00	
13		307 514,93				307 514,93
2	35 122,45		376 860,33	182 422,33	229 560,45	
20	10 067,45		194 438,00	182 422,33	22 083,12	
22	4 890,70				4 890,70	
23			182 422,33		182 422,33	
26	20 164,30				20 164,30	
3	122 275,00		73 524,28	137 048,56	58 750,72	
30	1 875,00				1 875,00	
31	58 300,00		10 000,00	63 524,28	4 775,72	
36	62 100,00			10 000,00	52 100,00	
37			63 524,28	63 524,28		
4		670 276,47				670 276,47
40		200 000,00				200 000,00
44		470 276,47				470 276,47
5		375 000,00				375 000,00
50		375 000,00				375 000,00
6		221 706,05	102 411,88	233 325,60		352 619,77
60		148 500,00				148 500,00
63		48 869,30	63 524,28	233 325,60		218 670,62
64		24 336,75	38 887,60		14 550,85	
Итого	1 266 982,52	1 266 982,52	552 796,49	552 796,49	1 397 896,24	1 397 896,24

Рис. 4.65. Оборотно-сальдова відомість за лютий

Наприкінці заняття збережіть резервну копію вашої інформаційної бази на USB-накопичувачі, зазначивши дату останнього редагування.

Запитання для самоконтролю

1. У якому довіднику містяться картки запасів підприємства?
2. Як оформити заявку постачальнику на придбання запасів?
3. Яким документом оформлюється перерахування авансу або наступної оплати постачальнику?
4. Яким документом оформлюється придбання запасів у постачальників? Як перевірити проведення, отримані за цим документом?
5. Для чого і яким чином виписується Довіреність?
6. Як відвантажити матеріали у виробництво, щоб було сформовано проведення Дт 231 Кт 201?
7. Побудуйте Оборотно-сальдову відомість за рахунком 201 за лютий. Що показують обороти за дебетом? За кредитом? Поясніть економічний зміст дебетового залишку за рахунком 201 на кінець місяця.
8. Побудуйте Оборотно-сальдову відомість за рахунком 231 за лютий. Поясніть зміст дебетового обороту за місяць.

Лабораторна робота 5

Облік виробництва

Мета роботи:

- 1) внести до інформаційної бази дані щодо виробництва ТОВ "ГофраПак" у лютому;
- 2) відобразити у автоматизованому бухгалтерському обліку господарські операції з реалізації виготовленої продукції ТОВ "ГофраПак" покупцям та з отримання оплати від них.

Інформація щодо виробництва продукції та її реалізації покупцям

Згідно з умовами договорів, укладених із покупцями, у лютому ТОВ "ГофраПак" працює:

- з ПП "Промінь" та з ФОП К. Д. Волощук – на умовах 100 % попередньої оплати замовлень;

- з ТОВ "Крок" та з ФОП В. Д. Горбунов – на умовах наступної оплати.

Протягом лютого ТОВ "ГофраПак" здійснило господарські операції, зазначені в табл. 5.1.

Таблиця 5.1

Господарські операції з виробництва і реалізації готової продукції, здійснені ТОВ "ГофраПак" протягом лютого (дивитись первинні документи у додатку Е):

Дата	Господарська операція
1	2
29.01.2016	отримано замовлення від ФОП Волощук К. Д. на лютий (Замовлення постачальнику № 1 від 29.01.2016 р.)
01.02.2016	отримано замовлення від ПП "Промінь" на лютий (Замовлення постачальнику № 2-02/16-КП від 01.02.2016 р.) виписано і передано ФОП Волощук К. Д. Рахунок на оплату № 1 від 01.02.2016 р.
02.02.2016	отримано замовлення від ТОВ "Крок" на лютий (Замовлення постачальнику № 14/02-16 від 02.02.2016 р.) виписано і передано ПП "Промінь" Рахунок на оплату № 2 від 02.02.2016 р.

Продовження табл. 5.1

1	2
03.02.2016	отримано замовлення від ФОП Горбунов В. Д. на лютий (Замовлення постачальнику № 1-F від 03.02.2016 р.)
04.02.2016	передано готову продукцію з виробництва на склад (Накладна на передачу готової продукції № 2 від 04.02.2016 р.)
05.02.2016	передано готову продукцію з виробництва на склад (Накладна на передачу готової продукції № 3 від 05.02.2016 р.)
	отримано на поточний рахунок у національній валюті аванс від ПП "Промінь" за Рахунком на оплату № 2 від 02.02.2016 р. у сумі 7 824,00 грн.
08.02.2016	передано готову продукцію з виробництва на склад (Накладна на передачу готової продукції № 4 від 08.02.2016 р.)
09.02.2016	передано готову продукцію з виробництва на склад (Накладна на передачу готової продукції № 5 від 09.02.2016 р.)
11.02.2016	передано готову продукцію з виробництва на склад (Накладна на передачу готової продукції № 6 від 11.02.2016 р.)
	відвантажено продукцію власного виробництва ПП "Промінь" (Видаткова накладна № 1 від 11.02.2016 р.)
	відвантажено продукцію власного виробництва ФОП Горбунов В. Д. (Видаткова накладна № 2 від 11.02.2016 р.)
	відвантажено продукцію власного виробництва ТОВ "Крок" (Видаткова накладна № 3 від 11.02.2016 р.)
12.02.2016	передано готову продукцію з виробництва на склад (Накладна на передачу готової продукції № 7 від 12.02.2016 р.)
15.02.2016	передано готову продукцію з виробництва на склад (Накладна на передачу готової продукції № 8 від 15.02.2016 р.)
	отримано на поточний рахунок у національній валюті аванс від ФОП Волощук К. Д. за Рахунком на оплату № 1 від 01.02.2016 р. у сумі 42 360,00 грн.
	отримано на поточний рахунок у національній валюті оплату за відвантаженою продукцією від ТОВ "Крок" за Видатковою накладною № 3 від 11.02.2016 р. у сумі 39 762,00 грн
16.02.2016	передано готову продукцію з виробництва на склад (Накладна на передачу готової продукції № 9 від 16.02.2016 р.)
	відвантажено продукцію власного виробництва ФОП Волощук К. Д. (Видаткова накладна № 4 від 16.02.2016 р.)
	відвантажено продукцію власного виробництва ТОВ "Крок" (Видаткова накладна № 5 від 16.02.2016 р.)

1	2
	отримано на поточний рахунок у національній валюті аванс від ПП "Промінь" за Рахунком на оплату № 2 від 02.02.2016 р. у сумі 21 269,70 грн
17.02.2016	передано готову продукцію з виробництва на склад (Накладна на передачу готової продукції № 10 від 17.02.2016 р.)
	відвантажено продукцію власного виробництва ТОВ "Крок" (Видаткова накладна № 6 від 17.02.2016 р.)
	відвантажено продукцію власного виробництва ПП "Промінь" (Видаткова накладна № 7 від 17.02.2016 р.)
18.02.2016	передано готову продукцію з виробництва на склад (Накладна на передачу готової продукції № 11 від 18.02.2016 р.)
	отримано на поточний рахунок у національній валюті аванс від ФОП Волощук К. Д. за Рахунком на оплату № 1 від 01.02.2016 р. у сумі 30 360,00 грн.
19.02.2016	передано готову продукцію з виробництва на склад (Накладна на передачу готової продукції № 12 від 19.02.2016 р.)
	відвантажено продукцію власного виробництва ФОП Волощук К. Д. (Видаткова накладна № 8 від 19.02.2016 р.)
	відвантажено продукцію власного виробництва ПП "Промінь" (Видаткова накладна № 9 від 19.02.2016 р.)
	відвантажено продукцію власного виробництва ТОВ "Крок" (Видаткова накладна № 10 від 19.02.2016 р.)
	отримано на поточний рахунок у національній валюті оплату за відвантаженою продукцією від ФОП Горбунов В. Д. за Видатковою накладною № 2 від 11.02.2016 р. у сумі 14 352,00 грн
20.02.2016	передано готову продукцію з виробництва на склад (Накладна на передачу готової продукції № 13 від 20.02.2016 р.)
22.02.2016	передано готову продукцію з виробництва на склад (Накладна на передачу готової продукції № 14 від 22.02.2016 р.)
	відвантажено продукцію власного виробництва ФОП Горбунов В. Д. (Видаткова накладна № 11 від 22.02.2016 р.)
23.02.2016	передано готову продукцію з виробництва на склад (Накладна на передачу готової продукції № 15 від 23.02.2016 р.)
	отримано на поточний рахунок у національній валюті оплату за відвантаженою продукцією від ФОП Горбунов В. Д. за Видатковою накладною № 11 від 22.02.2016 р. у сумі 51 473,40 грн

1	2
24.02.2016	передано готову продукцію з виробництва на склад (Накладна на передачу готової продукції № 16 від 24.02.2016 р.)
	отримано на поточний рахунок у національній валюті аванс від ПП "Промінь" за Рахунком на оплату № 2 від 02.02.2016 р. у сумі 18 287,10 грн
	отримано на поточний рахунок у національній валюті аванс від ФОП Волощук К. Д. за Рахунком на оплату № 1 від 01.02.2016 р. у сумі 68 280,00 грн
25.02.2016	передано готову продукцію з виробництва на склад (Накладна на передачу готової продукції № 17 від 25.02.2016 р.)
	відвантажено продукцію власного виробництва ФОП Волощук К. Д. (Видаткова накладна № 12 від 25.02.2016 р.)
	відвантажено продукцію власного виробництва ПП "Промінь" (Видаткова накладна № 13 від 25.02.2016 р.)
	відвантажено продукцію власного виробництва ТОВ "Крок" (Видаткова накладна № 14 від 25.02.2016 р.)
26.02.2016	передано готову продукцію з виробництва на склад (Накладна на передачу готової продукції № 18 від 26.02.2016 р.)
	отримано на поточний рахунок у національній валюті оплату за відвантажену продукцію від ТОВ "Крок" за Видатковими накладними № 5, 6, 10, 14 у сумі 51 401,40 грн
	отримано на поточний рахунок у національній валюті аванс від ФОП Волощук К. Д. за Рахунком на оплату № 1 від 01.02.2016 р. у сумі 37 632, 00 грн
27.02.2016	передано готову продукцію з виробництва на склад (Накладна на передачу готової продукції № 19 від 27.02.2016 р.)
	відвантажено продукцію власного виробництва ФОП Горбунов В. Д. (Видаткова накладна № 15 від 27.02.2016 р.)
	відвантажено продукцію власного виробництва ПП "Промінь" (Видаткова накладна № 16 від 27.02.2016 р.)
	відвантажено продукцію власного виробництва ТОВ "Крок" (Видаткова накладна № 17 від 27.02.2016 р.)
28.02.2016	передано готову продукцію з виробництва на склад (Накладна на передачу готової продукції № 20 від 28.02.2016 р.)
29.02.2016	відвантажено продукцію власного виробництва ТОВ "Крок" (Видаткова накладна № 18 від 29.02.2016 р.)

1	2
29.02.2016	відвантажено продукцію власного виробництва ФОП Волощук К. Д. (Видаткова накладна № 19 від 29.02.2016 р.)
	відвантажено продукцію власного виробництва ПП "Промінь" (Видаткова накладна № 20 від 29.02.2016 р.)

Інформація щодо виробництва ТОВ "ГофраПак" міститься у табл. 5.1 та у накладних на передачу готової продукції, поданих на рис. Е.7 – Е.24 додатка Е.

Інформація щодо реалізації виготовленої продукції покупцям міститься у табл. 5.1 та на рис. Е.1 – Е.4 (замовлення покупців), на рис. Е.5 – Е.6 (рахунки на оплату, виписані покупцям), на рис. Е.26 – Е.45 (видаткові накладні).

У лютому покупці отримували у ТОВ "ГофраПак" придбану продукцію (гофроящики та коробки для піци) за довіреностями:

– ТОВ "Крок" – довіреність № 12 від 11.02.2016 р. видана Г. Ф. Васюренко; довіреність № 18 від 24.02.2016 р. видана Васюренко Г. Ф.;

– ПП "Промінь" – довіреність № 9 від 10.02.2016 р. видана О. М. Моховик; довіреність № 12 від 19.02.2016 р. видана Л. Д. Стець; довіреність № 15 від 25.02.2016 р. видана О. М. Моховик.

Відобразіть у програмі "1С: Бухгалтерія. 8.2" усі господарські операції, перелічені у табл. 5.1, використовуючи дані первинних документів, подані у додатку Е.

Методичні рекомендації до виконання Лабораторної роботи 5

1. Оприбуткування виготовленої продукції на складі

Виконання даної Лабораторної роботи умовно складається з двох частин: по-перше, необхідно внести до інформаційної бази дані щодо випуску готової продукції; по-друге, виконати господарські операції з реалізації цієї продукції покупцям. Спочатку внесемо до бази дані щодо виробництва ТОВ "ГофраПак" протягом лютого, використовуючи табл. 5.1.

На ТОВ "ГофраПак" застосовується нормативне калькулювання собівартості продукції. Для здійснення обліку виробництва необхідно внести до інформаційної бази низку відповідних налаштувань.

У інтерфейсі "Управління продажами" виконайте перехід: Ціни → Типи цін номенклатури. У Журналі, що відкриється, необхідно створити два елементи: "ціна закупки" та "ціна продажу" (рис. 5.1).

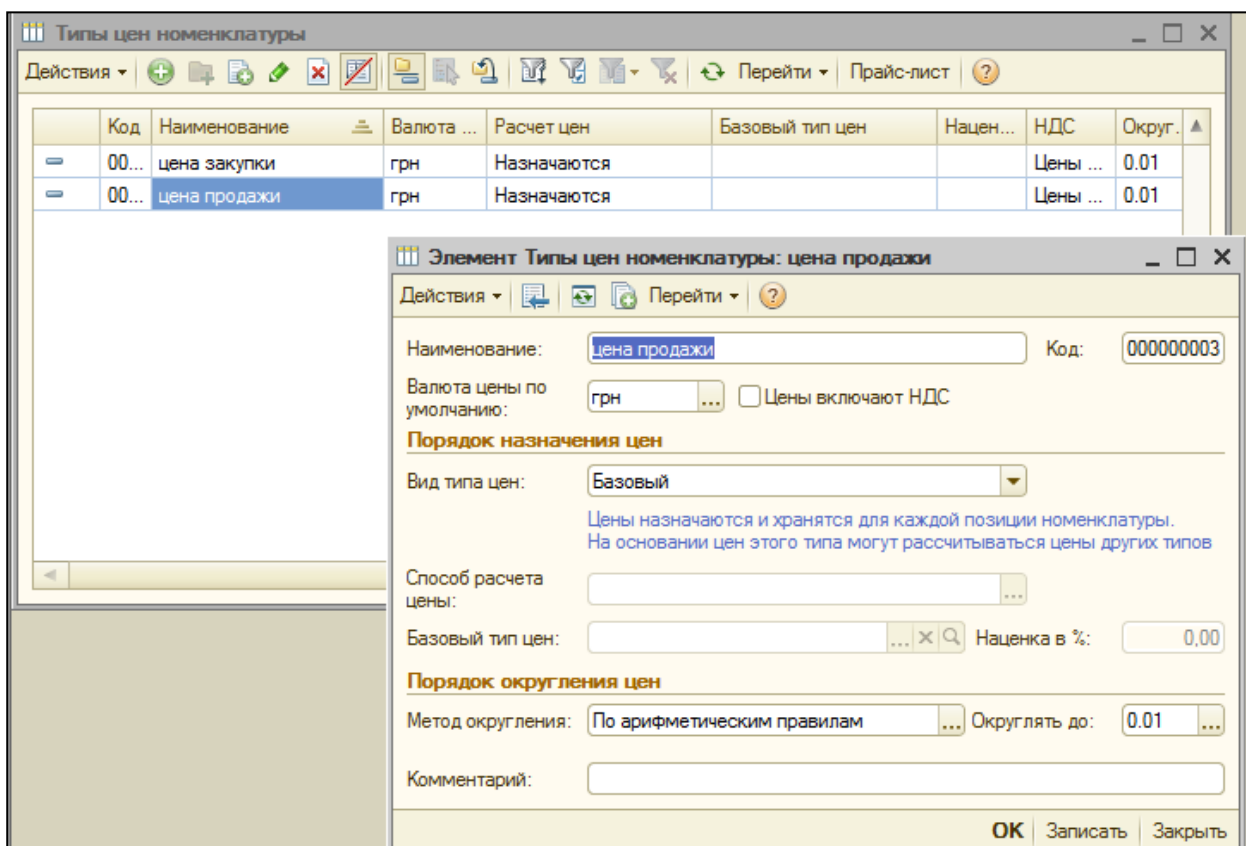


Рис. 5.1. Карточка "Ціна продажу"

У інтерфейсі "Повний" перейдіть: Операції → Документи. Оберіть об'єкт "Встановлення цін номенклатури" (рис. 5.2).

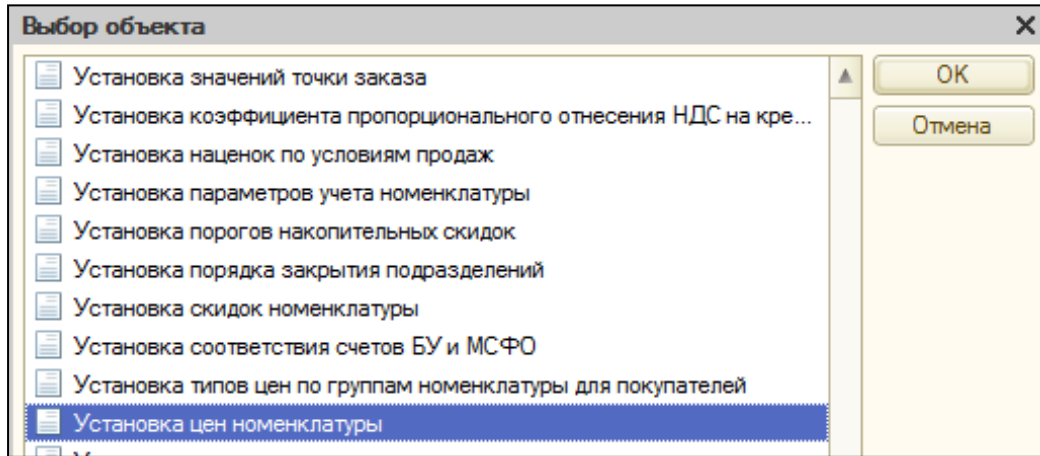


Рис. 5.2. Вибір довідника "Встановлення цін номенклатури"

У Журналі "Встановлення цін номенклатури" необхідно створити три документи: у перший внести дані щодо вартості (без ПДВ) матеріалів, що використовуються для виготовлення продукції; у другий – дані щодо собівартості усіх видів виготовленої продукції; у третій – інформацію щодо цін, за якими продукція реалізується покупцям.

На знак "+" створюємо у Журналі новий документ і вводимо дані щодо вартості гофрокартону, фарби та металевих скоб, які використовуються для виробництва, беручи інформацію з табл. 1.2 (стовпець – "Ціна одиниці матеріалу, грн"). Тип цін – "Ціна закупки". На рис. 5.3 показано, яким чином слід вносити зазначену інформацію. Натисніть "OK".

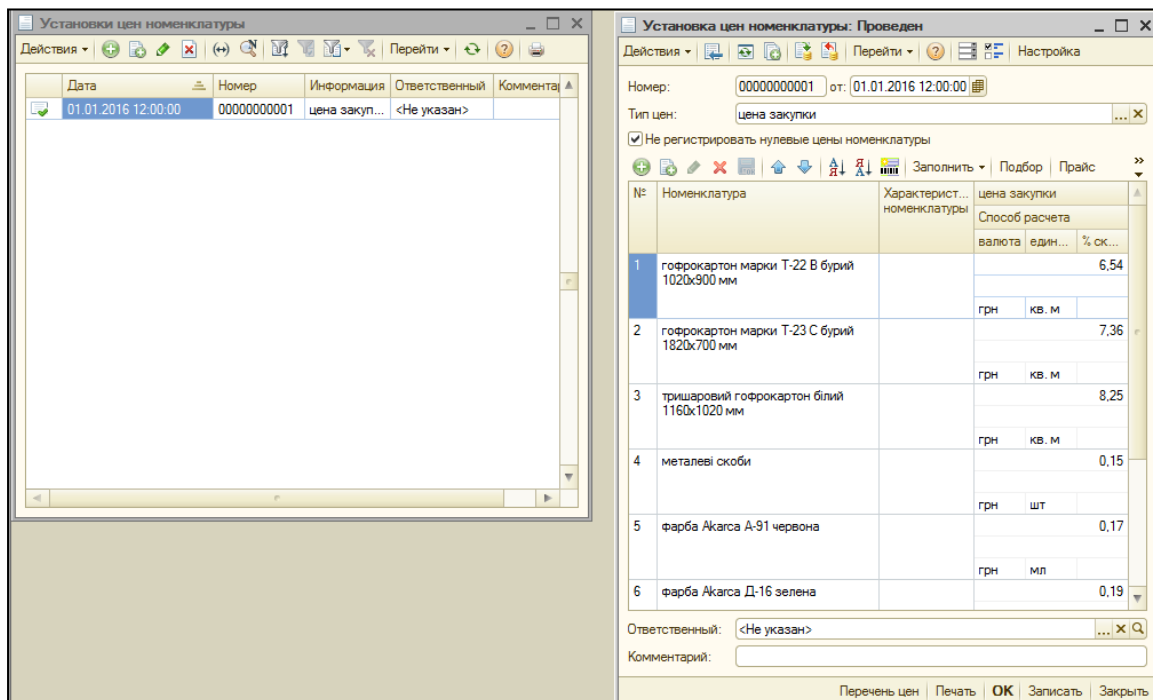


Рис. 5.3. Документ "Ціна закупки" (вартість матеріалів)

Далі додаємо ще один документ з типом цін "Ціна закупки" та вводимо дані щодо собівартості усіх гофроящиків, що виробляє ТОВ "ГофраПак". Необхідна інформація міститься у табл. 1.2 – рядки "Собівартість усього". Вигляд заповненого документу подано на рис. 5.4.

№	Номенклатура	Характеристика номенклатуры	цена закупки		
			Способ расчета		
			валюта	единица	% скид...
1	Гофроящик чотирьохклапаний 1010x640x520 мм				18,14
			грн	шт	
2	Гофроящик чотирьохклапаний 455x415x215 мм				12,98
			грн	шт	
3	Гофроящик чотирьохклапаний 600x400x400 мм				14,12
			грн	шт	
4	Коробка для піци 300x300x33 мм				3,89
			грн	шт	
5	Коробка для піци 320x320x37 мм				4,56
			грн	шт	
6	Коробка для піци 350x190x95 мм				3,43
			грн	шт	

Рис. 5.4. Документ "Ціна закупки" (собівартість продукції)

Тепер до Журналу "Встановлення цін номенклатури" додайте третій документ і встановіть у ньому тип цін – "Ціна продажу". Використовуючи табл. 1.3, введіть дані щодо цін на гофроящики та коробки без ПДВ. Порядок заповнення документу проілюстровано на рис. 5.5.

Перемкніться на інтерфейс "Повний" та активуйте: Сервіс → Налаштування обліку → Налаштування параметрів обліку. На вкладці "Виробництво" встановіть "Тип цін планової собівартості номенклатури" – Ціна закупки" (рис. 5.6).

Відкрийте Сервіс → Налаштування обліку → Облікова політика → Облікова політика (бухгалтерський і податковий облік). У документах "Облікова політика" на 2015 р. та на 2016 р. на вкладці "Запаси" встановіть: оцінка вартості матеріально-виробничих запасів при вибутті – за ФІФО; порядок формування облікових цін – за плановими цінами (рис. 5.7). Завершивши редагування, натисніть "OK".

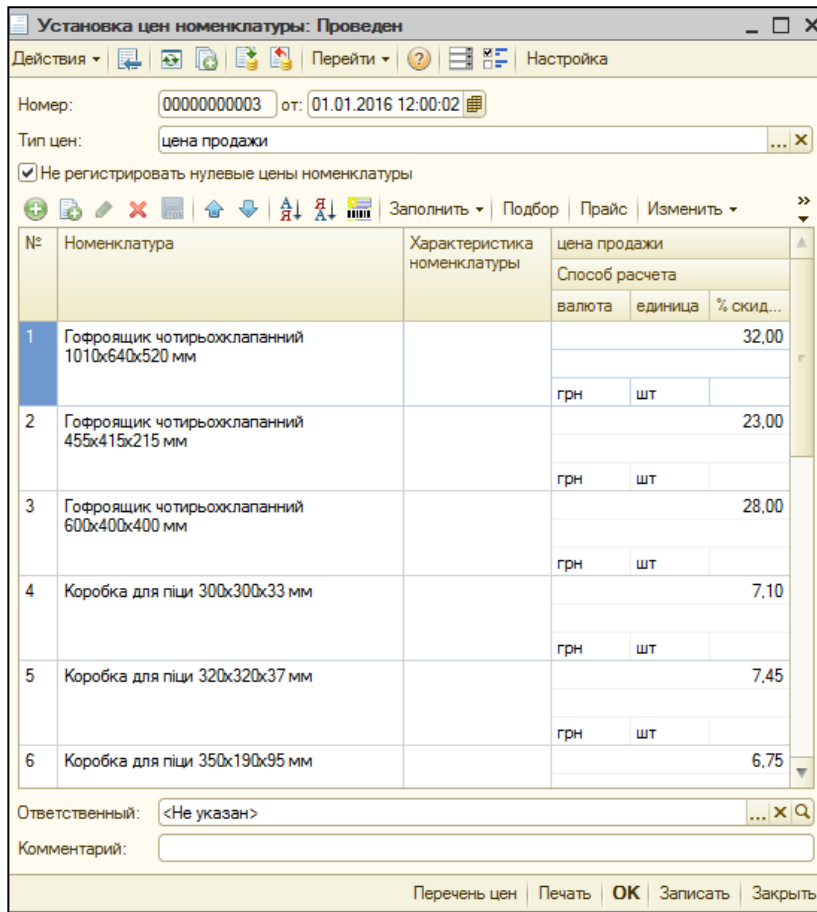


Рис. 5.5. Документ "Цена продажу"

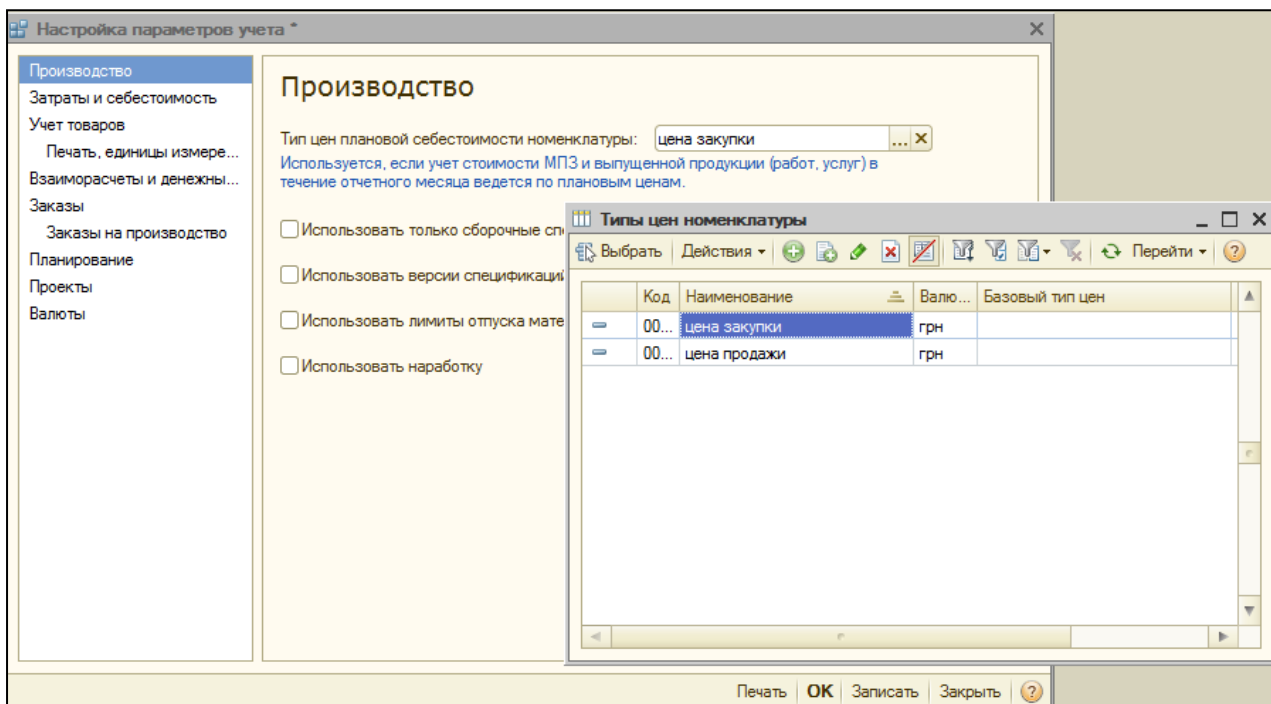


Рис. 5.6. Встановлення параметрів обліку на 2016 р.

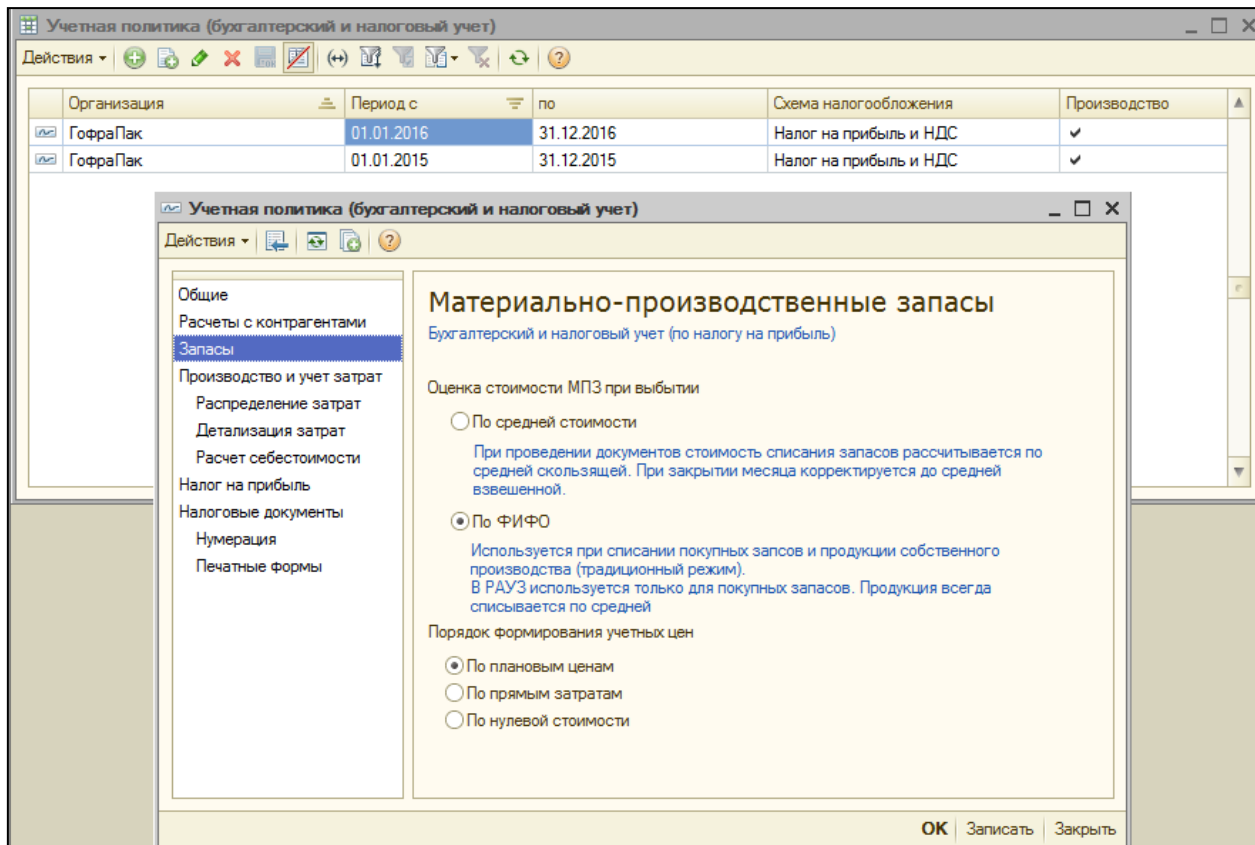


Рис. 5.7. Налаштування облікової політики на 2015 р. і 2016 р.

ТОВ "ГофраПак" здійснює виробництво гофротари на замовлення. Спочатку підприємство отримує від покупців замовлення, а потім розпочинає виготовлення необхідної продукції. Внесемо до бази замовлення покупців на лютий 2016 р. Зверніть увагу, що з ТОВ "ГофраПак" працює з ПП "Промінь" та з ФОП Волощук К. Д. на умовах 100-відсоткової передплати. Отримавши замовлення від цих контрагентів, їм слід виписати рахунки на оплату на повну суму.

У інтерфейсі "Управління продажами" перейдіть: Замовлення → Журнал "Замовлення покупців". Використовуючи рис. Е.1 – Е.4 додатка Е, створіть відповідні документи. Заповнений Журнал "Замовлення покупців" показано на рис. 5.8.

The screenshot shows the 'Заказы покупателей' window with a table of purchase orders. The table has columns: О., Дата, Номер, Вид документа, Вид операции, Сумма, Валюта, Оплата, Отгрузка, and Информация.

О.	Дата	Номер	Вид документа	Вид операции	Сумма	Валюта	Оплата	Отгрузка	Информация
✓	29.01.2016 00:00:00	ГП000000003	Заказ покупателя	продажа, ком...	179 640,00	грн	29.01.2016		ФОП Волощук.
✓	01.02.2016 12:00:02	ГП000000001	Заказ покупателя	продажа, ком...	47 376,00	грн	29.02.2016		ПП «Промінь»
✓	02.02.2016 12:00:02	ГП000000002	Заказ покупателя	продажа, ком...	115 074,00	грн	29.02.2016		ТОВ «Крок»
✓	03.02.2016 00:00:00	ГП000000004	Заказ покупателя	продажа, ком...	74 016,00	грн	03.02.2016		ФОП Горбуно...

Рис. 5.8. Журнал "Замовлення покупців"

Здійснить перехід: **Замовлення → Рахунок на оплату покупцю**. Внесіть до Журналу, що відкриється, рахунки на оплату, які ТОВ "ГофраПак" виписав ПП "Промінь" та ФОП Волощук К. Д. При цьому використовуйте рис. 5.5 – 5.6 додатка Е. Заповнений Журнал "Рахунок на оплату покупцю" показано на рис. 5.9.

Дата	Номер	Сумма	Дата оплаты	Валюта	Контрагент	Договор контрагент...	Организация	Подразд...
01.02.2016 12:00:03	ГП000000001	179 640,00	29.02.2016	грн	ФОП Волощук Катери...	Основной договор	ГофраПак	цех
02.02.2016 12:00:03	ГП000000002	47 376,00	29.02.2016	грн	ПП «Промінь»	Основной договор	ГофраПак	цех

Рис. 5.9. Журнал "Рахунок на оплату покупцю"

У ході виконання Лабораторної роботи 4 "Облік запасів" ви вже заповнили Журнал вимог-накладних за лютий (рис. 5.10).

У. Б.	Дата	Номер	Вид операции	Подразделение	Склад	Организация
✓	04.02.2016 03:00:00	ГП000000001	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак
✓	05.02.2016 00:00:00	ГП000000002	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак
✓	08.02.2016 12:00:03	ГП000000003	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак
✓	09.02.2016 12:00:00	ГП000000004	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак
✓	11.02.2016 12:00:00	ГП000000005	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак
✓	12.02.2016 12:00:00	ГП000000006	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак
✓	15.02.2016 12:00:00	ГП000000007	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак
✓	16.02.2016 12:00:00	ГП000000008	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак
✓	17.02.2016 12:00:00	ГП000000009	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак
✓	18.02.2016 12:00:00	ГП000000010	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак
✓	19.02.2016 12:00:00	ГП000000011	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак
✓	20.02.2016 12:00:00	ГП000000012	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак
✓	22.02.2016 12:00:00	ГП000000013	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак
✓	23.02.2016 12:00:00	ГП000000014	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак
✓	24.02.2016 12:00:00	ГП000000015	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак
✓	25.02.2016 12:00:00	ГП000000016	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак
✓	26.02.2016 12:00:00	ГП000000017	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак
✓	27.02.2016 00:00:00	ГП000000018	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак
✓	28.02.2016 12:00:00	ГП000000019	материалы	цех	Основной склад	ГофраПак

Рис. 5.10. Журнал "Вимоги-накладні" за лютий 2016 р.

За вимогами-накладними програма виконала бухгалтерське проведення: Дебет 231 "Виробництво" Кредит 201 "Сировина і матеріали". Гофрокартон, фарба, металеві скоби списані у виробництво на виготовлення різних видів гофротари.

Щодня начальник виробництва Бала А. І. звітує у бухгалтерію щодо кількості виробленої протягом робочого дня продукції, надаючи накладні на передачу готової продукції з виробництва на склад. Ці накладні за лю-

тий подано на рис. Е.7 – Е.24 додатка Е. Щоб внести дані з накладних до інформаційної бази і скалькулювати собівартість виготовленої гофротари на рахунку 26 "Готова продукція", у інтерфейсі "Управління виробництвом" відкрийте: Виробництво → Звіт виробництва за зміну.

У Журналі, що відкриється, створіть новий документ "Звіт виробництва за зміну", натисніть кнопку "Настройка" і встановіть такі параметри, як показано на рис. 5.11.

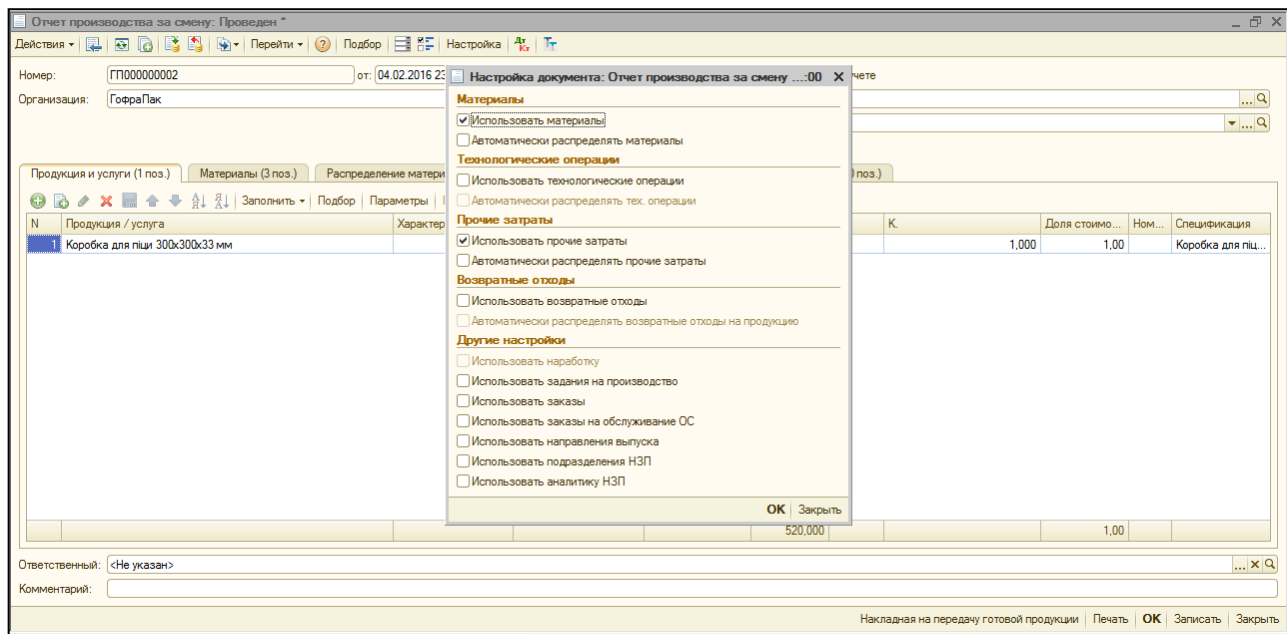


Рис. 5.11. Настройка параметров документа "Звіт виробництва"

На рис. 5.12 – 5.13 проілюстровано порядок заповнення "Звіту виробництва за зміну" 04.02.2016 р. за даними рис. Е.7 додатка Е. До вкладки "Продукція і послуги" внесіть інформацію щодо назви та кількості виробленої продукції. Нажавши кнопку "Тт", отримаєте додаткові поля, у яких зазначте рахунки для проведення – 26 та 231 (рис. 5.12). Вкладка "Матеріали" заповнюється автоматично. Для цього натисніть: Заповнити → Заповнити за специфікацією. Програма внесе інформацію про матеріали, з яких була вироблена продукція (рис. 5.13). Завершивши редагування, натисніть "ОК" і перевірте отримані проведення – рис. 5.14.

До Журналу "Звіти виробництва за зміну" внесіть окремими документами накладні, що містяться на рис. Е.7 – Е.25 додатка Е. Зверніть увагу, звіти виробництва слід проводити кінцем дня, встановлюючи час 21.00 – 23.00, щоб проведення за вимогою-накладною передувало проведенню за звітом виробництва.

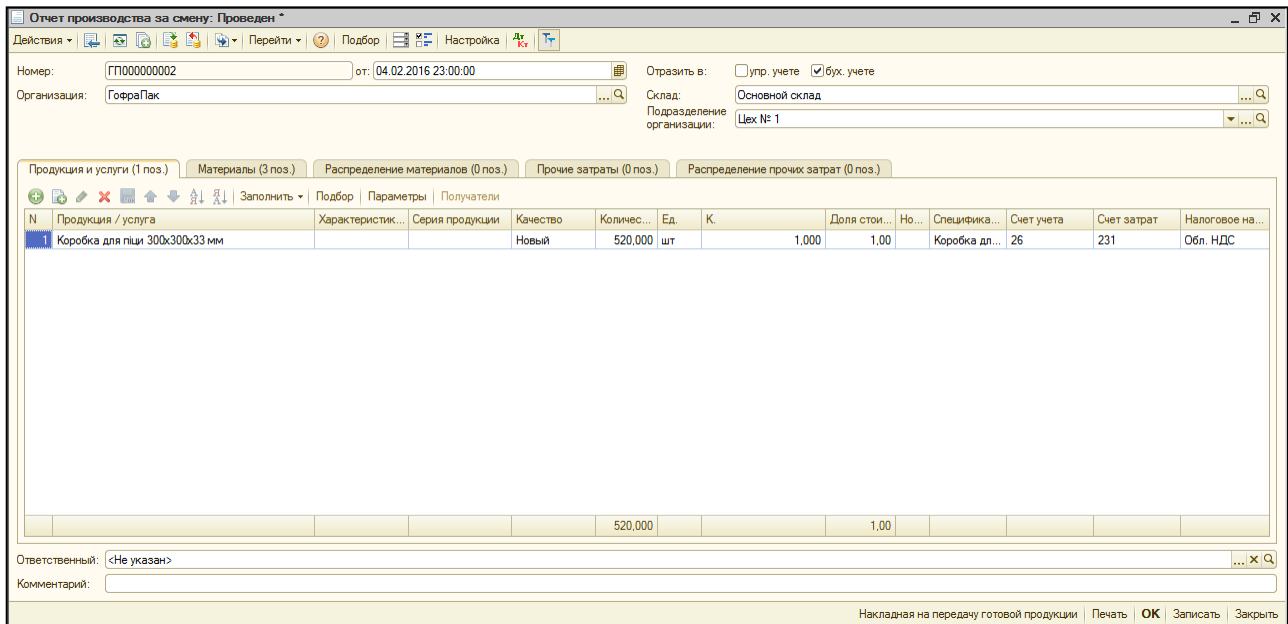


Рис. 5.12. Вкладка "Продукція і послуги" звіту виробництва за зміну 04.02.2016 р.

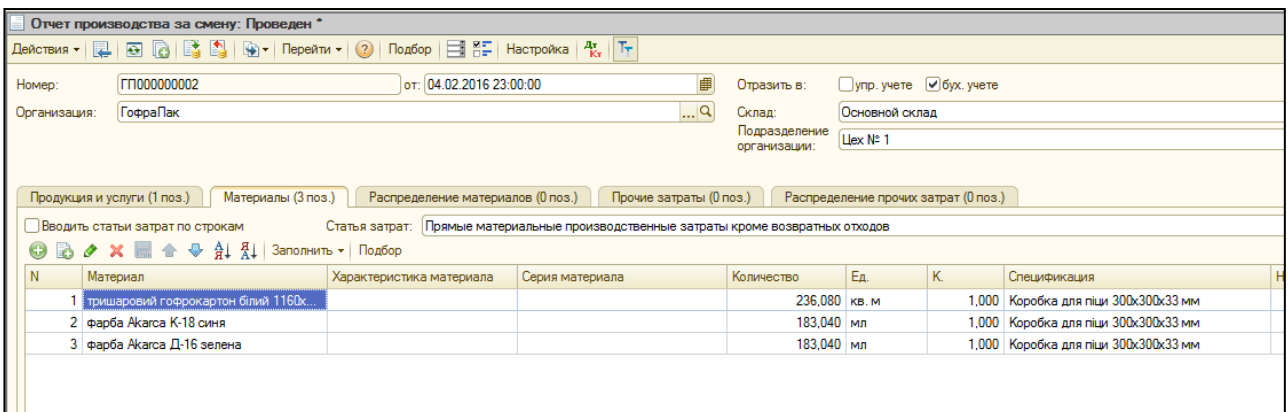


Рис. 5.13. Вкладка "Матеріали" звіту виробництва за зміну 04.02.2016 р.

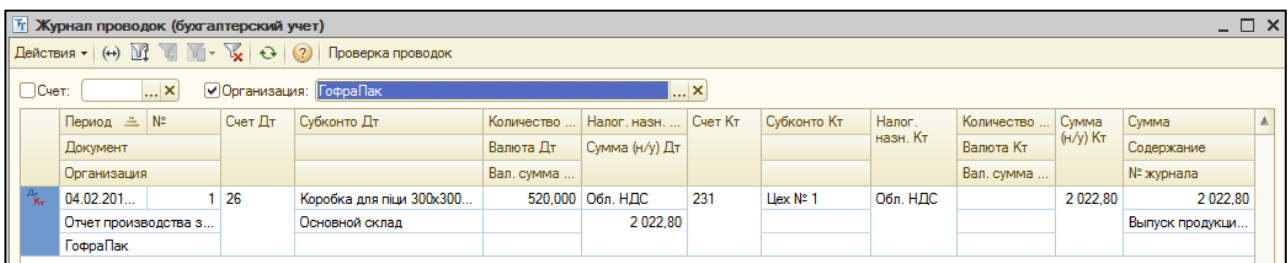


Рис. 5.14. Проведення за документом "Звіт виробництва за зміну" від 04.02.2016 р.

На рис. 5.15 показано повний Журнал "Звіти виробництва за зміну".

У..	Б..	Дата	Номер	Подразделение	Склад	Организация
✓	✓	04.02.2016 23:00:00	ГП000000002	цех	Основной склад	ГофраПак
✓	✓	05.02.2016 23:00:01	ГП000000003	цех	Основной склад	ГофраПак
✓	✓	08.02.2016 23:00:04	ГП000000004	цех	Основной склад	ГофраПак
✓	✓	09.02.2016 23:00:01	ГП000000005	цех	Основной склад	ГофраПак
✓	✓	11.02.2016 23:00:02	ГП000000006	цех	Основной склад	ГофраПак
✓	✓	12.02.2016 23:00:01	ГП000000007	цех	Основной склад	ГофраПак
✓	✓	15.02.2016 23:00:01	ГП000000008	цех	Основной склад	ГофраПак
✓	✓	16.02.2016 23:00:03	ГП000000009	цех	Основной склад	ГофраПак
✓	✓	17.02.2016 23:00:03	ГП000000010	цех	Основной склад	ГофраПак
✓	✓	18.02.2016 23:00:01	ГП000000011	цех	Основной склад	ГофраПак
✓	✓	19.02.2016 23:00:00	ГП000000012	цех	Основной склад	ГофраПак
✓	✓	20.02.2016 23:00:01	ГП000000013	цех	Основной склад	ГофраПак
✓	✓	22.02.2016 23:00:02	ГП000000014	цех	Основной склад	ГофраПак
✓	✓	23.02.2016 23:00:01	ГП000000015	цех	Основной склад	ГофраПак
✓	✓	24.02.2016 23:00:01	ГП000000016	цех	Основной склад	ГофраПак
✓	✓	25.02.2016 23:00:04	ГП000000017	цех	Основной склад	ГофраПак
✓	✓	26.02.2016 23:00:01	ГП000000018	цех	Основной склад	ГофраПак
✓	✓	27.02.2016 23:00:04	ГП000000019	цех	Основной склад	ГофраПак
✓	✓	28.02.2016 23:00:01	ГП000000020	цех	Основной склад	ГофраПак

Рис. 5.15. Журнал "Звіти виробництва за зміну" за лютий

Перевірте правильність ваших дій, звіривши Оборотно-сальдові відомості за рахунками 201 та 231 за лютий із рис. 5.16; 5.17.

Счет Номенклатура	Показа тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
201	БУ	8 602,45		194 438,00	182 422,33	20 618,12	
	Кол.	9 337,000		373 600,000	308 907,550	74 029,450	
гофрокартон марки Т-22 В бурый 1020х900 мм	БУ	4 447,20		26 935,00	30 305,05	1 077,15	
	Кол.	680,000		4 000,000	4 633,800	46,200	
гофрокартон марки Т-23 С бурый 1820х700 мм	БУ	1 987,20		53 728,00	55 057,22	657,98	
	Кол.	270,000		7 300,000	7 480,600	89,400	
металеві скоби	БУ	493,05		52 500,00	42 927,00	10 066,05	
	Кол.	3 287,000		350 000,000	286 180,000	67 107,000	
тришаровий гофрокартон білий 1160х1020 мм	БУ	825,00		60 225,00	53 310,92	7 739,08	
	Кол.	100,000		7 300,000	6 461,930	938,070	
фарба Акагса А-91 червона	БУ	850,00			115,60	734,40	
	Кол.	5 000,000			680,000	4 320,000	
фарба Акагса Д-16 зелена	БУ			525,00	212,99	312,01	
	Кол.			2 500,000	1 121,000	1 379,000	
фарба Акагса К-18 синя	БУ			525,00	493,55	31,45	
	Кол.			2 500,000	2 350,220	149,780	
Итого	БУ	8 602,45		194 438,00	182 422,33	20 618,12	
	Кол.	9 337,000		373 600,000	308 907,550	74 029,450	

Рис. 5.16. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 201 за лютий

Счет Номенклатурные группы	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
231			182 422,33	182 287,05	135,28	
<...>			182 422,33	182 287,05	135,28	
Итого			182 422,33	182 287,05	135,28	

Рис. 5.17. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 231 за лютий

2. Відображення у інформаційній базі господарських операцій з реалізації виготовленої продукції покупцям та з отримання оплати

ТОВ "ГофраПак" виготовило продукцію на замовлення і тепер здійснює її відвантаження покупцям. У табл. 5.1 за датами згруповані господарські операції з реалізації продукції та отримання за неї грошових коштів на банківській рахунок. На рис. Е.26 – Е.45 додатка Е подані відповідні видаткові накладні, виписані ТОВ "ГофраПак". Необхідно внести операції, зазначені у табл. 5.1, до інформаційної бази.

Зверніть увагу, якщо ТОВ "ГофраПак" отримує попередню оплату (аванс) від покупця, то ви маєте сформувані проведення: Дебет 311 "Поточні рахунки в національній валюті" Кредит 681 "Розрахунки за авансами одержаними". Оплата, яка надійшла після відвантаження продукції, оприбутковується в обліку проведенням: Дебет 311 "Поточні рахунки в національній валюті" Кредит 361 "Розрахунки з вітчизняними покупцями". Для формування таких проведеннь у програмі "1С" використовується документ "Платіжне доручення вхідне". Щоб відкрити цей документ, необхідно у інтерфейсі "Управління грошовими коштами" виконати перехід: Банк → Платіжне доручення вхідне. Натиснувши кнопку "Тт", ви активуєте додаткові поля у Платіжному дорученні, які дозволяють зазначити 361 або 681 кореспондуючий рахунок для формування проведення.

Відвантаження готової продукції покупцеві здійснюється у інтерфейсі "Управління продажами" через перехід: Продажі → Реалізація товарів і послуг.

Під час вводу інформації за даними табл. 5.1 звертайте увагу на дати накладних і платіжних доручень. Щоб програма сформувала коректні проведення, необхідно дотримати послідовність господарських операцій та відповідних документів.

На даному етапі вашого знайомства з програмою "1С" для спрощення завдання пропонується внести до інформаційної бази господарські операції з табл. 5.1 окремо за кожним покупцем. Тобто спочатку введемо усі дані з табл. 5.1 щодо торгівлі з ПП "Промінь", потім з ФОП Волощук К. Д., ТОВ "Крок" та ФОП Горбунов В. Д.

З даних табл. 5.1, ПП "Промінь" замовило 01.02.2016 р. гофрокороби у ТОВ "ГофраПак", а 02.02.2016 р. отримало рахунок на оплату. Ці документи вже були введені до інформаційної бази. 05.02 на поточний рахунок отримано аванс від ПП "Промінь". Заповнивши платіжне дору-

чення вхідне (рис. 5.18), ви маєте отримати бухгалтерські проведення, які показано на рис. 5.19.

Рис. 5.18. Заповнення Платіжного доручення для оприбуткування авансу, отриманого від ПП "Промінь" 05.02.2016 р.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество	Сумма (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма					Вал. сумма		№ журнала
05.02.201...	1	311	АКБ «Укрсоцбанк» (Теку...			6811	ПП «Промінь»				7 824,00
Платежное поручение...							Основной дог...				Оплата
ГофраПак											

Рис. 5.19. Проведення за платіжним дорученням вхідним від 05.02.2016 р. (аванс від ПП "Промінь")

ТОВ "ГофраПак" відвантажило 11.02 готову продукцію ПП "Промінь". Скориставшись даними Видаткової накладної № 1 від 11.02.2016 р., яка міститься на рис. Е.26 додатка Е, заповніть документ "Реалізація товарів і послуг". Перевірте проведення, порівнявши їх з рис. 5.20.

Аванс, отриманий від ПП "Промінь" 16.02, необхідно оприбуткувати проведеннями, які показані на рис. 5.21.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество ...	Сумма (н/у) Кт	Сумма	Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала	
11.02.201...	1	361	ПП «Промінь»			701	Доход операци...	Хоз. д-сть		7 824,00	7 824,00	Реализация това...
Реализация товаров ...												
ГофраПак												
11.02.201...	2	701	Доход операционной деят...		Хоз. д-сть	6432	ПП «Промінь»	Основной дог...			1 304,00	НДС: налоговые ...
Реализация товаров ...												
ГофраПак												
11.02.201...	3	6811	ПП «Промінь»			361	ПП «Промінь»	Основной дог...			7 824,00	Зачет аванса пок...
Реализация товаров ...												
ГофраПак												
11.02.201...	4	901			Хоз. д-сть	26	Коробка для ...	Обл. НДС	500,000	1 945,00	1 945,00	Реализация прод...
Реализация товаров ...												
ГофраПак												
11.02.201...	5	901			Хоз. д-сть	26	Коробка для ...	Обл. НДС	440,000	1 509,20	1 509,20	Реализация прод...
Реализация товаров ...												
ГофраПак												

Рис. 5.20. Проведення за документом "Реалізація продукції" покупцеві ПП "Промінь" 11.02.2016 р.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество ...	Сумма (н/у) Кт	Сумма	Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала	
16.02.201...	1	311	АКБ «Укросоцбанк» (Теку...			6811	ПП «Промінь»	Основной дог...			21 269,70	Оплата
Платежное поручение...												
ГофраПак												

Рис. 5.21. Проведення за платіжним дорученням вхідним від 16.02.2016 р. (аванс від ПП "Промінь")

ТОВ "ГофраПак" відвантажило готову продукцію ПП "Промінь" 17.02 (Видаткова накладна № 7 – рис. Е.32 додатка Е) та 19.02 (Видаткова накладна № 9 – рис. Е.34). Проведення, які ви маєте сформувати у інформаційній базі, показані на рис. 5.22 – 5.23.

Оприбуткуйте грошові кошти, отримані від ПП "Промінь" 24.02 як передплата за продукцію. Правильність проведень перевірте за рис. 5.24.

Документ "Реалізація товарів і послуг" від 25.02.2016 р. заповнюється за даними Видаткової накладної № 13 (рис. Е.38 додатка Е). Проведення мають бути такі, як на рис. 5.25. Відвантаження гофротари ПП "Промінь" 27.02.2016 р. оформлено Видатковою накладною № 16 (рис. Е.41 додатка Е). Проведення проілюстровані на рис. 5.26. Внісши до інформаційної бази Видаткову накладну № 20 від 29.02 (рис. Е.45 додатка Е), маєте отримані проведення, як на рис. 5.27.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество	Сумма (н/у) Кт	Сумма
Документ	Организация			Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
17.02.201...	1	361	ПП «Промінь» Основной договор			701	Доход операц...	Хоз. д-сть		11 708,...	11 708,70
Реализация товаров ... ГофраПак											Реализация това...
17.02.201...	2	701	Доход операционной деят...		1 951,45	6432	ПП «Промінь» Основной дог...				1 951,45
Реализация товаров ... ГофраПак											НДС: налоговые ...
17.02.201...	3	6811	ПП «Промінь» Основной договор			361	ПП «Промінь» Основной дог...				11 708,70
Реализация товаров ... ГофраПак											Зачет аванса пок...
17.02.201...	4	901	Себестоимость реализов...		2 486,75	26	Коробка для ... Основной скл...	Обл. НДС	725,000	2 486,75	2 486,75
Реализация товаров ... ГофраПак											Реализация прод...
17.02.201...	5	901	Себестоимость реализов...		2 664,65	26	Коробка для ... Основной скл...	Обл. НДС	685,000	2 664,65	2 664,65
Реализация товаров ... ГофраПак											Реализация прод...

Рис. 5.22. Проведення за документом "Реалізація продукції" покупцеві ПП "Промінь" 17.02.2016 р.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество	Сумма (н/у) Кт	Сумма
Документ	Организация			Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
19.02.201...	1	361	ПП «Промінь» Основной договор			701	Доход операц...	Хоз. д-сть		9 561,00	9 561,00
Реализация товаров ... ГофраПак											Реализация това...
19.02.201...	2	701	Доход операционной деят...		1 593,50	6432	ПП «Промінь» Основной дог...				1 593,50
Реализация товаров ... ГофраПак											НДС: налоговые ...
19.02.201...	3	6811	ПП «Промінь» Основной договор			361	ПП «Промінь» Основной дог...				9 561,00
Реализация товаров ... ГофраПак											Зачет аванса пок...
19.02.201...	4	901	Себестоимость реализов...		2 528,50	26	Коробка для ... Основной скл...	Обл. НДС	650,000	2 528,50	2 528,50
Реализация товаров ... ГофраПак											Реализация прод...
19.02.201...	5	901	Себестоимость реализов...		2 052,00	26	Коробка для ... Основной скл...	Обл. НДС	450,000	2 052,00	2 052,00
Реализация товаров ... ГофраПак											Реализация прод...

Рис. 5.23. Проведення за документом "Реалізація продукції" покупцеві ПП "Промінь" 19.02.2016 р.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество	Сумма (н/у) Кт	Сумма
Документ	Организация			Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
24.02.201...	1	311	АКБ «Укрсоцбанк» (Теку...			6811	ПП «Промінь» Основной дог...				18 287,10
Платежное поручение... ГофраПак											Оплата

Рис. 5.24. Проведення за платіжним дорученням вхідним від 24.02.2016 р. (аванс від ПП "Промінь")

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество ...	Сумма (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
25.02.201...	1	361	ПП «Промінь»			701	Доход операц...	Хоз. д-сть		1 278,00	1 278,00
Реализация товаров ...			Основной договор								Реализация това...
ГофраПак											
25.02.201...	2	701	Доход операционной деят...		Хоз. д-сть	6432	ПП «Промінь»				213,00
Реализация товаров ...					213,00		Основной дог...				НДС: налоговые ...
ГофраПак											
25.02.201...	3	6811	ПП «Промінь»			361	ПП «Промінь»				1 278,00
Реализация товаров ...			Основной договор				Основной дог...				Зачет аванса пок...
ГофраПак											
25.02.201...	4	901			Хоз. д-сть	26	Коробка для ...	Обл. НДС	150,000	583,50	583,50
Реализация товаров ...			Себестоимость реализов...		583,50		Основной скл...				Реализация прод...
ГофраПак											

Рис. 5.25. Проведення за документом "Реалізація продукції" покупцеві ПП "Промінь" 25.02.2016 р.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество ...	Сумма (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
27.02.201...	1	361	ПП «Промінь»			701	Доход операц...	Хоз. д-сть		12 594,...	12 594,60
Реализация товаров ...			Основной договор								Реализация това...
ГофраПак											
27.02.201...	2	701	Доход операционной деят...		Хоз. д-сть	6432	ПП «Промінь»				2 099,10
Реализация товаров ...					2 099,10		Основной дог...				НДС: налоговые ...
ГофраПак											
27.02.201...	3	6811	ПП «Промінь»			361	ПП «Промінь»				12 594,60
Реализация товаров ...			Основной договор				Основной дог...				Зачет аванса пок...
ГофраПак											
27.02.201...	4	901			Хоз. д-сть	26	Коробка для ...	Обл. НДС	915,000	4 172,40	4 172,40
Реализация товаров ...			Себестоимость реализов...		4 172,40		Основной скл...				Реализация прод...
ГофраПак											
27.02.201...	5	901			Хоз. д-сть	26	Коробка для ...	Обл. НДС	545,000	1 869,35	1 869,35
Реализация товаров ...			Себестоимость реализов...		1 869,35		Основной скл...				Реализация прод...
ГофраПак											

Рис. 5.26. Проведення за документом "Реалізація продукції" покупцеві ПП "Промінь" 27.02.2016 р.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество ...	Сумма (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
29.02.201...	1	361	ПП «Промінь»			701	Доход операц...	Хоз. д-сть		4 414,50	4 414,50
Реализация товаров ...			Основной договор								Реализация това...
ГофраПак											
29.02.201...	2	701	Доход операционной деят...		Хоз. д-сть	6432	ПП «Промінь»				735,75
Реализация товаров ...					735,75		Основной дог...				НДС: налоговые ...
ГофраПак											
29.02.201...	3	6811	ПП «Промінь»			361	ПП «Промінь»				4 414,50
Реализация товаров ...			Основной договор				Основной дог...				Зачет аванса пок...
ГофраПак											
29.02.201...	4	901			Хоз. д-сть	26	Коробка для ...	Обл. НДС	545,000	1 869,35	1 869,35
Реализация товаров ...			Себестоимость реализов...		1 869,35		Основной скл...				Реализация прод...
ГофраПак											

Рис. 5.27. Проведення за документом "Реалізація продукції" покупцеві ПП "Промінь" 29.02.2016 р.

ТОВ "ГофраПак" працює з ФОП Волощук К. Д. як і з ПП "Промінь" на умовах повної передплати. У відповідь на отримане від цього приватного підприємця замовлення, було виписано рахунок на оплату, на підставі якого ФОП Волощук К. Д. сплачуватиме аванси.

За даними табл. 5.1, від ФОП Волощук надійшла передплата 15.02, яку слід оприбуткувати платіжним дорученням вхідним та отримати проведення, які подані на рис. 5.28.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество ...	Сумма (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
15.02.201...	1	311	АКБ «Укрсоцбанк» (Теку...			6811	ФОП Волощу...				42 360,00
Платежное поручение...							Основной дог...				Оплата
ГофраПак											

Рис. 5.28. Проведення за платіжним дорученням вхідним від 15.02.2016 р. (аванс від ФОП Волощук К. Д.)

ТОВ "ГофраПак" відвантажило ФОП Волощук К. Д. гофротару 16.02, виписавши Видаткову накладну № 4 (рис. Е.29 додатка Е). У інформаційній базі проведення мають бути такими (рис. 5.29).

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество ...	Сумма (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
16.02.201...	1	361	ФОП Волощук Катерина ...			701	Доход операц...	Хоз. д-сть		42 360,00	42 360,00
Реализация товаров ...			Основной договор								Реализация това...
ГофраПак											
16.02.201...	2	701	Доход операционной деят...		Хоз. д-сть	6432	ФОП Волощу...				7 060,00
Реализация товаров ...					7 060,00		Основной дог ...				НДС: налоговые ...
ГофраПак											
16.02.201...	3	6811	ФОП Волощук Катерина ...			361	ФОП Волощу...				42 360,00
Реализация товаров ...			Основной договор				Основной дог...				Зачет аванса пок...
ГофраПак											
16.02.201...	4	901	Себестоимость реализов...		Хоз. д-сть	26	Гофращик ч...	Обл. НДС	700,000	9 086,00	9 086,00
Реализация товаров ...					9 086,00		Основной скл...				Реализация прод...
ГофраПак											
16.02.201...	5	901	Себестоимость реализов...		Хоз. д-сть	26	Гофращик ч...	Обл. НДС	600,000	10 884,00	10 884,00
Реализация товаров ...					10 884,00		Основной скл...				Реализация прод...
ГофраПак											

Рис. 5.29. Проведення за документом "Реалізація продукції" покупцеві ФОП Волощук К. Д. 16.02.2016 р.

Згідно з табл. 5.1, ТОВ "ГофраПак" отримало від ФОП Волощук К. Д. аванс 18.02. За відповідним платіжним дорученням вхідним має отримати проведення, які проілюстровані на рис. 5.30.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество	Сумма (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
18.02.201...	1	311	АКБ «Укрсоцбанк» (Теку...			6811	ФОП Волощу...				30 360,00
Платежное поручение...							Основной дог...				Оплата
ГофраПак											

Рис. 5.30. Проведення за платіжним дорученням вхідним від 18.02.2016 р. (аванс від ФОП Волощук К. Д.)

Ввівши до інформаційної бази дані Видаткової накладної № 8 від 19.02.2016 р. (рис. Е.33 додатка Е), перевірте сформовані проведення, порівнявши їх з рис. 5.31.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество	Сумма (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
19.02.201...	1	361	ФОП Волощук Катерина ...			701	Доход операц...	Хоз. д-сть		30 360,00	30 360,00
Реализация товаров ...			Основной договор								Реализация това...
ГофраПак											
19.02.201...	2	701	Доход операционной деят...		Хоз. д-сть	6432	ФОП Волощу...				5 060,00
Реализация товаров ...					5 060,00		Основной дог ...				НДС: налоговые ...
ГофраПак											
19.02.201...	3	6811	ФОП Волощук Катерина ...			361	ФОП Волощу...				30 360,00
Реализация товаров ...			Основной договор				Основной дог ...				Зачет аванса пок...
ГофраПак											
19.02.201...	4	901	Себестоимость реализов...		Хоз. д-сть	26	Гофращик ч...	Обл. НДС	1 100,000	14 278,00	14 278,00
Реализация товаров ...					14 278,00		Основной скл...				Реализация прод...
ГофраПак											

Рис. 5.31. Проведення за документом "Реалізація продукції" покупцеві ФОП Волощук К. Д. 19.02.2016 р.

На рис. 5.32 показані проведення, які слід сформувавши господарську операцію з отримання авансу 24.02 від ФОП Волощук.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество	Сумма (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
24.02.201...	1	311	АКБ «Укрсоцбанк» (Теку...			6811	ФОП Волощу...				68 280,00
Платежное поручение...							Основной дог ...				Оплата
ГофраПак											

Рис. 5.32. Проведення за платіжним дорученням вхідним від 24.02.2016 р. (аванс від ФОП Волощук К. Д.)

Проведення за Видатковою накладною № 12 від 25.02.2016 р. (рис. Е.37 додатка Е) подані на рис. 5.33.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество	Сумма (н/у) Кт	Сумма	Содержание
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт			
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...			№ журнала
25.02.201...	1	361	ФОП Волощук Катерина ...			701	Доход операц...	Хоз. д-сть		68 280,...	68 280,00	Реализация това...
Реализация товаров ...			Основной договор									Реализация това...
ГофраПак												
25.02.201...	2	701	Доход операционной деят...		Хоз. д-сть	6432	ФОП Волощу...				11 380,00	НДС: налоговые ...
Реализация товаров ...					11 380,00		Основной дог ...					
ГофраПак												
25.02.201...	3	6811	ФОП Волощук Катерина ...			361	ФОП Волощу...				68 280,00	Зачет аванса пок...
Реализация товаров ...			Основной договор				Основной дог...					
ГофраПак												
25.02.201...	4	901			Хоз. д-сть	26	Гофроящик ч...	Обл. НДС	700,000	9 086,00	9 086,00	Реализация прод...
Реализация товаров ...			Себестоимость реализов...		9 086,00		Основной скл...					
ГофраПак												
25.02.201...	5	901			Хоз. д-сть	26	Гофроящик ч...	Обл. НДС	600,000	8 472,00	8 472,00	Реализация прод...
Реализация товаров ...			Себестоимость реализов...		8 472,00		Основной скл...					
ГофраПак												
25.02.201...	6	901			Хоз. д-сть	26	Гофроящик ч...	Обл. НДС	750,000	13 605,...	13 605,00	Реализация прод...
Реализация товаров ...			Себестоимость реализов...		13 605,00		Основной скл...					
ГофраПак												

Рис. 5.33. Проведення за документом "Реалізація продукції" покупцеві ФОП Волощук К. Д. 25.02.2016 р.

Проведення з оприбуткування отриманого 26.02 від ФОП Волощук авансу показані на рис. 5.34.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество	Сумма (н/у) Кт	Сумма	Содержание
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт			
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...			№ журнала
26.02.201...	1	311	АКБ «Укросоцбанк» (Теку...			6811	ФОП Волощу...					37 632,00
Платежное поручение...							Основной дог...					Оплата
ГофраПак												

Рис. 5.34. Проведення за платіжним дорученням вхідним від 26.02.2016 р. (аванс від ФОП Волощук К. Д.)

Останньою господарською операцією з ФОП Волощук К. Д. у лютому 2016 р. стало відвантаження гофроящиків за Видатковою накладною № 19 від 29.02.2016 р. (рис. Е.44 додатка Е). Проведення, які слід сформувати у базі за цією операцією, проілюстровані на рис. 5.35.

Перевірте правильність оборотів за лютий за рахунком 681 "Розрахунки за авансами одержаними", скориставшись рис. 5.36. За цим рахунком немає бути боргів у розрахунках з ПП "Промінь" та з ФОП Волощук.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество ...	Сумма (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
29.02.201...	1	361	ФОП Волощук Катерина ...			701	Доход операц...	Хоз. д-сть		37 632,...	37 632,00
Реализация товаров ...			Основной договор								Реализация това...
ГофраПак											
29.02.201...	2	701	Доход операционной деят...		Хоз. д-сть	6432	ФОП Волощу...				6 272,00
Реализация товаров ...					6 272,00		Основной дог...				НДС: налоговые ...
ГофраПак											
29.02.201...	3	6811	ФОП Волощук Катерина ...			361	ФОП Волощу...				37 632,00
Реализация товаров ...			Основной договор				Основной дог...				Зачет аванса пок...
ГофраПак											
29.02.201...	4	901	Себестоимость реализов...		Хоз. д-сть	26	Гофращик ч...	Обл. НДС	1 120,000	15 814,...	15 814,40
Реализация товаров ...					15 814,40		Основной скл...				Реализация прод...
ГофраПак											

Рис. 5.35. Проведення за документом "Реалізація продукції" покупцеві ФОП Волощук К. Д. 29.02.2016 р.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 6811 за Февраль 2016 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Сделки						
6811			226 012,80	226 012,80		
ПП «Промінь»			47 380,80	47 380,80		
<...>			47 380,80	47 380,80		
ФОП Волощук Катерина Дмитрівна			178 632,00	178 632,00		
<...>			178 632,00	178 632,00		
Итого			226 012,80	226 012,80		

Рис. 5.36. Розрахунки за авансами, отриманими від покупців у лютому 2016 р.

ТОВ "Крок" отримало першу партію продукції від ТОВ "ГофраПак" 11.02, про що свідчить Видаткова накладна № 3 (рис. Е.28 додатка Е). Внівши цю накладну до бази документом "Реалізація товарів і послуг", маєте отримати такі проведення, як показані на рис. 5.37.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество ...	Сумма (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
11.02.201...	1	361	ТОВ «Крок»			701	Доход операц...	Хоз. д-сть		39 762,...	39 762,00
Реализация товаров ...			Основной договор								Реализация това...
ГофраПак											
11.02.201...	2	701	Доход операционной деят...		Хоз. д-сть	6432	ТОВ «Крок»				6 627,00
Реализация товаров ...					6 627,00		Основной дог...				НДС: налоговые ...
ГофраПак											
11.02.201...	3	901	Себестоимость реализов...		Хоз. д-сть	26	Гофращик ...	Обл. НДС	1 920,000	12 096,...	12 096,00
Реализация товаров ...					12 096,00		Основной скл...				Реализация прод...
ГофраПак											
11.02.201...	4	901	Себестоимость реализов...		Хоз. д-сть	26	Гофращик ...	Обл. НДС	900,000	6 021,00	6 021,00
Реализация товаров ...					6 021,00		Основной скл...				Реализация прод...
ГофраПак											

Рис. 5.37. Проведення за документом "Реалізація продукції" покупцеві ТОВ "Крок" 11.02.2016 р.

Оплату за отриману продукцію ТОВ "Крок" перерахувало 15.02. Грошові кошти оприбуткуйте документом "Платіжне доручення вхідне" та сформуєте у базі проведення, як на рис. 5.38.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество ...	Сумма (н/у) Кт	Сумма
15.02.2016...	1	311	АКБ «Укрсоцбанк» (Теку...			361	ТОВ «Крок»				39 762,00
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
Платежное поручение...							Основной дог...				Оплата
ГофраПак											

Рис. 5.38. Проведення за платіжним дорученням вхідним від 15.02.2016 р. (оплата від ТОВ "Крок")

У табл. 5.1 сказано, що далі ТОВ "ГофраПак" відвантажило у борг ТОВ "Крок" гофроящики чотирма партіями за такими видатковими накладними: № 5 від 16.02.2016 р. (рис. Е.30 додатка Е), № 6 від 17.02.2016 р. (рис. Е.31), № 10 від 19.02.2016 р. (рис. Е.35), № 14 від 25.02.2016 р. (рис. Е.39). Оформивши відповідно чотири документи "Реалізація товарів і послуг", перевірте за кожним із них отримані проведення, скориставшись рис. 5.39 – 5.42.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество ...	Сумма (н/у) Кт	Сумма
16.02.2016...	1	361	ТОВ «Крок»			701	Доход операц...	Хоз. д-сть		6 090,00	6 090,00
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
Реализация товаров ...			Основной договор								Реализация това...
ГофраПак											
16.02.2016...	2	701	Доход операционной деят...		Хоз. д-сть	6432	ТОВ «Крок»				1 015,00
Документ							Основной дог...				НДС: налоговые ...
Организация											
Реализация товаров ...											
ГофраПак											
16.02.2016...	3	901	Себестоимость реализов...		Хоз. д-сть	26	Гофроящик ...	Обл. НДС	500,000	3 345,00	3 345,00
Документ							Основной скл...				Реализация прод...
Организация											
Реализация товаров ...											
ГофраПак											

Рис. 5.39. Проведення за документом "Реалізація продукції" покупцеві ТОВ "Крок" 16.02.2016 р.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество ...	Сумма (н/у) Кт	Сумма
17.02.2016...	1	361	ТОВ «Крок»			701	Доход операц...	Хоз. д-сть		20 193,...	20 193,00
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
Реализация товаров ...			Основной договор								Реализация това...
ГофраПак											
17.02.2016...	2	701	Доход операционной деят...		Хоз. д-сть	6432	ТОВ «Крок»				3 365,50
Документ							Основной дог...				НДС: налоговые ...
Организация											
Реализация товаров ...											
ГофраПак											
17.02.2016...	3	901	Себестоимость реализов...		Хоз. д-сть	26	Гофроящик ...	Обл. НДС	1 325,000	8 983,50	8 983,50
Документ							Основной скл...				Реализация прод...
Организация											
Реализация товаров ...											
ГофраПак											

Рис. 5.40. Проведення за документом "Реалізація продукції" покупцеві ТОВ "Крок" 17.02.2016 р.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество ...	Сумма (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
19.02.201...	1	361	ТОВ «Крок» Основной договор			701	Доход операц...	Хоз. д-сть		11 250,...	11 250,00
Реализация товаров ... ГофраПак											Реализация това...
19.02.201...	2	701	Доход операционной деят...		Хоз. д-сть 1 875,00	6432	ТОВ «Крок» Основной дог...				1 875,00 НДС: налоговые ...
Реализация товаров ... ГофраПак											
19.02.201...	3	901	Себестоимость реализов...		Хоз. д-сть 4 725,00	26	Гофращик ... Основной скл...	Обл. НДС	750,000	4 725,00	4 725,00 Реализация прод...
Реализация товаров ... ГофраПак											

Рис. 5.41. Проведення за документом "Реалізація продукції" покупцеві ТОВ "Крок" 19.02.2016 р.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество ...	Сумма (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
25.02.201...	1	361	ТОВ «Крок» Основной договор			701	Доход операц...	Хоз. д-сть		13 868,...	13 868,40
Реализация товаров ... ГофраПак											Реализация това...
25.02.201...	2	701	Доход операционной деят...		Хоз. д-сть 2 311,40	6432	ТОВ «Крок» Основной дог...				2 311,40 НДС: налоговые ...
Реализация товаров ... ГофраПак											
25.02.201...	3	901	Себестоимость реализов...		Хоз. д-сть 6 169,80	26	Гофращик ... Основной скл...	Обл. НДС	910,000	6 169,80	6 169,80 Реализация прод...
Реализация товаров ... ГофраПак											

Рис. 5.42. Проведення за документом "Реалізація продукції" покупцеві ТОВ "Крок" 25.02.2016 р.

За даними табл. 5.1, ТОВ "ГофраПак" отримало від ТОВ "Крок" оплату за продукцію 26.02. Проведення за Платіжним дорученням вхідним показані на рис. 5.43.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество ...	Сумма (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
26.02.201...	1	311	АКБ «Укрсоцбанк» (Теку...			361	ТОВ «Крок» Основной дог...				51 401,40
Платежное поручение... ГофраПак											Оплата

Рис. 5.43. Проведення за платіжним дорученням вхідним від 26.02.2016 р. (оплата від ТОВ "Крок")

Ввівши до бази господарські операції з відвантаження готової продукції ТОВ "Крок" 27.02 (Видаткова накладна № 17 – рис. Е.42 додатка Е)

та 29.02 (Видаткова накладна № 18 – рис. Е.43), перевірте отримані проведення, порівнявши їх з рис. 5.44; 5.45.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество	Сумма (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма					Вал. сумма		№ журнала
27.02.201...	1	361	ТОВ «Крок» Основной договор			701	Доход операц...	Хоз. д-сть		22 551,00	22 551,60
Реализация товаров ... ГофраПак											Реализация това...
27.02.201...	2	701	Доход операционной деят...		3 758,60	6432	ТОВ «Крок» Основной дог...				3 758,60
Реализация товаров ... ГофраПак											НДС: налоговые ...
27.02.201...	3	901	Себестоимость реализов...		6 300,00	26	Гофроящик ... Основной скл...	Обл. НДС	1 000,000	6 300,00	6 300,00
Реализация товаров ... ГофраПак											Реализация прод...
27.02.201...	4	901	Себестоимость реализов...		4 147,80	26	Гофроящик ... Основной скл...	Обл. НДС	620,000	4 147,80	4 147,80
Реализация товаров ... ГофраПак											Реализация прод...

Рис. 5.44. Проведення за документом "Реалізація продукції" покупцеві ТОВ "Крок" 27.02.2016 р.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество	Сумма (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма					Вал. сумма		№ журнала
29.02.201...	1	361	ТОВ «Крок» Основной договор			701	Доход операц...	Хоз. д-сть		2 436,00	2 436,00
Реализация товаров ... ГофраПак											Реализация това...
29.02.201...	2	701	Доход операционной деят...		406,00	6432	ТОВ «Крок» Основной дог...				406,00
Реализация товаров ... ГофраПак											НДС: налоговые ...
29.02.201...	3	901	Себестоимость реализов...		1 338,00	26	Гофроящик ... Основной скл...	Обл. НДС	200,000	1 338,00	1 338,00
Реализация товаров ... ГофраПак											Реализация прод...

Рис. 5.45. Проведення за документом "Реалізація продукції" покупцеві ТОВ "Крок" 29.02.2016 р.

ФОП Горбунов В. Д. отримує від ТОВ "ГофраПак" продукцію на умовах наступної оплати. У лютому першу партію продукції покупцеві ФОП Горбунов В. Д. було відвантажено 11.02 за Видатковою накладною № 2 (рис. Е.27 додатка Е). Відповідні проведення за документом "Реалізація товарів і послуг" показані на рис. 5.46. ФОП Горбунов В. Д. перерахував оплату за продукцію 19.02. Випишіть Платіжне доручення вхідне та перевірте проведення за рис. 5.47. Продаж продукції 22.02 оформлено Видатковою накладною № 11 (рис. Е.36 додатка Е). Проведення показані на рис. 5.48. Оплата від ФОП Горбунов В. Д., отримана 23.02, оформлюється проведеннями, як на рис. 5.49.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество ...	Сумма (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
11.02.201...	1	361	ФОП Горбунов Владислав...			701	Доход операц...	Хоз. д-сть		14 352,...	14 352,00
Реализация товаров ...			Основной договор								Реализация това...
ГофраПак											
11.02.201...	2	701	Доход операционной деят...		Хоз. д-сть	6432	ФОП Горбуно...				2 392,00
Реализация товаров ...					2 392,00		Основной дог...				НДС: налоговые ...
ГофраПак											
11.02.201...	3	901	Себестоимость реализов...		Хоз. д-сть	26	Гофроящик ...	Обл. НДС	520,000	8 647,60	8 647,60
Реализация товаров ...					8 647,60		Основной скл...				Реализация прод...
ГофраПак											

Рис. 5.46. Проведення за документом "Реалізація продукції" покупцеві ФОП Горбунов В. Д. 11.02.2016 р.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество ...	Сумма (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
19.02.201...	1	311	АКБ «Укрсоцбанк» (Теку...			361	ФОП Горбуно...				14 352,00
Платежное поручение...							Основной дог...				Оплата
ГофраПак											

Рис. 5.47. Проведення за платіжним дорученням вхідним від 19.02.2016 р. (оплата від ФОП Горбунов В. Д.)

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество ...	Сумма (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
22.02.201...	1	361	ФОП Горбунов Владислав...			701	Доход операц...	Хоз. д-сть		51 473,...	51 473,40
Реализация товаров ...			Основной договор								Реализация това...
ГофраПак											
22.02.201...	2	701	Доход операционной деят...		Хоз. д-сть	6432	ФОП Горбуно...				8 578,90
Реализация товаров ...					8 578,90		Основной дог ...				НДС: налоговые ...
ГофраПак											
22.02.201...	3	901	Себестоимость реализов...		Хоз. д-сть	26	Гофроящик ...	Обл. НДС	1 430,000	23 780,...	23 780,90
Реализация товаров ...					23 780,90		Основной скл...				Реализация прод...
ГофраПак											
22.02.201...	4	901	Себестоимость реализов...		Хоз. д-сть	26	Гофроящик ...	Обл. НДС	1 070,000	6 302,30	6 302,30
Реализация товаров ...					6 302,30		Основной скл...				Реализация прод...
ГофраПак											

Рис. 5.48. Проведення за документом "Реалізація продукції" покупцеві ФОП Горбунов В. Д. 22.02.2016 р.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество ...	Сумма (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
23.02.201...	1	311	АКБ «Укрсоцбанк» (Теку...			361	ФОП Горбуно...				51 473,40
Платежное поручение...							Основной дог ...				Оплата
ГофраПак											

Рис. 5.49. Проведення за платіжним дорученням вхідним від 23.02.2016 р. (оплата від ФОП Горбунов В. Д.)

Відвантаження гофротари покупцеві ФОП Горбунов В. Д. 27.02 документально оформлено Видатковою накладною № 15 від 27.02.2016 р. (рис. Е.40 додатка Е). Заповнивши документ "Реалізація товарів і послуг", маєте отримати такі бухгалтерські проведення, як показані на рис. 5.50.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество	Сумма (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
27.02.2016...	1	361	ФОП Горбунов Владислав...			701	Доход операц...	Хоз. д-сть		8 976,00	8 976,00
Реализация товаров ...			Основной договор								Реализация това...
ГофраПак											
27.02.2016...	2	701	Доход операционной деят...		1 496,00	6432	ФОП Горбуно...	Основной дог...			1 496,00
Реализация товаров ...											НДС: налоговые ...
ГофраПак											
27.02.2016...	3	901	Себестоимость реализов...		4 712,00	26	Гофражик ...	Обл. НДС	800,000	4 712,00	4 712,00
Реализация товаров ...							Основной скл...				Реализация прод...
ГофраПак											

Рис. 5.50. Проведення за документом "Реалізація продукції" покупцеві ФОП Горбунов В. Д. 27.02.2016 р.

Внісши до інформаційної бази усі господарські операції, зазначені у табл. 5.1, ви маєте отримати такі результати. Наповнення Журналу "Платіжні доручення вхідні" показано на рис. 5.51.

ОУ	Б.	О...	Дата	Дата оплаты	Номер	Вид операции	Сумма	Счет организа...	Контрагент	Организация	Подразд
✓	✓	✓	03.02.2016 12:00:00	03.02.2016	ГП000000001	Оплата от пок...	10 000,00	АКБ «Укрсоц...	ТОВ «Крок»	ГофраПак	АУП
✓	✓	✓	05.02.2016 12:00:02	05.02.2016	ГП000000002	Оплата от пок...	7 824,00	АКБ «Укрсоц...	ПП «Промінь»	ГофраПак	АУП
✓	✓	✓	15.02.2016 12:00:00	15.02.2016	ГП000000005	Оплата от пок...	42 360,00	АКБ «Укрсоц...	ФОП Волощук Катерина Дми...	ГофраПак	АУП
✓	✓	✓	15.02.2016 12:00:01	15.02.2016	ГП000000009	Оплата от пок...	39 762,00	АКБ «Укрсоц...	ТОВ «Крок»	ГофраПак	АУП
✓	✓	✓	16.02.2016 12:00:03	16.02.2016	ГП000000003	Оплата от пок...	21 269,70	АКБ «Укрсоц...	ПП «Промінь»	ГофраПак	АУП
✓	✓	✓	18.02.2016 12:00:00	18.02.2016	ГП000000006	Оплата от пок...	30 360,00	АКБ «Укрсоц...	ФОП Волощук Катерина Дми...	ГофраПак	АУП
✓	✓	✓	19.02.2016 12:00:04	19.02.2016	ГП000000011	Оплата от пок...	14 352,00	АКБ «Укрсоц...	ФОП Горбунов Владислав Дми...	ГофраПак	АУП
✓	✓	✓	23.02.2016 12:00:00	23.02.2016	ГП000000012	Оплата от пок...	51 473,40	АКБ «Укрсоц...	ФОП Горбунов Владислав Дми...	ГофраПак	АУП
✓	✓	✓	24.02.2016 12:00:00	24.02.2016	ГП000000004	Оплата от пок...	18 287,10	АКБ «Укрсоц...	ПП «Промінь»	ГофраПак	АУП
✓	✓	✓	24.02.2016 12:00:01	24.02.2016	ГП000000007	Оплата от пок...	68 280,00	АКБ «Укрсоц...	ФОП Волощук Катерина Дми...	ГофраПак	АУП
✓	✓	✓	26.02.2016 12:00:00	26.02.2016	ГП000000008	Оплата от пок...	37 632,00	АКБ «Укрсоц...	ФОП Волощук Катерина Дми...	ГофраПак	АУП
✓	✓	✓	26.02.2016 12:00:01	26.02.2016	ГП000000010	Оплата от пок...	51 401,40	АКБ «Укрсоц...	ТОВ «Крок»	ГофраПак	АУП

Рис. 5.51. Журнал "Платіжні доручення вхідні"

Перелік документів, які мають бути у Журналі "Реалізація товарів і послуг", порівняйте з рис. 5.52.

Перевірте Оборотно-сальдові відомості за рахунками за лютий: за рахунком 361 – рис. 5.53, за рахунком 26 – рис. 5.54. Загальна Оборотно-сальдова відомість за лютий показана на рис. 5.55.

У.	Б.	Дата	Номер	Вид операции	Вид передачи	Сумма	Валюта	Контрагент	Сделка	Склад	Организация	Подразде
✓		11.02.2016 00:00:00	ГП000000001	продажа, ком...	Со склада	7 824,00	грн	ПП «Промінь»	Заказ поку...	Основной ...	ГофраПак	цех
✓		11.02.2016 00:00:00	ГП000000002	продажа, ком...	Со склада	14 352,00	грн	ФОП Горбунов Владислав Дмитр...		Основной ...	ГофраПак	цех
✓		11.02.2016 23:30:01	ГП000000003	продажа, ком...	Со склада	39 762,00	грн	ТОВ «Крок»		Основной ...	ГофраПак	цех
✓		16.02.2016 12:00:01	ГП000000004	продажа, ком...	Со склада	42 360,00	грн	ФОП Волощук Катерина Дмитрівна	Заказ поку...	Основной ...	ГофраПак	цех
✓		16.02.2016 12:00:02	ГП000000005	продажа, ком...	Со склада	6 090,00	грн	ТОВ «Крок»		Основной ...	ГофраПак	цех
✓		17.02.2016 12:00:01	ГП000000006	продажа, ком...	Со склада	20 193,00	грн	ТОВ «Крок»		Основной ...	ГофраПак	цех
✓		17.02.2016 12:00:02	ГП000000007	продажа, ком...	Со склада	11 708,70	грн	ПП «Промінь»		Основной ...	ГофраПак	цех
✓		19.02.2016 12:00:01	ГП000000008	продажа, ком...	Со склада	30 360,00	грн	ФОП Волощук Катерина Дмитрівна		Основной ...	ГофраПак	цех
✓		19.02.2016 12:00:02	ГП000000009	продажа, ком...	Со склада	9 561,00	грн	ПП «Промінь»		Основной ...	ГофраПак	цех
✓		19.02.2016 12:00:03	ГП000000010	продажа, ком...	Со склада	11 250,00	грн	ТОВ «Крок»		Основной ...	ГофраПак	цех
✓		22.02.2016 12:00:01	ГП000000011	продажа, ком...	Со склада	51 473,40	грн	ФОП Горбунов Владислав Дмитр...		Основной ...	ГофраПак	цех
✓		25.02.2016 12:00:01	ГП000000012	продажа, ком...	Со склада	68 280,00	грн	ФОП Волощук Катерина Дмитрівна		Основной ...	ГофраПак	цех
✓		25.02.2016 12:00:02	ГП000000013	продажа, ком...	Со склада	1 278,00	грн	ПП «Промінь»		Основной ...	ГофраПак	цех
✓		25.02.2016 12:00:03	ГП000000014	продажа, ком...	Со склада	13 868,40	грн	ТОВ «Крок»		Основной ...	ГофраПак	цех
✓		27.02.2016 00:00:01	ГП000000015	продажа, ком...	Со склада	8 976,00	грн	ФОП Горбунов Владислав Дмитр...		Основной ...	ГофраПак	цех
✓		27.02.2016 00:00:02	ГП000000016	продажа, ком...	Со склада	12 594,60	грн	ПП «Промінь»		Основной ...	ГофраПак	цех
✓		27.02.2016 00:00:03	ГП000000017	продажа, ком...	Со склада	22 551,60	грн	ТОВ «Крок»		Основной ...	ГофраПак	цех
✓		29.02.2016 12:00:00	ГП000000018	продажа, ком...	Со склада	2 436,00	грн	ТОВ «Крок»		Основной ...	ГофраПак	цех
✓		29.02.2016 12:00:01	ГП000000019	продажа, ком...	Со склада	37 632,00	грн	ФОП Волощук Катерина Дмитрівна		Основной ...	ГофраПак	цех
✓		29.02.2016 12:00:02	ГП000000020	продажа, ком...	Со склада	4 414,50	грн	ПП «Промінь»		Основной ...	ГофраПак	цех

Рис. 5.52. Журнал "Реализация товаров и услуг"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 361 за Февраль 2016 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
361		62 100,00		416 965,20	393 001,60	86 063,60
ПП «Промінь»		32 820,00		47 380,80		32 820,00
ТОВ «Крок»		15 230,00		116 151,00		30 217,60
ФОП Волощук Катерина Дмитрівна				178 632,00	178 632,00	
ФОП Горбунов Владислав Дмитрович		14 050,00		74 801,40		23 026,00
Итого		62 100,00		416 965,20	393 001,60	86 063,60

Рис. 5.53. Оборотно-сальдовая ведомость за рахунком 361 за лютый

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 26 за Февраль 2016 г.							
Счет Номенклатура	Показа тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
26	БУ	20 164,30		182 287,05	199 475,00		2 976,35
	Кол.	2 945,000		20 565,000	23 120,000		390,000
Гофроящик № 9 350x190x190 мм	БУ	6 355,50		9 031,50	14 851,80		535,20
	Кол.	950,000		1 350,000	2 220,000		80,000
Гофроящик №10 380x285x266 мм	БУ	3 390,00		12 543,00	15 153,30		779,70
	Кол.	500,000		1 850,000	2 235,000		115,000
Гофроящик №12 380x285x95 мм	БУ			23 310,00	23 121,00		189,00
	Кол.			3 700,000	3 670,000		30,000
Гофроящик №14 380x285x142 мм	БУ	2 179,30		8 835,00	11 014,30		
	Кол.	370,000		1 500,000	1 870,000		
Гофроящик №18 «яичный» 630x320x340 мм з перегорodkaми	БУ			32 927,40	32 428,50		498,90
	Кол.			1 980,000	1 950,000		30,000
Гофроящик четырехклапанный 1010x640x520 мм	БУ			24 489,00	24 489,00		
	Кол.			1 350,000	1 350,000		
Гофроящик четырехклапанный 455x415x215 мм	БУ	5 516,50		27 258,00	32 450,00		324,50
	Кол.	425,000		2 100,000	2 500,000		25,000
Гофроящик четырехклапанный 600x400x400 мм	БУ			24 568,80	24 286,40		282,40
	Кол.			1 740,000	1 720,000		20,000
Коробка для пици 300x300x33 мм	БУ	2 723,00		5 154,25	7 721,65		155,60
	Кол.	700,000		1 325,000	1 985,000		40,000
Коробка для пици 320x320x37 мм	БУ			6 384,00	6 224,40		159,60
	Кол.			1 400,000	1 365,000		35,000
Коробка для пици 350x190x95 мм	БУ			7 786,10	7 734,65		51,45
	Кол.			2 270,000	2 255,000		15,000
Итого	БУ	20 164,30		182 287,05	199 475,00		2 976,35
	Кол.	2 945,000		20 565,000	23 120,000		390,000

Рис. 5.54. Оборотно-сальдовая ведомость за рахунком 26 за лютый

Оборотно-сальдовая ведомость за Февраль 2016 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	1 109 585,07				1 109 585,07	
10	1 409 200,00				1 409 200,00	
12	7 900,00				7 900,00	
13		307 514,93				307 514,93
2	35 122,45		559 147,38	564 184,38	30 085,45	
20	10 067,45		194 438,00	182 422,33	22 083,12	
22	4 890,70				4 890,70	
23			182 422,33	182 287,05	135,28	
26	20 164,30		182 287,05	199 475,00	2 976,35	
3	122 275,00		873 491,08	520 050,16	475 715,92	
30	1 875,00				1 875,00	
31	58 300,00		393 001,60	63 524,28	387 777,32	
36	62 100,00		416 965,20	393 001,60	86 063,60	
37			63 524,28	63 524,28		
4		670 276,47				670 276,47
40		200 000,00				200 000,00
44		470 276,47				470 276,47
5		375 000,00				375 000,00
50		375 000,00				375 000,00
6		221 706,05	328 424,68	528 832,60	422 113,97	
60		148 500,00			148 500,00	
63		48 869,30	63 524,28	233 325,60	218 670,62	
64		24 336,75	38 887,60	69 494,20	54 943,35	
68			226 012,80	226 012,80		
7			69 494,20	416 965,20		347 471,00
70			69 494,20	416 965,20		347 471,00
9			199 475,00		199 475,00	
90			199 475,00		199 475,00	
Итого	1 266 982,52	1 266 982,52	2 030 032,34	2 030 032,34	1 814 861,44	1 814 861,44

Рис. 5.55. Оборотно-сальдова відомість за лютий 2016 р.

Закінчивши виконання Лабораторної роботи, збережіть копію вашої інформаційної бази на USB-накопичувачі, зазначивши поточну дату.

Запитання для самоконтролю

1. Який документ містить інформацію про елементний склад готового виробу? Як створити такий документ?
2. Як відобразити надходження продукції з виробництва на склад?
3. Побудуйте Оборотно-сальдову відомість за рахунком 231 за лютий. Що показують обороти за дебетом; за кредитом за період? Як розуміти дебетовий залишок за рахунком 231 на кінець кварталу?
4. Побудуйте Оборотно-сальдову відомість за рахунком 26 за лютий. Поясніть сутність дебетового і кредитового оборотів, сальдо.
5. За яким документом виконується списання собівартості реалізованої продукції з кредиту 26 рахунку до дебету 901?
6. У чому полягає особливість продажу продукції покупцеві на умовах повної передплати? Які проведення необхідно сформувати?
7. Як перевірити стан розрахунків з покупцем на визначену дату?

Лабораторна робота 6

Облік товарів

Мета роботи:

- 1) внести до інформаційної бази дані щодо придбання ТОВ "ГофраПак" товарів у постачальників;
- 2) відобразити у інформаційній базі господарські операції з реалізації товарів покупцям.

Інформація щодо торгівлі ТОВ "ГофраПак"

Торгівля ТОВ "ГофраПак" – це перепродаж таких пакувальних матеріалів: стрейч-плівка, скотч пакувальний, піддони для овочів дерев'яні.

ТОВ "ГофраПак" закуповує на умовах наступної оплати:

- у ПАТ "Алмазофф" – стрейч-плівку і скотч пакувальний;
- у ФОП Петров М. І. – піддони для овочів дерев'яні.

ТОВ "ГофраПак" реалізує на умовах 100 % передплати:

- ФОП Федоренко С. В. – скотч пакувальний;
- ФОП Перець І. С. – стрейч-плівку.

ТОВ "ГофраПак" реалізує на умовах наступної оплати:

- ТОВ "Квітка" – піддони для овочів дерев'яні.

Реквізити нових контрагентів

ФОП Федоренко Сергій Володимирович

ІПН 8231648480. Не платник ПДВ. На Єдиному податку.

Юридична адреса: Україна, Луганська область, Іванівській район,
с. Дятли

р/р 260078379021 в ПАТ "ВТБ Банк" м. Харків, МФО 321767

ФОП Перець Ірина Семенівна

ІПН 7189639003. Не платник ПДВ. На Єдиному податку.

Юридична адреса: Україна, м. Чернігів, вул. Залізнорудна, буд. 10, кв. 43
р/р 260090654329 в АКБ "Полікомбанк", МФО 353100

ТОВ "Квітка"

код за ЄДРПОУ 77549030

На Єдиному податку.

Юридична адреса: 61070, м. Харків, вул. Лермонтівська, буд. 8-в
Банківські реквізити: номер поточного рахунку в національній валюті
260035570924 в ПАТ "Універсал Банк" м. Харків, МФО 325707

Протягом лютого 2016 р. ТОВ "ГофраПак" придбало у ПАТ "Алмазофф" і ФОП М. І. Петров товари. Замовлення, направлене ТОВ "ГофраПак" постачальникам подані на рис. Ж.1 – Ж.2 додатка Ж. Довіреності, виписані ТОВ "ГофраПак" на П. Ю. Долгодуша для отримання товарів у постачальників, показані на рис. Ж.3 – Ж.6 додатка Ж. Накладні, виписані постачальниками на відвантаження товарів, наведені на рис. Ж.7 – Ж.18 додатка Ж. Хронологія господарських операцій з закупівлі товарів у постачальників та розрахунку із ними відображена у табл. 6.1.

Також у лютому ТОВ "ГофраПак" реалізовувало товари покупцям на різних умовах оплати: аванс для ФОП С. В. Федоренко та ФОП І. С. Перець; наступна оплата для ТОВ "Квітка". Замовлення покупців подані на рис. Ж.19 – Ж.21 додатку Ж. Рахунки на оплату, які були виписані покупцям, містяться на рис. Ж.22 – Ж.23 додатка Ж. Видаткові накладні, які документально підтверджують реалізацію товарів покупцям, – на рис. Ж.24 – Ж.37 додатка Ж. Перелік господарських операцій ТОВ "ГофраПак" з продажу товарів подано у табл. 6.1.

Таблиця 6.1

**Господарські операції з придбання і реалізації товарів,
здійснені ТОВ "ГофраПак" протягом лютого
(дивитись первинні документи у додатку Ж):**

Дата	Господарська операція
1	2
01.02.2016	Отримано замовлення від покупців товарів: - від ФОП Перець І. С. на стрейч-плівку (Замовлення постачальнику № 4-02/2016 від 01.02.2016 р.); - від ФОП Федоренко С. В. на скотч (Замовлення постачальнику № 12-02 від 01.02.2016 р.); - від ТОВ "Квітка" на дерев'яні піддони для овочів (Замовлення постачальнику № 34 від 01.02.2016 р.)
02.02.2016	Замовлено товари у постачальників на лютий: - у ПАТ "Алмазофф" скотч і стрейч-плівку

1	2
02.02.2016	(Замовлення постачальнику № 4 від 02.02.2016 р.); - у ФОП Петров М. І. дерев'яні піддони для овочів (Замовлення постачальнику № 5 від 02.02.2016 р.) виписано і передано ФОП Перець І. С. Рахунок на оплату № 3 від 02.02.2016 р.
03.02.2016	Отримано товари від ПАТ "Алмазофф" за Накладною № 211 від 03.02.2016 р. Отримано аванс від ФОП Перець І. С. за стрейч-плівку у сумі 25 296 грн. виписано і передано ФОП Федоренко С. В. Рахунок на оплату № 4 від 03.02.2016 р. Отримано аванс від ФОП Федоренко С. В. за скотч у сумі 18 000 грн
04.02.2016	Отримано товари від ПАТ "Алмазофф" за Накладною № 220 від 04.02.2016 р. Відвантажено стрейч-плівку ФОП Перець І. С. за Накладною № 21 від 04.02.2016 р. Відвантажено скотч ФОП Федоренко С. В. за Накладною № 28 від 04.02.2016 р.
05.02.2016	Отримано аванс від ФОП Перець І. С. за стрейч-плівку у сумі 5 712 грн. Отримано товари від ФОП Петров М. І. за Накладною № 18 від 05.02.2016 р.
08.02.2016	Отримано товари від ПАТ "Алмазофф" за Накладною № 227 від 08.02.2016 р.
09.02.2016	Відвантажено стрейч-плівку ФОП Перець І. С. за Накладною № 22 від 09.02.2016 р. Сплачено постачальнику ПАТ "Алмазофф" 42 000 грн Отримано товари від ФОП Петров М. І. за Накладною № 22 від 09.02.2016 р.
10.02.2016	Отримано товари від ПАТ "Алмазофф" за Накладною № 231 від 10.02.2016 р. Отримано аванс від ФОП Перець І. С. за стрейч-плівку у сумі 12 852 грн. Сплачено постачальнику ПП "Кронос" за гофрокартон 12 000 грн
11.02.2016	Відвантажено стрейч-плівку ФОП Перець І. С. за Накладною № 23 від 11.02.2016 р.

Продовження табл. 6.1

1	2
11.02.2016	Відвантажено скотч ФОП Федоренко С. В. за Накладною № 29 від 11.02.2016 р.
12.02.2016	Отримано аванс від ФОП Федоренко С. В. за скотч у сумі 11 520 грн.
15.02.2016	Отримано товари від ПАТ "Алмазофф" за Накладною № 242 від 15.02.2016 р.
	Отримано аванс від ФОП Перець І. С. за стрейч-плівку у сумі 12 240 грн
	Відвантажено дерев'яні піддони ТОВ "Квітка" за Накладною № 33 від 15.02.2016 р.
16.02.2016	Отримано товари від ПАТ "Алмазофф" за Накладною № 253 від 16.02.2016 р.
	Відвантажено стрейч-плівку ФОП Перець І. С. за Накладною № 24 від 16.02.2016 р.
	Відвантажено скотч ФОП Федоренко С. В. за Накладною № 30 від 16.02.2016 р.
	Сплачено постачальнику ФОП Петров М. І. 12 350 грн. за піддони
17.02.2016	Сплачено постачальнику ПП "Кронос" за гофрокартон 50 000 грн.
	Отримано товари від ФОП Петров М. І. за Накладною № 31 від 17.02.2016 р.
18.02.2016	Отримано аванс від ФОП Перець І. С. за стрейч-плівку у сумі 8 568 грн
19.02.2016	Отримано товари від ПАТ "Алмазофф" за Накладною № 267 від 19.02.2016 р.
	Відвантажено стрейч-плівку ФОП Перець І. С. за Накладною № 25 від 19.02.2016 р.
	Відвантажено скотч ФОП Федоренко С. В. за Накладною № 31 від 19.02.2016 р.
22.02.2016	Сплачено постачальнику ПАТ "ЛРС" за металеві скоби 45 000 грн.
	Сплачено постачальнику ПАТ "Алмазофф" 47 300 грн.
	Отримано товари від ФОП Петров М. І. за Накладною № 38 від 22.02.2016 р.
23.02.2016	Отримано товари від ПАТ "Алмазофф" за Накладною № 270 від 23.02.2016 р.
	Сплачено постачальнику ФОП Петров М. І. 12 350 грн за піддони

Закінчення табл. 6.1

1	2
24.02.2016	Отримано аванс від ФОП Перець І. С. за стрейч-плівку у сумі 24 072 грн
	Отримано аванс від ФОП Федоренко С. В. за скотч у сумі 6 336 грн
	Відвантажено дерев'яні піддони ТОВ "Квітка" за Накладною № 34 від 24.02.2016 р.
25.02.2016	Сплачено ВАТ "Індекс" 9 500 грн Сплачено постачальнику ПП "Кронос" за гофрокартон 56 411,32 грн
	Отримано оплату за піддони від ТОВ "Квітка" у сумі 37 000 грн
	Відвантажено стрейч-плівку ФОП Перець І. С. за Накладною № 26 від 25.02.2016 р.
26.02.2016	Сплачено постачальнику ПАТ "ЛРС" за металеві скоби 18 000 грн
	Сплачено ФОП Мельник Д. І. 1 673,80 грн
	Сплачено постачальнику ТОВ "Каскад" за фарбу 26 085,50 грн
	Сплачено постачальнику ПАТ "Алмазофф" 3 958,72 грн
	Відвантажено стрейч-плівку ФОП Перець І. С. за Накладною № 27 від 26.02.2016 р.
	Відвантажено скотч ФОП Федоренко С. В. за Накладною № 32 від 26.02.2016 р.

Відобразіть у автоматизованому бухгалтерському обліку перелічені у табл. 6.1 господарські операції ТОВ "ГофраПак" щодо придбання товарів у постачальників та розрахунків із ними, щодо продажу товарів покупцям і розрахунків із ними. При цьому використовуйте дані табл. 6.1 та первинні документи, що містяться у додатку Ж.

Методичні рекомендації до виконання Лабораторної роботи 6

1. Внесення до інформаційної бази даних щодо придбання ТОВ "ГофраПак" товарів у постачальників.

2. Внесення до інформаційної бази господарських операцій з реалізації товарів покупцям

Результатом виконання даної лабораторної роботи має стати закріплення вже набутих вами вмінь та навичок обліку торгівельних операцій підприємства. Тому виконувати роботу ви маєте у хронологічному порядку за даними табл. 6.1, а не окремо за кожним контрагентом.

ТОВ "ГофраПак" отримало 01.02.2016 р. замовлення від покупців товарів на лютий: ФОП Перець І. С. замовила стрейч-плівку (Замовлення № 4-02/2016 від 01.02.2016 р. подано на рис. Ж.19 додатка Ж); ФОП Федоренко С. В. замовив скотч (Замовлення № 12-02 від 01.02.2016 р. міститься на рис. Ж.20); ТОВ "Квітка" замовило дерев'яні піддони для овочів (Замовлення № 34 від 01.02.2016 р. – на рис. Ж.21). У інтерфейсі "Управління продажами" оберіть: Замовлення → Замовлення покупця. Внесіть замовлення ФОП Перець І. С., ФОП Федоренко С. В. та ТОВ "Квітка" до Журналу "Замовлення покупців", що відкриється. На рис. 6.1 показано порядок заповнення вкладки "Товари" у "Замовленні покупця".

№	Номенклатура	Характеристика номенклатуры	Количес...	Ед.	К.	Цена	Сумма без ...	% Руч...	Сумма	% Н...	Сум
1	Стрейч-плёнка 17мкм х 500 мм х ...		2 200,000	шт	1,000	34,00	74 800,00		74 800,00	20%	

Рис. 6.1. Вкладка "Товари" Замовлення покупця

Після внесення усіх замовлень покупців за лютий Журнал "Замовлення покупців" має бути таким, як на рис. 6.2.

О.	Дата	Номер	Вид документа	Вид операции	Сумма	Валюта	Оплата	Отгрузка	Информация	Организа...	Подразв
	29.01.2016 00:00:00	ГП000000003	Заказ покупателя	продажа, ком...	179 640,00	грн	29.01.2016		ФОП Волошук Катерина Дмитри...	ГофраПак	цех
	01.02.2016 12:00:02	ГП000000001	Заказ покупателя	продажа, ком...	47 376,00	грн	29.02.2016		ПП «Промінь»	ГофраПак	цех
	01.02.2016 12:00:04	ГП000000005	Заказ покупателя	продажа, ком...	89 760,00	грн	29.02.2016		ФОП Перешь Ірина Семенівна	ГофраПак	цех
	01.02.2016 12:00:05	ГП000000006	Заказ покупателя	продажа, ком...	36 000,00	грн	29.02.2016		ФОП Федоренко Сергій Володи...	ГофраПак	цех
	01.02.2016 12:00:06	ГП000000007	Заказ покупателя	продажа, ком...	31 800,00	грн	01.02.2016		ТОВ «Квітка»	ГофраПак	цех
	02.02.2016 12:00:02	ГП000000002	Заказ покупателя	продажа, ком...	115 074,00	грн	29.02.2016		ТОВ «Крок»	ГофраПак	цех
	03.02.2016 00:00:00	ГП000000004	Заказ покупателя	продажа, ком...	74 016,00	грн	03.02.2016		ФОП Горбунов Владислав Дми...	ГофраПак	цех

Рис. 6.2. Журнал "Замовлення покупців" за лютий 2016 р.

Для виконання замовлень покупців ТОВ "ГофраПак", у свою чергу, 02.02.2016 р. замовило у постачальників товари: у ПАТ "Алмазофф" – скотч і стрейч-плівку (Замовлення № 4 подано на рис. Ж.1 додатка Ж); у ФОП Петров М. І. – дерев'яні піддони для овочів (Замовлення № 5 – на рис. Ж.2). Перемкніться на інтерфейс "Управління закупками" та виконайте перехід: Замовлення → Замовлення постачальнику. Приклад заповнення замовлення постачальнику ПАТ "Алмазофф" (за даними рис. Ж.1 додатка Ж) показано на рис. 6.3. Перелік замовлень, наданих ТОВ "ГофраПак" постачальникам у лютому, міститься на рис. 6.4.

№	Номенклатура	Характеристика номенклатуры	Количеств...	Ед.	К.	Цена	Сумма	% Н...	Сум
1	Стрейч-плівка 17мкм х 500 мм х ...		2 225,000	шт	1,000	26,00	57 850,00	20%	
2	Скотч пакувальний прозорий 0,4 ...		2 525,000	шт	1,000	8,00	20 200,00	20%	

Всього (грн): **93 720,00**
НДС (сверху): **15 620,00**

Рис. 6.3. Вкладка "Товари" Замовлення постачальнику

Дата	Номер	Вид операции	Сумма	Валюта	Контрагент	Дата оплаты	Дата поступлен...	Склад	Подразделение	Организация
29.01.2016 00:00:00	ГП000000001	покупка, коми...	169 065,60	грн	ПП «Кронос»	29.02.2016		Основной ...	цех	ГофраПак
29.01.2016 00:00:01	ГП000000002	покупка, коми...	1 260,00	грн	ТОВ «Каскад»	29.02.2016		Основной ...	цех	ГофраПак
29.01.2016 00:00:02	ГП000000003	покупка, коми...	63 000,00	грн	ПАТ «ПРС»	29.02.2016		Основной ...	цех	ГофраПак
02.02.2016 00:00:00	ГП000000004	покупка, коми...	93 720,00	грн	ПАТ «Алмазофф»	02.02.2016		Основной ...	цех	ГофраПак
02.02.2016 00:00:00	ГП000000005	покупка, коми...	24 760,00	грн	ФОП Петров Никола I...	02.02.2016		Основной ...	цех	ГофраПак

Рис. 6.4. Журнал "Замовлення постачальникам" за лютий 2016 р.

За табл. 6.1, ТОВ "ГофраПак" 02.02.2016 р. виписало і передало покупцеві ФОП Перець І. С. Рахунок на оплату № 3, який подано на рис. Ж.22 додатка Ж. Щоб внести цей рахунок до бази, у інтерфейсі "Управління продажами" оберіть: Замовлення → Рахунок на оплату покупцеві. Внесіть до Журналу рахунків на оплату новий документ самостійно.

Для отримання товарів від ПАТ "Алмазофф" ТОВ "ГофраПак" виписало 03.02.2016 р. Довіреність Долгодушу П. Ю. на отримання 350 шт. стрейч-плівки та 580 шт. скотча пакувального. У інтерфейсі "Управління закупками" відкрийте Журнал довіреностей, перейшовши: Закупки → Довіреність. Самостійно випишіть Довіреність на Долгодуша П. Ю.

Отримання товарів від ПАТ "Алмазофф" документально підтверджено Накладною № 211 від 03.02.2016 р., яка подана на рис. Ж.7 додатка Ж. У інтерфейсі "Управління закупками" перейдіть: Закупки → Надходження товарів і послуг. Внесіть прибуткову накладну до бази і перевірте проведення, які ви маєте отримати – рис. 6.5.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
03.02.201...	1	281	Стрейч-плівка 17мкм x 50...	350,000	Обл. НДС	631	ПАТ «Алмаз...				9 100,00
Поступление товаров...			Основной склад		9 100,00		Основной до...				Оприходованы ТМЦ
ГофраПак											
03.02.201...	2	281	Скотч пакувальний прозо...	580,000	Обл. НДС	631	ПАТ «Алмаз...				4 640,00
Поступление товаров...			Основной склад		4 640,00		Основной до...				Оприходованы ТМЦ
ГофраПак											
03.02.201...	3	6442	ПАТ «Алмазофф»			631	ПАТ «Алмаз...				2 748,00
Поступление товаров...			Основной договор				Основной до...				НДС: налоговый кредит: п...
ГофраПак											

Рис. 6.5. Проведення за документом "Надходження товарів і послуг" від 03.02.2016 р.

ТОВ "ГофраПак" 03.02.2016 р. отримало аванс від ФОП Перець І. С. за стрейч-плівку у сумі 25 296 грн (табл. 6.1). Перейдіть на інтерфейс "Управління грошовими коштами" і відкрийте: Банк → Платіжне доручен-

ня вхідне. Оприбуткуйте отриману передплату від покупця. Нагадуємо, якщо покупець сплатив аванс, то проведення за Платіжним дорученням вхідним мають бути такими: Дебет 311 Кредит 681. Якщо ж покупець перерахував оплату за вже отримані товари, то слід зробити проведення: Дебет 311 Кредит 361. У документі "Платіжне доручення вхідне" можна обрати потрібний рахунок, натиснувши кнопку "Тт". Обов'язково поставте позначку "сплачено" і дату оплати. Проведення за операцією отримання авансу від ФОП Перець І. С. 03.02 показані на рис. 6.6.

Период №	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
03.02.2016	1 311	АКБ «Укрсоцбанк» (Теку...			6811	ФОП Перець...				25 296,00
Платежное поручени...						Основной до...				Оплата (аванс)
ГофраПак										

Рис. 6.6. Проведення за Платіжним дорученням вхідним від 03.02.2016 р. (аванс від ФОП Перець І. С.)

Згідно з табл. 6.1, ТОВ "ГофраПак" 03.02.2016 р. виписало і передало ФОП Федоренко С. В. Рахунок на оплату № 4 від 03.02.2016 р., який проілюстровано на рис. Ж.23 додатка Ж. Внесіть цей рахунок до бази. Журнал "Рахунок на оплату покупцеві" на цьому етапі має виглядати так, як показано на рис. 6.7.

Дата	Номер	Сумма	Дата оплаты	Валюта	Контрагент	Договор контраг...	Организация	Под
01.02.2016 12:00:03	ГП000000001	179 640,00	29.02.2016	грн	ФОП Волошук Катерина Дмитрівна	Основной договор	ГофраПак	цех
02.02.2016 00:00:00	ГП000000003	89 760,00	02.02.2016	грн	ФОП Перець Ірина Семенівна	Основной договор	ГофраПак	цех
02.02.2016 12:00:03	ГП000000002	47 376,00	29.02.2016	грн	ПП «Промінь»	Основной договор	ГофраПак	цех
03.02.2016 12:00:03	ГП000000004	36 000,00	29.02.2016	грн	ФОП Федоренко Сергій Володим...	Основной договор	ГофраПак	цех

Рис. 6.7. Журнал "Рахунок на оплату покупцеві" за лютий

Як видно з табл. 6.1, ТОВ "ГофраПак" 03.02.2016 р. отримало аванс від ФОП Федоренко С. В. у сумі 18 000 грн. Оприбуткуйте отримані грошові кошти, заповнивши Платіжне доручення вхідне. Порівняйте отримані за цим документом проведення з рис. 6.8.

ПАТ "Алмазофф" відвантажило 04.02.2016 р. ТОВ "ГофраПак" товари та надало Накладну № 220, яка показана на рис. Ж.8 додатка Ж.

Випишіть Довіреність на Долгодуша П. Ю., уповноваживши його отримати 280 шт. стрейч-плівки та 400 шт. пакувального скотча.

Период №	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ			Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация			Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
03.02.201...	1 311	АКБ «Укрсоцбанк» (Теку...			6811	ФОП Федор...				18 000,00
Платежное поручени...						Основной до...				Оплата (аванс)
ГофраПак										

Рис. 6.8. Проведення за Платіжним дорученням вхідним від 03.02.2016 р. (аванс від ФОП Федоренко С. В.)

Проведіть у програмі Накладну № 220 від ПАТ "Алмазофф". Проведення, які ви маєте отримати, показані на рис. 6.9.

Период №	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ			Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация			Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
04.02.201...	1 281	Стрейч-плівка 17мкм x 50...	280,000	Обл. НДС	631	ПАТ «Алмаз...				7 140,00
Поступление товаров...		Основной склад		7 140,00		Основной до...				Оприходованы ТМЦ
ГофраПак										
04.02.201...	2 281	Скотч пакувальний прозо...	400,000	Обл. НДС	631	ПАТ «Алмаз...				3 180,00
Поступление товаров...		Основной склад		3 180,00		Основной до...				Оприходованы ТМЦ
ГофраПак										
04.02.201...	3 6442	ПАТ «Алмазофф»			631	ПАТ «Алмаз...				2 064,00
Поступление товаров...		Основной договор				Основной до...				НДС: налоговый кредит: п...
ГофраПак										

Рис. 6.9. Проведення за документом "Надходження товарів і послуг" від 04.02.2016 р.

ТОВ "ГофраПак" 04.02.2016 р. відвантажило стрейч-плівку покупцеві ФОП Перець І. С., виписавши Накладну № 21 (рис. Ж.24 додатка Ж). Щоб внести цю видаткову накладну до бази, у інтерфейсі "Управління продажами" оберіть: Продажі → Реалізація товарів і послуг. Створіть новий документ і заповніть його за даними рис. Ж.24. Перевірте отримані проведення, порівнявши їх з рис. 6.10.

Аналогічно внесіть до інформаційної бази Накладну № 28 від 04.02.2016 р. (рис. Ж.25 додатка Ж), з якою ТОВ "ГофраПак" відвантажило пакувальний скотч покупцеві ФОП Федоренко С. В. Правильні проведення за документом "Реалізація товарів і послуг" подані на рис. 6.10.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн.	Количество	Су...	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Кт	Валюта Кт	(н/у) Кт	Содержание
Организация				Вал. сумма				Кт	Вал. сумма	№ журнала	
04.02.201...	1	361	ФОП Федоренко Сергей ... Основной договор			702	Доход опера...	Хоз. д-сть		6 ...	6 264,00
Реализация товаров ... ГофраПак											Реализация товаров
04.02.201...	2	702	Доход операционной дея...		Хоз. д-сть 1 044,00	6432	ФОП Федор...	Основной до...			1 044,00
Реализация товаров ... ГофраПак											НДС: налоговые обязател...
04.02.201...	3	6811	ФОП Федоренко Сергей ... Основной договор			361	ФОП Федор...	Основной до...			6 264,00
Реализация товаров ... ГофраПак											Зачет аванса покупателя
04.02.201...	4	902	Себестоимость реализов...		Хоз. д-сть 3 480,00	281	Скотч пакува...	Обл. НДС	435,000	3 ...	3 480,00
Реализация товаров ... ГофраПак											Реализация товаров

Рис. 6.10. Проведення за документом "Реалізація товарів" покупцеві ФОП Федоренко С. В. 04.02.2016 р.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн.	Количество	Су...	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Кт	Валюта Кт	(н/у) Кт	Содержание
Организация				Вал. сумма				Кт	Вал. сумма	№ журнала	
04.02.201...	1	361	ФОП Перець Ірина Семе... Основной договор			702	Доход опера...	Хоз. д-сть		25...	25 296,00
Реализация товаров ... ГофраПак											Реализация товаров
04.02.201...	2	702	Доход операционной дея...		Хоз. д-сть 4 216,00	6432	ФОП Перець...	Основной до...			4 216,00
Реализация товаров ... ГофраПак											НДС: налоговые обязател...
04.02.201...	3	6811	ФОП Перець Ірина Семе... Основной договор			361	ФОП Перець...	Основной до...			25 296,00
Реализация товаров ... ГофраПак											Зачет аванса покупателя
04.02.201...	4	902	Себестоимость реализов...		Хоз. д-сть 15 985,00	281	Стрейч-плівк...	Обл. НДС	620,000	15...	15 985,00
Реализация товаров ... ГофраПак											Реализация товаров

Рис. 6.11. Проведення за документом "Реалізація товарів" покупцеві ФОП Перець І. С. 04.02.2016 р.

ТОВ "ГофраПак" 05.02.2016 р. отримало аванс від ФОП Перець І. С. за стрейч-плівку у сумі 5 712 грн (табл. 6.1). Заповніть документ "Платіжне доручення вхідне" і порівняйте отримані проведення з рис. 6.12.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн.	Количество	Су...	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Кт	Валюта Кт	(н/у) Кт	Содержание
Организация				Вал. сумма				Кт	Вал. сумма	№ журнала	
05.02.201...	1	311	АКБ «Укросоцбанк» (Теку...			6811	ФОП Перець...	Основной до...			5 712,00
Платежное поручени... ГофраПак											Оплата (аванс)

Рис. 6.12. Проведення за Платіжним дорученням вхідним від 05.02.2016 р. (аванс від ФОП Перець І. С.)

ТОВ "ГофраПак" 05.02.2016 р. отримало товари від ФОП Петров М. І. за Накладною № 18, яка подана на рис. Ж.15 додатка Ж. Звернувшись до рис. Ж.3 додатка Ж, випишіть Довіреність на Долгодуша П. Ю. на отримання від ФОП Петров М. І. товарно-матеріальних цінностей. З огляду на рис. Ж.15, оприбуткуйте товари та порівняйте отримані проведення з рис. 6.13.

Период №	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
05.02.201...	1 281	Піддони для овочів дерев'...	125,000	Обл. НДС	631	ФОП Петров...				4 750,00
Поступление товаров...		Основной склад		4 750,00		Основной до...				Оприходованы ТМЦ
ГофраПак										

Рис. 6.13. Проведення за документом "Надходження товарів і послуг" від 05.02.2016 р.

Випишіть Довіреність від 08.02.2016 р. на Долгодуша П. Ю., уповноваживши його отримати від ПАТ "Алмазофф" 325 шт. стрейч-плівки та 320 шт. пакувального скотча. Внесіть до інформаційної бази Накладну № 227 від 08.02.2016 р. (рис. Ж.9 додатка Ж), виписану продавцем ПАТ "Алмазофф". Перевірте проведення, порівнявши їх з рис. 6.14.

Период №	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
08.02.201...	1 281	Стрейч-плівка 17мкм x 50...	325,000	Обл. НДС	631	ПАТ «Алмаз...				8 482,50
Поступление товаров...		Основной склад		8 482,50		Основной до...				Оприходованы ТМЦ
ГофраПак										
08.02.201...	2 281	Скотч пакувальний прозо...	320,000	Обл. НДС	631	ПАТ «Алмаз...				2 502,40
Поступление товаров...		Основной склад		2 502,40		Основной до...				Оприходованы ТМЦ
ГофраПак										
08.02.201...	3 6442	ПАТ «Алмазофф»			631	ПАТ «Алмаз...				2 196,98
Поступление товаров...		Основной договор				Основной до...				НДС: налоговый кредит: п...
ГофраПак										

Рис. 6.14. Проведення за документом "Надходження товарів і послуг" від 08.02.2016 р.

ТОВ "ГофраПак" 09.02.2016 р. відвантажило стрейч-плівку покупцеві ФОП Перець І. С. за Накладною № 22, яку показано на рис. Ж.26 додатка Ж. Внісши відповідний документ "Реалізація товарів і послуг" до бази, звірте отримані проведення з рис. 6.15.

Журнал проводок (бухгалтерский учет)												
Действия (+) (-) (↶) (↷) (↺) (↻) (?) Проверка проводок												
Счет: ... X Организация: ГофраПак ... X												
Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма	
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт				Содержание
Организация				Вал. сумма ...				Вал. сумма ...				№ журнала
09.02.201...	1	361	ФОП Перець Ірина Семе...			702	Доход опера...	Хоз. д-сть		5 ...	5 712,00	
Реализация товаров ...												Реализация товаров
ГофраПак												
09.02.201...	2	702	Доход операционной дея...		Хоз. д-сть	6432	ФОП Перець...				952,00	
Реализация товаров ...					952,00		Основной до...					НДС: налоговые обязател...
ГофраПак												
09.02.201...	3	6811	ФОП Перець Ірина Семе...			361	ФОП Перець...				5 712,00	
Реализация товаров ...							Основной до...					Зачет аванса покупателя
ГофраПак												
09.02.201...	4	902	Себестоимость реализов...		Хоз. д-сть	281	Стрейч-плік...	Обл. НДС	140,000	3 ...	3 648,00	
Реализация товаров ...					3 648,00		Основной ск...					Реализация товаров
ГофраПак												

Рис. 6.15. Проведення за документом "Реалізація товарів" покупцеві ФОП Перець І. С. 09.02.2016 р.

ТОВ "ГофраПак" 09.02.2016 р. в оплату за отриманий товар перерахувало ПАТ "Алмазофф" 42 000 грн. У інтерфейсі "Управління грошовими коштами" створить і заповнить Платіжне доручення вихідне. Отримані за цим документом проведення перевірте за рис. 6.16.

Журнал проводок (бухгалтерский учет)												
Действия (+) (-) (↶) (↷) (↺) (↻) (?) Проверка проводок												
Счет: ... X Организация: ГофраПак ... X												
Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма	
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт				Содержание
Организация				Вал. сумма ...				Вал. сумма ...				№ журнала
09.02.201...	1	631	ПАТ «Алмазофф»			311	АКБ «Укрсоц...				42 000,00	
Платежное поручени...												Оплата
ГофраПак												

Рис. 6.16. Проведення за Платіжним дорученням вихідним від 09.02.2016 р. (оплата постачальнику ПАТ "Алмазофф")

Для отримання товарів від ФОП Петров М. І. 09.02.2016 р. нову Довіреність виписувати не треба, оскільки ще діє Довіреність від 05.02 і товарних позицій за нею достатньо. Оприбуткуйте товари, отримані від ФОП Петров М. І. за Накладною № 22 від 09.02.2016 р. (рис. Ж.16 додатка Ж). Перевірте проведення, скориставшись рис. 6.17.

Виписіть Довіреність від 10.02.2016 р. на Долгодуша П. Ю. на отримання від ПАТ "Алмазофф" 310 шт. скотча. Оприбуткуйте товар, використовуючи дані Накладної № 231 від 10.02.2016 р., яка подана на рис. Ж.10 додатка Ж. Проведення, які маєте отримати за відповідним документом "Реалізація товарів і послуг", містяться на рис. 6.18.

Журнал проводок (бухгалтерский учет)											
действия (+) (-) (↺) (↻) (⌂) (?) Проверка проводок											
Счет: <input type="text"/> Организация: <input type="text" value="ГофраПак"/>											
Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
09.02.201...	1	281	Підони для овочів дерев...	200,000	Обл. НДС	631	ФОП Петров...				7 600,00
Поступление товаров...			Основной склад		7 600,00		Основной до...				Оприходованы ТМЦ
ГофраПак											

Рис. 6.17. Проведення за документом "Надходження товарів і послуг" від 09.02.2016 р.

Журнал проводок (бухгалтерский учет)											
действия (+) (-) (↺) (↻) (⌂) (?) Проверка проводок											
Счет: <input type="text"/> Организация: <input type="text" value="ГофраПак"/>											
Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
10.02.201...	1	281	Стрейч-плівка 17мкм x 50...	310,000	Обл. НДС	631	ПАТ «Алмаз...				8 035,20
Поступление товаров...			Основной склад		8 035,20		Основной до...				Оприходованы ТМЦ
ГофраПак											
10.02.201...	2	6442	ПАТ «Алмазофф»			631	ПАТ «Алмаз...				1 607,04
Поступление товаров...			Основной договор				Основной до...				НДС: налоговый кредит: п...
ГофраПак											

Рис. 6.18. Проведення за документом "Надходження товарів і послуг" від 10.02.2016 р.

За даними табл. 6.1 ТОВ "ГофраПак" отримало 10.02.2016 р. аванс від ФОП Перець І. С. за стрейч-плівку у сумі 12 852 грн. Заповніть Платіжне доручення вхідне. Проведення, які маєте отримати, – на рис. 6.19.

Журнал проводок (бухгалтерский учет)											
действия (+) (-) (↺) (↻) (⌂) (?) Проверка проводок											
Счет: <input type="text"/> Организация: <input type="text" value="ГофраПак"/>											
Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
10.02.201...	1	311	АКБ «Укрсоцбанк» (Теку...			6811	ФОП Перець...				12 852,00
Платежное поручени...							Основной до...				Оплата (аванс)
ГофраПак											

Рис. 6.19. Проведення за Платіжним дорученням вхідним від 10.02.2016 р. (аванс від ФОП Перець І. С.)

ТОВ "ГофраПак" перерахувало 10.02.2016 р. ПП "Кронос" за гофрокартон 12 000 грн. Заповніть Платіжне доручення вихідне і перевірте проведення, порівнявши їх з рис. 6.20.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
10.02.201...	1	631	ПП «Кронос»			311	АКБ «Укрсоц...				12 000,00
Платежное поручени...			Основной договор								Оплата
ГофраПак											

Рис. 6.20. Проведення за Платіжним дорученням вихідним від 10.02.2016 р. (оплата постачальнику ПП "Кронос")

ТОВ "ГофраПак" 11.02.2016 р. відвантажило стрейч-плівку покупцеві ФОП Перець І. С. за Накладною № 23, яка зображена на рис. Ж.27 додатка Ж. Заповніть документ "Реалізація товарів і послуг", перевірте отримані за цим документом проведення, скориставшись рис. 6.21.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
11.02.201...	1	361	ФОП Перець Ірина Семе...			702	Доход опера...	Хоз. д-сть		12...	12 852,00
Реализация товаров ...			Основной договор								Реализация товаров
ГофраПак											
11.02.201...	2	702	Доход операционной дея...		Хоз. д-сть	6432	ФОП Перець...				2 142,00
Реализация товаров ...					2 142,00		Основной до...				НДС: налоговые обязател...
ГофраПак											
11.02.201...	3	6811	ФОП Перець Ірина Семе...			361	ФОП Перець...				12 852,00
Реализация товаров ...			Основной договор				Основной до...				Зачет аванса покупателя
ГофраПак											
11.02.201...	4	902	Себестоимость реализов...		Хоз. д-сть	281	Стрейч-плівк...	Обл. НДС	315,000	8 ...	8 199,90
Реализация товаров ...					8 199,90		Основной ск...				Реализация товаров
ГофраПак											

Рис. 6.21. Проведення за документом "Реалізація товарів" покупцеві ФОП Перець І. С. 11.02.2016 р.

ТОВ "ГофраПак" 11.02.2016 р. відвантажило пакувальний скотч ФОП Федоренко С. В. за Накладною № 29 (див. рис. Ж.28 додатка Ж). За відповідним документом "Реалізація товарів і послуг", який слід заповнити, проведення мають бути такими, як на рис. 6.22.

ФОП Федоренко С. В. перерахував 12.02.2016 р. передплату за скотч у сумі 11 520 грн. Випишіть Платіжне доручення вхідне. Необхідні проведення подано на рис. 6.23.

Для отримання товарів ПАТ "Алмазофф" випишіть Довіреність від 15.02.2016 р., скориставшись даними рис. Ж.4 додатка Ж.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
11.02.201...	1	361	ФОП Федоренко Сергей ... Основной договор			702	Доход опера...	Хоз. д-сть		11...	11 736,00
Реализация товаров ... ГофраПак											Реализация товаров
11.02.201...	2	702	Доход операционной дея...		1 956,00	6432	ФОП Федор...	Основной до...			1 956,00
Реализация товаров ... ГофраПак											НДС: налоговые обязател...
11.02.201...	3	6811	ФОП Федоренко Сергей ... Основной договор			361	ФОП Федор...	Основной до...			11 736,00
Реализация товаров ... ГофраПак											Зачет аванса покупателя
11.02.201...	4	902	Себестоимость реализов...		6 451,40	281	Скотч пакува...	Обл. НДС	815,000	6 ...	6 451,40
Реализация товаров ... ГофраПак											Реализация товаров

Рис. 6.22. Проведення за документом "Реалізація товарів" покупцеві ФОП Федоренко С. В. 11.02.2016 р.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
12.02.201...	1	311	АКБ «Укросбанк» (Теку...			6811	ФОП Федор...	Основной до...			11 520,00
Платежное поручени...											Оплата (аванс)

Рис. 6.23. Проведення за Платіжним дорученням вхідним від 12.02.2016 р. (аванс від ФОП Федоренко С. В.)

ТОВ "ГофраПак" 15.02.2016 р. отримало товари від ПАТ "Алмазофф" за Накладною № 242, яку подано на рис. Ж.11 додатка Ж. Заповніть документ "Надходження товарів і послуг" і перевірте проведення за рис. 6.24.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
15.02.201...	1	281	Стрейч-плівка 17мкx 50... Основной склад	150,000	Обл. НДС	631	ПАТ «Алмаз...	Основной до...			3 922,50
Поступление товаров... ГофраПак					3 922,50						Оприходованы ТМЦ
15.02.201...	2	281	Скотч пакувальний прозо... Основной склад	700,000	Обл. НДС	631	ПАТ «Алмаз...	Основной до...			5 425,00
Поступление товаров... ГофраПак					5 425,00						Оприходованы ТМЦ
15.02.201...	3	6442	ПАТ «Алмазофф» Основной договор			631	ПАТ «Алмаз...	Основной до...			1 869,50
Поступление товаров... ГофраПак											НДС: налоговый кредит: п...

Рис. 6.24. Проведення за документом "Надходження товарів і послуг" від 15.02.2016 р.

ТОВ "ГофраПак" 15.02.2016 р. отримало аванс від ФОП Перець І. С. за стрейч-плівку у сумі 12 240 грн. Заповніть Платіжне доручення вхідне і перевірте проведення за рис. 6.25.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
15.02.201...	1	311	АКБ «Укрсоцбанк» (Теку...			6811	ФОП Перець...				12 240,00
Платежное поручени...							Основной до...				Оплата (аванс)
ГофраПак											

Рис. 6.25. Проведення за Платіжним дорученням вхідним від 15.02.2016 р. (аванс від ФОП Перець І. С.)

ТОВ "ГофраПак" 15.02.2016 р. відвантажило дерев'яні піддони покупцеві ТОВ "Квітка" за Накладною № 33, яка зображена на рис. Ж.29 додатка Ж. Заповніть документ "Реалізація товарів і послуг". Проведення, які мають бути сформовані за цим документом, показані на рис. 6.26.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
15.02.201...	1	361	ТОВ «Квітка»			702	Доход опера...	Хоз. д-сть		19...	19 080,00
Реализация товаров ...			Основной договор								Реализация товаров
ГофраПак											
15.02.201...	2	702	Доход операционной дея...		Хоз. д-сть	6432	ТОВ «Квітка»				3 180,00
Реализация товаров ...					3 180,00		Основной до...				НДС: налоговые обязател...
ГофраПак											
15.02.201...	3	902	Себестоимость реализов...		Хоз. д-сть	281	Піддони для ...	Обл. НДС	300,000	11...	11 400,00
Реализация товаров ...					11 400,00		Основной ск...				Реализация товаров
ГофраПак											

Рис. 6.26. Проведення за документом "Реалізація товарів" покупцеві ТОВ "Квітка" 15.02.2016 р.

ТОВ "ГофраПак" 16.02.2016 р. отримало товари від постачальника ПАТ "Алмазофф" за Накладною № 253 (рис. Ж.12 додатка Ж). Нову довіреність на отримання товарів виписувати не треба, так як діє Довіреність № 7 від 15.02.2016 р. (рис. Ж.4 додатка Ж).

Заповніть документ "Надходження товарів і послуг". Необхідні за цим документом проведення подані на рис. 6.27.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
16.02.201...	1	281	Стрейч-плівка 17мкм х 50...	285,000	Обл. НДС	631	ПАТ «Алмаз...				7 424,25
Поступление товаров...			Основной склад		7 424,25		Основной до...				Оприходованы ТМЦ
ГофраПак											
16.02.201...	2	281	Скотч пакувальний прозо...	285,000	Обл. НДС	631	ПАТ «Алмаз...				2 322,75
Поступление товаров...			Основной склад		2 322,75		Основной до...				Оприходованы ТМЦ
ГофраПак											
16.02.201...	3	6442	ПАТ «Алмазофф»			631	ПАТ «Алмаз...				1 949,40
Поступление товаров...			Основной договор				Основной до...				НДС: налоговый кредит: п...
ГофраПак											

Рис. 6.27. Проведення за документом "Надходження товарів і послуг" від 16.02.2016 р.

ТОВ "ГофраПак" 16.02.2016 р. відвантажило стрейч-плівку покупцеві ФОП Перець І. С. за Накладною № 24 (рис. Ж.30 додатка Ж). За документом "Реалізація товарів і послуг" має отримати такі проведення, як на рис. 6.28.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
16.02.201...	1	361	ФОП Перець Ірина Семе...			702	Доход опера...	Хоз. д-сть		12...	12 240,00
Реализация товаров ...			Основной договор								Реализация товаров
ГофраПак											
16.02.201...	2	702	Доход операционной дея...		Хоз. д-сть	6432	ФОП Перець...				2 040,00
Реализация товаров ...					2 040,00		Основной до...				НДС: налоговые обязател...
ГофраПак											
16.02.201...	3	6811	ФОП Перець Ірина Семе...			361	ФОП Перець...				12 240,00
Реализация товаров ...			Основной договор				Основной до...				Зачет аванса покупателя
ГофраПак											
16.02.201...	4	902	Себестоимость реализов...		Хоз. д-сть	281	Стрейч-плівк...	Обл. НДС	300,000	7 ...	7 801,30
Реализация товаров ...					7 801,30		Основной ск...				Реализация товаров
ГофраПак											

Рис. 6.28. Проведення за документом "Реалізація товарів" покупцеві ФОП Перець І. С. 16.02.2016 р.

ТОВ "ГофраПак" 16.02.2016 р. реалізувало пакувальний скотч покупцеві ФОП Федоренко С. В. за Накладною № 30 (рис. Ж.31 додатка Ж). Випишіть документ "Реалізація товарів і послуг" і перевірте проведення за рис. 6.29.

ТОВ "ГофраПак" 16.02.2016 р. перерахувало оплату за дерев'яні піддони постачальнику ФОП Петров М. І. у сумі 12 350 грн. Заповніть Платіжне доручення вихідне. Проведення за цим документом показані на рис. 6.30.

Период №	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ			Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация			Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
16.02.201... 1	361	ФОП Федоренко Сергій ... Основной договор			702	Доход опера...	Хоз. д-сть		7 ...	7 200,00 Реализация товаров
16.02.201... 2	702	Доход операционной дея...		1 200,00	6432	ФОП Федор...	Основной до...			1 200,00 НДС: налоговые обязател...
16.02.201... 3	6811	ФОП Федоренко Сергій ... Основной договор			361	ФОП Федор...	Основной до...			7 200,00 Зачет аванса покупателя
16.02.201... 4	902	Себестоимость реализов...		3 878,50	281	Скотч пакува...	Обл. НДС	500,000	3 ...	3 878,50 Реализация товаров

Рис. 6.29. Проведення за документом "Реалізація товарів" покупцеві ФОП Федоренко С. В. 16.02.2016 р.

Период №	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ			Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация			Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
16.02.201... 1	631	ФОП Петров Никола Ива... Основной договор			311	АКБ «Укрсоц...				12 350,00 Оплата

Рис. 6.30. Проведення за Платіжним дорученням вихідним від 16.02.2016 р. (оплата постачальнику ФОП Петров М. І.)

ТОВ "ГофраПак" 17.02.2016 р. сплатило ПП "Кронос" за гофрокартон 50 000 грн. Заповніть Платіжне доручення вихідне і перевірте за цим документом сформовані проведення, порівнявши їх з рис. 6.31.

Период №	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ			Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация			Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
17.02.201... 1	631	ПП «Кронос» Основной договор			311	АКБ «Укрсоц...				50 000,00 Оплата

Рис. 6.31. Проведення за Платіжним дорученням вихідним від 17.02.2016 р. (оплата постачальнику ПП "Кронос")

Випишіть на Долгодуша П. Ю. довіреність на отримання товарно-матеріальних цінностей від ФОП Петров М. І., скориставшись рис. Ж.5 додатка Ж. ФОП Петров М. І. поставив товари 17.02.2016 р. та виписав

Накладну № 31, яка подана на рис. Ж.17 додатка Ж. Заповніть документ "Реалізація товарів і послуг". Порівняйте проведення з рис. 6.32.

Период №	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
17.02.2016	281	Піддони для овочів дерев'	180,000	Обл. НДС	631	ФОП Петров...				6 840,00
Документ		Основной склад		Сумма (н/у) Дт		Основной до...				Содержание
Организация				Вал. сумма ...						№ журнала
17.02.2016										Оприходованы ТМЦ

Рис. 6.32. Проведення за документом "Надходження товарів і послуг" від 17.02.2016 р.

На поточний рахунок ТОВ "ГофраПак" 18.02.2016 р. надійшов аванс від ФОП Перець І. С. за стрейч-плівку у сумі 8 568 грн. Проведення за Платіжним дорученням вхідним мають бути такими, як на рис. 6.33.

Период №	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
18.02.2016	311	АКБ «Укрсоцбанк» (Теку...			6811	ФОП Перець...				8 568,00
Документ				Сумма (н/у) Дт		Основной до...				Содержание
Организация				Вал. сумма ...						№ журнала
18.02.2016										Оплата (аванс)

Рис. 6.33. Проведення за Платіжним дорученням вхідним від 18.02.2016 р. (аванс від ФОП Перець І. С.)

На склад ТОВ "ГофраПак" надійшли товари від ПАТ "Алмазофф" за Накладною № 267 від 19.02.2016 р. (рис. Ж.13 додатка Ж). Проведення за документом "Надходження товарів і послуг" показані на рис. 6.34.

Период №	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
19.02.2016	281	Стрейч-плівка 17мм x 50...	475,000	Обл. НДС	631	ПАТ «Алмаз...				12 293,00
Документ		Основной склад		Сумма (н/у) Дт		Основной до...				Содержание
Организация				Вал. сумма ...						№ журнала
19.02.2016										Оприходованы ТМЦ
19.02.2016	6442	ПАТ «Алмазофф»			631	ПАТ «Алмаз...				2 458,60
Документ		Основной договор				Основной до...				НДС: налоговый кредит: п...

Рис. 6.34. Проведення за документом "Надходження товарів і послуг" від 19.02.2016 р.

ТОВ "ГофраПак" відвантажило стрейч-плівку ФОП Перець І. С. за Накладною № 25 від 19.02.2016 р., що міститься на рис. Ж.32 додатка Ж. За документом "Реалізація товарів і послуг" проведення мають бути такими, як показано на рис. 6.35.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество	Су...	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт	(н/у) Кт	Содержание
Организация				Вал. сумма					Вал. сумма		№ журнала
19.02.201...	1	361	ФОП Перець Ирина Семе...			702	Доход опера...	Хоз. д-сть		8 ...	8 568,00
Реализация товаров ...			Основной договор								Реализация товаров
ГофраПак											
19.02.201...	2	702	Доход операционной дея...		Хоз. д-сть	6432	ФОП Перець...				1 428,00
Реализация товаров ...					1 428,00		Основной до...				НДС: налоговые обязател...
ГофраПак											
19.02.201...	3	6811	ФОП Перець Ирина Семе...			361	ФОП Перець...				8 568,00
Реализация товаров ...			Основной договор				Основной до...				Зачет аванса покупателя
ГофраПак											
19.02.201...	4	902			Хоз. д-сть	281	Стрейч-плівк...	Обл. НДС	210,000	5 ...	5 474,50
Реализация товаров ...			Себестоимость реализов...		5 474,50		Основной ск...				Реализация товаров
ГофраПак											

Рис. 6.35. Проведення за документом "Реалізація товарів" покупцеві ФОП Перець І. С. 19.02.2016 р.

ТОВ "ГофраПак" реалізувало скотч ФОП Федоренко С. В. за Накладною № 31 від 19.02.2016 р. (рис. Ж.33 додатка Ж). Проведення за документом "Реалізація товарів і послуг" порівняйте із рис. 6.36.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество	Су...	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт	(н/у) Кт	Содержание
Организация				Вал. сумма					Вал. сумма		№ журнала
19.02.201...	1	361	ФОП Федоренко Сергей ...			702	Доход опера...	Хоз. д-сть		4 ...	4 320,00
Реализация товаров ...			Основной договор								Реализация товаров
ГофраПак											
19.02.201...	2	702	Доход операционной дея...		Хоз. д-сть	6432	ФОП Федор...				720,00
Реализация товаров ...					720,00		Основной до...				НДС: налоговые обязател...
ГофраПак											
19.02.201...	3	6811	ФОП Федоренко Сергей ...			361	ФОП Федор...				4 320,00
Реализация товаров ...			Основной договор				Основной до...				Зачет аванса покупателя
ГофраПак											
19.02.201...	4	902			Хоз. д-сть	281	Скотч пакува...	Обл. НДС	300,000	2 ...	2 345,00
Реализация товаров ...			Себестоимость реализов...		2 345,00		Основной ск...				Реализация товаров
ГофраПак											

Рис. 6.36. Проведення за документом "Реалізація товарів" покупцеві ФОП Федоренко С. В. 19.02.2016 р.

ТОВ "ГофраПак" 22.02.2016 р. перерахувало з поточного рахунку постачальнику ПАТ "ЛРС" оплату за металеві скоби у сумі 45 000 грн. Заповніть Платіжне доручення вихідне. Перевірте правильність отриманих проведення, порівнявши їх з рис. 6.37.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
22.02.2016...	1	631	ПАТ «ЛРС»			311	АКБ «Укрсоц...				45 000,00
Платежное поручени...			Основной договор								Оплата
ГофраПак											

Рис. 6.37. Проведення за Платіжним дорученням вихідним від 22.02.2016 р. (оплата постачальнику ПАТ "ЛРС")

ТОВ "ГофраПак" 22.02.2016 р. сплатило постачальнику ПАТ "Алмазофф" 47 300 грн за раніше отримані товари. За Платіжним дорученням вихідним проведення мають бути такими, як на рис. 6.38.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
22.02.2016...	1	631	ПАТ «Алмазофф»			311	АКБ «Укрсоц...				47 300,00
Платежное поручени...			Основной договор								Оплата
ГофраПак											

Рис. 6.38. Проведення за Платіжним дорученням вихідним від 22.02.2016 р. (оплата постачальнику ПАТ "Алмазофф")

На склад ТОВ "ГофраПак" 22.02.2016 р. від ФОП Петров М. І. надійшли товари за Накладною № 38 (рис. Ж.18 додатка Ж). Проведення за документом "Надходження товарів і послуг" показано на рис. 6.39.

Випишіть Довіреність від 22.02.2016 р. на Долгодуша П. Ю. на отримання цінностей від ПАТ "Алмазофф", скориставшись рис. Ж.6 додатка Ж.

ТОВ "ГофраПак" отримало товари від ПАТ "Алмазофф" за Накладною № 270 від 23.02.2016 р., яка показана на рис. Ж.14 додатка Ж. Проведення за документом "Надходження товарів і послуг" перевірте за рис. 6.40.

Период №	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ			Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация			Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
22.02.201... 1	281	Піддони для овочів дерев'яних	145,000	Обл. НДС	631	ФОП Петров...				5 510,00
Поступление товаров...		Основной склад		5 510,00		Основной до...				Оприходованы ТМЦ
ГофраПак										

Рис. 6.39. Проведення за документом "Надходження товарів і послуг" від 22.02.2016 р.

Период №	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ			Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация			Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
23.02.201... 1	281	Стрейч-плівка 17мкм х 50...	50,000	Обл. НДС	631	ПАТ «Алмаз...				1 304,00
Поступление товаров...		Основной склад		1 304,00		Основной до...				Оприходованы ТМЦ
ГофраПак										
23.02.201... 2	281	Скотч пакувальний прозо...	240,000	Обл. НДС	631	ПАТ «Алмаз...				1 944,00
Поступление товаров...		Основной склад		1 944,00		Основной до...				Оприходованы ТМЦ
ГофраПак										
23.02.201... 3	6442	ПАТ «Алмазофф»			631	ПАТ «Алмаз...				649,60
Поступление товаров...		Основной договор				Основной до...				НДС: налоговый кредит: п...
ГофраПак										

Рис. 6.40. Проведення за документом "Надходження товарів і послуг" від 23.02.2016 р.

ТОВ "ГофраПак" 23.02.2016 р. перерахувало з поточного рахунку оплату ФОП Петров М. І. у сумі 12 350 грн за отримані раніше піддони. Проведення за документом "Платіжне доручення вихідне" показані на рис. 6.41.

Период №	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ			Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация			Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
23.02.201... 1	631	ФОП Петров Микола Іва...			311	АКБ «Укрсоц...				12 350,00
Платежное поручени...		Основной договор								Оплата
ГофраПак										

Рис. 6.41. Проведення за Платіжним дорученням вихідним від 23.02.2016 р. (оплата постачальнику ФОП Петров М. І.)

На поточний рахунок ТОВ "ГофраПак" 24.02.2016 р. надійшов аванс від ФОП Перець І. С. за стрейч-плівку у сумі 24 072 грн. Заповніть Платіжне доручення вхідне. Порівняйте отримані проведення з рис. 6.42.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
24.02.201...	1	311	АКБ «Укрсоцбанк» (Теку...			6811	ФОП Перець...				24 072,00
Платежное поручени...							Основной до...				Оплата (аванс)
ГофраПак											

Рис. 6.42. Проведення за Платіжним дорученням вхідним від 24.02.2016 р. (аванс від ФОП Перець І. С.)

ТОВ "ГофраПак" 24.02.2016 р. отримало на поточний рахунок аванс від ФОП Федоренко С. В. за скотч у сумі 6 336 грн. Проведення за Платіжним дорученням вхідним показані на рис. 6.43.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
24.02.201...	1	311	АКБ «Укрсоцбанк» (Теку...			6811	ФОП Федор...				6 336,00
Платежное поручени...							Основной до...				Оплата (аванс)
ГофраПак											

Рис. 6.43. Проведення за Платіжним дорученням вхідним від 24.02.2016 р. (аванс від ФОП Федоренко С. В.)

ТОВ "ГофраПак" продало дерев'яні піддони ТОВ "Квітка" за Накладною № 34 від 24.02.2016 р. (рис. Ж.35 додатка Ж). Заповніть документ "Реалізація товарів і послуг". Скориставшись рис. 6.44, перевірте правильність отриманих проведення.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
24.02.201...	1	361	ТОВ «Квітка» Основной договор			702	Доход опера...	Хоз. д-сть		22...	22 260,00
Реализация товаров ... ГофраПак											Реализация товаров
24.02.201...	2	702	Доход операционной дея...		Хоз. д-сть 3 710,00	6432	ТОВ «Квітка» Основной до...				3 710,00
Реализация товаров ... ГофраПак											НДС: налоговые обязател...
24.02.201...	3	902	Себестоимость реализов...		Хоз. д-сть 13 300,00	281	Піддони для ... Основной ск...	Обл. НДС	350,000	13...	13 300,00
Реализация товаров ... ГофраПак											Реализация товаров

Рис. 6.44. Проведення за документом "Реалізація товарів" покупцеві ТОВ "Квітка" 24.02.2016 р.

ТОВ "ГофраПак" перерахувало ВАТ "Індекс" 9 500 грн в оплату минулих боргів. Заповніть Платіжне доручення вихідне. Перевірте правильність проведення за рис. 6.45.

Период №	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ			Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация			Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
25.02.201...	1 631	ВАТ «Індекс»			311	АКБ «Укрсоц...				9 500,00
Платежное поручени...		Основной договор								Оплата
ГофраПак										

Рис. 6.45. Проведення за Платіжним дорученням вихідним від 25.02.2016 р. (оплата постачальнику ВАТ "Індекс")

ТОВ "ГофраПак" 25.02.2016 р. сплатило постачальнику ПП "Кронос" за гофрокартон 56 411,32 грн. Проведення за Платіжним дорученням вихідним подані на рис. 6.46.

Период №	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ			Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация			Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
25.02.201...	1 631	ПП «Кронос»			311	АКБ «Укрсоц...				56 411,32
Платежное поручени...		Основной договор								Оплата
ГофраПак										

Рис. 6.46. Проведення за Платіжним дорученням вихідним від 25.02.2016 р. (оплата постачальнику ПП "Кронос")

На поточний рахунок ТОВ "ГофраПак" 25.02.2016 р. надійшло від ТОВ "Квітка" 37 000 грн в оплату за піддони. За Платіжним дорученням вхідним мають бути такі проведення, як показано на рис. 6.47.

Период №	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ			Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация			Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
25.02.201...	1 311	АКБ «Укрсоцбанк» (Теку...			361	ТОВ «Квітка»				37 000,00
Платежное поручени...						Основной до...				Оплата
ГофраПак										

Рис. 6.47. Проведення за Платіжним дорученням вхідним від 25.02.2016 р. (оплата від ТОВ "Квітка")

ТОВ "ГофраПак" реалізувало стрейч-плівку ФОП Перець І. С. за Накладною № 26 від 25.02.2016 р. (рис. Ж.34 додатка Ж). Заповніть документ "Реалізація товарів і послуг". Порівняйте отримані проведення з рис. 6.48.

Журнал проводок (бухгалтерский учет)												
Действия: (+) (-) (↔) (↕) (↔) (↕) (↔) (↕) (↔) (↕) (↔) (↕) Проверка проводок												
Счет: [] Организация: ГофраПак												
Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма	
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание	
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала	
25.02.201...	1	361	ФОП Перець Ірина Семе... Основной договор			702	Доход опера...	Хоз. д-сть		14...	14 280,00	Реализация товаров
25.02.201...	2	702	Доход операционной дея...		2 380,00	6432	ФОП Перець...				2 380,00	НДС: налоговые обязател...
25.02.201...	3	6811	ФОП Перець Ірина Семе... Основной договор			361	ФОП Перець...				14 280,00	Зачет аванса покупателя
25.02.201...	4	902	Себестоимость реализов...		9 077,55	281	Стрейч-плівк... Основной ск...	Обл. НДС	350,000	9...	9 077,55	Реализация товаров

Рис. 6.48. Проведення за документом "Реалізація товарів" покупцеві ФОП Перець І. С. 25.02.2016 р.

З поточного рахунку 26.02.2016 р. ТОВ "ГофраПак" перерахувало оплату за металеві скоби постачальнику ПАТ "ЛРС" у сумі 18 000 грн. За Платіжним дорученням вихідним маєте отримати такі проведення, як на рис. 6.49.

Журнал проводок (бухгалтерский учет)												
Действия: (+) (-) (↔) (↕) (↔) (↕) (↔) (↕) (↔) (↕) (↔) (↕) Проверка проводок												
Счет: [] Организация: ГофраПак												
Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма	
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание	
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала	
26.02.201...	1	631	ПАТ «ЛРС» Основной договор			311	АКБ «Укрсоц...				18 000,00	Оплата

Рис. 6.49. Проведення за Платіжним дорученням вихідним від 26.02.2016 р. (оплата постачальнику ПАТ "ЛРС")

ТОВ "ГофраПак" погасило заборгованість перед ФОП Мельник Д. І., сплативши 26.02.2016 р. 1 673,80 грн. Заповніть Платіжне доручення вихідне. На рис. 6.50 показано правильні проведення, які ви маєте отримали за цим документом.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
26.02.201...	1	631	ФОП Мельник Дарина Ів...			311	АКБ «Укрсоц...				1 673,80
Платежное поручени...			Основной договор								Оплата
ГофраПак											

Рис. 6.50. Проведення за Платіжним дорученням вихідним від 09.02.2016 р. (оплата постачальнику ФОП Мельник Д. І.)

ТОВ "ГофраПак" 26.02.2016 р. перерахувало ТОВ "Каскад" з поточного рахунку оплату за фарбу у сумі 26 085,50 грн. На рис. 6.51 показано проведення, які мають бути сформовані у базі за Платіжним дорученням вихідним.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
26.02.201...	1	631	ТОВ «Каскад»			311	АКБ «Укрсоц...				26 085,50
Платежное поручени...			Основной договор								Оплата
ГофраПак											

Рис. 6.51. Проведення за Платіжним дорученням вихідним від 26.02.2016 р. (оплата постачальнику ТОВ "Каскад")

ТОВ "ГофраПак" 26.02.2016 р. сплатило постачальнику ПАТ "Алмазофф" 3 958,72 грн. Заповніть Платіжне доручення вихідне. Порівняйте проведення з рис. 6.52.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
26.02.201...	1	631	ПАТ «Алмазофф»			311	АКБ «Укрсоц...				3 958,72
Платежное поручени...			Основной договор								Оплата
ГофраПак											

Рис. 6.52. Проведення за Платіжним дорученням вихідним від 26.02.2016 р. (оплата постачальнику ПАТ "Алмазофф")

ТОВ "ГофраПак" відвантажило стрейч-плівку ФОП Перець І. С. за Накладною № 27 від 26.02.2016 р., що показано на рис. Ж.36 додатка Ж. Проведення за документом "Реалізація товарів і послуг" – на рис. 6.53.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество	Су...	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт	(н/у) Кт	Содержание
Организация				Вал. сумма					Вал. сумма		№ журнала
26.02.201...	1	361	ФОП Перець Ірина Семе...			702	Доход опера...	Хоз. д-сть		9 ...	9 792,00
Реализация товаров ...			Основной договор								Реализация товаров
ГофраПак											
26.02.201...	2	702	Доход операционной дея...		Хоз. д-сть	6432	ФОП Перець...				1 632,00
Реализация товаров ...					1 632,00		Основной до...				НДС: налоговые обязател...
ГофраПак											
26.02.201...	3	6811	ФОП Перець Ірина Семе...			361	ФОП Перець...				9 792,00
Реализация товаров ...			Основной договор				Основной до...				Зачет аванса покупателя
ГофраПак											
26.02.201...	4	902			Хоз. д-сть	281	Стрейч-плівк...	Обл. НДС	240,000	6 ...	6 211,20
Реализация товаров ...			Себестоимость реализов...		6 211,20		Основной ск...				Реализация товаров
ГофраПак											

Рис. 6.53. Проведення за документом "Реалізація товарів" покупцеві ФОП Перець І. С. 26.02.2016 р.

ТОВ "ГофраПак" реалізувало скотч ФОП Федоренко С. В. за Накладною № 32 від 26.02.2016 р. (рис. Ж.37 додатка Ж). Заповніть документ "Реалізація товарів і послуг". Перевірте правильність проведення, скориставшись рис. 6.54.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество	Су...	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт	(н/у) Кт	Содержание
Организация				Вал. сумма					Вал. сумма		№ журнала
26.02.201...	1	361	ФОП Федоренко Сергей ...			702	Доход опера...	Хоз. д-сть		6 ...	6 336,00
Реализация товаров ...			Основной договор								Реализация товаров
ГофраПак											
26.02.201...	2	702	Доход операционной дея...		Хоз. д-сть	6432	ФОП Федор...				1 056,00
Реализация товаров ...					1 056,00		Основной до...				НДС: налоговые обязател...
ГофраПак											
26.02.201...	3	6811	ФОП Федоренко Сергей ...			361	ФОП Федор...				6 336,00
Реализация товаров ...			Основной договор				Основной до...				Зачет аванса покупателя
ГофраПак											
26.02.201...	4	902			Хоз. д-сть	281	Скотч пакува...	Обл. НДС	440,000	3 ...	3 575,75
Реализация товаров ...			Себестоимость реализов...		3 575,75		Основной ск...				Реализация товаров
ГофраПак											

Рис. 6.54. Проведення за документом "Реалізація товарів" покупцеві ФОП Федоренко С. В. 26.02.2016 р.

Вніши до інформаційної бази всі господарські операції, зазначені у табл. 6.1, підведемо підсумки.

На даному етапі Журнал "Реалізація товарів і послуг" містить документи, перелік яких показано на рис. 6.55.

На рис. 6.56 можна бачити зовнішній вигляд Журналу "Довіреності" (які були виписані на отримання цінностей від постачальників).

Реализации товаров и услуг									
У.	Б.	Дата	Номер	Вид операции	Вид передачи	Сумма	Валюта	Контрагент	
✓	✓	04.02.2016 23:00:03	ГП000000021	продажа, ком...	Со склада	25 296,00	грн	ФОП Перець Ірин	
✓	✓	04.02.2016 23:00:04	ГП000000028	продажа, ком...	Со склада	6 264,00	грн	ФОП Федоренко	
✓	✓	09.02.2016 23:00:02	ГП000000022	продажа, ком...	Со склада	5 712,00	грн	ФОП Перець Ірин	
✓	✓	11.02.2016 00:00:00	ГП000000001	продажа, ком...	Со склада	7 824,00	грн	ПП «Промінь»	
✓	✓	11.02.2016 00:00:00	ГП000000002	продажа, ком...	Со склада	14 352,00	грн	ФОП Горбунов Вл	
✓	✓	11.02.2016 23:30:01	ГП000000003	продажа, ком...	Со склада	39 762,00	грн	ТОВ «Крок»	
✓	✓	11.02.2016 23:30:02	ГП000000023	продажа, ком...	Со склада	12 852,00	грн	ФОП Перець Ірин	
✓	✓	11.02.2016 23:30:03	ГП000000029	продажа, ком...	Со склада	11 736,00	грн	ФОП Федоренко	
✓	✓	15.02.2016 23:00:05	ГП000000033	продажа, ком...	Со склада	19 080,00	грн	ТОВ «Квітка»	
✓	✓	16.02.2016 12:00:01	ГП000000004	продажа, ком...	Со склада	42 360,00	грн	ФОП Волощук Ка	
✓	✓	16.02.2016 12:00:02	ГП000000005	продажа, ком...	Со склада	6 090,00	грн	ТОВ «Крок»	
✓	✓	16.02.2016 23:00:05	ГП000000024	продажа, ком...	Со склада	12 240,00	грн	ФОП Перець Ірин	
✓	✓	16.02.2016 23:00:06	ГП000000030	продажа, ком...	Со склада	7 200,00	грн	ФОП Федоренко	
✓	✓	17.02.2016 12:00:01	ГП000000006	продажа, ком...	Со склада	20 193,00	грн	ТОВ «Крок»	
✓	✓	17.02.2016 12:00:02	ГП000000007	продажа, ком...	Со склада	11 708,70	грн	ПП «Промінь»	
✓	✓	19.02.2016 12:00:01	ГП000000008	продажа, ком...	Со склада	30 360,00	грн	ФОП Волощук Ка	
✓	✓	19.02.2016 12:00:02	ГП000000009	продажа, ком...	Со склада	9 561,00	грн	ПП «Промінь»	
✓	✓	19.02.2016 12:00:03	ГП000000010	продажа, ком...	Со склада	11 250,00	грн	ТОВ «Крок»	
✓	✓	19.02.2016 23:00:02	ГП000000025	продажа, ком...	Со склада	8 568,00	грн	ФОП Перець Ірин	
✓	✓	19.02.2016 23:00:03	ГП000000031	продажа, ком...	Со склада	4 320,00	грн	ФОП Федоренко	
✓	✓	22.02.2016 12:00:01	ГП000000011	продажа, ком...	Со склада	51 473,40	грн	ФОП Горбунов Вл	
✓	✓	24.02.2016 23:00:02	ГП000000034	продажа, ком...	Со склада	22 260,00	грн	ТОВ «Квітка»	
✓	✓	25.02.2016 12:00:01	ГП000000012	продажа, ком...	Со склада	68 280,00	грн	ФОП Волощук Ка	
✓	✓	25.02.2016 12:00:02	ГП000000013	продажа, ком...	Со склада	1 278,00	грн	ПП «Промінь»	
✓	✓	25.02.2016 12:00:03	ГП000000014	продажа, ком...	Со склада	13 868,40	грн	ТОВ «Крок»	
✓	✓	25.02.2016 23:00:05	ГП000000026	продажа, ком...	Со склада	14 280,00	грн	ФОП Перець Ірин	
✓	✓	26.02.2016 23:00:02	ГП000000027	продажа, ком...	Со склада	9 792,00	грн	ФОП Перець Ірин	
✓	✓	26.02.2016 23:00:03	ГП000000032	продажа, ком...	Со склада	6 336,00	грн	ФОП Федоренко (
✓	✓	27.02.2016 00:00:01	ГП000000015	продажа, ком...	Со склада	8 976,00	грн	ФОП Горбунов Вл	
✓	✓	27.02.2016 00:00:02	ГП000000016	продажа, ком...	Со склада	12 594,60	грн	ПП «Промінь»	
✓	✓	27.02.2016 00:00:03	ГП000000017	продажа, ком...	Со склада	22 551,60	грн	ТОВ «Крок»	
✓	✓	29.02.2016 12:00:00	ГП000000018	продажа, ком...	Со склада	2 436,00	грн	ТОВ «Крок»	
✓	✓	29.02.2016 12:00:01	ГП000000019	продажа, ком...	Со склада	37 632,00	грн	ФОП Волощук Кат	
✓	✓	29.02.2016 12:00:02	ГП000000020	продажа, ком...	Со склада	4 414,50	грн	ПП «Промінь»	

Рис. 6.55. Журнал "Реалізація товарів і послуг" за лютий 2016 р.

Доверенности						
Дата	Номер	Вид операции	Подотчетное лицо	Контрагент		
01.02.2016 12:00:01	ГПД000000001	Доверенность	Долгодуш Павло Юрійович	ПП «Кронос»		
02.02.2016 12:00:00	ГПД000000002	Доверенность	Долгодуш Павло Юрійович	ТОВ «Каскад»		
04.02.2016 23:00:02	ГПД000000006	Доверенность	Долгодуш Павло Юрійович	ПАТ «Алмазофф»		
05.02.2016 12:00:01	ГПД000000003	Доверенность	Долгодуш Павло Юрійович	ПАТ «ЛРС»		
05.02.2016 23:00:03	ГПД000000009	Доверенность	Долгодуш Павло Юрійович	ФОП Петров Микола Іванович		
06.02.2016 12:00:00	ГПД000000004	Доверенность	Долгодуш Павло Юрійович	ПП «Кронос»		
08.02.2016 12:00:01	ГПД000000005	Доверенность	Долгодуш Павло Юрійович	ПП «Кронос»		
15.02.2016 23:00:03	ГПД000000007	Доверенность	Долгодуш Павло Юрійович	ПАТ «Алмазофф»		
17.02.2016 23:00:05	ГПД000000010	Доверенность	Долгодуш Павло Юрійович	ФОП Петров Микола Іванович		
22.02.2016 12:00:02	ГПД000000008	Доверенность	Долгодуш Павло Юрійович	ПАТ «Алмазофф»		

Рис. 6.56. Журнал "Довіреності" за лютий 2016 р.

Порівняйте Журнал "Платіжні доручення вихідні" з рис. 6.57. Перевірте повноту Журналу "Платіжні доручення вхідні" за рис. 6.58.

Платежные поручения исходящие										
О.	Б.	О...	Дата	Дата оплаты	Номер	Номер пору...	Вид операции	Сумма	Счет организации	Контрагент
✓	✓	✓	04.02.2016 12:00:01	04.02.2016	ГП000000002	1	Оплата постав...	41 628,00	АКБ «Укрсоцба...	ПП «Кронос»
✓	✓	✓	08.02.2016 12:00:00	08.02.2016	ГП000000003	2	Оплата постав...	21 896,28	АКБ «Укрсоцба...	ПП «Кронос»
✓	✓	✓	09.02.2016 23:00:03	09.02.2016	ГП000000012	11	Оплата постав...	42 000,00	АКБ «Укрсоцба...	ПАТ «Алмазофф»
✓	✓	✓	10.02.2016 12:00:01	10.02.2016	ГП000000004	3	Оплата постав...	12 000,00	АКБ «Укрсоцба...	ПП «Кронос»
✓	✓	✓	16.02.2016 23:00:07	16.02.2016	ГП000000015	14	Оплата постав...	12 350,00	АКБ «Укрсоцба...	ФОП Петров Микола І.
✓	✓	✓	17.02.2016 12:00:03	17.02.2016	ГП000000005	4	Оплата постав...	50 000,00	АКБ «Укрсоцба...	ПП «Кронос»
✓	✓	✓	22.02.2016 12:00:03	22.02.2016	ГП000000006	5	Оплата постав...	45 000,00	АКБ «Укрсоцба...	ПАТ «ЛРС»
✓	✓	✓	22.02.2016 12:00:04	22.02.2016	ГП000000013	12	Оплата постав...	47 300,00	АКБ «Укрсоцба...	ПАТ «Алмазофф»
✓	✓	✓	23.02.2016 23:00:03	23.02.2016	ГП000000016	15	Оплата постав...	12 350,00	АКБ «Укрсоцба...	ФОП Петров Микола І.
✓	✓	✓	25.02.2016 12:00:04	25.02.2016	ГП000000007	6	Оплата постав...	9 500,00	АКБ «Укрсоцба...	ВАТ «Індекс»
✓	✓	✓	25.02.2016 12:00:05	25.02.2016	ГП000000008	7	Оплата постав...	56 411,32	АКБ «Укрсоцба...	ПП «Кронос»
✓	✓	✓	26.02.2016 12:00:02	26.02.2016	ГП000000009	8	Оплата постав...	18 000,00	АКБ «Укрсоцба...	ПАТ «ЛРС»
✓	✓	✓	26.02.2016 12:00:03	26.02.2016	ГП000000010	9	Оплата постав...	1 673,80	АКБ «Укрсоцба...	ФОП Мельник Дарина.
✓	✓	✓	26.02.2016 12:00:04	26.02.2016	ГП000000011	10	Оплата постав...	26 085,50	АКБ «Укрсоцба...	ТОВ «Каскад»
✓	✓	✓	26.02.2016 23:00:04	26.02.2016	ГП000000014	13	Оплата постав...	3 958,72	АКБ «Укрсоцба...	ПАТ «Алмазофф»

Рис. 6.57. Журнал "Платіжні доручення вихідні" за лютий 2016 р.

Платежные поручения входящие										
ОУ	Б.	О...	Дата	Дата оплаты	Номер	Вид операции	Сумма	Счет организации	Контрагент	
✓	✓	✓	03.02.2016 12:00:00	03.02.2016	ГП000000001	Оплата от покупателя	10 000,00	АКБ «Укрсоцбанк» (Текущий)	ТОВ «Крок»	
✓	✓	✓	03.02.2016 12:00:02	03.02.2016	ГП000000013	Оплата от покупателя	25 296,00	АКБ «Укрсоцбанк» (Текущий)	ФОП Перець Ірина Семе...	
✓	✓	✓	03.02.2016 12:00:04	03.02.2016	ГП000000019	Оплата от покупателя	18 000,00	АКБ «Укрсоцбанк» (Текущий)	ФОП Федоренко Сергій ...	
✓	✓	✓	05.02.2016 12:00:02	05.02.2016	ГП000000002	Оплата от покупателя	7 824,00	АКБ «Укрсоцбанк» (Текущий)	ПП «Промінь»	
✓	✓	✓	05.02.2016 12:00:03	05.02.2016	ГП000000014	Оплата от покупателя	5 712,00	АКБ «Укрсоцбанк» (Текущий)	ФОП Перець Ірина Семе...	
✓	✓	✓	10.02.2016 12:00:02	10.02.2016	ГП000000015	Оплата от покупателя	12 852,00	АКБ «Укрсоцбанк» (Текущий)	ФОП Перець Ірина Семе...	
✓	✓	✓	12.02.2016 00:00:00	12.02.2016	ГП000000020	Оплата от покупателя	11 520,00	АКБ «Укрсоцбанк» (Текущий)	ФОП Федоренко Сергій ...	
✓	✓	✓	15.02.2016 12:00:00	15.02.2016	ГП000000005	Оплата от покупателя	42 360,00	АКБ «Укрсоцбанк» (Текущий)	ФОП Волошук Катерина...	
✓	✓	✓	15.02.2016 12:00:01	15.02.2016	ГП000000009	Оплата от покупателя	39 762,00	АКБ «Укрсоцбанк» (Текущий)	ТОВ «Крок»	
✓	✓	✓	15.02.2016 23:00:04	15.02.2016	ГП000000016	Оплата от покупателя	12 240,00	АКБ «Укрсоцбанк» (Текущий)	ФОП Перець Ірина Семе...	
✓	✓	✓	16.02.2016 12:00:03	16.02.2016	ГП000000003	Оплата от покупателя	21 269,70	АКБ «Укрсоцбанк» (Текущий)	ПП «Промінь»	
✓	✓	✓	18.02.2016 12:00:00	18.02.2016	ГП000000006	Оплата от покупателя	30 360,00	АКБ «Укрсоцбанк» (Текущий)	ФОП Волошук Катерина...	
✓	✓	✓	18.02.2016 12:00:01	18.02.2016	ГП000000017	Оплата от покупателя	8 568,00	АКБ «Укрсоцбанк» (Текущий)	ФОП Перець Ірина Семе...	
✓	✓	✓	19.02.2016 12:00:04	19.02.2016	ГП000000011	Оплата от покупателя	14 352,00	АКБ «Укрсоцбанк» (Текущий)	ФОП Горбунов Владисл...	
✓	✓	✓	23.02.2016 12:00:00	23.02.2016	ГП000000012	Оплата от покупателя	51 473,40	АКБ «Укрсоцбанк» (Текущий)	ФОП Горбунов Владисл...	
✓	✓	✓	24.02.2016 12:00:00	24.02.2016	ГП000000004	Оплата от покупателя	18 287,10	АКБ «Укрсоцбанк» (Текущий)	ПП «Промінь»	
✓	✓	✓	24.02.2016 12:00:01	24.02.2016	ГП000000007	Оплата от покупателя	68 280,00	АКБ «Укрсоцбанк» (Текущий)	ФОП Волошук Катерина...	
✓	✓	✓	24.02.2016 12:00:02	24.02.2016	ГП000000018	Оплата от покупателя	24 072,00	АКБ «Укрсоцбанк» (Текущий)	ФОП Перець Ірина Семе...	
✓	✓	✓	24.02.2016 12:00:03	24.02.2016	ГП000000021	Оплата от покупателя	6 336,00	АКБ «Укрсоцбанк» (Текущий)	ФОП Федоренко Сергій ...	
✓	✓	✓	25.02.2016 23:00:06	25.02.2016	ГП000000022	Оплата от покупателя	37 000,00	АКБ «Укрсоцбанк» (Текущий)	ТОВ «Квітка»	
✓	✓	✓	26.02.2016 12:00:00	26.02.2016	ГП000000008	Оплата от покупателя	37 632,00	АКБ «Укрсоцбанк» (Текущий)	ФОП Волошук Катерина...	
✓	✓	✓	26.02.2016 12:00:01	26.02.2016	ГП000000010	Оплата от покупателя	51 401,40	АКБ «Укрсоцбанк» (Текущий)	ТОВ «Крок»	

Рис. 6.58. Журнал "Платіжні доручення вхідні" за лютий 2016 р.

Журнал "Надходження товарів і послуг" показано на рис. 6.59.

Перевірте правильність оборотів за лютий 2016 р. та залишків на кінець місяця за рахунками: рах. 361 – рис. 6.60; рах. 6811 – рис. 6.61; рах. 631 – рис. 6.62; рах. 311 – рис. 6.63; рах. 281 – рис. 6.64; рах. 3711 – рис. 6.65; рах. 26 – рис. 6.66.

У.	Б.	Дата	Номер	Вид операции	Вид поступле...	Сумма	Валюта	Контрагент
✓		01.02.2016 12:00:00	ГП000000001	покупка, ком...	На склад	54 450,00	грн	ПП «Кронос»
✓		02.02.2016 12:00:01	ГП000000002	покупка, ком...	На склад	1 260,00	грн	ТОВ «Каскад»
✓		03.02.2016 00:00:00	ГП000000006	покупка, ком...	На склад	16 488,00	грн	ПАТ «Алмазофф»
✓		04.02.2016 23:00:01	ГП000000007	покупка, ком...	На склад	12 384,00	грн	ПАТ «Алмазофф»
✓		05.02.2016 12:00:00	ГП000000003	покупка, ком...	На склад	63 000,00	грн	ПАТ «ЛРС»
✓		05.02.2016 23:00:02	ГП000000014	покупка, ком...	На склад	4 750,00	грн	ФОП Петров Микола Іванович
✓		06.02.2016 12:00:01	ГП000000004	покупка, ком...	На склад	41 628,00	грн	ПП «Кронос»
✓		08.02.2016 12:00:02	ГП000000005	покупка, ком...	На склад	72 987,60	грн	ПП «Кронос»
✓		08.02.2016 23:00:05	ГП000000008	покупка, ком...	На склад	13 181,88	грн	ПАТ «Алмазофф»
✓		09.02.2016 23:00:04	ГП000000015	покупка, ком...	На склад	7 600,00	грн	ФОП Петров Микола Іванович
✓		10.02.2016 12:00:00	ГП000000009	покупка, ком...	На склад	9 642,24	грн	ПАТ «Алмазофф»
✓		15.02.2016 23:00:02	ГП000000010	покупка, ком...	На склад	11 217,00	грн	ПАТ «Алмазофф»
✓		16.02.2016 23:00:04	ГП000000011	покупка, ком...	На склад	11 696,40	грн	ПАТ «Алмазофф»
✓		17.02.2016 23:00:04	ГП000000016	покупка, ком...	На склад	6 840,00	грн	ФОП Петров Микола Іванович
✓		19.02.2016 23:00:01	ГП000000012	покупка, ком...	На склад	14 751,60	грн	ПАТ «Алмазофф»
✓		22.02.2016 23:00:03	ГП000000017	покупка, ком...	На склад	5 510,00	грн	ФОП Петров Микола Іванович
✓		23.02.2016 23:00:02	ГП000000013	покупка, ком...	На склад	3 897,60	грн	ПАТ «Алмазофф»

Рис. 6.59. Журнал "Надходження товарів і послуг" за лютий 2016 р.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 361 за Февраль 2016 г.							
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)							
Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
361	62 100,00		582 901,20	554 597,60	90 403,60		
ПП «Промінь»	32 820,00		47 380,80	47 380,80	32 820,00		
ТОВ «Квітка»			41 340,00	37 000,00	4 340,00		
ТОВ «Крок»	15 230,00		116 151,00	101 163,40	30 217,60		
ФОП Волощук Катерина Дмитрівна			178 632,00	178 632,00			
ФОП Горбунов Владислав Дмитрович	14 050,00		74 801,40	65 825,40	23 026,00		
ФОП Перець Ірина Семенівна			88 740,00	88 740,00			
ФОП Федоренко Сергій Володимирович			35 856,00	35 856,00			
Итого	62 100,00		582 901,20	554 597,60	90 403,60		

Рис. 6.60. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 361 за лютий

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 6811 за Февраль 2016 г.							
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)							
Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
6811			350 608,80	350 608,80			
ПП «Промінь»			47 380,80	47 380,80			
ФОП Волощук Катерина Дмитрівна			178 632,00	178 632,00			
ФОП Перець Ірина Семенівна			88 740,00	88 740,00			
ФОП Федоренко Сергій Володимирович			35 856,00	35 856,00			
Итого			350 608,80	350 608,80			

Рис. 6.61. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 6811 за лютий

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 631 за Февраль 2016 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
631		48 869,30	400 153,62	351 284,32		
ВАТ «Індекс»		9 500,00	9 500,00			
ПАТ «Алмазофф»			93 258,72	93 258,72		
ПАТ «ЛРС»			63 000,00	63 000,00		
ПП «Кронос»		12 870,00	181 935,60	169 065,60		
ТОВ «Каскад»		24 825,50	26 085,50	1 260,00		
ФОП Мельник Дарина Іванівна		1 673,80	1 673,80			
ФОП Петров Микола Іванович			24 700,00	24 700,00		
Итого		48 869,30	400 153,62	351 284,32		

Рис. 6.62. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 631 за лютий

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 311 за Февраль 2016 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет Банковские счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
311	58 300,00		554 597,60	400 153,62	212 743,98	
АКБ «Укрсоцбанк» (Текущий)	58 300,00		554 597,60	400 153,62	212 743,98	
Итого	58 300,00		554 597,60	400 153,62	212 743,98	

Рис. 6.63. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 311 за лютий

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 281 за Февраль 2016 г.							
Счет Номенклатура	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
281	БУ			102 415,60	100 828,10	1 587,50	
	Кол.			5 400,000	5 315,000	85,000	
Піддони для овочів дерев'яні з металевим каркасом	БУ			24 700,00	24 700,00		
	Кол.			650,000	650,000		
Скотч пакувальний прозорий 0,4 мкм х 48 мм х 70 м	БУ			20 014,15	19 730,65	283,50	
	Кол.			2 525,000	2 490,000	35,000	
Стрейч-плівка 17мм х 500 мм х 100 м	БУ			57 701,45	56 397,45	1 304,00	
	Кол.			2 225,000	2 175,000	50,000	
Итого	БУ			102 415,60	100 828,10	1 587,50	
	Кол.			5 400,000	5 315,000	85,000	

Рис. 6.64. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 281 за лютий

ГофраПак Оборотно-сальдовая ведомость по счету 3711 за Февраль 2016 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
3711			63 524,28	63 524,28		
ПП «Кронос»			63 524,28	63 524,28		
Итого			63 524,28	63 524,28		

Рис. 6.65. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 3711 за лютий

На рис. 6.67 показана Оборотно-сальдова відомість ТОВ "Гофра-Пак" за лютий 2016 р.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 26 за Февраль 2016 г.									
Счет Номенклатура	Показа тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода			
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит		
26	БУ	20 164,30		182 287,05	199 475,00	2 976,35			
	Кол.	2 945,000		20 565,000	23 120,000	390,000			
Гофроящик № 9 350x190x190 мм	БУ	6 355,50		9 031,50	14 851,80	535,20			
	Кол.	950,000		1 350,000	2 220,000	80,000			
Гофроящик №10 380x285x266 мм	БУ	3 390,00		12 543,00	15 153,30	779,70			
	Кол.	500,000		1 850,000	2 235,000	115,000			
Гофроящик №12 380x285x95 мм	БУ			23 310,00	23 121,00	189,00			
	Кол.			3 700,000	3 670,000	30,000			
Гофроящик №14 380x285x142 мм	БУ	2 179,30		8 835,00	11 014,30				
	Кол.	370,000		1 500,000	1 870,000				
Гофроящик №18 «яичный» 630x320x340 мм з перегородками	БУ			32 927,40	32 428,50	498,90			
	Кол.			1 980,000	1 950,000	30,000			
Гофроящик четырехклапанный 1010x640x520 мм	БУ			24 489,00	24 489,00				
	Кол.			1 350,000	1 350,000				
Гофроящик четырехклапанный 455x415x215 мм	БУ	5 516,50		27 258,00	32 450,00	324,50			
	Кол.	425,000		2 100,000	2 500,000	25,000			
Гофроящик четырехклапанный 600x400x400 мм	БУ			24 568,80	24 286,40	282,40			
	Кол.			1 740,000	1 720,000	20,000			
Коробка для пици 300x300x33 мм	БУ	2 723,00		5 154,25	7 721,65	155,60			
	Кол.	700,000		1 325,000	1 985,000	40,000			
Коробка для пици 320x320x37 мм	БУ			6 384,00	6 224,40	159,60			
	Кол.			1 400,000	1 365,000	35,000			
Коробка для пици 350x190x95 мм	БУ			7 786,10	7 734,65	51,45			
	Кол.			2 270,000	2 255,000	15,000			
Итого	БУ	20 164,30		182 287,05	199 475,00	2 976,35			
	Кол.	2 945,000		20 565,000	23 120,000	390,000			

Рис. 6.66. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 26 за лютий

ГофраПак Оборотно-сальдовая ведомость за Февраль 2016 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	1 109 585,07				1 109 585,07	
10	1 409 200,00				1 409 200,00	
12	7 900,00				7 900,00	
13		307 514,93				307 514,93
2	35 122,45		661 562,98	665 012,48	31 672,95	
20	10 067,45		194 438,00	182 422,33	22 083,12	
22	4 890,70				4 890,70	
23			182 422,33	182 287,05	135,28	
26	20 164,30		182 287,05	199 475,00	2 976,35	
28			102 415,60	100 828,10	1 587,50	
3	122 275,00		1 201 023,08	1 018 275,50	305 022,58	
30	1 875,00				1 875,00	
31	58 300,00		554 597,60	400 153,62	212 743,98	
36	62 100,00		582 901,20	554 597,60	90 403,60	
37			63 524,28	63 524,28		
4		670 276,47				670 276,47
40		200 000,00				200 000,00
44		470 276,47				470 276,47
5		375 000,00				375 000,00
50		375 000,00				375 000,00
6		221 706,05	805 193,14	799 043,32	215 556,23	
60		148 500,00			148 500,00	
63		48 869,30	400 153,62	351 284,32		
64		24 336,75	54 430,72	97 150,20	67 056,23	
68			350 608,80	350 608,80		
7			97 150,20	582 901,20		485 751,00
9			300 303,10		300 303,10	
90			300 303,10		300 303,10	
Итого	1 266 982,52	1 266 982,52	3 065 232,50	3 065 232,50	1 746 583,70	1 746 583,70

Рис. 6.67. Оборотно-сальдова відомість за лютий 2016 р.

Запитання для самоконтролю

1. Побудуйте Оборотно-сальдову відомість за рахунком 361 за лютий. Поясніть аналітику рахунку. Що показують обороти за дебетом, за кредитом рахунку за місяць? Як розуміти дебетовий залишок за 361 рахунком на кінець періоду?
2. Побудуйте Оборотно-сальдову відомість за рахунком 281 за лютий. Що показують обороти за дебетом, за кредитом цього рахунку? Поясніть, що показує дебетовий залишок за 281 рахунком на кінець кварталу?
3. Як внести до інформаційної бази замовлення, отримане від покупця? Чи формуються проведення за цим документом?
4. Як виписати покупцеві рахунок на оплату?
5. Як відобразити в обліку оплату покупця за рахунком-фактурою?
6. Як за допомогою Оборотно-сальдової відомості перевірити, що покупець сплатив (або не сплатив) за відвантажений йому товар?
7. Яким документом оприбутковуються придбані товари?
8. Побудуйте Оборотно-сальдову відомість за рахунком 631 за лютий. Поясніть зміст оборотів за дебетом і за кредитом за місяць? Що означає кінцевий кредитовий залишок за рахунком 631? А дебетовий залишок?

Лабораторна робота 7

Облік основних засобів, нематеріальних активів, малоцінних необоротних матеріальних активів, малоцінних швидкозношуваних предметів

Мета роботи:

1) оприбуткувати у інформаційній базі придбані у лютому ТОВ "ГофраПак" основні засоби (ОЗ), нематеріальні активи (НМА), малоцінні необоротні матеріальні активи (МНМА), малоцінні швидкозношувани предмети (МШП), інші запаси;

2) відобразити у програмі "1С" господарські операції ТОВ "Гофра-Пак" з розрахунку із постачальниками;

3) відобразити у інформаційній базі введення в експлуатацію основних засобів та нематеріальних активів;

4) нарахувати амортизацію ОЗ та НМА за лютий і за березень, списати на витрати діяльності інші запаси.

Інформація щодо придбання необоротних активів та інших запасів

У лютому керівництво ТОВ "ГофраПак" вирішило провести поточний ремонт офісу, обладнати робочі місця робітників офісу комп'ютерною технікою та організувати кімнату для прийому делегацій та бізнес-партнерів. Для цього у ТОВ "Добро" було закуплено офісні меблі, у ВАТ "Індекс" придбано комп'ютерну техніку та інше технічне офісне обладнання, у ТОВ "Фасад" придбано виставочну вітрину (для демонстрації зразків продукції, що виробляється) та інші активи.

Відобразіть у бухгалтерському обліку такі господарські операції ТОВ "ГофраПак" (перелічені у табл. 7.1):

- господарські операції щодо придбання у постачальників основних засобів (ОЗ), нематеріальних активів (НМА), малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА), малоцінних швидкозношуваних предметів (МБП) та запасів;

- господарські операції щодо розрахунків із постачальниками.

Первинні документи до господарських операцій подані у додатку И.

На ТОВ "ГофраПак" 28.02 було введено у експлуатацію основні засоби (офісні меблі, офісний інвентар і комп'ютерну техніку), придбані протягом лютого у постачальників.

Господарські операції з придбання необоротних активів та інших запасів, здійснені ТОВ "ГофраПак" протягом лютого (дивитись первинні документи у додатку И)

Дата	Господарська операція
1	2
01.02.2016	Виписано Довіреність на Долгодуша П. Ю. на отримання від ФОП Мельник Д. І. стенду демонстраційного (1 шт.) та рекламних листівок (2 000 шт.)
	Отримано демонстраційний стенд і рекламні листівки від ФОП Мельник Д. І. за Видатковою накладною № 33 від 01.02.2016 р.
02.02.2016	Перераховано аванс ТОВ НВП "Фактор" за канцтовари на суму 1 125,42 грн, у т. ч. ПДВ
03.02.2016	Виписано Довіреність на Долгодуша П. Ю. на отримання від ТОВ НВП "Фактор" канцтоварів в асортименті у кількості 28 шт.
	Отримано канцтовари для офісу від ТОВ НВП "Фактор" за Видатковою накладною № 21-02/16 від 03.02.2016 р.
04.02.2016	Виписано Довіреність на Долгодуша П. Ю. на отримання від ТОВ "Добро" стола (1 шт.) та полиць (2 шт.)
	Отримано меблі для офісу від ТОВ "Добро" за Видатковою накладною № Н-002/25 від 04.02.2016 р.
	Перераховано оплату за демонстраційний стенд і рекламні листівки від ФОП Мельник Д. І. у сумі 5 150 грн, без ПДВ
05.02.2016	Виписано Довіреність на Долгодуша П. Ю. на отримання від ВАТ "Індекс" комп'ютерної техніки у кількості 34 шт.
	Отримано комп'ютерні комплектуючі від ВАТ "Індекс" за Видатковою накладною № УН-S/0324 від 05.02.2016 р.
07.02.2016	Виписано Довіреність на Долгодуша П. Ю. на отримання від ТОВ "Добро" стільців офісних (26 шт.), стільців барних (24 шт.), столів (6 шт.)
	Отримано меблі для офісу від ТОВ "Добро" за Видатковою накладною № РН-18-КІ від 07.02.2016 р.
08.02.2016	Виписано Довіреність на Долгодуша П. Ю. на отримання від ТОВ "Добро" стільців офісних (7 шт.) та крісел (2 шт.), тумб (2 шт.), підставок під системний блок (3 шт.)
10.02.2016	Перераховано аванс ВАТ "Нова" за питну воду у сумі 234 грн, у т. ч. ПДВ 14 грн

1	2
11.02.2016	Отримано меблі для офісу від ТОВ "Добро" за Видатковою накладною № Н-002/26 від 11.02.2016 р.
	Отримано питну воду для робітників офісу від ВАТ "Нова" за Видатковою накладною № 18/16-02 від 11.02.2016 р.
	Виписано Довіреність на Долгодуша П. Ю. на отримання від ВАТ "Індекс" програмного продукту (1 шт.), міні АТС (1 шт.)
	Виписано Довіреність на Долгодуша П. Ю. на отримання від ПАТ "Світло" фарби для ремонту (9 шт.) та стрічки малярної (10 шт.)
12.02.2016	Отримано меблі для офісу від ТОВ "Добро" за Видатковою накладною № Н-005/127 від 12.02.2016 р.
	Отримано програмний продукт від ВАТ "Індекс" за Видатковою накладною № PR-S/0436 від 12.02.2016 р.
	Отримано матеріали для ремонту офісного приміщення від ПАТ "Світло" за Видатковою накладною № PH-00062 від 12.02.2016 р.
	Виписано Довіреність на Долгодуша П. Ю. на отримання від ТОВ "Фасад" жалюзі (3 шт.) та вітрини (1 шт.)
15.02.2016	Отримано міні АТС від ВАТ "Індекс" за Видатковою накладною № PR-S/28 від 15.02.2016 р.
	Отримано матеріали для ремонту офісного приміщення від ПАТ "Світло" за Видатковою накладною № 29 від 15.02.2016 р.
	Отримано жалюзі для офісу від ТОВ "Фасад" за Видатковою накладною № Н/XW-019 від 15.02.2016 р.
16.02.2016	Отримано вітрину від ТОВ "Фасад" за Видатковою накладною № HIW-112 від 16.02.2016 р.
17.02.2016	Перераховано оплату за комп'ютерну техніку ВАТ "Індекс" у сумі 38 000 грн, у т. ч. ПДВ
	Виписано Довіреність на Долгодуша П. Ю. на отримання від ТОВ "Добро" полиць під клавіатуру (2 шт.) та сейфу (1 шт.)
18.02.2016	Отримано меблі для офісу від ТОВ "Добро" за Видатковою накладною № Н-001/131 від 18.02.2016 р.
	Виписано Довіреність на Долгодуша П. Ю. на отримання від ВАТ "Індекс" маршрутизаторів (2 шт.) та жорстких дисків (2 шт.)
19.02.2016	Отримано комп'ютерні комплектуючі від ВАТ "Індекс" за Видатковою накладною № PR-S/0312 від 19.02.2016 р.

1	2
19.02.2016	Отримано сейф для офісу від ТОВ "Добро" за Видатковою накладною № Н-0001/77 від 19.02.2016 р.
22.02.2016	Виписано Довіреність на Долгодуша П. Ю. на отримання від ТОВ "Добро" шаф (3 шт.)
23.02.2016	Отримано меблі для офісу від ТОВ "Добро" за Видатковою накладною № Н-004/023 від 23.02.2016 р.
24.02.2016	Перераховано оплату ТОВ "Добро" за офісні меблі та сейф у сумі 48 142,28 грн, у т. ч. ПДВ
	Виписано Довіреність на Долгодуша П. Ю. на отримання від ВАТ "Індекс" лічильника банкнот (1 шт.) та комп'ютерних плат (10 шт.)
25.02.2016	Отримано лічильник банкнот від ВАТ "Індекс" за Видатковою накладною № PR-S/0124 від 25.02.2016 р.
	Перераховано аванс ТОВ НВП "Фактор" за канцтовари на суму 1 777, 49 грн, у т. ч. ПДВ
	Виписано Довіреність на Долгодуша П. Ю. на отримання від ТОВ НВП "Фактор" фліпчарту (1 шт.) та канцтоварів в асортименті у кількості 8 шт.
26.02.2016	Отримано комп'ютерні плати від ВАТ "Індекс" за Видатковою накладною № PR-S/-00930 від 26.02.2016 р.
	Отримано канцтовари для офісу від ТОВ НВП "Фактор" за Видатковою накладною № 22-02/16 від 26.02.2016 р.
	Перераховано оплату за комп'ютерну техніку ВАТ "Індекс" у сумі 50 000 грн, у т. ч. ПДВ
	Перераховано оплату за ремонтні матеріали ПАТ "Світло" у сумі 10 000 грн, у т. ч. ПДВ

На підприємстві встановлено прямолінійний метод нарахування амортизації для основних засобів. Термін корисного використання для офісних меблів і устаткування (сейф) затверджено 5 років, для комп'ютерної техніки – 7 років. Ліквідаційна вартість визначена для офісних меблів і устаткування (сейфа) у сумі 50 грн, ліквідаційна вартість комп'ютерної техніки – 200 грн.

28.02 введено у експлуатацію малоцінні необоротні матеріальні активи, придбані протягом лютого у постачальників. Встановлено метод

нарахування амортизації для МНМА – списання 100-відсоткової вартості об'єкта МНМА в першому місяці його використання.

28.02 введено у експлуатацію нематеріальні активи, придбані протягом лютого у постачальників. Для нематеріальних активів встановлено прямолінійний метод нарахування амортизації, терміном корисного використання визначено 10 років, ліквідаційна вартість – 0 грн.

29.02 нараховано амортизацію основних засобів і нематеріальних активів за лютий.

31.03 нараховано амортизацію основних засобів, нематеріальних активів, малоцінних необоротних матеріальних активів за березень, а також списано на адміністративні витрати канцтовари і питну воду, що обліковувалися на балансі.

Відобразить у бухгалтерському обліку господарські операції ТОВ "ГофраПак" щодо введення в експлуатацію основних засобів та нематеріальних активів; господарські операції щодо нарахування амортизації основних засобів та нематеріальних активів; господарські операції щодо списання МБП та інших запасів.

Методичні рекомендації до виконання Лабораторної роботи 7

1. Оприбуткування основних засобів (ОЗ), нематеріальних активів (НМА), малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА), малоцінних швидкозношуваних предметів (МШП), інших запасів, які ТОВ "ГофраПак" придбало у лютому.

2. Відображення господарських операцій ТОВ "ГофраПак" з розрахунку із постачальниками

Основні засоби становлять матеріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх в процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше 1 року (або операційного циклу, якщо він довший за рік).

Нематеріальні активи (НМА) – це немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані та утримуються підприємством з метою використання протягом періоду більше 1 року (або одного операційного циклу, якщо він перевищує 1 рік) для виробництва, торгівлі, адміністративних потреб або надання в оренду іншим особам.

Малоцінні необоротні матеріальні активи (МНМА) – це предмети, строк корисного використання яких більше 1 року, зокрема спеціальні інструменти і спеціальні пристосування, вартість яких погашається нарахуванням зносу за встановленою підприємством ставкою (нормою) з урахуванням очікуваного способу використання таких об'єктів, і інші предмети, які за вартісними ознаками підприємством зараховано до складу малоцінних необоротних матеріальних активів. Іншими словами, існує два критерії визнання МНМА: 1) використання активу понад рік; 2) встановлена підприємством вартісна ознака.

У Наказі про облікову політику ТОВ "ГофраПак" сказано: "п. 2.4. До малоцінних необоротних матеріальних активів відносити активи, відмінні від основних засобів, вартісна оцінка яких дорівнює сумі, що не перевищує 2 500 грн" (додаток В).

Малоцінні і швидкозношувані предмети (МШП) – це частина матеріальних запасів, які протягом тривалого часу (але не більше 1 року або одного операційного циклу, якщо цей цикл перевищує річний термін) використовуються в господарському обороті як засоби праці, і вартість яких

в масштабах окремого підприємства не така істотна, щоб визнати ці предмети необоротними активами. Приклади МШП: недорогі інструменти та приладдя, інвентар для проведення спортивних і культурно-масових заходів, господарський інвентар, спеціальний одяг, спеціальне взуття, столовий посуд.

Таким чином, для правильної ідентифікації придбаного ТОВ "ГофраПак" активу слід пам'ятати наступне:

- якщо термін експлуатації більше 1 року, і актив має нематеріальну форму, то це нематеріальний актив;

- якщо термін експлуатації більше 1 року, вартість без ПДВ вища за 2 500 грн і актив має матеріальну форму, то це основний засіб;

- якщо термін експлуатації більше 1 року, вартість без ПДВ менше за 2 500 грн, то це МНМА;

- якщо термін експлуатації менше 1 року і предмет буде використовуватися у господарській діяльності як засіб праці, то це МШП;

- всі інші активи – запаси (рахунок 20 в аналітиці субрахунків).

Основні засоби, які було придбано у контрагентів, оприбутковують на субрахунок 1521 "Придбання основних засобів", потім вводять в експлуатацію на рахунок 10 "Основні засоби" (в аналітиці субрахунків).

Нематеріальні активи оприбутковують на субрахунок 1541 "Придбання нематеріальних активів", потім вводять в експлуатацію на рахунок 12 "Нематеріальні активи" (в аналітиці субрахунків).

Амортизація основних засобів та нематеріальних активів нараховується щомісяця, починаючи з місяця, наступного за місяцем вводу в експлуатацію.

Малоцінні необоротні матеріальні активи оприбутковують на субрахунок 1531 "Придбання інших необоротних матеріальних активів", потім вводять в експлуатацію на субрахунок 112 "МНМА". Амортизація МНМА в бухгалтерському обліку ТОВ "ГофраПак" нараховується шляхом списання в першому місяці 100 % їх вартості.

Малоцінні і швидкозношувані предмети оприбутковують на однойменний рахунок 22 "МШП". Так як МШП належать до оборотних активів, знос не нараховується. Натомість вартість МШП, які передано в експлуатацію, виключається зі складу активів шляхом списання на рахунки витрат виробництва або витрат діяльності. При цьому оформлюється Акт списання МШП.

Для оприбуткування придбаного підприємством активу перемкніть-ся на інтерфейс "Управління закупками" та перейдіть: Закупки → Надходження товарів і послуг. У Журналі, що відкриється, на знак "+" додайте новий документ "Надходження товарів і послуг". Автоматично програмою буде запропоновано вид операції "Придбання, комісія", який застосовується для оприбуткування запасів. Якщо підприємство придбало МБП або інші запаси, то залишіть вид операції "Придбання, комісія", натисніть знак "Тт" і зазначте для МБП рахунок 22, для матеріалів для ремонту – субрахунок 205, для інших запасів – відповідний субрахунок 2 класу рахунків.

Для зарахування на баланс необоротних активів призначено інший вид операції. Як показано на рис. 7.1, оберіть вид операції "Обладнання".

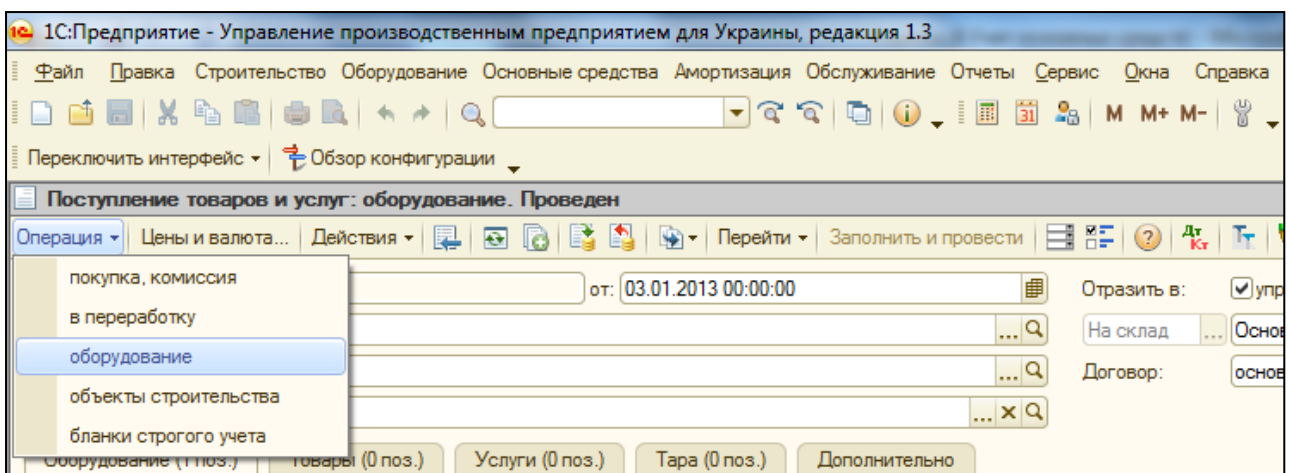


Рис. 7.1. Вибір виду операції в документі "Надходження товарів і послуг" для оприбуткування обладнання

Перехід до виду операції "Обладнання" змінює інтерфейс документу "Надходження товарів і послуг". Вкладка "Товари" замінюється на вкладку "Обладнання", до якої необхідно внести дані щодо придбаних необоротних активів. На цьому етапі важливо правильно обрати рахунок для оприбуткування кожного необоротного активу, так як надалі це визначатиме, на який рахунок буде зараховано такий актив у момент введення в експлуатацію. Внівши до вкладки "Обладнання" рядки з даними щодо назви, ціни, кількості придбаних необоротних активів, натисніть знак "Тт". Програма відкриє додаткові клітинки для введення даних, серед яких є клітинка для зазначення субрахунку, на який слід оприбутку-

вати необоротний актив. У цій клітинці для ОЗ обирайте субрахунок 1521, для НМА – субрахунок 1541, для МНМА – субрахунок 1531.

Використовуючи дані табл. 7.1 і первинних документів, поданих у додатку И, оприбуткуйте необоротні та оборотні активи, які ТОВ "ГофраПак" придбало у постачальників. Не забудьте для отримання цінностей за накладними виписувати довіреності.

Оформіть Довіреність від 01.02.2016 р. на Долгодуша П. Ю. на отримання від ФОП Мельник Д. І. стенду демонстраційного (1 шт.) та рекламних листівок (2 000 шт.). На рис. И.1 додатка И подана Накладна № 33 від 01.02.2016 р., виписана ФОП Мельник Д. І. Заповніть документ "Надходження товарів і послуг" і перевірте проведення за цим документом, скориставшись рис. 7.2.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество	Су...	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт	(н/у) Кт	Содержание
Организация				Вал. сумма					Вал. сумма		№ журнала
01.02.2016	1	209	Рекламные листовки	2 000,000	Обл. НДС	631	ФОП Мельни...				4 200,00
Поступление товаров...			Основной склад		4 200,00		Основной до...				Оприходованы ТМЦ
ГофраПак											
01.02.2016	2	1531	Стенд демонстрационный	1,000	Обл. НДС	631	ФОП Мельни...				950,00
Поступление товаров...			Основной склад		950,00		Основной до...				Затраты на приобретение ...
ГофраПак											ОС

Рис. 7.2. Проведення за накладною ФОП Мельник Д. І. від 01.02.2016 р.

ТОВ "ГофраПак" перерахувало 02.02.2016 р. аванс ТОВ НВП "Фактор" за канцтовари. Проведення за Платіжним дорученням вихідним показано на рис. 7.3.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество	Су...	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт	(н/у) Кт	Содержание
Организация				Вал. сумма					Вал. сумма		№ журнала
02.02.2016	1	3711	ТОВ НВП "Фактор"			311	АКБ «Укрсоц...				1 125,42
Платежное поручени...			Основной договор								Оплата (аванс)
ГофраПак											

Рис. 7.3. Проведення за платіжним дорученням на оплату постачальнику ТОВ НВП "Фактор" від 02.02.2016 р.

Оформіть Довіреність від 03.02.2016 р. на Долгодуша П. Ю. на отримання від ТОВ НВП "Фактор" канцтоварів в асортименті у кількості 28 шт.

ТОВ НВП "Фактор" надало Накладну № 21-02/16 від 03.02.2016 р., яка проілюстрована на рис. И.2 додатка И. Заповніть документ "надходження товарів і послуг". Проведення мають бути такими, як на рис. 7.4.

Журнал проводок (бухгалтерский учет)												
Организация: ГофраПак												
Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество	Сумма (н/у) Кт	Сумма	Содержание
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт			№ журнала
Организация				Вал. сумма					Вал. сумма			
03.02.2016...	1	209	Скоросшиватель	5,000	Обл. НДС	631	ТОВ НВП "Ф...				86,25	
Поступление товаров...			Основной склад		86,25		Основной до...					Оприходованы ТМЦ
ГофраПак												
03.02.2016...	2	209	Бумага А-4	5,000	Обл. НДС	631	ТОВ НВП "Ф...				228,75	
Поступление товаров...			Основной склад		228,75		Основной до...					Оприходованы ТМЦ
ГофраПак												
03.02.2016...	3	209	Прибут.касовый ордер КО-1	6,000	Обл. НДС	631	ТОВ НВП "Ф...				210,00	
Поступление товаров...			Основной склад		210,00		Основной до...					Оприходованы ТМЦ
ГофраПак												
03.02.2016...	4	209	Видат.касовый ордер КО-2	4,000	Обл. НДС	631	ТОВ НВП "Ф...				140,00	
Поступление товаров...			Основной склад		140,00		Основной до...					Оприходованы ТМЦ
ГофраПак												
03.02.2016...	5	209	Журнал регистрации дов...	1,000	Обл. НДС	631	ТОВ НВП "Ф...				59,60	
Поступление товаров...			Основной склад		59,60		Основной до...					Оприходованы ТМЦ
ГофраПак												
03.02.2016...	6	209	Клей	2,000	Обл. НДС	631	ТОВ НВП "Ф...				51,50	
Поступление товаров...			Основной склад		51,50		Основной до...					Оприходованы ТМЦ
ГофраПак												
03.02.2016...	7	209	Антистеплер	2,000	Обл. НДС	631	ТОВ НВП "Ф...				91,50	
Поступление товаров...			Основной склад		91,50		Основной до...					Оприходованы ТМЦ
ГофраПак												
03.02.2016...	8	209	Резинка для денег	1,000	Обл. НДС	631	ТОВ НВП "Ф...				38,00	
Поступление товаров...			Основной склад		38,00		Основной до...					Оприходованы ТМЦ
ГофраПак												
03.02.2016...	9	209	Ручка шариковая	3,000	Обл. НДС	631	ТОВ НВП "Ф...				32,25	
Поступление товаров...			Основной склад		32,25		Основной до...					Оприходованы ТМЦ
ГофраПак												
03.02.2016...	10	6442	ТОВ НВП "Фактор"			631	ТОВ НВП "Ф...				187,57	
Поступление товаров...			Основной договор				Основной до...					НДС: налоговый кредит: п...
ГофраПак												
03.02.2016...	11	631	ТОВ НВП "Фактор"			3711	ТОВ НВП "Ф...				1 125,42	
Поступление товаров...			Основной договор				Основной до...					Зачет аванса поставщика
ГофраПак												

Рис. 7.4. Проведення за накладною ТОВ НВП "Фактор" від 03.02.2016 р.

Випишіть Довіреність від 04.02.2016 р. на Долгодуша П. Ю. для отримання від ТОВ "Добро" стола (1 шт.) та полиць (2 шт.). ТОВ "Добро" реалізувало ТОВ "ГофраПак" меблі для офісу за Видатковою накладною № Н-002/25 від 04.02.2016 р. (рис. И.3 додатка И). Проведення за документом "Надходження товарів і послуг" показано на рис. 7.5.

ТОВ "ГофраПак" 04.02.2016 р. сплатило 5 150 грн (без ПДВ) за демонстраційний стенд і рекламні листівки ФОП Мельник Д. І. На рис. 7.6 подано проведення за Платіжним дорученням вихідним.

Випишіть Довіреність від 05.02.2016 р. на Долгодуша П. Ю. для отримання від ВАТ "Індекс" комп'ютерної техніки у кількості 34 шт.

Журнал проводок (бухгалтерский учет)												
ействия (+) (-) (↔) (↕) (↔) (↕) (↔) (↕) (↔) (↕) (↔) (↕) Проверка проводок												
Счет: ... X Организация: ГофраПак ... X												
Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал...	Количество ...	Су...	Сумма	
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			назн. Кт	Валюта Кт	(н/у) Кт	Содержание	
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала	
Дт Кт	04.02.201...	1	1521	Стол с опорами	1,000	Обл. НДС	631	ТОВ «Добро»			3 300,00	
	Поступление товаров...		Основной склад					Основной до...			Оприходованы ТМЦ	
	ГофраПак											
Дт Кт	04.02.201...	2	1531	Полка1	3,000	Обл. НДС	631	ТОВ «Добро»			855,00	
	Поступление товаров...		Основной склад					Основной до...			Оприходованы ТМЦ	
	ГофраПак											
Дт Кт	04.02.201...	3	1531	Полка2	2,000	Обл. НДС	631	ТОВ «Добро»			520,00	
	Поступление товаров...		Основной склад					Основной до...			Оприходованы ТМЦ	
	ГофраПак											
Дт Кт	04.02.201...	4	6442	ТОВ «Добро»			631	ТОВ «Добро»			935,00	
	Поступление товаров...		Основной договор					Основной до...			НДС: налоговый кредит: п...	
	ГофраПак											
Дт Кт	03.02.201...	7	209	Антистеплер	2,000	Обл. НДС	631	ТОВ НВП "Ф...			91,50	
	Поступление товаров...		Основной склад					Основной до...			Оприходованы ТМЦ	
	ГофраПак											
Дт Кт	03.02.201...	8	209	Резинка для денег	1,000	Обл. НДС	631	ТОВ НВП "Ф...			38,00	
	Поступление товаров...		Основной склад					Основной до...			Оприходованы ТМЦ	
	ГофраПак											
Дт Кт	03.02.201...	9	209	Ручка шариковая	3,000	Обл. НДС	631	ТОВ НВП "Ф...			32,25	
	Поступление товаров...		Основной склад					Основной до...			Оприходованы ТМЦ	
	ГофраПак											
Дт Кт	03.02.201...	10	6442	ТОВ НВП "Фактор"			631	ТОВ НВП "Ф...			187,57	
	Поступление товаров...		Основной договор					Основной до...			НДС: налоговый кредит: п...	
	ГофраПак											
Дт Кт	03.02.201...	11	631	ТОВ НВП "Фактор"			3711	ТОВ НВП "Ф...			1 125,42	
	Поступление товаров...		Основной договор					Основной до...			Зачет аванса поставщика	
	ГофраПак											

Рис. 7.5. Проведення за накладною ТОВ "Добро" від 04.02.2016 р.

Журнал проводок (бухгалтерский учет)												
ействия (+) (-) (↔) (↕) (↔) (↕) (↔) (↕) (↔) (↕) (↔) (↕) Проверка проводок												
Счет: ... X Организация: ГофраПак ... X												
Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал...	Количество ...	Су...	Сумма	
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			назн. Кт	Валюта Кт	(н/у) Кт	Содержание	
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала	
Дт Кт	04.02.201...	1	631	ФОП Мельник Дарина Ів...			311	АКБ «Укрсоц...			5 150,00	
	Платежное поручени...		Основной договор								Оплата	
	ГофраПак											

Рис. 7.6. Проведення за платіжним дорученням на оплату поставщику ФОП Мельник Д. І. від 04.02.2016 р.

ВАТ "Індекс" 05.02.2016 р. відвантажило комп'ютерну техніку за Накладною № УН-S/0324, що міститься на рис. И.4 додатка И. Проведення за документом "Надходження товарів і послуг" – на рис. 7.7.

Журнал проводок (бухгалтерский учет)											
действия (+) (-) (X) (R) (?) Проверка проводок											
Счет: ... X Организация: ГофраПак ... X											
Период №	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нап. назн. Кт	Количество ...	Су. (н/у) Кт	Сумма	Содержание
Документ			Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт			№ журнала
Организация			Вал. сумма ...					Вал. сумма ...			
05.02.2016...	1	1521	Системный блок1	1,000	Обл. НДС	631	ВАТ «Индекс»			6 133,35	
Поступление товаров...			Основной склад				Основной до...				Затраты на приобретение ...
ГофраПак											ОС
05.02.2016...	2	1521	Системный блок2	1,000	Обл. НДС	631	ВАТ «Индекс»			6 286,65	
Поступление товаров...			Основной склад				Основной до...				Затраты на приобретение ...
ГофраПак											ОС
05.02.2016...	3	1521	Системный блок3	2,000	Обл. НДС	631	ВАТ «Индекс»			11 588,90	
Поступление товаров...			Основной склад				Основной до...				Затраты на приобретение ...
ГофраПак											ОС
05.02.2016...	4	1521	Монитор 17 дюйм.	4,000	Обл. НДС	631	ВАТ «Индекс»			15 433,40	
Поступление товаров...			Основной склад				Основной до...				Затраты на приобретение ...
ГофраПак											ОС
05.02.2016...	5	1531	Манипулятор "мышь"	5,000	Обл. НДС	631	ВАТ «Индекс»			625,00	
Поступление товаров...			Основной склад				Основной до...				Затраты на приобретение ...
ГофраПак											ОС
05.02.2016...	6	1531	Клавиатура	5,000	Обл. НДС	631	ВАТ «Индекс»			729,25	
Поступление товаров...			Основной склад				Основной до...				Затраты на приобретение ...
ГофраПак											ОС
05.02.2016...	7	1531	Сетевой фильтр-удлините...	4,000	Обл. НДС	631	ВАТ «Индекс»			282,60	
Поступление товаров...			Основной склад				Основной до...				Затраты на приобретение ...
ГофраПак											ОС
05.02.2016...	8	1531	Сетевой фильтр-удлините...	3,000	Обл. НДС	631	ВАТ «Индекс»			148,50	
Поступление товаров...			Основной склад				Основной до...				Затраты на приобретение ...
ГофраПак											ОС
05.02.2016...	9	1521	Системный блок4	1,000	Обл. НДС	631	ВАТ «Индекс»			4 831,65	
Поступление товаров...			Основной склад				Основной до...				Затраты на приобретение ...
ГофраПак											ОС
05.02.2016...	10	1531	Системный телефон	1,000	Обл. НДС	631	ВАТ «Индекс»			383,35	
Поступление товаров...			Основной склад				Основной до...				Затраты на приобретение ...
ГофраПак											ОС
05.02.2016...	11	1531	Сканер	1,000	Обл. НДС	631	ВАТ «Индекс»			1 250,35	
Поступление товаров...			Основной склад				Основной до...				Затраты на приобретение ...
ГофраПак											ОС
05.02.2016...	12	1521	Принтер	3,000	Обл. НДС	631	ВАТ «Индекс»			7 807,50	
Поступление товаров...			Основной склад				Основной до...				Затраты на приобретение ...
ГофраПак											ОС
05.02.2016...	13	1531	Приводный телефон	3,000	Обл. НДС	631	ВАТ «Индекс»			1 594,95	
Поступление товаров...			Основной склад				Основной до...				Затраты на приобретение ...
ГофраПак											ОС
05.02.2016...	14	6442	ВАТ «Индекс»			631	ВАТ «Индекс»			11 419,09	
Поступление товаров...			Основной договор				Основной до...				НДС: налоговый кредит: п...
ГофраПак											

Рис. 7.7. Проведення за накладною ВАТ "Індекс" від 05.02.2016 р.

Оформіть Довіреність від 07.02.2016 р. на Долгодуша П. Ю. на отримання від ТОВ "Добро" стільців офісних (26 шт.), стільців барних (24 шт.), столів (6 шт.). ТОВ "Добро" 07.02.2016 р. відвантажило меблі для офісу за Накладною № РН-18-КІ (рис. И.5 додатка И). Заповніть документ "Надходження товарів і послуг", перевірте проведення за рис. 7.8.

Випишіть Довіреність від 08.02.2016 р. на Долгодуша П. Ю. на отримання від ТОВ "Добро" стільців офісних (7 шт.) та крісел (2 шт.), тумб (2 шт.), підставок під системний блок (3 шт.).

Период №	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ			Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация			Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
07.02.201... 1	1531	Стул офісний кожзам зе... Основной склад	26,000	Обл. НДС 2 734,55	631	ТОВ «Добро» Основной до...				2 734,55 Затраты на приобретение ... ОС
07.02.201... 2	1531	Каркас стула барного Основной склад	24,000	Обл. НДС 2 581,00	631	ТОВ «Добро» Основной до...				2 581,00 Затраты на приобретение ... ОС
07.02.201... 3	1531	Сидение стула барного Основной склад	24,000	Обл. НДС 481,40	631	ТОВ «Добро» Основной до...				481,40 Затраты на приобретение ... ОС
07.02.201... 4	1531	Основание стола Основной склад	6,000	Обл. НДС 925,70	631	ТОВ «Добро» Основной до...				925,70 Затраты на приобретение ... ОС
07.02.201... 5	1531	Столешница Основной склад	6,000	Обл. НДС 566,95	631	ТОВ «Добро» Основной до...				566,95 Затраты на приобретение ... ОС
07.02.201... 6	6442	ТОВ «Добро» Основной договор			631	ТОВ «Добро» Основной до...				1 457,92 НДС: налоговый кредит: п...

Рис. 7.8. Проведення за накладною ТОВ "Добро" від 07.02.2016 р.

ТОВ "ГофраПак" перерахувало з поточного рахунку аванс за питну воду для офісу компанії ВАТ "Нова" у сумі 234 грн, у т. ч. ПДВ. Заповніть Платіжне доручення вихідне. Порівняйте отримані проведення з рис. 7.9.

Период №	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ			Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация			Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
10.02.201... 1	3711	ВАТ "Нова" Основной договор			311	АКБ «Укросц...				234,00 Оплата (аванс)

Рис. 7.9. Проведення за платіжним дорученням на оплату постачальнику ВАТ "Нова" від 10.02.2016 р.

На продані підприємству ТОВ "ГофраПак" меблі ТОВ "Добро" надало Накладну № Н-002/26 від 11.02.2016 р. (рис. И.6 додатка И). За документом "Надходження товарів і послуг" маєте отримати такі проведення, як на рис. 7.10.

ВАТ "Нова" 11.02.2016 р. доставило питну воду для робітників офісу ТОВ "ГофраПак" і виписало Накладну № 18/16-02 (рис. И.7 додатка И). На рис. 7.11 показано правильні проведення за відповідним документом для оприбуткування води – "Надходження товарів і послуг".

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество ...	С...	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Валюта Кт	(н... Кт	Содержание
Организация				Вал. сумма ...				Вал. сумма ...	Вал. сумма ...	№ журнала	
11.02.2016...	1	209	Вода "Моршинська" 18...	2,000	Обл. НДС	631	ВАТ "Нова"				150,00
Поступление товаров ...			Основной склад		150,00		Основной договор				Оприходованы Т...
ГофраПак											
11.02.2016...	2	222	Бутыль 18,9 л для воды			631	ВАТ "Нова"				70,00
Поступление товаров ...							Основной договор				Оприходованы Т...
ГофраПак											
11.02.2016...	3	6442	ВАТ "Нова"			631	ВАТ "Нова"				14,00
Поступление товаров ...			Основной договор				Основной договор				НДС: налоговый...
ГофраПак											
11.02.2016...	4	631	ВАТ "Нова"			3711	ВАТ "Нова"				234,00
Поступление товаров ...			Основной договор				Основной договор				Зачет аванса по...
ГофраПак											

Рис. 7.10. Проведення за накладною ТОВ "Добро" від 11.02.2016 р.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. Дт	Счет Кт	Субкон...	На...	Количество ...	Сумма	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			на... Кт	Валюта Кт	(н/у) Кт	Содержание
Организация				Вал. сумма ...				Кт	Вал. сумма ...	№ журнала	
11.02.2016 23:30:05	1	1531	Стул офісний кожзам зелений	7,000	Обл. НДС	631	ТОВ «...				4 936,26
Поступление товаров и услуг Г...			Основной склад		4 936,26		Основ...				Оприходованы ТМЦ
ГофраПак											
11.02.2016 23:30:05	2	1531	Кресло из кожзам	2,000	Обл. НДС	631	ТОВ «...				2 786,91
Поступление товаров и услуг Г...			Основной склад		2 786,91		Основ...				Оприходованы ТМЦ
ГофраПак											
11.02.2016 23:30:05	3	6442	ТОВ «Добро»			631	ТОВ «...				1 544,63
Поступление товаров и услуг Г...			Основной договор				Основ...				НДС: налоговый кредит: по...
ГофраПак											

Рис. 7.11. Проведення за накладною ВАТ "Нова" від 11.02.2016 р.

Оформіть дві довіреності від 11.02.2016 р. на Долгодуша П. Ю.: одну на отримання від ВАТ "Індекс" програмного продукту (1 шт.) та міні АТС (1 шт.); другу – для отримання від ПАТ "Світло" фарби для ремонту (9 шт.) та стрічки малярної (10 шт.).

На склад ТОВ "ГофраПак" 12.02.2016 р. надійшли офісні меблі від ТОВ "Добро" за Накладною № Н-005/127 (рис. И.8 додатка И). Проведення за документом "Надходження товарів і послуг" – на рис. 7.12.

Від ВАТ "Індекс" 12.02.2016 р. було отримано програмний продукт за Накладною № PR-S/0436, яку можна бачити на рис. И.9 додатка И. Оприбуткуйте нематеріальний актив, заповнивши документ "Надходження товарів і послуг". Перевірте правильність отриманих вами проведення, порівнявши їх з рис. 7.13.

Период №	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Сумма	
Документ	Организация	Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт	Вал. сумма ...	Валюта Кт	Сумма (н/у) Кт	Вал. сумма ...	Содержание	№ журнала	
12.02.201... Поступление товаров... ГофраПак	1	1531	Тумба пристенная Основной склад	1,000	Обл. НДС 1 615,00	631	ТОВ «Добро» Основной до...		1 615,00	Оприходованы ТМЦ
12.02.201... Поступление товаров... ГофраПак	2	1531	Тумба мобильная Основной склад	3,000	Обл. НДС 3 735,00	631	ТОВ «Добро» Основной до...		3 735,00	Оприходованы ТМЦ
12.02.201... Поступление товаров... ГофраПак	3	1531	Подставка мобильная по... Основной склад	3,000	Обл. НДС 1 155,00	631	ТОВ «Добро» Основной до...		1 155,00	Оприходованы ТМЦ
12.02.201... Поступление товаров... ГофраПак	4	6442	ТОВ «Добро» Основной договор			631	ТОВ «Добро» Основной до...		1 301,00	НДС: налоговый кредит: п...

Рис. 7.12. Проведення за накладною ТОВ "Добро" від 12.02.2016 р.

Период №	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Сумма	
Документ	Организация	Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт	Вал. сумма ...	Валюта Кт	Сумма (н/у) Кт	Вал. сумма ...	Содержание	№ журнала	
12.02.201... Поступление товаров... ГофраПак	1	1541			Обл. НДС 838,35	631	ВАТ «Індекс» Основной до...		838,35	Затраты на приобретение ... ОС
12.02.201... Поступление товаров... ГофраПак	2	6442	ВАТ «Індекс» Основной договор			631	ВАТ «Індекс» Основной до...		167,67	НДС: налоговый кредит: п...

Рис. 7.13. Проведення за накладною ВАТ "Індекс" від 12.02.2016 р.

Також 12.02.2016 р. ТОВ "ГофраПак" отримало матеріали для ремонту офісного приміщення від ПАТ "Світло" за Накладною № РН-00062 (рис. И.10 додатка И). На рис. 7.14 показано проведення з оприбуткування матеріалів.

Для отримання від ТОВ "Фасад" жалюзі (3 шт.) та вітрини (1 шт.) випишіть Довіреність від 12.02.2016 р. на Долгодуша П. Ю.

ТОВ "ГофраПак" 15.02.2016 р. отримало міні АТС від ВАТ "Індекс" за Накладною № PR-S/28 (рис. И.11 додатка И). Заповніть документ "Надходження товарів і послуг". Проведення у базі, які маєте отримати, показані на рис. 7.15.

ПАТ "Світло" 15.02.2016 р. відвантажило матеріали для ремонту, надавши Накладну № 29, яка подана на рис. И.12 додатка И.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал... назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
12.02.201...	1	205	Краска внутренняя	5,000	Обл. НДС	631	ПАТ «Світло»				750,00
Поступление товаров...			Основной склад		750,00		Основной до...				Оприходованы ТМЦ
ГофраПак											
12.02.201...	2	205	Краситель оксидно-корич...	2,000	Обл. НДС	631	ПАТ «Світло»				51,50
Поступление товаров...			Основной склад		51,50		Основной до...				Оприходованы ТМЦ
ГофраПак											
12.02.201...	3	205	Краситель черный	1,000	Обл. НДС	631	ПАТ «Світло»				25,75
Поступление товаров...			Основной склад		25,75		Основной до...				Оприходованы ТМЦ
ГофраПак											
12.02.201...	4	205	Краситель красный	1,000	Обл. НДС	631	ПАТ «Світло»				25,75
Поступление товаров...			Основной склад		25,75		Основной до...				Оприходованы ТМЦ
ГофраПак											
12.02.201...	5	205	Лента малярная	10,000	Обл. НДС	631	ПАТ «Світло»				45,67
Поступление товаров...			Основной склад		45,67		Основной до...				Оприходованы ТМЦ
ГофраПак											
12.02.201...	6	6442	ПАТ «Світло»			631	ПАТ «Світло»				179,73
Поступление товаров...			Основной договор				Основной до...				НДС: налоговый кредит: п...
ГофраПак											

Рис. 7.14. Проведення за накладною ПАТ "Світло" від 12.02.2016 р.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал... назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
15.02.201...	1	1521	Мини АТС Panasonic КХ-Т...	1,000	Обл. НДС	631	ВАТ «Індекс»				2 631,67
Поступление товаров...			Основной склад		2 631,67		Основной до...				Затраты на приобретение ...
ГофраПак											ОС
15.02.201...	2	6442	ВАТ «Індекс»			631	ВАТ «Індекс»				526,33
Поступление товаров...			Основной договор				Основной до...				НДС: налоговый кредит: п...
ГофраПак											

Рис. 7.15. Проведення за накладною ВАТ "Індекс" від 15.02.2016 р.

Оприбуткуйте отримані матеріали і перевірте правильність проведення за рис. 7.16.

ТОВ "ГофраПак" отримало жалюзі для офісу від ТОВ "Фасад" за Накладною № Н/XW-019 від 15.02.2016 р. (рис. И.13 додатка И). Щоб оприбуткувати отримані МНМА, за документом "Надходження товарів і послуг" необхідно скласти проведення, як на рис. 7.17.

Від ТОВ "Фасад" за Накладною № НIW-112 від 16.02.2016 р. (рис. И.14 додатка И) отримано вітрину. Проведення з оприбуткування вітрини показано на рис. 7.18.

ТОВ "ГофраПак" 17.02.2016 р. перерахувало ВАТ "Індекс" грошові кошти у сумі 38 000 грн за отриману комп'ютерну техніку. На рис. 7.19 подано проведення за Платіжним дорученням вихідним.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
15.02.201...	1	205	Гипсоволоконная плита Основной склад	140,000	Обл. НДС 5 285,00	631	ПАТ «Світло» Основной до...				5 285,00 Оприходованы ТМЦ
15.02.201...	2	205	Клеящая смесь Основной склад	35,000	Обл. НДС 1 062,25	631	ПАТ «Світло» Основной до...				1 062,25 Оприходованы ТМЦ
15.02.201...	3	205	Клеящая смесь водораст... Основной склад	30,000	Обл. НДС 1 494,00	631	ПАТ «Світло» Основной до...				1 494,00 Оприходованы ТМЦ
15.02.201...	4	205	Грунтовка г.любокопроник... Основной склад	3,000	Обл. НДС 160,50	631	ПАТ «Світло» Основной до...				160,50 Оприходованы ТМЦ
15.02.201...	5	205	Плитка керамогранит Основной склад	150,000	Обл. НДС 5 965,44	631	ПАТ «Світло» Основной до...				5 965,44 Оприходованы ТМЦ
15.02.201...	6	205	Эластичный водостойкий ... Основной склад	12,000	Обл. НДС 262,20	631	ПАТ «Світло» Основной до...				262,20 Оприходованы ТМЦ
15.02.201...	7	205	Забивной дюбель Основной склад	2 000,000	Обл. НДС 800,00	631	ПАТ «Світло» Основной до...				800,00 Оприходованы ТМЦ
15.02.201...	8	205	Плинтус Основной склад	80,000	Обл. НДС 806,00	631	ПАТ «Світло» Основной до...				806,00 Оприходованы ТМЦ
15.02.201...	9	205	Уголок декоративный Основной склад	40,000	Обл. НДС 104,00	631	ПАТ «Світло» Основной до...				104,00 Оприходованы ТМЦ
15.02.201...	10	205	Порог нержавейка Основной склад	2,000	Обл. НДС 420,00	631	ПАТ «Світло» Основной до...				420,00 Оприходованы ТМЦ
15.02.201...	11	6442	ПАТ «Світло» Основной договор			631	ПАТ «Світло» Основной до...				3 271,88 НДС: налоговый кредит: п...

Рис. 7.16. Проведения за накладною ПАТ "Світло" від 15.02.2016 р.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
15.02.201...	1	1531	Жалюзи 1240*2570 Основной склад	2,000	Обл. НДС 804,00	631	ТОВ "Фасад" Основной до...				804,00 Затраты на приобретение ... ОС
15.02.201...	2	1531	Жалюзи 1120*2570 Основной склад	1,000	Обл. НДС 586,00	631	ТОВ "Фасад" Основной до...				586,00 Затраты на приобретение ... ОС
15.02.201...	3	6442	ТОВ "Фасад" Основной договор			631	ТОВ "Фасад" Основной до...				278,00 НДС: налоговый кредит: п...

Рис. 7.17. Проведения за накладною ТОВ "Фасад" від 15.02.2016 р.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
16.02.201...	1	1531	Витрина Основной склад	1,000	Обл. НДС 2 400,00	631	ТОВ "Фасад" Основной до...				2 400,00 Затраты на приобретение ... ОС
16.02.201...	2	6442	ТОВ "Фасад" Основной договор			631	ТОВ "Фасад" Основной до...				480,00 НДС: налоговый кредит: п...

Рис. 7.18. Проведения за накладною ТОВ "Фасад" від 16.02.2016 р.

Период №	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ			Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация			Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
17.02.201... 1	631	ВАТ «Індекс» Основной договор			311	АКБ «Укрсоц...				38 000,00
Платежное поручени...										Оплата
ГофраПак										

Рис. 7.19. Проведення за платіжним дорученням на оплату постачальнику ВАТ "Індекс" від 17.02.2016 р.

Оформіть Довіреність від 17.02.2016 р. на Долгодуша П. Ю. на отримання від ТОВ "Добро" 2 полиць під клавіатуру та 1 сейфу.

ТОВ "ГофраПак" оприбуткувало від ТОВ "Добро" офісні меблі за Накладною № Н-001/131 від 18.02.2016 р., яку подано на рис. И.15 додатка И. Заповніть документ "Надходження товарів і послуг". Перевірте проведення, звернувшись до рис. 7.20.

Период №	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ			Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация			Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
18.02.201... 1	1531	Полка под клавиатуру Основной склад	2,000	Обл. НДС 990,00	631	ТОВ «Добро» Основной до...				990,00
Поступление товаров...										Затраты на приобретение ...
ГофраПак										ОС
18.02.201... 2	6442	ТОВ «Добро» Основной договор			631	ТОВ «Добро» Основной до...				198,00
Поступление товаров...										НДС: налоговый кредит: п...
ГофраПак										

Рис. 7.20. Проведення за накладною ТОВ "Добро" від 18.02.2016 р.

Випишіть Довіреність від 18.02.2016 р. на Долгодуша П. Ю. на отримання маршрутизаторів (2 шт.) та жорстких дисків (2 шт.) у ВАТ "Індекс".

До ТОВ "ГофраПак" комп'ютерні комплектуючі, придбані у ВАТ "Індекс", надійшли 19.02.2016 р. разом із Накладною № PR-S/0312, яку подано на рис. И.17 додатка И. Проведення за документом "Надходження товарів і послуг" – на рис. 7.21.

ТОВ "ГофраПак" отримало сейф від ТОВ "Добро" 19.02.2016 р. за Накладною № Н-0001/77 (рис. И.16 додатка И). Порівняйте проведення, сформовані за документом "Надходження товарів і послуг", з рис. 7.22.

Журнал проводок (бухгалтерский учет)											
Действия (+) (-) (↶) (↷) (↺) (↻) (?) Проверка проводок											
Счет: <input type="text"/> Организация: <input type="text" value="ГофраПак"/>											
Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество	Су...	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт	(н/у) Кт	Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
19.02.201...	1	1531	Маршрутизатор Основной склад	2,000	Обл. НДС 676,70	631	ВАТ «Индекс» Основной до...				676,70 Затраты на приобретение ... ОС
19.02.201...	2	1531	Жесткий диск Основной склад	2,000	Обл. НДС 1 056,90	631	ВАТ «Индекс» Основной до...				1 056,90 Затраты на приобретение ... ОС
19.02.201...	3	6442	ВАТ «Индекс» Основной договор			631	ВАТ «Индекс» Основной до...				346,72 НДС: налоговый кредит: п...

Рис. 7.21. Проведення за накладною ВАТ "Індекс" від 19.02.2016 р.

Журнал проводок (бухгалтерский учет)											
Действия (+) (-) (↶) (↷) (↺) (↻) (?) Проверка проводок											
Счет: <input type="text"/> Организация: <input type="text" value="ГофраПак"/>											
Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество	Су...	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт	(н/у) Кт	Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
19.02.201...	1	1521	Сейф Основной склад	1,000	Обл. НДС 2 845,80	631	ТОВ «Добро» Основной до...				2 845,80 Затраты на приобретение ... ОС
19.02.201...	2	6442	ТОВ «Добро» Основной договор			631	ТОВ «Добро» Основной до...				569,16 НДС: налоговый кредит: п...

Рис. 7.22. Проведення за накладною ТОВ "Добро" від 19.02.2016 р.

Випишіть Довіреність від 22.02.2016 р. на Долгодуша П. Ю. на отримання від ТОВ "Добро" 3 шаф.

Шафи надійшли на склад ТОВ "ГофраПак" від ТОВ "Добро" за Накладною № Н-004/023 від 23.02.2016 р. (рис. И.18 додатка И). Проведення за цією господарською операцією подано на рис. 7.22.

Журнал проводок (бухгалтерский учет)											
Действия (+) (-) (↶) (↷) (↺) (↻) (?) Проверка проводок											
Счет: <input type="text"/> Организация: <input type="text" value="ГофраПак"/>											
Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество	Су...	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт	(н/у) Кт	Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
23.02.201...	1	1521	Шкаф серверный Основной склад	2,000	Обл. НДС 5 500,00	631	ТОВ «Добро» Основной до...				5 500,00 Затраты на приобретение ... ОС
23.02.201...	2	1521	Шкаф платяной №1 Основной склад	1,000	Обл. НДС 3 600,00	631	ТОВ «Добро» Основной до...				3 600,00 Затраты на приобретение ... ОС
23.02.201...	3	6442	ТОВ «Добро» Основной договор			631	ТОВ «Добро» Основной до...				1 820,00 НДС: налоговый кредит: п...

Рис. 7.23. Проведення за накладною ТОВ "Добро" від 23.02.2016 р.

ТОВ "ГофраПак" 24.02.2016 р. перерахувало ТОВ "Добро" оплату за офісні меблі та сейф у сумі 48 142,28 грн. Проведення за Платіжним дорученням вихідним подано на рис. 7.24.

Период №	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ			Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация			Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
24.02.201...	1 631	ТОВ «Добро»			311	АКБ «Укрсоц...				48 142,28
Платежное поручени...		Основной договор								Оплата
ГофраПак										

Рис. 7.24. Проведення за платіжним дорученням на оплату поставальнику ТОВ "Добро" від 24.02.2016 р.

Оформіть Довіреність від 24.02.2016 р. на Долгодуша П. Ю., уповноваживши його отримати від ВАТ "Індекс" 1 лічильник банкнот та 10 комп'ютерних плат.

Лічильник банкнот від ВАТ "Індекс" надійшов до ТОВ "ГофраПак" за Накладною № PR-S/0124 від 25.02.2016 р. (рис. И.19 додатка И). Проведення за документом "Надходження товарів і послуг" – на рис. 7.25.

Период №	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ			Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация			Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
25.02.201...	1 1521	Лічильник банкнот LD-70 А	1,000	Обл. НДС	631	ВАТ «Індекс»				2 550,00
Поступление товаров...		Основной склад		2 550,00		Основной до...				Затраты на приобретение ...
ГофраПак										ОС
25.02.201...	2 6442	ВАТ «Індекс»			631	ВАТ «Індекс»				510,00
Поступление товаров...		Основной договор				Основной до...				НДС: налоговый кредит: п...
ГофраПак										

Рис. 7.25. Проведення за накладною ВАТ "Індекс" від 25.02.2016 р.

ТОВ "ГофраПак" 25.02.2016 р. перерахувало аванс ТОВ НВП "Фактор" за канцтовари у сумі 1 777, 49 грн. На рис. 7.26 наведено проведення за документом "Платіжне доручення вихідне".

Випишіть Довіреність від 25.02.2016 р. на Долгодуша П. Ю. для отримання від ТОВ НВП "Фактор" 1 фліпчарту та канцтоварів в асортименті загальною кількістю 8 шт.

Журнал проводок (бухгалтерский учет)												
ействия (↔) (↶) (↷) (↸) (↹) (↺) (↻) (⌂) (?) Проверка проводок												
Счет: <input type="text"/>		Организация: <input type="text" value="ГофраПак"/>										
Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма	
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание	
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала	
25.02.201...	1	3711	ТОВ НВП "Фактор"			311	АКБ «Укрсоц...				1 777,49	
Платежное поручени...			Основной договор								Оплата (аванс)	
ГофраПак												

Рис. 7.26. Проведення за платіжним дорученням на оплату постачальнику ТОВ НВП "Фактор" від 25.02.2016 р.

ТОВ "ГофраПак" отримало комп'ютерні плати від ВАТ "Індекс" за Накладною № PR-S/-00930 від 26.02.2016 р. (рис. И.20 додатка И). Проведення за цією господарською операцією показані на рис. 7.27.

Журнал проводок (бухгалтерский учет)												
ействия (↔) (↶) (↷) (↸) (↹) (↺) (↻) (⌂) (?) Проверка проводок												
Счет: <input type="text"/>		Организация: <input type="text" value="ГофраПак"/>										
Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма	
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание	
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала	
26.02.201...	1	1531	4-портовая карта анал.вх...	1,000	Обл. НДС	631	ВАТ «Індекс»				416,15	
Поступление товаров...			Основной склад		416,15		Основной до...				Затраты на приобретение ...	
ГофраПак											ОС	
26.02.201...	2	1521	Плата DISA 2 канала гол...	1,000	Обл. НДС	631	ВАТ «Індекс»				3 164,80	
Поступление товаров...			Основной склад		3 164,80		Основной до...				Затраты на приобретение ...	
ГофраПак											ОС	
26.02.201...	3	1531	4-портовая карта BRI	5,000	Обл. НДС	631	ВАТ «Індекс»				8 188,25	
Поступление товаров...			Основной склад		8 188,25		Основной до...				Затраты на приобретение ...	
ГофраПак											ОС	
26.02.201...	4	1521	Плати Panasonic	3,000	Обл. НДС	631	ВАТ «Індекс»				8 280,30	
Поступление товаров...			Основной склад		8 280,30		Основной до...				Затраты на приобретение ...	
ГофраПак											ОС	
26.02.201...	5	6442	ВАТ «Індекс»			631	ВАТ «Індекс»				4 009,90	
Поступление товаров...			Основной договор				Основной до...				НДС: налоговый кредит: п...	
ГофраПак												

Рис. 7.27. Проведення за накладною ВАТ "Індекс" від 26.02.2016 р.

До ТОВ "ГофраПак" 26.02.2016 р. надійшли канцтовари для офісу від ТОВ НВП "Фактор" за Накладною № 22-02/16 (рис. И.21 додатка И). Оприбуткуйте канцтовари і перевірте проведення за рис. 7.28.

ТОВ "ГофраПак" 26.02.2016 р. перерахувало ВАТ "Індекс" оплату за комп'ютерну техніку у сумі 50 000 грн. Проведення за Платіжним дорученням вихідним показано на рис. 7.29.

Також 26.02.2016 р. ТОВ "ГофраПак" сплатило 10 000 грн за ремонтні матеріали ПАТ "Світло". Заповніть Платіжне доручення вихідне. Проведення перевірте, скориставшись рис. 7.30.

Журнал проводок (бухгалтерский учет)											
ействия (+) (-) (↺) (↻) (?) Проверка проводок											
Счет: <input type="text"/> Организация: <input type="text" value="ГофраПак"/>											
Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество	Су...	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Кт	Валюта Кт	(н/у) Кт	Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
26.02.201...	1	209	Флипчарт сухости...	1,000	Обл. НДС	631	ТОВ НВП "Ф...				963,13
Поступление товаров...			Основной склад		963,13		Основной до...				Оприходованы ТМЦ
ГофраПак											
26.02.201...	2	209	Бумага А-4	5,000	Обл. НДС	631	ТОВ НВП "Ф...				477,25
Поступление товаров...			Основной склад		477,25		Основной до...				Оприходованы ТМЦ
ГофраПак											
26.02.201...	3	209	Магниты для доски	1,000	Обл. НДС	631	ТОВ НВП "Ф...				22,96
Поступление товаров...			Основной склад		22,96		Основной до...				Оприходованы ТМЦ
ГофраПак											
26.02.201...	4	209	Маркер водный для флип...	2,000	Обл. НДС	631	ТОВ НВП "Ф...				17,90
Поступление товаров...			Основной склад		17,90		Основной до...				Оприходованы ТМЦ
ГофраПак											
26.02.201...	5	6442	ТОВ НВП "Фактор"			631	ТОВ НВП "Ф...				296,25
Поступление товаров...			Основной договор				Основной до...				НДС: налоговый кредит: п...
ГофраПак											
26.02.201...	6	631	ТОВ НВП "Фактор"			3711	ТОВ НВП "Ф...				1 777,49
Поступление товаров...			Основной договор				Основной до...				Зачет аванса поставщика
ГофраПак											

Рис. 7.28. Проведення за накладною ТОВ НВП "Фактор" від 26.02.2016 р.

Журнал проводок (бухгалтерский учет)											
ействия (+) (-) (↺) (↻) (?) Проверка проводок											
Счет: <input type="text"/> Организация: <input type="text" value="ГофраПак"/>											
Пер...	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. н...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество	С...	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Кт	Валюта Кт	(... Кт	Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
26.02.20...	1	631	ВАТ «Індекс»			311	АКБ «Укрсоцбанк» ...				50 000,00
Платежное поручен...			Основной договор								Оплата
ГофраПак											

Рис. 7.29. Проведення за платіжним дорученням на оплату поставщику ВАТ "Індекс" від 26.02.2016 р.

Журнал проводок (бухгалтерский учет)											
ействия (+) (-) (↺) (↻) (?) Проверка проводок											
Счет: <input type="text"/> Организация: <input type="text" value="ГофраПак"/>											
Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество	Су...	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Кт	Валюта Кт	(н/у) Кт	Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
26.02.201...	1	631	ПАТ «Світло»			311	АКБ «Укрсоц...				10 000,00
Платежное поручени...			Основной договор								Оплата
ГофраПак											

Рис. 7.30. Проведення за платіжним дорученням на оплату поставщику ПАТ "Світло" від 26.02.2016 р.

Внівши до інформаційної бази всі господарські операції з табл. 7.1, маєте отримати такі обороти і залишки за рахунками ТОВ "ГофраПак" за лютий 2016 р. Побудуйте Оборотно-сальдову відомість за лютий за рахунком 222 і перевірте наявність на балансі Товариства малоцінних і швидкозношуваних предметів (рис. 7.31). Звірте із рис. 7.32 стан кредиторської заборгованості ТОВ "ГофраПак".

ГофраПак							
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 222 за Февраль 2016 г.							
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)							
Счет Номенклатура	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
222	4 890,70		70,00		4 960,70		
Бутиль 18,9 л для воды			70,00		70,00		
Рукавиці	622,70				622,70		
Флексографічна друкарська форма № 1 до Коробки для піци 300x300x33 мм	730,00				730,00		
Флексографічна друкарська форма № 1 до Коробки для піци 320x320x37 мм	650,00				650,00		
Флексографічна друкарська форма № 1 до Коробки для піци 350x190x95 мм	185,00				185,00		
Флексографічна друкарська форма № 2 до Коробки для піци 300x300x33 мм	490,00				490,00		
Флексографічна друкарська форма № 2 до Коробки для піци 320x320x37 мм	624,00				624,00		
Флексографічна друкарська форма № 2 до Коробки для піци 350x190x95 мм	229,00				229,00		
Флексографічна друкарська форма до Гофроящику № 9 350x190x190 мм	440,00				440,00		
Флексографічна друкарська форма до Гофроящику №10 380x285x266 мм	390,00				390,00		
Флексографічна друкарська форма до Гофроящику №12 380x285x95 мм	530,00				530,00		
Итого	4 890,70		70,00		4 960,70		

Рис. 7.31. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 222 за лютий

ГофраПак							
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 631 за Февраль 2016 г.							
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)							
Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
631		48 869,30	554 582,81	533 661,46		27 947,95	
ВАТ "Нова"			234,00	234,00			
ВАТ «Індекс»		9 500,00	97 500,00	101 878,28		13 878,28	
ПАТ «Алмазофф»			93 258,72	93 258,72			
ПАТ «ЛРС»			63 000,00	63 000,00			
ПАТ «Світло»			10 000,00	20 709,67		10 709,67	
ПП «Кронос»		12 870,00	181 935,60	169 065,60			
ТОВ "Фасад"				4 548,00		4 548,00	
ТОВ «Добро»			48 142,28	46 954,28	1 188,00		
ТОВ «Каскад»		24 825,50	26 085,50	1 260,00			
ТОВ НВП "Фактор"			2 902,91	2 902,91			
ФОП Мельник Дарина Іванівна		1 673,80	6 823,80	5 150,00			
ФОП Петров Микола Іванович			24 700,00	24 700,00			
Итого		48 869,30	554 582,81	533 661,46		27 947,95	

Рис. 7.32. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 631 за лютий

Побудуйте Оборотно-сальдову відомість за рахунком 311 за лютий і перевірте її правильність, порівнявши свої дані з рис. 7.33.

ГофраПак						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 311 за Февраль 2016 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
311	58 300,00		554 597,60	554 582,81	58 314,79	
Банковские счета						
АКБ «Укрсоцбанк» (Текущий)	58 300,00		554 597,60	554 582,81	58 314,79	
Итого	58 300,00		554 597,60	554 582,81	58 314,79	

Рис. 7.33. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 311 за лютий

За рис. 7.34 перевірте правильність здійсненого у лютому оприбуткування основних засобів, за рис. 7.35 – малоцінних необоротних матеріальних активів, за рис. 7.36 – нематеріальних активів.

Якщо кількісні або вартісні залишки за рахунками інвестицій (1521, 1531, 1541) відрізняються від рис. 7.34 – 7.36, то перш ніж продовжувати виконання Лабораторної роботи необхідно знайти і виправити помилки. У іншому випадку подальше виконання завдання теж буде викривлене.

ГофраПак							
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 1521 за Февраль 2016 г.							
Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1521	БУ			83 954,02		83 954,02	
	Кол.			23,000		23,000	
Лічильник банкнот LD-70 А	БУ			2 550,00		2 550,00	
	Кол.			1,000		1,000	
Мини АТС Panasonic KX-T7630UA	БУ			2 631,67		2 631,67	
	Кол.			1,000		1,000	
Монитор 17 дюйм.	БУ			15 433,40		15 433,40	
	Кол.			4,000		4,000	
Плата DISA 2 канала голосовых сообщений	БУ			3 164,80		3 164,80	
	Кол.			1,000		1,000	
Платы Panasonic	БУ			8 280,30		8 280,30	
	Кол.			3,000		3,000	
Принтер	БУ			7 807,50		7 807,50	
	Кол.			3,000		3,000	
Сейф	БУ			2 845,80		2 845,80	
	Кол.			1,000		1,000	
Системный блок1	БУ			6 133,35		6 133,35	
	Кол.			1,000		1,000	
Системный блок2	БУ			6 286,65		6 286,65	
	Кол.			1,000		1,000	
Системный блок3	БУ			11 588,90		11 588,90	
	Кол.			2,000		2,000	
Системный блок4	БУ			4 831,65		4 831,65	
	Кол.			1,000		1,000	
Стол с опорами	БУ			3 300,00		3 300,00	
	Кол.			1,000		1,000	
Шкаф платяной №1	БУ			3 600,00		3 600,00	
	Кол.			1,000		1,000	
Шкаф серверный	БУ			5 500,00		5 500,00	
	Кол.			2,000		2,000	
Итого	БУ			83 954,02		83 954,02	
	Кол.			23,000		23,000	

Рис. 7.34. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 1521 за лютий

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 1531 за Февраль 2016 г.							
Счет Номенклатура	Показа тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1531	БУ			43 974,77		43 974,77	
	Кол.			146,000		146,000	
4-портовая карта BRI	БУ			8 188,25		8 188,25	
	Кол.			5,000		5,000	
4-портовая карта анал.вход.линий (к АТС)	БУ			416,15		416,15	
	Кол.			1,000		1,000	
Витрина	БУ			2 400,00		2 400,00	
	Кол.			1,000		1,000	
Жалюзи 1120*2570	БУ			586,00		586,00	
	Кол.			1,000		1,000	
Жалюзи 1240*2570	БУ			804,00		804,00	
	Кол.			2,000		2,000	
Жесткий диск	БУ			1 056,90		1 056,90	
	Кол.			2,000		2,000	
Каркас стула барного	БУ			2 581,00		2 581,00	
	Кол.			24,000		24,000	
Клавиатура	БУ			729,25		729,25	
	Кол.			5,000		5,000	
Кресло из кожзам	БУ			2 786,91		2 786,91	
	Кол.			2,000		2,000	
Манипулятор "мышь"	БУ			625,00		625,00	
	Кол.			5,000		5,000	
Маршрутизатор	БУ			676,70		676,70	
	Кол.			2,000		2,000	
Основание стола	БУ			925,70		925,70	
	Кол.			6,000		6,000	
Подставка мобильная под системный блок	БУ			1 155,00		1 155,00	
	Кол.			3,000		3,000	
Полка под клавиатуру	БУ			990,00		990,00	
	Кол.			2,000		2,000	
Полка1	БУ			855,00		855,00	
	Кол.			3,000		3,000	
Полка2	БУ			520,00		520,00	
	Кол.			2,000		2,000	
Приводный телефон	БУ			1 594,95		1 594,95	
	Кол.			3,000		3,000	
Сетевой фильтр-удлинитель 1,8 м	БУ			148,50		148,50	
	Кол.			3,000		3,000	
Сетевой фильтр-удлинитель 5 м	БУ			282,60		282,60	
	Кол.			4,000		4,000	
Сидение стула барного	БУ			481,40		481,40	
	Кол.			24,000		24,000	
Системный телефон	БУ			383,35		383,35	
	Кол.			1,000		1,000	
Сканер	БУ			1 250,35		1 250,35	
	Кол.			1,000		1,000	
Стенд демонстрационный	БУ			950,00		950,00	
	Кол.			1,000		1,000	
Столешница	БУ			566,95		566,95	
	Кол.			6,000		6,000	
Стул офисный кожзам зеленый	БУ			7 670,81		7 670,81	
	Кол.			33,000		33,000	
Тумба мобильная	БУ			3 735,00		3 735,00	
	Кол.			3,000		3,000	
Тумба пристенная	БУ			1 615,00		1 615,00	
	Кол.			1,000		1,000	
Итого	БУ			43 974,77		43 974,77	
	Кол.			146,000		146,000	

Рис. 7.35. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 1531 за лютий

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 1541 за Февраль 2016 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет Налоговое назначение Нематериальные активы	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1541			838,35		838,35	
Обл. НДС			838,35		838,35	
<...>			838,35		838,35	
Итого			838,35		838,35	

Рис. 7.36. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 1541 за лютий

3. Відображення у інформаційній базі прийняття до обліку (введення в експлуатацію) ОЗ та НМА

Щоб ввести в експлуатацію основні засоби і нараховувати в подальшому амортизацію, потрібно створити картки цих основних засобів в окремому довіднику "Основні засоби".

Під час оприбуткування основних засобів ви вже створювали картки на кожну позицію ОЗ у довіднику "Номенклатура" для їх зарахування на субрахунок інвестицій 1521. При цьому посилаючись на одну картку, можна було оприбуткувати кілька одиниць придбаних необоротних активів.

Довідник "Основні засоби" містить картки кожного окремого основного засобу з індивідуальним інвентарним номером. Наприклад, під час оприбуткування двох шаф ви створили у довіднику "Номенклатура" одну картку "Шафа". У документі "Надходження товарів і послуг" ви зробили посилання на цю картку і зазначили кількість придбаних шаф – 2 одиниці. Однак для введення в експлуатацію цих шаф у довіднику "Основні засоби" необхідно створити дві окремі картки – "Шафа 1" та "Шафа 2".

Активуйте інтерфейс "Управління основними засобами" та виконайте перехід: Основні засоби → Основні засоби. У Довіднику "Основні засоби" натисніть на знак "+" і створіть нову картку ОЗ.

Перелік основних засобів, які необхідно прийняти до обліку на рахунок 10, можна наочно побачити у Оборотно-сальдовій відомості за субрахунком 1521 за лютий. Сальдо на кінець місяця за субрахунком 1521 показує, які основні засоби обліковуються на балансі ТОВ "ГофраПак" та ще не були введені в експлуатацію (див. рис. 7.34).

Підприємство може застосовувати різні методи нарахування зносу в бухгалтерському (фінансовому за П(с)БО), управлінському та податковому обліку. Тому у картці основного засобу передбачено три вкладки ("Управлінський облік", "Бухгалтерський облік", "Податковий облік") для зберігання кількісних показників та умов нарахування амортизації в площині кожного виду обліку. В рамках даної навчальної дисципліни ви працюєте виключно у сфері фінансового обліку. Тому в картці ОЗ необхідно заповнити тільки вкладку "Бухгалтерський облік".

Програмою "1С" передбачено особливий порядок заповнення карток основних засобів. Відразу заповнити вкладку "Бухгалтерський облік" в картках ОЗ не вийде, оскільки вона буде неактивна. Порядок дій такий:

1) створіть картки основних засобів, заповнюючи тільки першу вкладку "Основні відомості";

2) заповніть документи "Прийняття до обліку ОЗ" основних засобів, в яких встановіть вихідні параметри для нарахування амортизації;

3) знову відкрийте довідник "Основні засоби та перевірте у кожній картці ОЗ вкладку "Бухгалтерський облік". Програма автоматично наповнює цю вкладку після проведення відповідного документа "Прийняття до обліку ОЗ".

У інтерфейсі "Управління обладнанням" виконайте перехід: Основні засоби → Прийняття до обліку ОЗ. Створіть новий документ "Прийняття до обліку" і оберіть у ньому вид операції "Устаткування".

Спочатку введемо у експлуатацію меблі: стіл з опорами, шафу для одягу та дві шафи серверні (див. рис. 7.34). Меблі мають обліковуватись на субрахунку 106 "Інструменти, прилади й інвентар". За умовою Лабораторної роботи 7, на ТОВ "ГофраПак" встановлено термін корисного використання меблів 5 років, ліквідаційна вартість – 50 грн.

На рис. 7.37 показано, яким чином заповнюється вкладка "Основні засоби" документа "Прийняття до обліку ОЗ".

Принятие к учету ОС: Оборудование. Проведен

Операция Действия

Номер: ГП000000007 от: 28.02.2016 12:00:06 Отражать в: упр. учете бух. учете

Организация: ГофраПак Ответственный: <Не указан>

Основные средства | Общие сведения | Регламентированный учет | Дополнительно | Комиссия

Номенклатура: Стол с опорами Склад: Основной склад

Характеристика: Счет инвестиций: 1521

Серия: Налоговое назначение оборудования: Обл. НДС

Основные средства

Заполнить Подбор Документы по ОС

N	Основное средство	Инв. № (Орг)
1	Стол с опорами	00038

Комментарий:

Форма ОЗ-1 (бух. учет) Печать OK Записать Закрыть

Рис. 7.37. Вкладка "Основні засоби" документа "Прийняття до обліку основних засобів" (офісних меблів)

У полі "Номенклатура" "витагується" картка необхідного основного засобу з Довідника "Номенклатура". У полі "Рахунок інвестицій" зазначається субрахунок 1521, на який було оприбутковано основний засіб під час його придбання. Додайте новий рядок і "витагніть" картку з довідника "Основні засоби". Інвентарний номер програма присвоїть автоматично.

Перейдіть до вкладки "Загальні відомості". Поле "Способи відображення витрат з амортизації" заповнюється шляхом вибору з однойменного Журналу цих способів. Натисніть на поле, перейдіть до Журналу і додайте на знак "+" новий елемент із назвою "Амортизація офіс". Заповніть його так, як показано на рис. 7.38. Коефіцієнт поставте 1.

Амортизація об'єкта ОЗ, у якого обрано на вкладці "Загальні відомості" документа "Прийняття до обліку ОЗ" елемент "Амортизація офіс", буде включатися до складу адміністративних витрат на 92 рахунок.

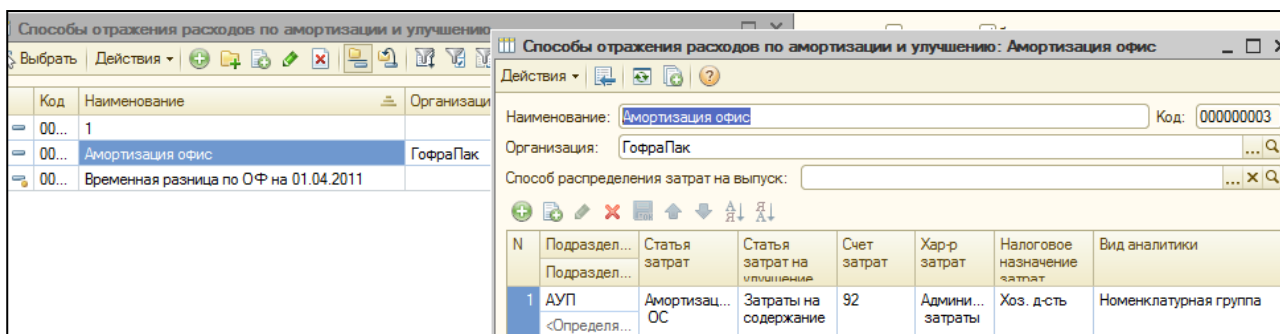


Рис. 7.38. Додавання способу нарахування амортизації основних засобів офісу

Для всіх основних засобів, що передбачається використовувати адміністрацією, необхідно на вкладці "Загальні відомості" зазначити елемент "Амортизація офіс" (рис. 7.39).

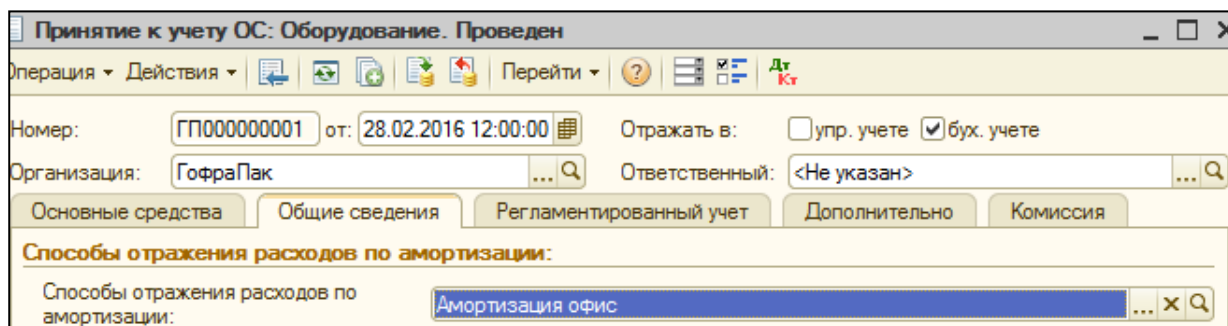


Рис. 7.39. Вкладка "Загальні відомості" документа "Прийняття до обліку основних засобів" (офісних меблів)

Приклад заповнення вкладки "Регламентований облік" для офісних меблів подано на рис. 7.40.

The screenshot shows a software window titled "Принятие к учету ОС: Оборудование. Проведен". The interface includes a menu bar with "Операция" and "Действия", and a toolbar with icons for navigation and actions. The main form contains the following fields and options:

- Номер: ГП000000007 от: 28.02.2016 12:00:06
- Организация: ГофраПак
- Отражать в: упр. учете бух. учете
- Ответственный: <Не указан>
- Тabs: Основные средства, **Общие сведения**, Регламентированный учет, Дополнительно, Комиссия
- Общие сведения:**
 - Подразделение организации: АУП
 - Материально-ответственное лицо: Долгодуш Павло Юрійович
- События основного средства:**
 - Принятие к учету: Принятие к учету
 - Ввод в эксплуатацию: Ввод в эксплуатацию
 - Принятие к учету с вводом в эксплуатацию
- Параметры и графики амортизации:**
 - Счет учета: 106
 - Счет амортизации: 131
 - Учитывать как: Производственное
 - Налоговое назначение ОС: Обл. НДС
 - Начислять амор (НУ)
 - Начислять амортизацию
 - Налоговая группа ОС: Группа 6: Инструме...
 - Способ начисления амортизации: Прямолинейный
 - Срок полезного использования (БУ): 60 мес.
 - Ликвидационная стоимость: 50,00
 - Срок использования (НУ): 60 мес.
 - График амортизации по году: [empty]
- Комментарий: [empty]
- Buttons: Форма 03-1 (бух. учет), Печать, ОК, Записать, Закрыть

Рис. 7.40. Вкладка "Регламентований облік" документа "Прийняття до обліку основних засобів" (офісних меблів)

На рис. 7.41 показано, що на вкладці "Додатково" зазначається П. І. Б. директора ("Здав") і П. І. Б. головного бухгалтера ("Прийняв").

Рис. 7.42 демонструє, що на вкладці "Комісія" зазначаються П. І. Б. членів інвентаризаційної комісії, яка діє на ТОВ "ГофраПак" згідно з п. 1.9 Наказу про облікову політику (додаток В).

The screenshot shows the same software window as Figure 7.40, but with the "Додатково" (Additional) tab selected. The form contains the following fields:

- Номер: ГП000000001 от: 28.02.2016 12:00:00
- Организация: ГофраПак
- Отражать в: упр. учете бух. учете
- Ответственный: <Не указан>
- Тabs: Основные средства, Общие сведения, Регламентированный учет, **Дополнительно**, Комиссия
- Форма 03-2**
- Сдал: Долгодуш Павло Юрійович
- Принял: Студент Головний Бухгалтер

Рис. 7.41. Вкладка "Додатково" документа "Прийняття до обліку основних засобів"

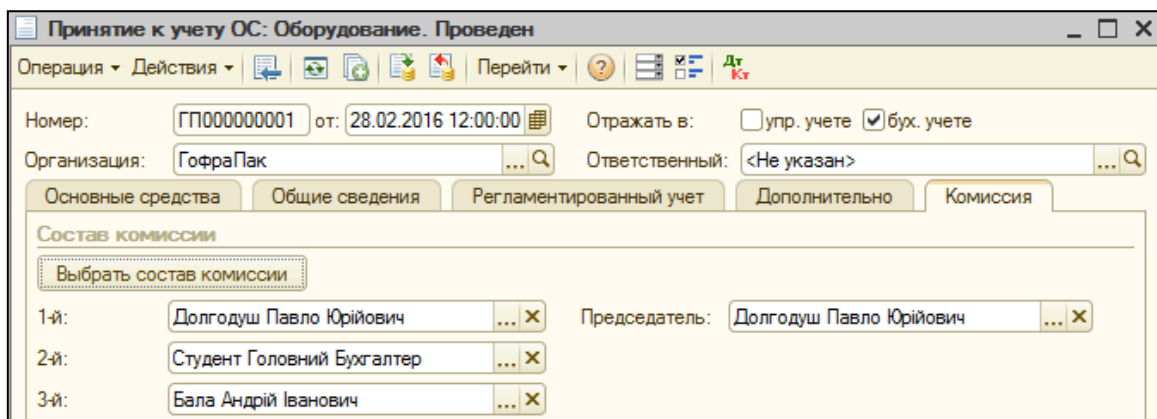


Рис. 7.42. Вкладка "Комісія" документа "Прийняття до обліку основних засобів"

Заповнивши всі вкладки документа "Прийняття до обліку ОЗ" (стола), натисніть "ОК". Програма проведе і закриє документ. Натисніть на знак "ДтКт" і перевірте за рис. 7.43 сформовані проведення.

Пер...	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субко...	Налог. назн. Кт	Количество ...	Сум... (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
28.02.20...	1	106	Стіл з опорами		Обл. НДС	1521	Стол с...	Обл. НДС	1,000	3 30...	3 300,00
Принятие к учету О...					3 300,00		Основ...				Принятие к учету ОС
ГофраПак											

Рис. 7.43. Проведення за документом "Прийняття до обліку основних засобів" (офісних меблів – стола з опорами)

Аналогічно заповніть і проведіть документи "Прийняття до обліку ОЗ" для усіх інших офісних меблів ТОВ "ГофраПак" (шафа для одягу та дві шафи серверні). Маєте отримати такий вигляд Журналу "Прийняття до обліку ОС", як показано на рис. 7.44.

УУ	БУ	Дата	Номер	Организация	Вид операции	Объект ...	Номенклатура
✓	✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000003	ГофраПак	Оборудование		Шкаф платяной №1
✓	✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000004	ГофраПак	Оборудование		Шкаф серверный
✓	✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000005	ГофраПак	Оборудование		Шкаф серверный
✓	✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000006	ГофраПак	Оборудование		Сейф
✓	✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000007	ГофраПак	Оборудование		Стол с опорами

Рис. 7.44. Перелік прийнятих до обліку офісних меблів

Далі введіть в експлуатацію комп'ютерну техніку. Заповнення документа "Прийняття до обліку ОЗ" для лічильника банкнот показано на рис. 7.45 – 7.46. Вкладки "Загальні відомості", "Додатково" і "Комісія" заповнюються так само, як і для офісних меблів.

Принятие к учету ОС: Оборудование. Проведен

Операция Действия

Номер: ГП000000008 от: 28.02.2016 12:00:07 Отражать в: упр. учете бух. учете

Организация: ГофраПак Ответственный: <Не указан>

Основные средства | Общие сведения | Регламентированный учет | Дополнительно | Комиссия

Номенклатура: Лічильник банкнот LD-70 A Склад: Основной склад

Характеристика: Счет инвестиций: 1521

Серия: Налоговое назначение оборудования: Обл. НДС

Основные средства

Заполнить Подбор Документы по ОС

N	Основное средство	Инв. № (Org)
1	Лічильник банкнот	00021

Рис. 7.45. Вкладка "Загальні відомості" документа "Прийняття до обліку основних засобів" (обчислювальної техніки офісу)

Принятие к учету ОС: Оборудование. Проведен

Операция Действия

Номер: ГП000000008 от: 28.02.2016 12:00:07 Отражать в: упр. учете бух. учете

Организация: ГофраПак Ответственный: <Не указан>

Основные средства | Общие сведения | Регламентированный учет | Дополнительно | Комиссия

Общие сведения:

Подразделение организации: АУП

Материально-ответственное лицо: Долгодуш Павло Юрійович

События основного средства:

Принятие к учету: Принятие к учету с вводом в эксплуатацию

Ввод в эксплуатацию: Ввод в эксплуатацию

Параметры и графики амортизации:

Счет учета: 106 Счет амортизации: 131

Учитывать как: Производственное Налоговое назначение ОС: Обл. НДС Начислять амор (НУ)

Заполнить по данным упр. учета Начислять амортизацию Налоговая группа ОС: Группа 6: Инструм

Способ начисления амортизации: Прямолинейный

Срок полезного использования (БУ): 84 мес. Ликвидационная стоимость: 200,00

Срок использования (НУ): 84 мес. График амортизации по году:

Комментарий:

Форма 03-1 (бух. учет) Печать OK Записать Закрыть

Рис. 7.46. Вкладка "Регламентований облік" документа "Прийняття до обліку основних засобів" (обчислювальної техніки офісу)

Проведення за документом "Прийняття до обліку ОЗ" (лічильник банкнот) подано на рис. 7.47.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Нал... назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
28.02.201...	1	106	Лічильник банкнот		Обл. НДС	1521	Лічильник ба...	Обл. НДС	1,000	2 ...	2 550,00
Принятие к учету ОС ...					2 550,00		Основной ск...				Принятие к учету ОС
ГофраПак											

Рис. 7.47. Проведення за документом "Прийняття до обліку основних засобів" (обчислювальної техніки офісу – лічильника банкнот)

Після введення в експлуатацію всієї іншої обчислювальної та комп'ютерної техніки до Журналу "Прийняття до обліку ОЗ" додадуться такі документи, як показано на рис. 7.48.

✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000008	ГофраПак	Оборудование	Лічильник банкнот LD-70 A
✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000009	ГофраПак	Оборудование	Мини АТС Panasonic KX-T7630UA
✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000010	ГофраПак	Оборудование	Монитор 17 дюйм.
✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000011	ГофраПак	Оборудование	Монитор 17 дюйм.
✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000012	ГофраПак	Оборудование	Монитор 17 дюйм.
✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000013	ГофраПак	Оборудование	Монитор 17 дюйм.
✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000014	ГофраПак	Оборудование	Плата DISA 2 канала голосовых...
✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000015	ГофраПак	Оборудование	Платы Panasonic
✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000016	ГофраПак	Оборудование	Платы Panasonic
✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000017	ГофраПак	Оборудование	Платы Panasonic
✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000018	ГофраПак	Оборудование	Принтер
✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000019	ГофраПак	Оборудование	Принтер
✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000020	ГофраПак	Оборудование	Принтер
✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000021	ГофраПак	Оборудование	Системный блок1
✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000022	ГофраПак	Оборудование	Системный блок2
✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000023	ГофраПак	Оборудование	Системный блок3
✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000024	ГофраПак	Оборудование	Системный блок3
✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000025	ГофраПак	Оборудование	Системный блок4

Рис. 7.48. Перелік прийнятої до обліку обчислювальної та комп'ютерної техніки офісу

Побудуйте Оборотно-сальдову відомість за лютий за субрахунком 1521 і переконайтеся, що всі основні засоби введено у експлуатацію (рис. 7.49). Сальдо рахунку на кінець місяця має бути нульовим.

Побудуйте Оборотно-сальдову відомість за лютий за рахунком 10 і перевірте, що всі основні засоби з субрахунку 1521 було списано в дебет рахунку 10 (рис. 7.50; 7.51).

ГофраПак								
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 1521 за Февраль 2016 г.								
Счет Номенклатура	Показа тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
1521	БУ			83 954,02		83 954,02		
	Кол.			23,000		23,000		
Лічильник банкнот LD-70 А	БУ			2 550,00		2 550,00		
	Кол.			1,000		1,000		
Міні АТС Panasonic KX-T7630UA	БУ			2 631,67		2 631,67		
	Кол.			1,000		1,000		
Монитор 17 дюйм.	БУ			15 433,40		15 433,40		
	Кол.			4,000		4,000		
Плата DISA 2 канала голосовых сообщений	БУ			3 164,80		3 164,80		
	Кол.			1,000		1,000		
Плати Panasonic	БУ			8 280,30		8 280,30		
	Кол.			3,000		3,000		
Принтер	БУ			7 807,50		7 807,50		
	Кол.			3,000		3,000		
Сейф	БУ			2 845,80		2 845,80		
	Кол.			1,000		1,000		
Системный блок1	БУ			6 133,35		6 133,35		
	Кол.			1,000		1,000		
Системный блок2	БУ			6 286,65		6 286,65		
	Кол.			1,000		1,000		
Системный блок3	БУ			11 588,90		11 588,90		
	Кол.			2,000		2,000		
Системный блок4	БУ			4 831,65		4 831,65		
	Кол.			1,000		1,000		
Стол с опорами	БУ			3 300,00		3 300,00		
	Кол.			1,000		1,000		
Шкаф платяной №1	БУ			3 600,00		3 600,00		
	Кол.			1,000		1,000		
Шкаф серверный	БУ			5 500,00		5 500,00		
	Кол.			2,000		2,000		
Итого	БУ			83 954,02		83 954,02		
	Кол.			23,000		23,000		

Рис. 7.49. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 1521 за лютий

ГофраПак							
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 10 за Февраль 2016 г.							
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)							
Счет Основные средства	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода			
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит		
10				83 954,02		1 493 154,02	
	1 409 200,00						
Автомобіль Промтоварний фургон ГАЗ-3302	168 500,00					168 500,00	
Будівля виробничого цеху № 1	680 000,00					680 000,00	
Верстат для флексодруку на гофрокартоні типу ТПФ-850	88 720,00					88 720,00	
Візок гідравлічний	8 730,00					8 730,00	
Дротошвейна одноапаратна машина	35 700,00					35 700,00	
Лічильник банкнот				2 550,00		2 550,00	
Міні АТС Panasonic				2 631,67		2 631,67	
Монітор 1				3 858,35		3 858,35	
Монітор 2				3 858,35		3 858,35	
Монітор 3				3 858,35		3 858,35	
Монітор 4				3 858,35		3 858,35	
Напівавтоматична стрічкооб'язуюча машина	18 900,00					18 900,00	
Пакетирувальний прес	17 500,00					17 500,00	
Плата DISA 2 канала голосових повідомлень				3 164,80		3 164,80	
Плата Panasonic1				2 760,10		2 760,10	
Плата Panasonic2				2 760,10		2 760,10	
Плата Panasonic3				2 760,10		2 760,10	
Прес ріжучий ролевий вирубний типу РП 1790	77 950,00					77 950,00	
Приміщення офісу	255 000,00					255 000,00	
Принтер 1				2 602,50		2 602,50	
Принтер 2				2 602,50		2 602,50	
Принтер 3				2 602,50		2 602,50	

Рис. 7.50. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 10 за лютий (фрагмент 1)

Просікально-рельвовочний верстат	58 200,00		58 200,00
Сейф		2 845,80	2 845,80
Системний блок 1		6 133,35	6 133,35
Системний блок 2		6 286,65	6 286,65
Системний блок 3		5 794,45	5 794,45
Системний блок 4		4 831,65	4 831,65
Системний блок 5		5 794,45	5 794,45
Стіл з опорами		3 300,00	3 300,00
Шафа платяна		3 600,00	3 600,00
Шафа серверна 1		2 750,00	2 750,00
Шафа серверна 2		2 750,00	2 750,00
Итого	1 409 200,00	83 954,02	1 493 154,02

Рис. 7.51. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 10 за лютий (фрагмент 2)

Введення в експлуатацію МНМА здійснюється аналогічно. У інтерфейсі "Управління обладнанням" перейдіть: Основні засоби → Прийняття до обліку ОЗ. Створіть новий документ "Прийняття до обліку", оберіть у ньому вид операції "Устаткування".

Рахунок інвестицій тепер зазначте 1531, на якому обліковуються ще не прийняті до обліку МНМА. Поле "Основні засоби" заповнюється рядками, що посилаються на довідник "Основні засоби" (рис. 7.52). Зверніть увагу, для кожного окремого МНМА треба у довіднику "Основні засоби" створювати окрему картку, так само як і для ОЗ.

Прийняття до обліку ОС: Обладнання. Проведен

Номер: ГП000000026 от: 28.02.2016 12:00:25 Отражать в: упр. учете бух. учете

Организация: ГофраПак Ответственный: <Не указан>

Основные средства | Общие сведения | Регламентированный учет | Дополнительно | Комиссия

Номенклатура: 4-портовая карта BRI Склад: Основной склад

Характеристика: Счет инвестиций: 1531

Серия: Налоговое назначение оборудования: Обл. НДС

Основные средства

N	Основное средство	Инв. № (Орг)
1	4-портова карта BRI 1	00041
2	4-портова карта BRI 2	00063
3	4-портова карта BRI 3	00064
4	4-портова карта BRI 4	00065
5	4-портова карта BRI 5	00066

Рис. 7.52. Вкладка "Основні засоби" документа "Прийняття до обліку ОС" (МНМА, 5 ідентичних одиниць 4-портової карти BRI)

Перелік МНМА, які необхідно ввести в експлуатацію і обліковувати з цього моменту на 112 рахунку, зручно бачити, побудувавши Оборотно-сальдову відомість за рахунком 1531 за лютий.

У п. 2.6 Наказу про облікову політику ТОВ "ГофраПак" (додаток В) встановлено, що амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується у розмірі 100-відсоткової їх вартості в першому місяці використання такого об'єкта. Тому приймаючи до обліку МНМА, вкладку "Регламентований облік" заповніть так, як показано на рис. 7.53.

The screenshot shows a software window titled "Принятие к учету ОС: Оборудование. Проведен" (Acceptance to Accounting of Fixed Assets: Equipment. Executed). The window contains several fields and tabs. The "Общие сведения" (General Information) tab is active, showing fields for "Подразделение организации" (Department of the organization) set to "АУП", and "Материально-ответственное лицо" (Materially responsible person) set to "Долгодуш Павло Юрійович". The "События основного средства" (Events of the main asset) section includes "Принятие к учету" (Acceptance to accounting) set to "Принятие к учету" and "Ввод в эксплуатацию" (Introduction into operation) set to "Ввод в эксплуатацию". The "Параметры и графики амортизации" (Amortization parameters and graphs) section includes "Счет учета" (Accounting account) set to "1121", "Счет амортизации" (Amortization account) set to "1321", "Учитывать как" (Account for as) set to "Производственное" (Production), "Налоговое назначение ОС" (Tax designation of fixed asset) set to "Обл. НДС" (Taxed on VAT), and "Налоговая группа ОС" (Tax group of fixed asset) set to "Группа 11: Малоце..." (Group 11: Low-cost...). There are also checkboxes for "Начислять амор (НУ)" (Accrue depreciation (N/A)) and "Начислять амортизацию" (Accrue depreciation), both of which are checked. The "Способ начисления амортизации" (Method of depreciation) is set to "100%". At the bottom, there is a "Комментарий" (Comment) field and a status bar with "Форма 03-1 (бух. учет)" (Form 03-1 (Accounting)), "Печать" (Print), "OK", "Записать" (Save), and "Закреть" (Close) buttons.

Рис. 7.53. Вкладка "Регламентований облік" документа "Прийняття до обліку ОС" (МНМА)

Ввівши у експлуатацію об'єкти МНМА, перевірте проведення за документом "Прийняття до обліку ОЗ" (рис. 7.54)

На рис. 7.55 показано перелік документів "Прийняття до обліку ОЗ", які необхідно заповнити і провести для введення в експлуатацію усіх наявних МНМА ТОВ "ГофраПак".

Журнал проводок (бухгалтерский учет)												
Проверка проводок												
Счет:		Организация: ГофраПак										
Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Нал. назн. Кт	Количество	Су...	Сумма	
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт	(н/у) Кт	Содержание	
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала	
28.02.201...	1	1121	4-портова карта BRI 1		Обл. НДС 1 637,65	1531	4-портовая к... Основной ск...	Обл. НДС	1,000	1 ...	1 637,65	
Принятие к учету ОС ... ГофраПак											Принятие к учету ОС	
28.02.201...	2	1121	4-портова карта BRI 2		Обл. НДС 1 637,65	1531	4-портовая к... Основной ск...	Обл. НДС	1,000	1 ...	1 637,65	
Принятие к учету ОС ... ГофраПак											Принятие к учету ОС	
28.02.201...	3	1121	4-портова карта BRI 3		Обл. НДС 1 637,65	1531	4-портовая к... Основной ск...	Обл. НДС	1,000	1 ...	1 637,65	
Принятие к учету ОС ... ГофраПак											Принятие к учету ОС	
28.02.201...	4	1121	4-портова карта BRI 4		Обл. НДС 1 637,65	1531	4-портовая к... Основной ск...	Обл. НДС	1,000	1 ...	1 637,65	
Принятие к учету ОС ... ГофраПак											Принятие к учету ОС	
28.02.201...	5	1121	4-портова карта BRI 5		Обл. НДС 1 637,65	1531	4-портовая к... Основной ск...	Обл. НДС	1,000	1 ...	1 637,65	
Принятие к учету ОС ... ГофраПак											Принятие к учету ОС	

Рис. 7.54. Проведення за документом "Прийняття до обліку МНМА" (5 ідентичних одиниць 4-портової карти BRI)

✓	✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000026	ГофраПак	Оборудование		4-портовая карта BRI
✓	✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000027	ГофраПак	Оборудование		4-портовая карта анал.вход
✓	✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000028	ГофраПак	Оборудование		Витрина
✓	✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000029	ГофраПак	Оборудование		Жалюзи 1120*2570
✓	✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000030	ГофраПак	Оборудование		Жалюзи 1240*2570
✓	✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000031	ГофраПак	Оборудование		Жесткий диск
✓	✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000032	ГофраПак	Оборудование		Каркас стула барного
✓	✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000033	ГофраПак	Оборудование		Клавиатура
✓	✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000034	ГофраПак	Оборудование		Манипулятор "мышь"
✓	✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000035	ГофраПак	Оборудование		Маршрутизатор
✓	✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000036	ГофраПак	Оборудование		Основание стола
✓	✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000037	ГофраПак	Оборудование		Подставка мобильная под с
✓	✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000038	ГофраПак	Оборудование		Полка под клавиатуру
✓	✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000039	ГофраПак	Оборудование		Полка1
✓	✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000040	ГофраПак	Оборудование		Полка2
✓	✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000041	ГофраПак	Оборудование		Приводный телефон
✓	✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000042	ГофраПак	Оборудование		Сетевой фильтр-удлинитель
✓	✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000043	ГофраПак	Оборудование		Сетевой фильтр-удлинитель
✓	✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000044	ГофраПак	Оборудование		Стул офисный кожзам зеле
✓	✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000045	ГофраПак	Оборудование		Сидение стула барного
✓	✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000046	ГофраПак	Оборудование		Столешница
✓	✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000047	ГофраПак	Оборудование		Тумба мобильная
✓	✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000048	ГофраПак	Оборудование		Тумба пристенная
✓	✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000049	ГофраПак	Оборудование		Системный телефон
✓	✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000050	ГофраПак	Оборудование		Сканер
✓	✓	28.02.2016 12:00...	ГП000000052	ГофраПак	Оборудование		Стенд демонстрационный

Рис. 7.55. Перелік прийнятих до обліку МНМА

Після прийняття до обліку МНМА Оборотно-сальдова відомість за субрахунком 1531 має мати нульове сальдо на кінець лютого (рис. 7.56).

ГофраПак									
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 1531 за Февраль 2016 г.									
Счет Номенклатура	Показа тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		Дебет	Кредит
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит		
1531	БУ				43 974,77		43 974,77		
	Кол.				146,000		146,000		
4-портовая карта BRI	БУ				8 188,25		8 188,25		
	Кол.				5,000		5,000		
4-портовая карта анал.вход.линий (к АТС)	БУ				416,15		416,15		
	Кол.				1,000		1,000		
Витрина	БУ				2 400,00		2 400,00		
	Кол.				1,000		1,000		
Жалюзи 1120*2570	БУ				586,00		586,00		
	Кол.				1,000		1,000		
Жалюзи 1240*2570	БУ				804,00		804,00		
	Кол.				2,000		2,000		
Жесткий диск	БУ				1 056,90		1 056,90		
	Кол.				2,000		2,000		
Каркас стула барного	БУ				2 581,00		2 581,00		
	Кол.				24,000		24,000		
Клавиатура	БУ				729,25		729,25		
	Кол.				5,000		5,000		
Кресло из кожзам	БУ				2 786,91		2 786,91		
	Кол.				2,000		2,000		
Манипулятор "мышь"	БУ				625,00		625,00		
	Кол.				5,000		5,000		
Маршрутизатор	БУ				676,70		676,70		
	Кол.				2,000		2,000		
Основание стола	БУ				925,70		925,70		
	Кол.				6,000		6,000		
Подставка мобильная под системный блок	БУ				1 155,00		1 155,00		
	Кол.				3,000		3,000		
Полка под клавиатуру	БУ				990,00		990,00		
	Кол.				2,000		2,000		
Полка1	БУ				855,00		855,00		
	Кол.				3,000		3,000		
Полка2	БУ				520,00		520,00		
	Кол.				2,000		2,000		
Приводный телефон	БУ				1 594,95		1 594,95		
	Кол.				3,000		3,000		
Сетевой фильтр-удлинитель 1,8 м	БУ				148,50		148,50		
	Кол.				3,000		3,000		
Сетевой фильтр-удлинитель 5 м	БУ				282,60		282,60		
	Кол.				4,000		4,000		
Сидение стула барного	БУ				481,40		481,40		
	Кол.				24,000		24,000		
Системный телефон	БУ				383,35		383,35		
	Кол.				1,000		1,000		
Сканер	БУ				1 250,35		1 250,35		
	Кол.				1,000		1,000		
Стенд демонстрационный	БУ				950,00		950,00		
	Кол.				1,000		1,000		
Столешница	БУ				566,95		566,95		
	Кол.				6,000		6,000		
Стул офисный кожзам зеленый	БУ				7 670,81		7 670,81		
	Кол.				33,000		33,000		
Тумба мобильная	БУ				3 735,00		3 735,00		
	Кол.				3,000		3,000		
Тумба пристенная	БУ				1 615,00		1 615,00		
	Кол.				1,000		1,000		
Итого	БУ				43 974,77		43 974,77		
	Кол.				146,000		146,000		

Рис. 7.56. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 1531 за лютий

Оборотно-сальдова відомість за субрахунком 1121 за лютий містить дебетовий оборот і дебетове сальдо, які показують кількісну і вартісну оцінку МНМА, які введено в експлуатацію (рис. 7.57 – 7.59).

ГофраПак							
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 1121 за Февраль 2016 г.							
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)							
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
1121				43 974,77		43 974,77	
4-портова карта BRI 1			1 637,65		1 637,65		
4-портова карта BRI 2			1 637,65		1 637,65		
4-портова карта BRI 3			1 637,65		1 637,65		
4-портова карта BRI 4			1 637,65		1 637,65		
4-портова карта BRI 5			1 637,65		1 637,65		
4-портова карта вхідних ліній (до АТС)			416,15		416,15		
Вітрина			2 400,00		2 400,00		
Жалюзі 1120*2570			586,00		586,00		
Жалюзі 1240*2570 1			402,00		402,00		
Жалюзі 1240*2570 2			402,00		402,00		
Жорсткий диск 1			528,45		528,45		
Жорсткий диск 2			528,45		528,45		
Каркас стула барного 1			107,54		107,54		
Каркас стула барного 10			107,54		107,54		
Каркас стула барного 11			107,54		107,54		
Каркас стула барного 12			107,54		107,54		
Каркас стула барного 13			107,54		107,54		
Каркас стула барного 14			107,54		107,54		
Каркас стула барного 15			107,54		107,54		
Каркас стула барного 16			107,54		107,54		
Каркас стула барного 17			107,55		107,55		
Каркас стула барного 18			107,54		107,54		
Каркас стула барного 19			107,55		107,55		
Каркас стула барного 2			107,54		107,54		
Каркас стула барного 20			107,54		107,54		
Каркас стула барного 21			107,55		107,55		
Каркас стула барного 22			107,54		107,54		
Каркас стула барного 23			107,55		107,55		
Каркас стула барного 24			107,54		107,54		
Каркас стула барного 3			107,54		107,54		
Каркас стула барного 4			107,54		107,54		
Каркас стула барного 5			107,54		107,54		
Каркас стула барного 6			107,54		107,54		
Каркас стула барного 7			107,54		107,54		
Каркас стула барного 8			107,54		107,54		
Каркас стула барного 9			107,54		107,54		
Клавіатура 1			145,85		145,85		
Клавіатура 2			145,85		145,85		
Клавіатура 3			145,85		145,85		
Клавіатура 4			145,85		145,85		
Клавіатура 5			145,85		145,85		
Крісло з кожзаму 1			1 393,46		1 393,46		
Крісло з кожзаму 2			1 393,45		1 393,45		
Маніпулятор "миша" 1			125,00		125,00		
Маніпулятор "миша" 2			125,00		125,00		
Маніпулятор "миша" 3			125,00		125,00		
Маніпулятор "миша" 4			125,00		125,00		
Маніпулятор "миша" 5			125,00		125,00		
Маршрутизатор 1			338,35		338,35		
Маршрутизатор 2			338,35		338,35		
Основа столу 1			154,28		154,28		
Основа столу 2			154,28		154,28		
Основа столу 3			154,29		154,29		
Основа столу 4			154,28		154,28		
Основа столу 5			154,29		154,29		
Основа столу 6			154,28		154,28		
Підставка мобільна під системний блок 1			385,00		385,00		
Підставка мобільна під системний блок 2			385,00		385,00		
Підставка мобільна під системний блок 3			385,00		385,00		
Полиця під клавіатуру 1			495,00		495,00		
Полиця під клавіатуру 2			495,00		495,00		
Полиця1_1			285,00		285,00		
Полиця1_2			285,00		285,00		
Полиця1_3			285,00		285,00		

Рис. 7.57. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 1121 за лютий (фрагмент 1)

Полиця2_1		260,00	260,00
Полиця2_2		260,00	260,00
Приводний телефон 1		531,65	531,65
Приводний телефон 2		531,65	531,65
Приводний телефон 3		531,65	531,65
Сидіння стула барного 1		20,06	20,06
Сидіння стула барного 10		20,06	20,06
Сидіння стула барного 11		20,06	20,06
Сидіння стула барного 12		20,06	20,06
Сидіння стула барного 13		20,06	20,06
Сидіння стула барного 14		20,06	20,06
Сидіння стула барного 15		20,06	20,06
Сидіння стула барного 16		20,06	20,06
Сидіння стула барного 17		20,06	20,06
Сидіння стула барного 18		20,05	20,05
Сидіння стула барного 19		20,06	20,06
Сидіння стула барного 2		20,06	20,06
Сидіння стула барного 20		20,05	20,05
Сидіння стула барного 21		20,06	20,06
Сидіння стула барного 22		20,05	20,05
Сидіння стула барного 23		20,06	20,06
Сидіння стула барного 24		20,05	20,05
Сидіння стула барного 3		20,06	20,06
Сидіння стула барного 4		20,06	20,06
Сидіння стула барного 5		20,06	20,06
Сидіння стула барного 6		20,06	20,06
Сидіння стула барного 7		20,06	20,06
Сидіння стула барного 8		20,06	20,06
Сидіння стула барного 9		20,06	20,06
Системний телефон		383,35	383,35
Сігвовий фільтр-подовжувач 1,8 м 1		49,50	49,50
Сігвовий фільтр-подовжувач 1,8 м 2		49,50	49,50
Сігвовий фільтр-подовжувач 1,8 м 3		49,50	49,50
Сігвовий фільтр-подовжувач 5 м 1		70,65	70,65
Сігвовий фільтр-подовжувач 5 м 2		70,65	70,65
Сігвовий фільтр-подовжувач 5 м 3		70,65	70,65
Сігвовий фільтр-подовжувач 5 м 4		70,65	70,65
Сканер		1 250,35	1 250,35
Стенд демонстраційний		950,00	950,00
Стілець офісний кожзам зелений 1		105,17	105,17
Стілець офісний кожзам зелений 10		105,17	105,17
Стілець офісний кожзам зелений 11		105,18	105,18
Стілець офісний кожзам зелений 12		105,17	105,17
Стілець офісний кожзам зелений 13		105,17	105,17
Стілець офісний кожзам зелений 14		105,18	105,18
Стілець офісний кожзам зелений 15		105,17	105,17
Стілець офісний кожзам зелений 16		105,18	105,18
Стілець офісний кожзам зелений 17		105,18	105,18
Стілець офісний кожзам зелений 18		105,17	105,17
Стілець офісний кожзам зелений 19		105,18	105,18
Стілець офісний кожзам зелений 2		105,18	105,18
Стілець офісний кожзам зелений 20		105,17	105,17
Стілець офісний кожзам зелений 21		105,18	105,18
Стілець офісний кожзам зелений 22		105,17	105,17
Стілець офісний кожзам зелений 23		105,18	105,18
Стілець офісний кожзам зелений 24		105,17	105,17
Стілець офісний кожзам зелений 25		105,18	105,18
Стілець офісний кожзам зелений 26		105,17	105,17
Стілець офісний кожзам зелений 27		705,18	705,18
Стілець офісний кожзам зелений 28		705,18	705,18
Стілець офісний кожзам зелений 29		705,18	705,18
Стілець офісний кожзам зелений 3		105,18	105,18
Стілець офісний кожзам зелений 30		705,18	705,18
Стілець офісний кожзам зелений 31		705,18	705,18
Стілець офісний кожзам зелений 32		705,18	705,18
Стілець офісний кожзам зелений 33		705,18	705,18
Стілець офісний кожзам зелений 4		105,17	105,17
Стілець офісний кожзам зелений 5		105,17	105,17
Стілець офісний кожзам зелений 6		105,18	105,18
Стілець офісний кожзам зелений 7		105,18	105,18
Стілець офісний кожзам зелений 8		105,17	105,17
Стілець офісний кожзам зелений 9		105,18	105,18
Столешниця 1		94,49	94,49
Столешниця 2		94,49	94,49
Столешниця 3		94,49	94,49
Столешниця 4		94,49	94,49

Рис. 7.58. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 1121 за лютий (фрагмент 2)

Столешниця 5			94,50		94,50
Столешниця 6			94,49		94,49
Тумба мобільна 1			1 245,00		1 245,00
Тумба мобільна 2			1 245,00		1 245,00
Тумба мобільна 3			1 245,00		1 245,00
Тумба пристінна			1 615,00		1 615,00
Итого			43 974,77		43 974,77

Рис. 7.59. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 1121 за лютий (фрагмент 3)

Для прийняття до обліку нематеріальних активів у програмі передбачено дещо інший порядок. "1С" містить окремий модуль зі спеціальними документами для обліку виключно нематеріальних активів. У інтерфейсі "Повний" виконайте перехід: Документи → Нематеріальні активи. Перед вами буде відкрито перелік журналів, призначених для накопичення і зберігання однойменних документів (рис. 7.60).

Поступление НМА
Принятие к учету НМА
Перемещение НМА
Инвентаризация НМА
Выработка НМА
Изменение способов отражения расходов по амортизации НМА
Изменение параметров начисления амортизации НМА
Модернизация НМА
Амортизация НМА
Списание НМА
Передача НМА

Рис. 7.60. Меню вибору журналів обліку нематеріальних активів

Щоб дотримати коректного обліку нематеріальних активів у рамках цього модуля, перепроведемо надходження програмного забезпечення WinGate від ВАТ "Індекс". У Журналі "Надходження товарів і послуг" зробіть непроведеною накладну від ВАТ "Індекс" (від 12.02.2016 р.) і поставте на ній позначку "На видалення".

Тепер оприбуткуємо програму по-іншому. У інтерфейсі "Повний" оберіть: Документи → Нематеріальні активи → Надходження НМА. Створіть новий документ у Журналі, що відкриється і заповніть його, орієнтуючись на рис. 7.61. Перевірте проведення за проведеним документом – рис. 7.62.

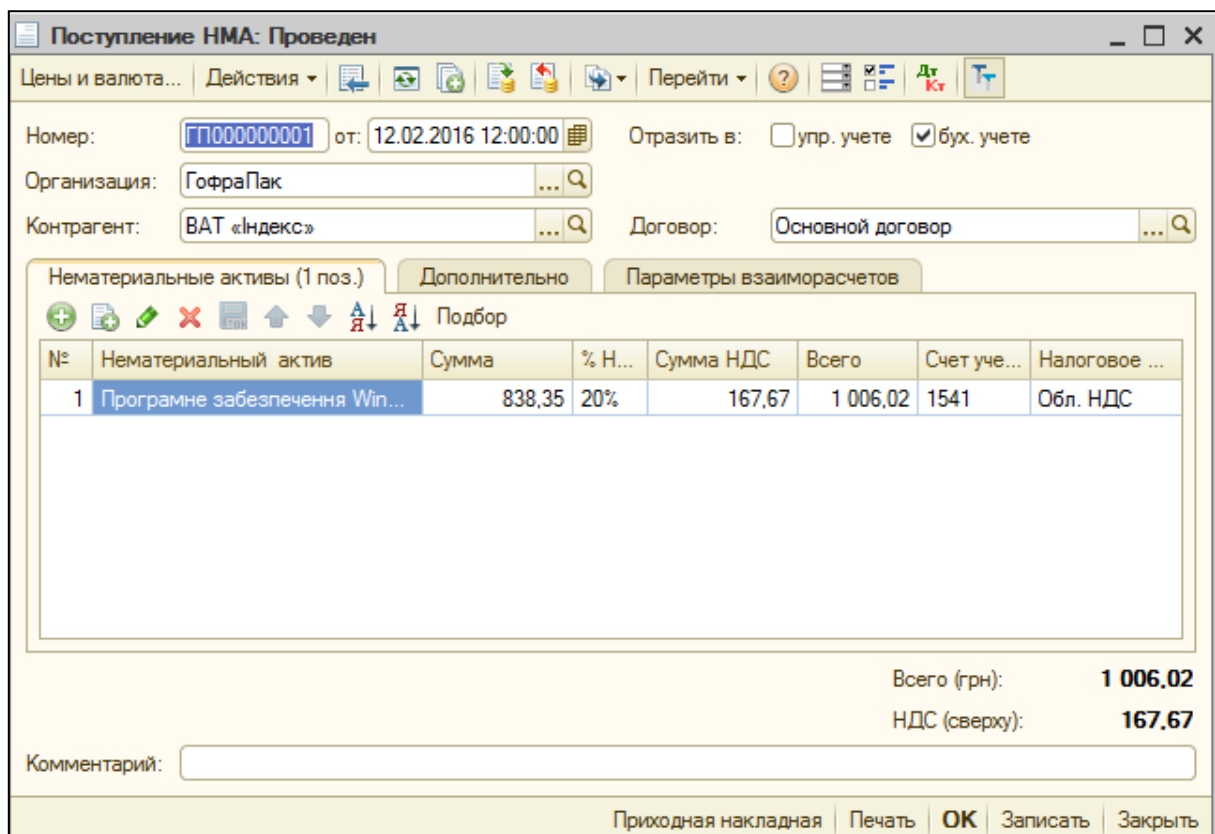


Рис. 7.61. Оприбуткування нематеріального активу

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество ...	С...	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт	(... Кт	Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...	№	№ журнала
12.02.2016	1	1541	Програмне забезпечення WinGate		Обл. НДС	631	ВАТ «Індекс»				838,35
Поступление НМА ГП...					838,35		Основной договор				Затраты на приобре...
ГофраПак											НА
12.02.2016	2	6442	ВАТ «Індекс»			631	ВАТ «Індекс»				167,67
Поступление НМА ГП...			Основной договор				Основной договор				НДС: налоговый кр...
ГофраПак											

Рис. 7.62. Проведення за документом "Надходження НМА" (програмного забезпечення WinGate)

Тепер виділіть отриманий документ "Надходження НМА" (програми від ВАТ "Індекс") лівою клавішею миші, а потім натисніть праву клавішу. У меню, що відкриється, оберіть: Ввести на підставі → Прийняття до обліку НМА. Прибуткову накладну було перепроведено саме для того, щоб отримати можливість такого переходу.

Порядок заповнення документа "Прийняття до обліку НМА" показано на прикладі програмного забезпечення WinGate на рис. 7.63 – 7.64.

Принятие к учету НМА: Нематериальные активы. Проведен

Операция ▾ Действия ▾ Перейти ▾

Номер: ГП000000001 от: 28.02.2016 12:00:00 Отражать в: упр. учете бух. учете

Организация: ГофраПак Ответственный: <Не указан>

Нематериальный актив: Програмне забезпечення WinGate

Регламентированный учет Комиссия

Общие сведения

Подразделение организации: АУП МОП (БУ): Долгодуш Павло Юрійович

Счет учета: 125 Счет учета инвестиций: 1541 Налоговое назначение: Обл. НДС

Рассчитать стоимость Первоначальная ст-ть (БУ): 838,35
Первоначальная ст-ть (НУ): 838,35

Параметры амортизации

Начислять амортизацию Нач. аморт. (НУ) Налоговая группа НМА: Группа 5: Авторское прав

Счет начисления амортизации: 133 Способ начисления амортизации: Прямолинейный

Способ отражения расходов: Амортизация офис

Срок полезного использования (БУ): 120 Срок полезного использования (НУ): 120
Ликвидационная стоимость: 0,00

Комментарий:

Форма НА-1 Печать ОК Записать Закрыть

Рис. 7.63. Вкладка "Регламентований облік" документа "Прийняття до обліку НМА" (програмного забезпечення WinGate)

Журнал проводок (бухгалтерский учет)

Счет: Организация: ГофраПак

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество ...	С...	Сумма
Документ	Организация			Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт	С...	Содержание
				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...	№ журнала	
28.02.201...	1	125	Програмне забезпечення...		Обл. НДС	1541	Програмне забе...	Обл. НДС		8...	838,35
Принятие к учету НМ...					838,35						Принят к учету НМА
ГофраПак											НА

Рис. 7.64. Проведення за документом "Прийняття до обліку НМА" (програмного забезпечення WinGate)

На рис. 7.65 подано повний Журнал "Прийняття до обліку НМА", який можна відкрити так: Документи → Нематеріальні активи → Прийняття до обліку НМА. Цей Журнал містить не тільки документи з введення в експлуатацію НМА, а й документи з введення початкових залишків.

Перевірте стан субрахунку 1541, побудувавши Оборотно-сальдову відомість за цим рахунком за лютий і порівнявши її з рис. 7.66.

БУ	Дата	Номер	Организа...	Вид операции	Нематериальный ак...	Объ...	Счет учета
✓	31.12.2015 12:00:00	ГП000000001	ГофраПак	Ввод начальных...	1С:Підприємство 8.2		125
✓	31.12.2015 12:00:01	ГП000000002	ГофраПак	Ввод начальных...	Ліцензійне програм...		125
✓	28.02.2016 12:00:00	ГП000000001	ГофраПак	Нематериальны...	Програмне забезпе...		125

Рис. 7.65. Перелік нематеріальних активів, які було прийнято до обліку в лютому

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 1541 за Февраль 2016 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Налоговое назначение						
Нематериальные активы						
1541				838,35	838,35	
Обл. НДС				838,35	838,35	
Програмне забезпечення WinGate				838,35	838,35	
Итого				838,35	838,35	

Рис. 7.66. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 1541 за лютий

4. Нарахування амортизації ОЗ та НМА за лютий і за березень, списання інших запасів на витрати діяльності

Перш ніж нараховувати амортизацію, відкоригуємо налаштування і параметри її розрахунку.

У Журналі "Прийняття до обліку НМА" відредагуйте документи "Введення початкових залишків НМА", обравши у графі "Спосіб відображення витрат" замість "Часова різниця" – "Амортизація офіс" (рис. 7.67).

Перейдіть до інтерфейсу "Управління обладнанням" і оберіть: Основні засоби → Введення початкових залишків ОЗ. У документі "Введення початкових залишків ОЗ" (цех) за кожним рядком у стовпці "Нараховувати амортизацію", "Спосіб відображення" оберіть замість "Часова різниця" – "1" (рис. 7.68). У документі "Введення початкових залишків ОЗ" (будівля офісу) аналогічно замість "Часова різниця" встановіть – "Амортизація офіс" (рис. 7.69).

Щоб нарахувати амортизацію основних засобів і МНМА, у інтерфейсі "Управління обладнанням" відкрийте: Амортизація → Амортизація ОЗ. Додайте новий елемент і заповніть його так, як показано на рис. 7.70. Натисніть "ОК". Програма використає для розрахунку амортизації дані та параметри, які ви зазначили під час прийняття основних засобів до обліку. Амортизацію за лютий нараховано. Перевірте отримані проведення, скориставшись рис. 7.71; 7.72. Аналогічно створіть ще один документ "Амортизація ОЗ" і нарахуйте амортизацію ОЗ та МНМА за березень.

Принятие к учету НМА: Ввод начальных остатков. Проведен

Операция ▾ Действия ▾ Перейти ▾ **Dr**
Kr

Номер: ГП000000001 от: 31.12.2015 12:00:00 Отражать в: упр. учете бух. учете

Организация: ГофраПак Ответственный: <Не указан>

Нематериальный актив: 1С:Предприятие 8.2

Регламентированный учет Комиссия

Общие сведения

Подразделение организации: АУП МОП (БУ): Долгодуш Павло Юрійович

Счет учета: 125 Налоговое назначение: Обл. НДС

Первоначальная ст-ть (БУ): 4 500,00 Накопленная амортиз. (БУ): 308,75

Первоначальная ст-ть (НУ): 4 500,00 Накопленная амортиз. (НУ): 308,75

Параметры амортизации

Начислять амортизацию Нач амортиз. (НУ) Налоговая группа НМА: Группа 5: Авторское прав

Счет начисления амортизации: 133 Способ начисления амортизации: Прямолинейный

Способ отражения расходов: Амортизация офис

Срок полезного использования (БУ): 120 Срок полезного использования (НУ): 120

Ликвидационная стоимость: 0,00

Комментарий:

Форма НА-1 Печать OK Записать Закрыть

Рис. 7.67. Корегування способу відображення витрат у документі "Прийняття до обліку НМА: введення початкових залишків"

Ввод начальных остатков по ОС: Проведен

Действия ▾ Перейти ▾ **Dr**
Kr

Номер: ГП000000002 от: 31.12.2015 12:00:01 Отражать: упр. учете бух. учете

Организация: ГофраПак Подразделение организации: Цех № 1

Ответственный: <Не указан>

Основные средства Итоги

N	Име. номер	Основное средство	Име. номер (Перл)	Дата принятия к учету (Перл)		Первонач. стоимость	Счет учета (БУ)	МОП (Перл)	Срок полезного использования (БУ), мес.	Начислять амортиз...	Способ начисления	Способ отражения	Стоимость для выч. амортизации (БУ)		Параметр выработки (БУ)		График амортизации (БУ)	Непроизвод. ответственное	Нало... группа ОС
				Событие	Событие								Ликвидационная стоимость (БУ)	Предп... Объем	Срок исполь... для выч. амортиз. мес.	Выработка количества (БУ)			
				Принятие к у...	Ввод в экслп...	Текущая стоимость	Счет амортизации (БУ)			<input checked="" type="checkbox"/>	Прямоли...	Срок исполь...	Ликвидационная стоимость (БУ)	Предп... Объем	Срок исполь...	Выработка количества (БУ)			
1	00011	Автомобиль Промтоварный фургон	00011	22.10.2013	22.10.2013	168 500,00	105	Долгодуш Павло Юрійович	108	<input checked="" type="checkbox"/>	Прямоли...	1	168 500,00	4 000,00	108			<input type="checkbox"/>	Группа 5: Тран...
				Акт №17	Акт №17	35 032,41	131				Прямоли...	1	108					<input type="checkbox"/>	Обл. НДС
2	00002	Буделя виробничого цеху № 1	00002	21.10.2004	21.10.2004	680 000,00	103	Долгодуш Павло Юрійович	600	<input checked="" type="checkbox"/>	Прямоли...	1	680 000,00	8 000,00	600			<input type="checkbox"/>	Группа 3: Дома
				Акт №1/8	Акт №1/8	146 720,00	131				Прямоли...	1	600					<input type="checkbox"/>	Обл. НДС
3	00004	Прес ріжучий роливи вирубний типу	00004	01.03.2012	01.03.2012	77 950,00	104	Долгодуш Павло Юрійович	144	<input checked="" type="checkbox"/>	Прямоли...	1	77 950,00	2 000,00	144			<input type="checkbox"/>	Группа 4: Маш...
				Акт №3	Акт №3	22 152,08	131				Прямоли...	1	144					<input type="checkbox"/>	Обл. НДС
4	00005	Верстат для флексодруку на горрокартоні	00004	12.06.2012	12.06.2012	88 720,00	104	Долгодуш Павло Юрійович	144	<input checked="" type="checkbox"/>	Прямоли...	1	88 720,00	3 500,00	144			<input type="checkbox"/>	Группа 4: Маш...
				Акт №9	Акт №9	23 080,42	131				Прямоли...	1	144					<input type="checkbox"/>	Обл. НДС
5	00006	Просікально-р...	00004	21.02.2013	21.02.2013	58 200,00	104	Долгодуш	120	<input checked="" type="checkbox"/>	Прямоли...	1	58 200,00					<input type="checkbox"/>	Группа

Комментарий:

Опись ОС при вводе остатков Печать OK Записать Закрыть

Рис. 7.68. Корегування способу відображення амортизаційних витрат у документі "Введення початкових залишків ОЗ" (цех)

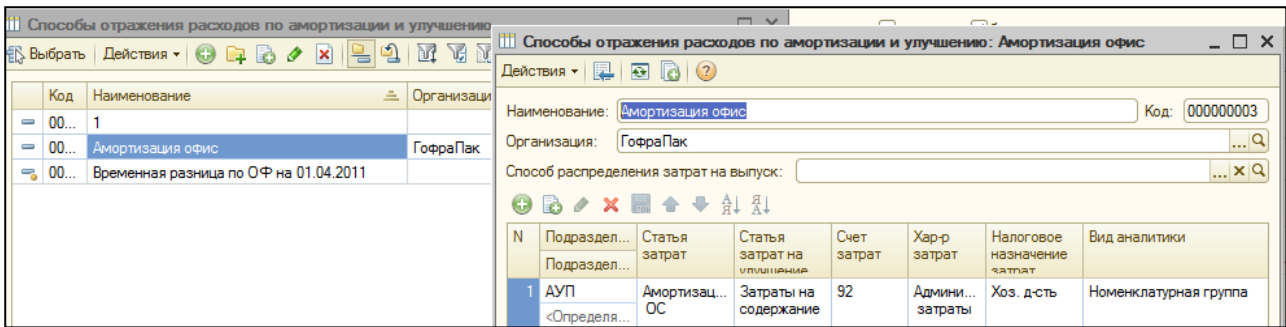


Рис. 7.69. Корегування способу відображення амортизаційних витрат у документі "Введення початкових залишків ОЗ" (офіс)

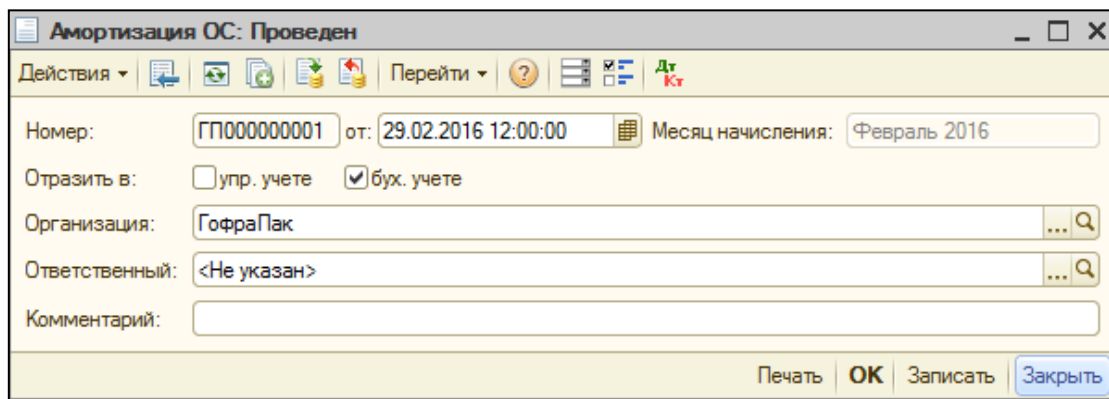


Рис. 7.70. Документ "Амортизація основних засобів"

Журнал проводок (бухгалтерский учет)												
Действия												
Счет: ... X												
Организация: ГофраПак												
Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество	С...	Сумма	
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Вал. сумма	Кт	Содержание	
Организация				Вал. сумма				Вал. сумма			№ журнала	
29.02.2016...	1	231	Цех № 1		Обл. НДС	131	Будівля виробни...	Обл. НДС			1 120,00	
Амортизация ОС ГП0...			Прямые производствен...								Начислена амортиз...	
ГофраПак											ОС	
29.02.2016...	2	92	АУП		Хоз. д-сть	131	Приміщення офісу	Обл. НДС		4...	415,00	
Амортизация ОС ГП0...			Амортизация ОС общехо...		415,00						Начислена амортиз...	
ГофраПак											ОС	
29.02.2016...	3	231	Цех № 1		Обл. НДС	131	Прес ріжучий ро...	Обл. НДС			527,43	
Амортизация ОС ГП0...			Прямые производствен...								Начислена амортиз...	
ГофраПак											ОС	
29.02.2016...	4	231	Цех № 1		Обл. НДС	131	Верстат для фле...	Обл. НДС			591,81	
Амортизация ОС ГП0...			Прямые производствен...								Начислена амортиз...	
ГофраПак											ОС	
29.02.2016...	5	231	Цех № 1		Обл. НДС	131	Просікально-рел...	Обл. НДС			476,67	
Амортизация ОС ГП0...			Прямые производствен...								Начислена амортиз...	
ГофраПак											ОС	
29.02.2016...	6	231	Цех № 1		Обл. НДС	131	Дроташейна од...	Обл. НДС			289,17	
Амортизация ОС ГП0...			Прямые производствен...								Начислена амортиз...	
ГофраПак											ОС	
29.02.2016...	7	231	Цех № 1		Обл. НДС	131	Напівавтоматич...	Обл. НДС			149,17	
Амортизация ОС ГП0...			Прямые производствен...								Начислена амортиз...	
ГофраПак											ОС	

Рис. 7.71. Проведення за документом "Амортизація основних засобів" від 29.02.2016 р. (фрагмент 1)

Д _{Кр}	29.02.201...	8	231	Цех № 1	Обл. НДС	131	Паке тирувальни...	Обл. НДС		171,88
	Амортизация ОС ГПО...			Прямые производствен...						Начислена амортиз...
	ГофраПак									ОС
Д _{Кр}	29.02.201...	9	231	Цех № 1	Обл. НДС	131	Візок гідравлічний	Обл. НДС		80,52
	Амортизация ОС ГПО...			Прямые производствен...						Начислена амортиз...
	ГофраПак									ОС
Д _{Кр}	29.02.201...	10	231	Цех № 1	Обл. НДС	131	Автомобиль Про...	Обл. НДС	1...	1 523,15
	Амортизация ОС ГПО...				1 523,15					Начислена амортиз...
	ГофраПак			Прямые производствен...						ОС
Д _{Кр}	29.02.201...	11	09							5 344,80
	Амортизация ОС ГПО...									Накопление аморти...
	ГофраПак									ОС

Рис. 7.72. Проведення за документом "Амортизація основних засобів" від 29.02.2016 р. (фрагмент 2)

Перевірте правильність нарахування амортизації.

Суми амортизації основних засобів, нарахованої у лютому, перевірте за рис. 7.73; у березні – за рис. 7.74; 7.75.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 131 за Февраль 2016 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
131						
Обл. НДС		306 972,93			5 344,80	312 317,73
Автомобиль Промтоварный фургон ГАЗ-3302		306 972,93			5 344,80	312 317,73
Будівля виробничого цеху № 1		35 032,41			1 523,15	36 555,56
Верстат для флексодруку на гофрокартоні типу ТПФ-850		146 720,00			1 120,00	147 840,00
Візок гідравлічний		23 080,42			591,81	23 672,23
Дротошвейна одноапаратна машина		1 046,77			80,52	1 127,29
Напівавтоматична стрічкооб'язуюча машина		4 915,83			289,17	5 205,00
Паке тирувальний прес		3 580,00			149,17	3 729,17
Прес ріжучий ролевий вирубний типу РП 1790		1 718,75			171,88	1 890,63
Приміщення офісу		22 152,08			527,43	22 679,51
Просікально-рельовочний верстат		53 950,00			415,00	54 365,00
		14 776,67			476,67	15 253,34
Итого		306 972,93			5 344,80	312 317,73

Рис. 7.73. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 131 за лютий

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 131 за Март 2016 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
131						
Автомобиль Промтоварный фургон ГАЗ-3302		312 317,73			6 369,85	318 687,58
Будівля виробничого цеху № 1		36 555,56			1 523,15	38 078,71
Верстат для флексодруку на гофрокартоні типу ТПФ-850		147 840,00			1 120,00	148 960,00
Візок гідравлічний		23 672,23			591,81	24 264,04
Дротошвейна одноапаратна машина		1 127,29			80,52	1 207,81
Лічильник банкнот		5 205,00			289,17	5 494,17
Міні АТС Panasonic					27,98	27,98
Монітор 1					28,95	28,95
Монітор 2					43,55	43,55
Монітор 3					43,55	43,55
Монітор 4					43,55	43,55

Рис. 7.74. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 131 за березень (фрагмент 1)

Напівавтоматична стрічкооб'язуюча машина	3 729,17	149,17	3 878,34
Пакетирувальний прес	1 890,63	171,88	2 062,51
Плата DISA 2 каналу голосових повідомлень		35,30	35,30
Плата Panasonic1		30,48	30,48
Плата Panasonic2		30,48	30,48
Плата Panasonic3		30,48	30,48
Прес ріжучий ролевий вирубний типу РП 1790	22 679,51	527,43	23 206,94
Приміщення офісу	54 365,00	415,00	54 780,00
Принтер 1		28,60	28,60
Принтер 2		28,60	28,60
Принтер 3		28,60	28,60
Просікально-рельовочний верстат	15 253,34	476,67	15 730,01
Сейф		46,60	46,60
Системний блок 1		70,64	70,64
Системний блок 2		72,46	72,46
Системний блок 3		66,60	66,60
Системний блок 4		55,14	55,14
Системний блок 5		66,60	66,60
Стіл з опорами		54,17	54,17
Шафа платяна		59,17	59,17
Шафа серверна 1		45,00	45,00
Шафа серверна 2		45,00	45,00
Итого	312 317,73	6 369,85	318 687,58

Рис. 7.75. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 131 за березень (фрагмент 2)

Знос МНМА можна бачити у Оборотно-сальдовій відомості за субрахунком 132 за березень (рис. 7.76 – 7.78).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 132 за Март 2016 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
132					43 974,77	43 974,77
4-портова карта BRI 1					1 637,65	1 637,65
4-портова карта BRI 2					1 637,65	1 637,65
4-портова карта BRI 3					1 637,65	1 637,65
4-портова карта BRI 4					1 637,65	1 637,65
4-портова карта BRI 5					1 637,65	1 637,65
4-портова карта вхідних ліній (до АТС)					416,15	416,15
Вітрина					2 400,00	2 400,00
Жалюзі 1120*2570					586,00	586,00
Жалюзі 1240*2570 1					402,00	402,00
Жалюзі 1240*2570 2					402,00	402,00
Жорсткий диск 1					528,45	528,45
Жорсткий диск 2					528,45	528,45
Каркас стула барного 1					107,54	107,54
Каркас стула барного 10					107,54	107,54
Каркас стула барного 11					107,54	107,54
Каркас стула барного 12					107,54	107,54
Каркас стула барного 13					107,54	107,54
Каркас стула барного 14					107,54	107,54
Каркас стула барного 15					107,54	107,54
Каркас стула барного 16					107,54	107,54
Каркас стула барного 17					107,55	107,55
Каркас стула барного 18					107,54	107,54
Каркас стула барного 19					107,55	107,55
Каркас стула барного 2					107,54	107,54
Каркас стула барного 20					107,54	107,54
Каркас стула барного 21					107,55	107,55
Каркас стула барного 22					107,54	107,54
Каркас стула барного 23					107,55	107,55
Каркас стула барного 24					107,54	107,54
Каркас стула барного 3					107,54	107,54
Каркас стула барного 4					107,54	107,54
Каркас стула барного 5					107,54	107,54

Рис. 7.76. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 132 за березень (фрагмент 1)

Каркас стула барного 6				107,54	107,54
Каркас стула барного 7				107,54	107,54
Каркас стула барного 8				107,54	107,54
Каркас стула барного 9				107,54	107,54
Клавіатура 1				145,85	145,85
Клавіатура 2				145,85	145,85
Клавіатура 3				145,85	145,85
Клавіатура 4				145,85	145,85
Клавіатура 5				145,85	145,85
Крісло з кожзаму 1				1 393,46	1 393,46
Крісло з кожзаму 2				1 393,45	1 393,45
Маніпулятор "миша" 1				125,00	125,00
Маніпулятор "миша" 2				125,00	125,00
Маніпулятор "миша" 3				125,00	125,00
Маніпулятор "миша" 4				125,00	125,00
Маніпулятор "миша" 5				125,00	125,00
Маршрутизатор 1				338,35	338,35
Маршрутизатор 2				338,35	338,35
Основа столу 1				154,28	154,28
Основа столу 2				154,28	154,28
Основа столу 3				154,29	154,29
Основа столу 4				154,28	154,28
Основа столу 5				154,29	154,29
Основа столу 6				154,28	154,28
Підставка мобільна під системний блок 1				385,00	385,00
Підставка мобільна під системний блок 2				385,00	385,00
Підставка мобільна під системний блок 3				385,00	385,00
Полиця під клавіатуру 1				495,00	495,00
Полиця під клавіатуру 2				495,00	495,00
Полиця1_1				285,00	285,00
Полиця1_2				285,00	285,00
Полиця1_3				285,00	285,00
Полиця2_1				260,00	260,00
Полиця2_2				260,00	260,00
Приводний телефон 1				531,65	531,65
Приводний телефон 2				531,65	531,65
Приводний телефон 3				531,65	531,65
Сидіння стула барного 1				20,06	20,06
Сидіння стула барного 10				20,06	20,06
Сидіння стула барного 11				20,06	20,06
Сидіння стула барного 12				20,06	20,06
Сидіння стула барного 13				20,06	20,06
Сидіння стула барного 14				20,06	20,06
Сидіння стула барного 15				20,06	20,06
Сидіння стула барного 16				20,06	20,06
Сидіння стула барного 17				20,06	20,06
Сидіння стула барного 18				20,05	20,05
Сидіння стула барного 19				20,06	20,06
Сидіння стула барного 2				20,06	20,06
Сидіння стула барного 20				20,05	20,05
Сидіння стула барного 21				20,06	20,06
Сидіння стула барного 22				20,05	20,05
Сидіння стула барного 23				20,06	20,06
Сидіння стула барного 24				20,05	20,05
Сидіння стула барного 3				20,06	20,06
Сидіння стула барного 4				20,06	20,06
Сидіння стула барного 5				20,06	20,06
Сидіння стула барного 6				20,06	20,06
Сидіння стула барного 7				20,06	20,06
Сидіння стула барного 8				20,06	20,06
Сидіння стула барного 9				20,06	20,06
Системний телефон				383,35	383,35
Сіт'ювий фільтр-подовжувач 1,8 м 1				49,50	49,50
Сіт'ювий фільтр-подовжувач 1,8 м 2				49,50	49,50
Сіт'ювий фільтр-подовжувач 1,8 м 3				49,50	49,50
Сіт'ювий фільтр-подовжувач 5 м 1				70,65	70,65
Сіт'ювий фільтр-подовжувач 5 м 2				70,65	70,65
Сіт'ювий фільтр-подовжувач 5 м 3				70,65	70,65
Сіт'ювий фільтр-подовжувач 5 м 4				70,65	70,65
Сканер				1 250,35	1 250,35
Стенд демонстраційний				950,00	950,00
Стілець офісний кожзам зелений 1				105,17	105,17
Стілець офісний кожзам зелений 10				105,17	105,17
Стілець офісний кожзам зелений 11				105,18	105,18
Стілець офісний кожзам зелений 12				105,17	105,17
Стілець офісний кожзам зелений 13				105,17	105,17

**Рис. 7.77. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 132
за березень (фрагмент 2)**

Стілець офісний кожзам зелений 14				105,18		105,18
Стілець офісний кожзам зелений 15				105,17		105,17
Стілець офісний кожзам зелений 16				105,18		105,18
Стілець офісний кожзам зелений 17				105,18		105,18
Стілець офісний кожзам зелений 18				105,17		105,17
Стілець офісний кожзам зелений 19				105,18		105,18
Стілець офісний кожзам зелений 2				105,18		105,18
Стілець офісний кожзам зелений 20				105,17		105,17
Стілець офісний кожзам зелений 21				105,18		105,18
Стілець офісний кожзам зелений 22				105,17		105,17
Стілець офісний кожзам зелений 23				105,18		105,18
Стілець офісний кожзам зелений 24				105,17		105,17
Стілець офісний кожзам зелений 25				105,18		105,18
Стілець офісний кожзам зелений 26				105,17		105,17
Стілець офісний кожзам зелений 27				705,18		705,18
Стілець офісний кожзам зелений 28				705,18		705,18
Стілець офісний кожзам зелений 29				705,18		705,18
Стілець офісний кожзам зелений 3				105,18		105,18
Стілець офісний кожзам зелений 30				705,18		705,18
Стілець офісний кожзам зелений 31				705,18		705,18
Стілець офісний кожзам зелений 32				705,18		705,18
Стілець офісний кожзам зелений 33				705,18		705,18
Стілець офісний кожзам зелений 4				105,17		105,17
Стілець офісний кожзам зелений 5				105,17		105,17
Стілець офісний кожзам зелений 6				105,18		105,18
Стілець офісний кожзам зелений 7				105,18		105,18
Стілець офісний кожзам зелений 8				105,17		105,17
Стілець офісний кожзам зелений 9				105,18		105,18
Столешниця 1				94,49		94,49
Столешниця 2				94,49		94,49
Столешниця 3				94,49		94,49
Столешниця 4				94,49		94,49
Столешниця 5				94,50		94,50
Столешниця 6				94,49		94,49
Тумба мобільна 1				1 245,00		1 245,00
Тумба мобільна 2				1 245,00		1 245,00
Тумба мобільна 3				1 245,00		1 245,00
Тумба пристінна				1 615,00		1 615,00
Итого				43 974,77		43 974,77

Рис. 7.78. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 132 за березень (фрагмент 3)

Нарахування амортизації нематеріальних активів виконується наступним чином. У інтерфейсі "Повний" виконайте перехід: Документи → Нематеріальні активи → Амортизація НМА. Додайте новий документ і заповніть його так, як подано на рис. 7.79. Отримані проведення перевірте за рис. 7.80.

Рис. 7.79. Документ "Амортизація нематеріальних активів"

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество ...	С...	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Валюта Кт	(... Кт)	Содержание
Организация				Вал. сумма ...				Вал. сумма ...	Вал. сумма ...	№ журнала	
31.03.201...	1	92	АУП		Хоз. д-сть	133	1С:Підприємство...	Обл. НДС		3...	37,50
Амортизация НМА Г...			Амортизация ОС общехо...		37,50						Начислена амортиз...
ГофраПак											НА
31.03.201...	2	92	АУП		Хоз. д-сть	133	Лицензийне прогр...	Обл. НДС		5...	56,67
Амортизация НМА Г...			Амортизация ОС общехо...		56,67						Начислена амортиз...
ГофраПак											НА
31.03.201...	3	92	АУП		Хоз. д-сть	133	Програмне забезпе...	Обл. НДС		6...	6,99
Амортизация НМА Г...			Амортизация ОС общехо...		6,99						Начислена амортиз...
ГофраПак											НА
31.03.201...	4	09									101,16
Амортизация НМА Г...											Накопление аморти...
ГофраПак											НА

Рис. 7.80. Проведення за документом "Амортизація нематеріальних активів" від 29.02.2016 р.

Аналогічно начисліть амортизацію НМА за березень і перевірте проведення за рис. 7.81.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество ...	С...	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			Валюта Кт	Валюта Кт	(... Кт)	Содержание
Организация				Вал. сумма ...				Вал. сумма ...	Вал. сумма ...	№ журнала	
29.02.201...	1	92	АУП		Хоз. д-сть	133	1С:Підприємство...	Обл. НДС		3...	37,50
Амортизация НМА Г...			Амортизация ОС общехо...		37,50						Начислена амортиз...
ГофраПак											НА
29.02.201...	2	92	АУП		Хоз. д-сть	133	Лицензийне прогр...	Обл. НДС		5...	56,67
Амортизация НМА Г...			Амортизация ОС общехо...		56,67						Начислена амортиз...
ГофраПак											НА
29.02.201...	3	09									94,17
Амортизация НМА Г...											Накопление аморти...
ГофраПак											НА

Рис. 7.81. Проведення за документом "Амортизація нематеріальних активів" від 31.03.2016 р.

Побудуйте Оборотно-сальдову відомість за субрахунком 133 за лютий і порівняйте її з рис. 7.82. Відомість за березень – з рис. 7.83.

ГофраПак						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 133 за Февраль 2016 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
133				542,00		94,17
1С:Підприємство 8.2				308,75		37,50
Лицензийне програмне забезпечення «Microsoft Office»				233,25		56,67
Итого				542,00		94,17
						636,17
						346,25
						289,92
						636,17

Рис. 7.82. Оборотно-сальдовая відомість за рахунком 133 за лютий

ГофраПак							
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 133 за Март 2016 г.							
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)							
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Нематериальные активы							
133			636,17		101,16		737,33
1С:Предприятие 8.2			346,25		37,50		383,75
Лицензийне програмне забезпечення «Microsoft Office»			289,92		56,67		346,59
Програмне забезпечення WinGate					6,99		6,99
Итого			636,17		101,16		737,33

Рис. 7.83. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 133 за березень

Канцтовари належать до запасів. Канцтовари поступово використовуються і в бухгалтерському обліку єдиноразово списуються на витрати.

Сальдо Оборотно-сальдової відомості за субрахунком 209 за лютий показує, які канцтовари ТОВ "ГофраПак" має на балансі (рис. 7.84). Саме ці канцтовари необхідно списати на адміністративні витрати.

ГофраПак							
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 209 за Март 2016 г.							
Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
209	БУ	6 769,09				6 769,09	
	Кол.	2 040,000				2 040,000	
Антистеплер	БУ	91,50				91,50	
	Кол.	2,000				2,000	
Бумага А-4	БУ	706,00				706,00	
	Кол.	10,000				10,000	
Видат.касовий ордер КО-2	БУ	140,00				140,00	
	Кол.	4,000				4,000	
Вода "Моршинська" 18,9 л	БУ	150,00				150,00	
	Кол.	2,000				2,000	
Журнал регистрации доверенностей	БУ	59,60				59,60	
	Кол.	1,000				1,000	
Клей	БУ	51,50				51,50	
	Кол.	2,000				2,000	
Магниты для доски	БУ	22,96				22,96	
	Кол.	1,000				1,000	
Маркер водный для флипчартов	БУ	17,90				17,90	
	Кол.	2,000				2,000	
Прибут.касовий ордер КО-1	БУ	210,00				210,00	
	Кол.	6,000				6,000	
Резинка для денег	БУ	38,00				38,00	
	Кол.	1,000				1,000	
Рекламные листовки	БУ	4 200,00				4 200,00	
	Кол.	2 000,000				2 000,000	
Ручка шариковая	БУ	32,25				32,25	
	Кол.	3,000				3,000	
Скоросшиватель	БУ	86,25				86,25	
	Кол.	5,000				5,000	
Флипчарт сухостир	БУ	963,13				963,13	
	Кол.	1,000				1,000	
Итого	БУ	6 769,09				6 769,09	
	Кол.	2 040,000				2 040,000	

Рис. 7.84. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 209 за березень

У інтерфейсі "Повний" відкрийте: Документи → Управління запасами → Списання товарів. Заповніть новий документ за рис. 7.85; 7.86.

Списание товаров: товары, продукция. Проведен

Операция Действия

Номер: ГП000000001 от: 31.03.2016 0:00:00 Отобразить в: упр. учете бух. учете

Организация: ГофраПак Склад: Основной склад

Инвентаризация: Основание:

Товары (12 поз.) Тара (0 поз.) Учет затрат Дополнительно

№	Номенклатура	Хара...	Сери...	Количест...	Ед.	К.	Документ ...	Собственные, с...	Принятые, сч...	Налоговое назна
1	Антистеплер			2,000	шт	1,000	209	0241	0241	Обл. НДС
2	Бумага А-4			10,000	шт	1,000	209	0241	0241	Обл. НДС
3	Видеот.кассовый ордер КО-2			4,000	шт	1,000	209	0241	0241	Обл. НДС
4	Журнал регистрации довереннос...			1,000	шт	1,000	209	0241	0241	Обл. НДС
5	Клей			2,000	шт	1,000	209	0241	0241	Обл. НДС
6	Магниты для доски			1,000	шт	1,000	209	0241	0241	Обл. НДС
7	Маркер водный для флипчартов			2,000	шт	1,000	209	0241	0241	Обл. НДС
8	Прибут.кассовый ордер КО-1			6,000	шт	1,000	209	0241	0241	Обл. НДС
9	Резинка для денег			1,000	шт	1,000	209	0241	0241	Обл. НДС
10	Ручка шариковая			3,000	шт	1,000	209	0241	0241	Обл. НДС
11	Скоросшиватель			5,000	шт	1,000	209	0241	0241	Обл. НДС
12	Флипчарт сухостир			1,000	шт	1,000	209	0241	0241	Обл. НДС

Подразделение: АУП Ответственный: <Не указан>

Комментарий:

Акт списания товаров (упр) Печать ОК Записать Закрыть

Рис. 7.85. Вкладка "Товари" документа "Списання товарів" (канцтоварів для офісу)

Списание товаров: товары, продукция. Проведен

Операция Действия

Номер: ГП000000001 от: 31.03.2016 0:00:00 Отобразить в: упр. учете бух. учете

Организация: ГофраПак Склад: Основной склад

Инвентаризация: Основание:

Товары (12 поз.) Тара (0 поз.) Учет затрат Дополнительно

Счет списания: 92 Отражать по затратам

Подразделен... АУП Статья затрат: Общие корпоративные затраты

Статьи затрат: Общие корпоративные затраты Номенклатурная группа:

Налоговое назначение затрат: Хоз. д-сть Подразделение организации: АУП

Заказ: Проект:

Подразделение: АУП Ответственный: <Не указан>

Рис. 7.86. Вкладка "Облік витрат" документа "Списання товарів" (канцтоварів для офісу)

Проведення за документом "Списання товарів" (канцтоварів) показано на рис. 7.87.

Счет: <input type="text"/> Организация: <input type="text"/>											
Период №	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество	Су...	Сумма	
Документ			Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт	(н/у) Кт	Содержание	
Организация			Вал. сумма					Вал. сумма		№ журнала	
31.03.201... 1	92	АУП		Хоз. д-сть	209	Антистеплер	Обл. НДС	2,000	91...	91,50	
Списание товаров ГП... ГофраПак		Общие корпоративные за...		91,50		Основной склад				Списание матер...	
31.03.201... 2	92	АУП		Хоз. д-сть	209	Бумага А-4	Обл. НДС	10,000	70...	706,00	
Списание товаров ГП... ГофраПак		Общие корпоративные за...		706,00		Основной склад				Списание матер...	
31.03.201... 3	92	АУП		Хоз. д-сть	209	Видат.касовый орд...	Обл. НДС	4,000	14...	140,00	
Списание товаров ГП... ГофраПак		Общие корпоративные за...		140,00		Основной склад				Списание матер...	
31.03.201... 4	92	АУП		Хоз. д-сть	209	Журнал регистраци...	Обл. НДС	1,000	59...	59,60	
Списание товаров ГП... ГофраПак		Общие корпоративные за...		59,60		Основной склад				Списание матер...	
31.03.201... 5	92	АУП		Хоз. д-сть	209	Клей	Обл. НДС	2,000	51...	51,50	
Списание товаров ГП... ГофраПак		Общие корпоративные за...		51,50		Основной склад				Списание матер...	
31.03.201... 6	92	АУП		Хоз. д-сть	209	Магниты для доски	Обл. НДС	1,000	22...	22,96	
Списание товаров ГП... ГофраПак		Общие корпоративные за...		22,96		Основной склад				Списание матер...	
31.03.201... 7	92	АУП		Хоз. д-сть	209	Маркер водный для...	Обл. НДС	2,000	17...	17,90	
Списание товаров ГП... ГофраПак		Общие корпоративные за...		17,90		Основной склад				Списание матер...	
31.03.201... 8	92	АУП		Хоз. д-сть	209	Прибут.касовый ор...	Обл. НДС	6,000	21...	210,00	
Списание товаров ГП... ГофраПак		Общие корпоративные за...		210,00		Основной склад				Списание матер...	
31.03.201... 9	92	АУП		Хоз. д-сть	209	Резинка для денег	Обл. НДС	1,000	38...	38,00	
Списание товаров ГП... ГофраПак		Общие корпоративные за...		38,00		Основной склад				Списание матер...	
31.03.201... 10	92	АУП		Хоз. д-сть	209	Ручка шариковая	Обл. НДС	3,000	32...	32,25	
Списание товаров ГП... ГофраПак		Общие корпоративные за...		32,25		Основной склад				Списание матер...	
31.03.201... 11	92	АУП		Хоз. д-сть	209	Скоросшиватель	Обл. НДС	5,000	86...	86,25	
Списание товаров ГП... ГофраПак		Общие корпоративные за...		86,25		Основной склад				Списание матер...	
31.03.201... 12	92	АУП		Хоз. д-сть	209	Флипчарт сухостир	Обл. НДС	1,000	96...	963,13	
Списание товаров ГП... ГофраПак		Общие корпоративные за...		963,13		Основной склад				Списание матер...	

Рис. 7.87. Проведення за документом "Списання товарів" (канцтоварів для офісу) від 31.03.2016 р.

Аналогічно новим документом "Списання товарів" списуємо на адміністративні витрати вартість питної води, придбаної для робітників офісу. На рис. 7.88 показано проведення.

Счет: <input type="text"/> Организация: <input type="text"/>											
Период №	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество	Су...	Сумма	
Документ			Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт	(н/у) Кт	Содержание	
Организация			Вал. сумма					Вал. сумма		№ журнала	
31.03.201... 1	92	АУП		Хоз. д-сть	209	Вода "Моршинська...	Обл. НДС	2,000	15...	150,00	
Списание товаров ГП... ГофраПак		Общие корпоративные за...		150,00		Основной склад				Списание матер...	

Рис. 7.88. Проведення за документом "Списання товарів" (води питної для офісу) від 31.03.2016 р.

Після списання на витрати інших запасів (канцтоварів і питної води) Оборотно-сальдова відомість за субрахунком 209 за березень має виглядати так, як на рис. 7.89.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 209 за Март 2016 г.							
Счет Номенклатура	Показа тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
209	БУ	6 769,09			2 569,09	4 200,00	
	Кол.	2 040,000			40,000	2 000,000	
Антистеллер	БУ	91,50			91,50		
	Кол.	2,000			2,000		
Бумага А-4	БУ	706,00			706,00		
	Кол.	10,000			10,000		
Видат.касовий ордер КО-2	БУ	140,00			140,00		
	Кол.	4,000			4,000		
Вода "Морщинська" 18,9 л	БУ	150,00			150,00		
	Кол.	2,000			2,000		
Журнал регистрации доверенностей	БУ	59,60			59,60		
	Кол.	1,000			1,000		
Клей	БУ	51,50			51,50		
	Кол.	2,000			2,000		
Магниты для доски	БУ	22,96			22,96		
	Кол.	1,000			1,000		
Маркер водный для флипчартов	БУ	17,90			17,90		
	Кол.	2,000			2,000		
Прибут.касовий ордер КО-1	БУ	210,00			210,00		
	Кол.	6,000			6,000		
Резинка для денег	БУ	38,00			38,00		
	Кол.	1,000			1,000		
Рекламные листовки	БУ	4 200,00				4 200,00	
	Кол.	2 000,000				2 000,000	
Ручка шариковая	БУ	32,25			32,25		
	Кол.	3,000			3,000		
Скоросшиватель	БУ	86,25			86,25		
	Кол.	5,000			5,000		
Флипчарт сухостир	БУ	963,13			963,13		
	Кол.	1,000			1,000		
Итого	БУ	6 769,09			2 569,09	4 200,00	
	Кол.	2 040,000			40,000	2 000,000	

Рис. 7.89. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 209 за березень

Наприкінці заняття збережіть резервну копію вашої інформаційної бази на USB-накопичувачі.

Запитання для самоконтролю

1. Який довідник містить картки основних засобів, що необхідно оприбуткувати? У якому довіднику зберігаються картки основних засобів, що було введено у експлуатацію (прийнято до обліку)?

2. Яким документом обладнання оприбутковується на склад? А яким документом обладнання вводиться в експлуатацію?

3. Як нарахувати амортизацію необоротного активу за місяць?

4. Побудуйте Оборотно-сальдову відомість за субрахунком 1521 за 1 квартал. Що означає дебетовий (кредитовий) оборот за період? Аналогічно побудуйте і поясніть обороти рахунків 10 та 13.

5. Яким чином виконується списання інших запасів (наприклад, канцтоварів) на витрати діяльності? Який документ необхідно заповнити?

Лабораторна робота 8

Облік заробітної плати

Мета роботи:

- 1) на підставі штатного розпису скласти таблиць обліку використання робочого часу за місяць за підрозділами підприємства;
- 2) нарахувати заробітну плату працівникам підприємства за лютий і за березень, визначити обов'язкові загальнодержавні утримання і нарахування на фонд заробітної плати за ставками, передбаченими законодавством України;
- 3) скласти розрахункові відомості за структурними підрозділами, обчислити суми заробітної плати, що належать до видачі (за лютий і за березень);
- 4) оформити виплату заробітної плати з каси підприємства у лютому та у березні.

Відомості для розрахунку заробітної плати

У табл. 2.1 подано інформацію про кожного робітника ТОВ "ГофраПак", а саме: П. І. Б., посада, дата прийому на роботу, оклад на місяць або тарифна ставка на день, розряд, розмір встановленої надбавки, стаж роботи. У табл. 2.2 згруповано види доплат та їх розміри, встановлені на підприємстві. Всі ці дані було внесено до інформаційної бази під час виконання Лабораторної роботи 2.

ТОВ "ГофраПак" працює за графіком п'ятиденного робочого тижня, субота і неділя – вихідні дні. Робочі, святкові та вихідні дні визначаються за календарем. У табл. 8.1; 8.2 подано календарі робочих, святкових та вихідних днів за лютий та березень 2016 р. У лютому святкових днів не було, у березні святковий день – 8 березня.

Для складання таблиць обліку використання робочого часу за лютий необхідно взяти до уваги таку інформацію:

- 1) директор Долгодуш П. Ю. з 26 по 29 лютого був у відрядженні у м. Одеса. Мета відрядження – укладання договору постачання;
- 2) у вихідний день 20 лютого працювали оператор просікально-рельовочного верстата Маматов В. І. (3 години) та оператор дротошвейної машини Сідібе М. (2 години);

Таблиця 8.1

Календар робочих, святкових та вихідних днів за лютий 2016 р.

День тижня	Числа лютого				
Понеділок	1	8	15	22	29
Вівторок	2	9	16	23	
Середа	3	10	17	24	
Четвер	4	11	18	25	
П'ятниця	5	12	19	26	
Субота	6	13	20	27	
Неділя	7	14	21	28	

Таблиця 8.2

Календар робочих, святкових та вихідних днів за березень 2016 р.

День тижня	Числа березня				
Понеділок		7	14	21	28
Вівторок	1	8	15	22	29
Середа	2	9	16	23	30
Четвер	3	10	17	24	31
П'ятниця	4	11	18	25	
Субота	5	12	19	26	
Неділя	6	13	20	27	

3) у вихідні дні 27 та 28 лютого працювали: оператор верстату для флексодруку Карачевцев С. Е. (по 2 години обидва дні), оператор просікально-рельовочного верстата Маматов В. І. (по 2 години), оператор дртошвейної машини Сідібе М. (по 3 години).

За роботу у вихідні дні працівникам нараховуються доплати у розмірах, які вказані в табл. 2.2.

Складаючи табель обліку використання робочого часу за березень візьміть до уваги такі дані:

1) начальник цеху Бала А. І. подав заяву про відпустку без збереження заробітної плати на 3 календарні дні з 9 по 11 березня 2016 року за сімейними обставинами. Директор затвердив Наказ про надання Балі А. І. відпустки без збереження заробітної плати з 09.03 по 11.03;

2) у вихідний день 12 березня працювали: оператор просікально-рельовочного верстата Маматов В. І. (4 години), оператор дртошвейної машини Сідібе М. (2 години), начальник цеху Бала А. І. (4 години);

3) у вихідний день 19 березня працювали: оператор верстата для флексодруку Карачевцев С. Е. (3 години), оператор ріжучого преса Пасюга О. Ю. (5 годин).

На ТОВ "ГофраПак" нарахування заробітної плати працівникам проводиться один раз на місяць. Нараховується заробітна плата згідно з табелем обліку відпрацьованого часу за окладами або за тарифними ставками і розрядами, а також за надбавками.

Обов'язкові загальнодержавні утримання і нарахування на фонд заробітної плати здійснюються за ставками, встановленими українським законодавством. На 01.01.2016 р. мінімальна заробітна плата складає 1 378 грн на місяць та 8,29 грн на годину; максимальний розмір заробітної плати для нарахування Єдиного соціального внеску (ЄСВ) – 34 450 грн на місяць; прожитковий мінімум для працездатної особи на 1 січня звітного податкового року – 1 378 грн на місяць; ставка податку на доходи фізичних осіб (ПДФО) – 18 %; ставка військового збору – 1,5 %; ставка ЄСВ на фонд заробітної плати – 22 %.

Виплата заробітної плати здійснюється готівкою з каси ТОВ "ГофраПак" не пізніше 5 числа місяця, наступного за місяцем нарахування.

Заробітна плата за лютий була отримана в касу з банку та виплачена робітникам 4 березня.

ТОВ "ГофраПак" 25 березня на поточний рахунок у національній валюті отримало оплату за продукцію у сумі 23 026,00 грн від ФОП Горбунов В. Д. 28 березня на поточний рахунок отримано оплату за продукцію від ТОВ "Крок" у сумі 30 217,60 грн. Заробітну плату за березень виплачено 31 березня з каси підприємства.

Методичні рекомендації до виконання Лабораторної роботи 8

1. Встановлення констант для нарахування заробітної плати, заповнення таблиця обліку використання робочого часу за місяць

В Україні здійснюється державне регулювання трудових відносин підприємства та робітників, яке серед іншого виражається у вимозі до роботодавця при оплаті праці враховувати такі діючі показники: мінімальна заробітна плата, прожитковий мінімум, індекси для індексації заробітної плати, соціальна пільга та ін. Також уряд визначає загальнодержавний перелік утримань і нарахувань з фонду заробітної плати, а також ставки, за якими вони здійснюються.

В програмному продукті "1С: Бухгалтерія. 8.2" передбачено спеціальні довідники, що містять такі показники, актуальні на момент нарахування заробітної плати. Сервісне обслуговування "1С" на діючому підприємстві забезпечує постійне автоматичне оновлення цих довідників. Для виконання Лабораторної роботи 8 необхідно самостійно налаштувати параметри нарахувань і утримань з фонду зарплати.

Важливо зазначити, що дана Лабораторна робота була розроблена як навчальний приклад обліку заробітної плати станом на лютий 2016 р. В Україні здійснюється безперервне регулювання трудових відносин, яке виражається у перегляді мінімальної заробітної плати, ставок нарахувань і утримань тощо. Тому необхідно розуміти, що ця Лабораторна робота дозволить вам оволодіти порядком нарахування і виплати заробітної плати, який передбачено у "1С: Бухгалтерії" за версією 8.2. Числові значення констант, параметрів і ставок постійно змінюються.

Перейдіть до інтерфейсу "Розрахунок зарплати працівників організації" та активуйте: Податки → Ставки податків і внесків → Відомості про межі податків. Натисніть на знак "+", додайте новий рядок і внесіть до нього значення максимального розміру заробітної плати для нарахування ЄСВ станом на 01.01.2016 р. – 34 450 грн (рис. 8.1).

Виконайте перехід: Податки → Ставки податків і внесків → Ставки ПДФО. Натиснувши знак "+", додайте дані станом на 01.01.2016 р. про ставку податку на доходи фізичних осіб – 18 % (рис. 8.2).

Аналогічно відкрийте: Податки → Ставки податків і внесків → Мінімальна оплата праці. Внесіть новий рядок із даними про розмір мінімальної заробітної плати станом на 01.01.2016 р. – 1 378 грн (рис. 8.3).

Период	Налог	Предел
01.10.2011	ЕСВ ФОТ (больничные)	14 775,00
01.12.2011	ЕСВ (больничные)	15 060,00
01.12.2011	ЕСВ ФОТ (по договорам ГПХ)	15 060,00
01.12.2011	ЕСВ (работники)	15 060,00
01.12.2011	ЕСВ ФОТ (работники)	15 060,00
01.12.2011	ЕСВ ФОТ (инвалиды, 50%)	15 060,00
01.12.2011	ЕСВ (летчики)	15 060,00
01.12.2011	ЕСВ ФОТ (работник УТОГ, УТОС)	15 060,00
01.12.2011	ЕСВ ФОТ (летчики)	15 060,00
01.12.2011	ЕСВ (работники на сп. работах)	15 060,00
01.12.2011	ЕСВ ФОТ (инвалиды)	15 060,00
01.12.2011	ЕСВ (инвалиды УТОГ, УТОС)	15 060,00
01.12.2011	ЕСВ ФОТ (бюджетники)	15 060,00
01.12.2011	ЕСВ (по договорам ГПХ)	15 060,00
01.12.2011	ЕСВ ФОТ (больничные)	15 060,00
01.01.2016	ЕСВ ФОТ (работники)	34 450,00

Рис. 8.1. Довідник лімітів нарахувань ЄСВ

Период	Вид ставки налого...	Ставка	Порог
01.01.2004	Двойная	0,26	
01.01.2004	Основная	0,13	
01.01.2004	Уменьшенная	0,05	
01.01.2007	Двойная	0,30	
01.01.2007	Основная	0,15	
01.01.2007	Ставка шахтеров	0,15	
01.01.2010	Увеличенная	0,17	8 690,00
01.01.2010	Ставка шахтеров	0,10	
01.01.2011	Увеличенная	0,17	9 410,00
01.01.2016	Основная	0,18	

Рис. 8.2. Довідник ставок ПДФО

Период	Размер
01.04.2010	884,00
01.07.2010	888,00
01.10.2010	907,00
01.12.2010	922,00
01.01.2011	941,00
01.04.2011	960,00
01.10.2011	985,00
01.12.2011	1 004,00
01.01.2012	1 073,00
01.04.2012	1 094,00
01.07.2012	1 102,00
01.10.2012	1 118,00
01.12.2012	1 134,00
01.01.2016	1 378,00

Рис. 8.3. Довідник розміру мінімальної заробітної плати

Перейдіть: Податки → Ставки податків і внесків → Прожитковий мінімум. Внесіть дані про розмір прожиткового мінімуму для працездатної особи станом на 01.01.2016 р. – 1 378 грн (рис. 8.4).

Период	Социальная группа	Размер
01.07.2012	Трудоспособные	1 102,00
01.07.2012	Минимальная зарпла...	917,00
01.07.2012	Минимальная зарпла...	1 144,00
01.10.2012	Нетрудоспособные	856,00
01.10.2012	Трудоспособные	1 118,00
01.10.2012	Минимальная зарпла...	930,00
01.10.2012	Минимальная зарпла...	1 161,00
01.12.2012	Нетрудоспособные	884,00
01.12.2012	Трудоспособные	1 134,00
01.12.2012	Минимальная зарпла...	961,00
01.12.2012	Минимальная зарпла...	1 197,00
01.01.2016	Трудоспособные	1 378,00

Рис. 8.4. Довідник розміру прожиткового мінімуму

Виконайте перехід: Податки → Ставки податків і внесків → Шкала ставок податків. У переліку знайдіть рядок "ЄСВ ФОП (працівники)", скопіюйте його та встановіть ставку 22 %, що діє станом на 01.01.2016 р. У цьому ж довіднику знайдіть рядок "ЄСВ (працівники)", скопіюйте його та задайте ставку 0 % на 01.01.2016 р. (рис. 8.5). Введені значення дають програмі інформацію, що починаючи з січня 2016 р. при нарахуванні заробітної плати з робітника ЄСВ не утримується, а роботодавцеві нараховується 22 % з фонду оплати праці до сплати державі.

Период	Налог	Номер ...	О...	Ставка	Порог	Статья налоговой декларации
01.01.2011	Коммунальный налог	Порог 1			9 999 999 999,99	
01.01.2011	ЕСВ (работники на сп. работ...	Порог 1		0,0610	9 999 999 999,99	Удержание ЕСВ с сотрудников на специальных работах (6,1 %)
01.01.2011	ЕСВ ФОТ (инвалиды)	Порог 1		0,0841	9 999 999 999,99	Начисление ЕСВ работодателями инвалидам (8,41 %)
01.01.2011	ЕСВ (инвалиды УТОГ, УТОС)	Порог 1		0,0285	9 999 999 999,99	Удержание ЕСВ с сотрудников-инвалидов в УТОГ И УТОС (2,85 %)
01.01.2011	ЕСВ ФОТ (бюджетники)	Порог 1		0,3630	9 999 999 999,99	Начисление ЕСВ бюджетными организациями (36,3 %)
01.01.2011	ЕСВ (по договорам ГПХ)	Порог 1		0,0260	9 999 999 999,99	Удержание ЕСВ по договорам ГПХ (2,6 %)
01.01.2011	ЕСВ ФОТ (больничные)	Порог 1		0,3320	9 999 999 999,99	Начисление ЕСВ по больничным листам (33,2 %)
01.01.2012	Пенсионный ФОТ (декретн...	Порог 1		0,2656	9 999 999 999,99	Начисление сбора в ПФ на пособие по уходу за ребенком
01.01.2013	Пенсионный ФОТ (декретн...	Порог 1		0,2988	9 999 999 999,99	Начисление сбора в ПФ на пособие по уходу за ребенком
01.01.2014	Пенсионный ФОТ (декретн...	Порог 1		0,3320	9 999 999 999,99	Начисление сбора в ПФ на пособие по уходу за ребенком
01.01.2016	ЕСВ (работники)	Порог 1			9 999 999 999,99	Удержание ЕСВ с сотрудников (3,6 %)
01.01.2016	ЕСВ ФОТ (работники)	Порог 1		0,2200	9 999 999 999,99	Начисление ЕСВ работодателями (22%)

Рис. 8.5. Довідник ставок ЄСВ

У 1 кварталі 2016 р. в Україні з працівника утримувався військовий збір у розмірі 1,5 % у порядку, аналогічному до порядку утримання податку з доходів фізичних осіб. У базовій конфігурації "1С: Бухгалтерія. 8.2" цього збору не передбачено. Додати його можна тільки шляхом програмування у режимі "Конфігуратор", створивши новий довідник податків. Тому умовно військовий збір не нараховуємо.

Порядок нарахування заробітної плати є таким:

- 1) заповнення робочого графіка підприємства на початок року;
- 2) заповнення таблиця обліку робочого часу за місяць;
- 3) внесення даних про планові нарахування робітників за місяць;
- 4) формування проведення за нарахування заробітної плати.

Щоб заповнити робочий графік підприємства, необхідно у інтерфейсі "Розрахунок зарплати працівників організації" виконати перехід: Підприємство → Графіки роботи.

Графік роботи ТОВ "ГофраПак" було внесено в ході виконання Лабораторної роботи 1. Змінювати його або створювати новий графік не треба. Перевірте дані лютого за рис. 8.6: робітники підприємства мають відпрацювати 21 робочий день, 168 годин.

Месяц	Всего	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
Февраль	21	168	8	8	8	8	8		8	8	8	8	8		8	8	8	8	8	8		8	8	8	8	8		8				

Рис. 8.6. Графік роботи ТОВ "ГофраПак" у лютому 2016 р.

У Графіку роботи вказані нормативні значення часу праці. Фактично відпрацьовані дні або години вносяться за кожним робітником окремо до Табелю обліку робочого часу. Надалі програма співвідноситиме фактично відпрацьований час із нормативним та визначатиме суму нарахованої заробітної плати для кожного співробітника.

У інтерфейсі "Розрахунок зарплати працівників організації" відкрийте: Розрахунок зарплати → Введення таблиць обліку робочого часу. Табеля обліку робочого часу заповнюються окремо за підрозділами, тому необхідно створити і провести два таблиці – для АУП та для Цеху № 1.

Натиснувши знак "+", створить новий документ "Табель обліку робочого часу". Внесіть дані про місяць нарахування (лютий) та підрозділ (АУП) (рис. 8.7). У табличній частині натисніть: Заповнити → За всіма працівниками. Табель заповнюється автоматично, за умови правильного заповнення Графіка роботи. Якщо співробітник працював не за графіком (хворів, був відсутній, працював додатково у святкові або вихідні дні, тощо), то ця інформація вноситься вручну до табличної частини "Табеля обліку робочого часу". У правій частині документа "Табель обліку робочого часу" пропонується допоміжне меню, у якому зазначено, які умовні позначки передбачені для заповнення Табелю (рис. 8.7).

Табель учета рабочего времени организации: Проведен

Номер: ГП000000001 от: 29.02.2016 12:00:00 Организация: ГофраПак
 Ответственный: <Не указан> Подразделение: АУП

Месяц: Февраль 2016

Способ ввода данных

Все время (Февраль 2016 г) Ввод времени по каждому дню периода
 Первая половина месяца (1-15 февраля) Сводный ввод времени в целом за период
 Вторая половина месяца (16-29 февраля)
 с: 01.02.2016 по: 29.02.2016

Работники организации

№	Работник	Работник (назначение)	Итого	1 пн	2 вт	3 ср	4 чт	5 пт	6 сб	7 вс	8 пн	9 вт	10 ср	11 чт	12 пт	13 сб	14 вс
1	Долгодуш Павло Юрійович	Долгодуш Павло Юрійович	р 19 дн.152 ч. вд 2 дн. 16 ч.	р 8	р 8	р 8	р 8	р 8			р 8	р 8	р 8	р 8	р 8		
2	Студент Головний	Студент Головний	р 21 дн.168 ч.	р 8	р 8	р 8	р 8	р 8			р 8	р 8	р 8	р 8	р 8		
3	Бандура Дмитро Олександрович	Бандура Дмитро Олександрович	р 21 дн.168 ч.	р 8	р 8	р 8	р 8	р 8			р 8	р 8	р 8	р 8	р 8		

Комментарий:

Показать справку формы
 Условные обозначения видов времени в таблице:
 р Часы работы, предусмотренные колдоговором
 ро Часы работы работникам, которым установлен неполный рабочий день (неделя) согласно законодательства
 вч Вечерние часы работы
 рн Ночные часы работы
 ну Сверхурочные часы работы
 рв Часы работы в выходные и праздничные дни
 вд Командировки
 в Отпуск основной ежегодный (ст. 6 Закона Украины "Об отпусках")
 д Ежегодный дополнительный отпуск (ст. 7, 8 Закона Украины "Об отпусках")
 ч Дополнительный отпуск (ст. 20, 21, 30 Закона Украины "Про статус и социальную защиту граждан пострадавших в результате Чернобыльской катастрофы")
 тв Творческий отпуск (ст. 16 Закона Украины "Об отпусках")
 н Дополнительный отпуск в связи с обучением (ст. 13, 14, 15 Закона Украины "Об отпусках")

Скрыть эту информацию о Табеле

Форма П-5 | Печать | ОК | Записать | Закрыть

Рис. 8.7. Табель обліку робочого часу адміністративно-управлінського персоналу ТОВ "ГофраПак" у лютому

Заповнюючи Табель для підрозділу "АУП", не забудьте відобразити факт, що директор Долгодуш П. Ю. з 26 по 29 лютого був у відрядженні. Завершивши редагування, натисніть "ОК".

Аналогічно створить та заповнить ще один документ "Табель обліку робочого часу" – для підрозділу "Цех № 1". Візьміть до уваги, що кілька робітників ТОВ "ГофраПак" працювали у вихідні дні понаднормово. Фрагмент Табелю для Цеху № 1 показано на рис. 8.8.

Табель учета рабочего времени организации: Проведен

Номер: ГП000000002 от: 29.02.2016 12:00:01 Организация: ГофраПак
 Ответственный: <Не указан> Подразделение: Цех № 1

Месяц: Февраль 2016

Способ ввода данных

Все время (Февраль 2016 г)
 Первая половина месяца (1-15 февраля)
 Вторая половина месяца (16-29 февраля)
 с: 01.02.2016 по: 29.02.2016

Ввод времени по каждому дню периода
 Сводный ввод времени в целом за период

Работники организации

№	Работник	Работник (назначение)	Итого	1 пн	2 вт	3 ср	4 чт	5 пт	6 сб	7 вс	8 пн	9 вт	10 ср	11 чт	12 пт	13 сб	14 вс
1	Бала Андрей Иванович	Бала Андрей Иванович	р 21 дн. 168 ч.	р 8	р 8	р 8	р 8	р 8			р 8	р 8	р 8	р 8	р 8		
2	Карачевцев Святослав	Карачевцев Святослав	р 21 дн. 168 ч. рв 2 дн. 4 ч.	р 8	р 8	р 8	р 8	р 8			р 8	р 8	р 8	р 8	р 8		
3	Маматов Вадим Ильгарович	Маматов Вадим Ильгарович	р 21 дн. 168 ч. рв 3 дн. 7 ч.	р 8	р 8	р 8	р 8	р 8			р 8	р 8	р 8	р 8	р 8		
4	Пасюга Олексій Юрійович	Пасюга Олексій Юрійович	р 21 дн. 168 ч.	р 8	р 8	р 8	р 8	р 8			р 8	р 8	р 8	р 8	р 8		
5	Сідбе Маккі	Сідбе Маккі	р 21 дн. 168 ч. рв 3 дн. 8 ч.	р 8	р 8	р 8	р 8	р 8			р 8	р 8	р 8	р 8	р 8		

Комментарий:

Форма П-5 | Печать | ОК | Записать | Закрыть

Рис. 8.8. Табель обліку робочого часу робітників Цеху № 1 ТОВ "ГофраПак" у лютому

Наступним кроком необхідно заповнити документ "Введення відомостей про планові нарахування працівників організацій". Активуйте інтерфейс "Розрахунок зарплати працівників організації" та виконайте перехід: Облік зарплати → Введення відомостей про облік планових нарахувань. Додайте до Журналу, що відкриється, новий елемент (від 29.02) та заповніть його табличну частину так, як показано на рис. 8.9.

№	Работник	Начисление	Дата	Отражение в бухгалтере
1	Бала Андрей Івано...	Оклад по дням	29.02.2016	Отражение ЕСВ на ФОТ рабочих цеха
2	Бандура Дмитро ...	Оклад по дням	29.02.2016	Отражение ЕСВ с ФОТ АУП
3	Долгодуш Павло ...	Оклад по дням	29.02.2016	Отражение ЕСВ с ФОТ АУП
4	Карачевцев Свят...	Оклад по часам	29.02.2016	Отражение ЕСВ на ФОТ рабочих цеха
5	Маматов Вадим І...	Оклад по часам	29.02.2016	Отражение ЕСВ на ФОТ рабочих цеха
6	Пасюга Олексій ...	Оклад по дням	29.02.2016	Отражение ЕСВ на ФОТ рабочих цеха
7	Сідбе Маккі	Оклад по часам	29.02.2016	Отражение ЕСВ на ФОТ рабочих цеха
8	Студент Головний...	Оклад по дням	29.02.2016	Отражение ЕСВ с ФОТ АУП

Рис. 8.9. Введення відомостей про облік планових нарахувань робітників ТОВ "ГофраПак" у лютому

Документ "Введення відомостей про планові нарахування працівників організацій" не формує бухгалтерських проведення. Він необхідний для того, щоб програма на його підставі автоматично заповнила наступний документ – "Нарахування зарплати працівникам організацій".

2. Нарахування заробітної плати працівникам ТОВ "ГофраПак" за лютий, визначення сум обов'язкових загальнодержавних утримань і нарахувань на фонд заробітної плати

Нараховування заробітної плати здійснюється окремо за кожним підрозділом. У інтерфейсі "Розрахунок зарплати працівників організації" відкрийте: Розрахунок зарплати → Нарахування зарплати. Додайте новий документ "Нарахування зарплати працівникам організації".

Зазначте підрозділ, місяць нарахування і дату нарахування (останній день місяця) – рис. 8.10. У першій табличній частині (у середині документа) натисніть кнопку "Заповнити", у меню, що відкриється, оберіть "Зі всіма працівниками". Отримаєте перелік працівників, які у розрахунковому місяці працювали на підприємстві.

Потім перейдіть до нижньої табличної частини та натисніть аналогічним чином "Заповнити" → "За всіма працівниками". Будуть запропоновані розрахункові рядки за кожним працівником, який значився у штаті підприємства у місяці розрахунку (рис. 8.10).

Начисление зарплаты работникам организаций: Проведен

Номер: ГП000000001 от: 29.02.2016 12:00:00

Организация: ГофраПак

Ответственный: <Не указан>

Месяц начисления: Февраль 2016

Подразделение: АУП

Сотрудник: 1 Бандура Дмитро Олександрович

№	К.	Показик автоматич. пачета	Назначение	Вид расчета	Показатели для расчета начисления	Период		Результат	Оплачено дней/часов		Отработано		Норма		Кален. дни	График работы
						Начало	Окончание		Дней	Часов	Дней	Часов				
1			Бандура Дмитро ...	Надбавка	Сумма	650.000	01.02.2016	29.02.2016	650.00							Бандура Дмитро Олександрович
2			Бандура Дмитро ...	Оклад по дням	Оклад/Тариф	5 000.000	01.02.2016	29.02.2016	5 000.00	21.00	21.00	168.00	21.00	168.00		Бандура Дмитро Олександрович
									5 650.00							

Документ рассчитан и проведен

Комментарий:

Исправить

НДФЛ | Печать | ОК | Записать | Закрыть

Рис. 8.10. Заповнення вкладки "Нарахування" документа "Нарахування зарплати робітникам організацій"

Нарахування й утримання визначаються поступово, шляхом послідовного заповнення вкладок: "Нарахування", "Внески", "ПДФО", "Утримання", "Внески на ФОП", "Позики", "Розрахунковий листок". Заповнення документа "Нарахування зарплати робітникам організацій" можна виконувати як в автоматичному, так і в ручному режимі.

На вкладці "Нарахування" вказується кількість нормативного та фактично відпрацьованого робітником часу, оклад (або погодинна оплата) робітника, надбавка та інші види нарахувань. Заповнивши табличне поле вкладки "Нарахування", натисніть "Розрахувати" → "За всіма працівниками". Потім натисніть "Записати", щоб програма "запам'ятала" внесену інформацію (див. рис. 8.10).

Наступна вкладка "Внески" призначена для утримання ЄСВ з заробітної плати та лікарняних робітника (рис. 8.11). Однак станом на лютий 2016 р. ЄСВ з працівників не утримується, його сплачує роботодавець за ставкою 22 %. Тому вкладку "Внески" не заповнюємо.

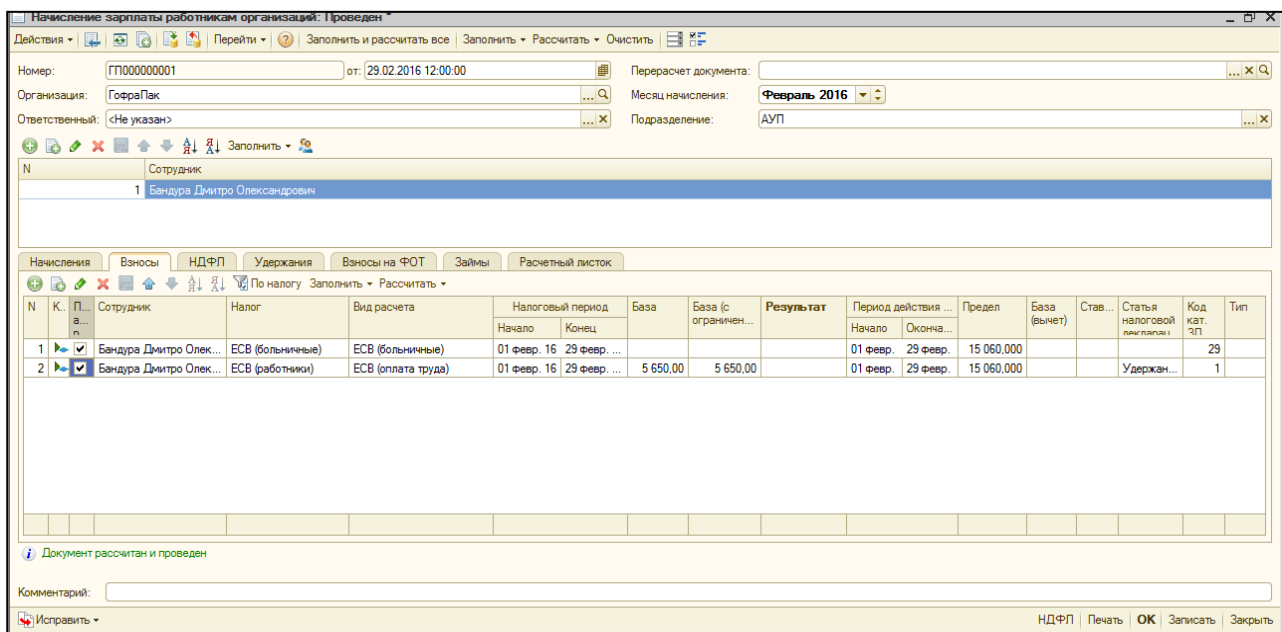


Рис. 8.11. Заповнення вкладки "Внески" документа "Нарахування зарплати робітникам організацій"

Вкладка "ПДФО" документа "Нарахування зарплати робітникам організацій" призначена для розрахунку податку на доходи фізичних осіб, який роботодавець має утримати з заробітної плати кожного працівника та потім перерахувати до державного бюджету. Натисніть: Заповнити → За всіма працівниками. Далі оберіть: Розрахувати → За всіма працівни-

ками. Перевірте отримані дані (рис. 8.12). Сума утриманого податку має дорівнювати 18 % від суми, нарахованої робітникові на вкладці "Нарахування". Заповнивши вкладку "ПДФО", натисніть "Записати" для збереження введених даних.

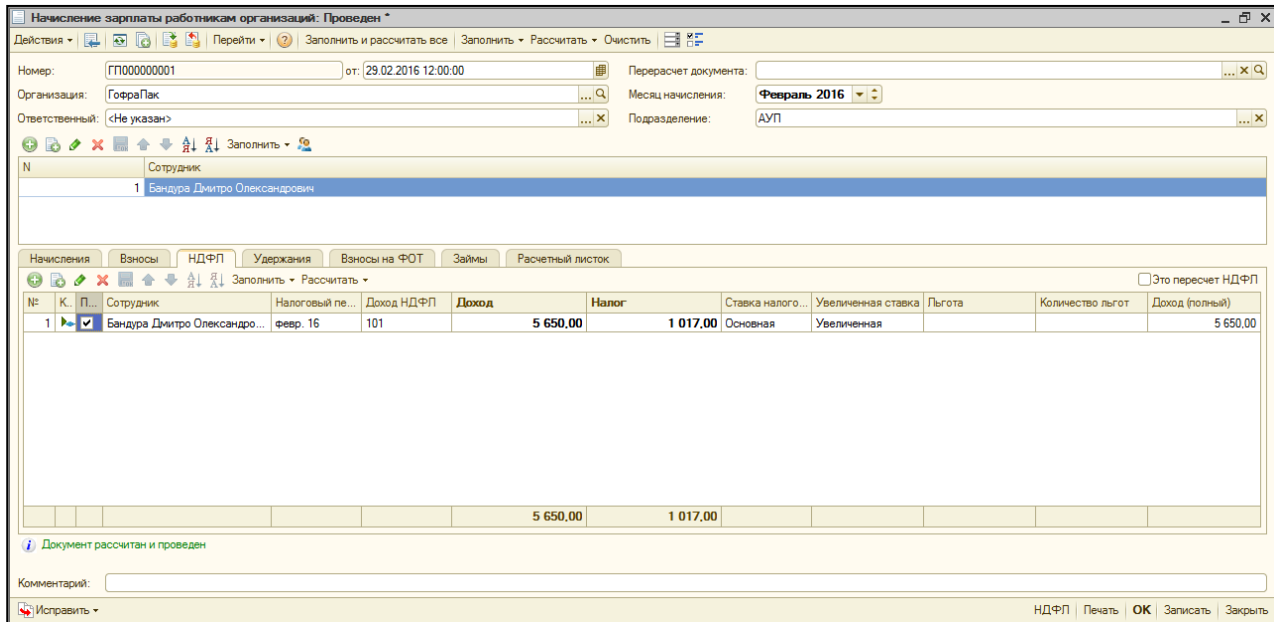


Рис. 8.12. Заповнення вкладки "ПДФО" документа "Нарахування зарплати робітникам організацій"

Вкладка "Утримання" призначена для утримання з працівника аліментів, підзвітних сум, за виконавчим листом (за рішенням суду) тощо. Цю вкладку не заповнюємо.

Перемкніться на вкладку "Внески на ФОП", призначену для обчислення суми нарахування ЄСВ з фонду оплати праці. Це нарахування сплачує підприємство-роботодавець за ставкою 22 %. Натисніть: Заповнити → За всіма працівниками; Розрахувати → За всіма працівниками. Перевірте на калькуляторі отримане значення ЄСВ. Воно має дорівнювати добутку нарахованої суми заробітної плати усім працівникам підрозділу та 22 % (рис. 8.13). Натисніть кнопку "Записати".

Заповнивши усі розглянуті вище вкладки, натисніть "ОК". Буде виконано проведення документа "Нарахування зарплати робітникам організацій". Після цього на вкладці "Розрахунковий листок" програма виведе розрахунок заробітної плати за кожним працівником (рис. 8.14). Цей листок роздруковується та надається співробітникам за вимогою.

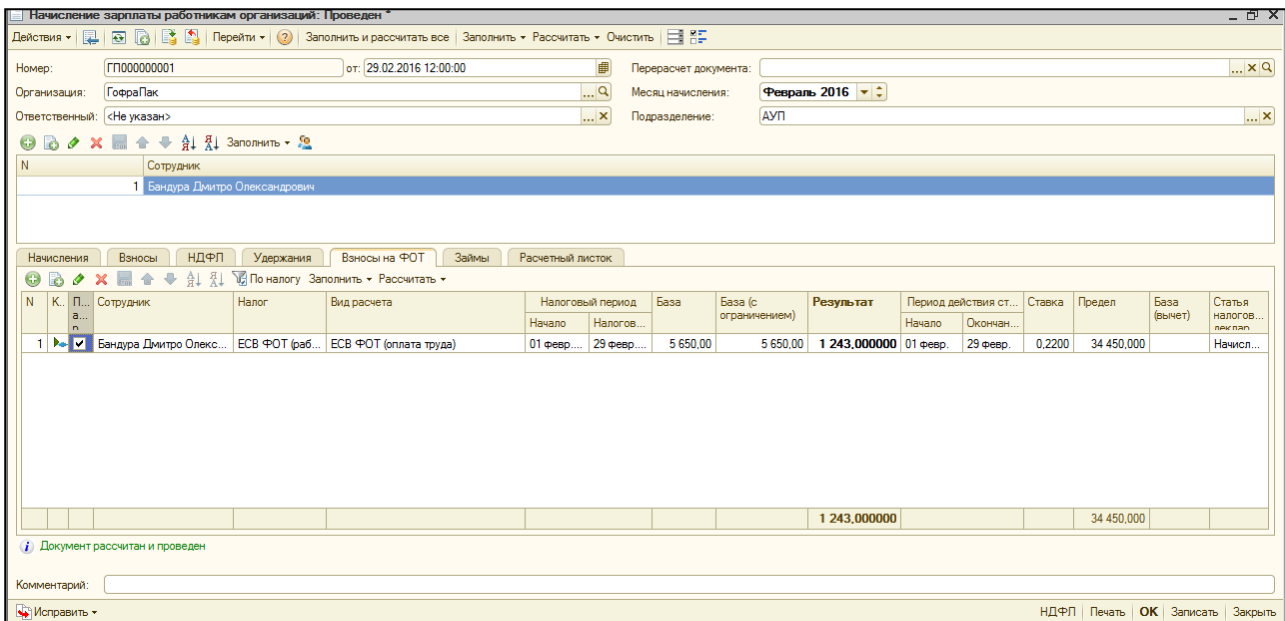


Рис. 8.13. Заповнення вкладки "Внески на ФОП" документа "Нарахування зарплати робітникам організацій"

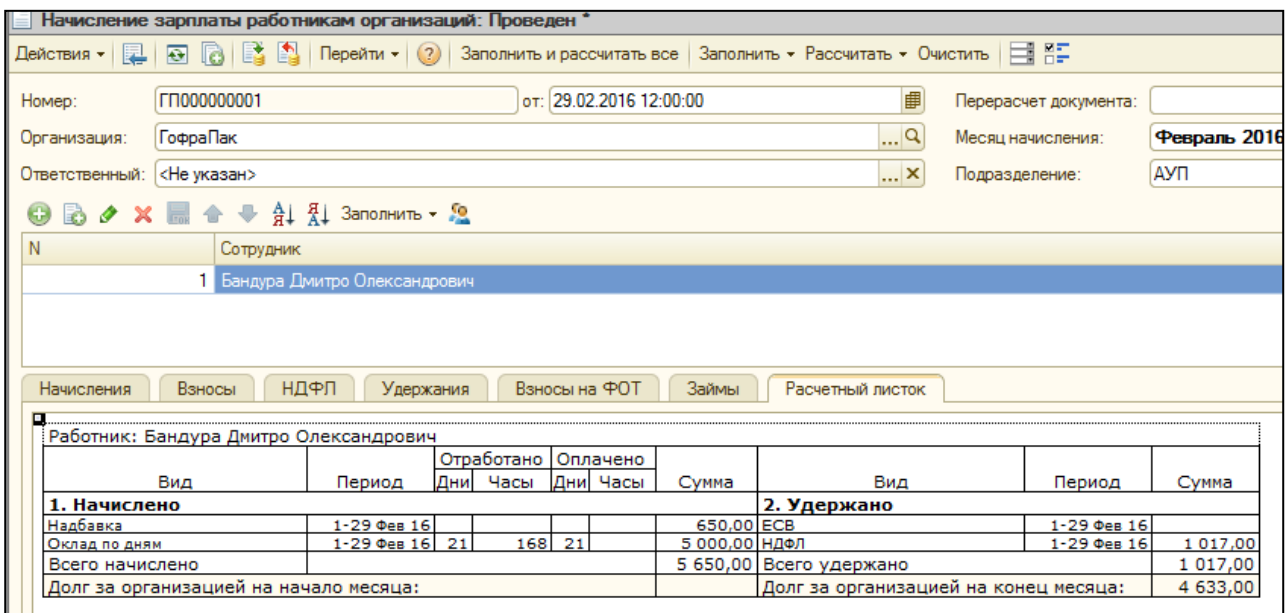


Рис. 8.14. Вкладка "Розрахунковий листок" документа "Нарахування зарплати робітникам організацій"

На рис. 8.10 – 8.13 розглянуто нарахування заробітної плати одному робітнику ТОВ "ГофраПак" – Бандурі Д. О. Усім іншим працівникам підрозділу "АУП" нарахуйте заробітну плату самостійно, додавши рядки до документа "Нарахування зарплати робітникам організацій" (АУП).

Згідно зі статтею 107 Кодексу законів про працю України, в дні відрядження Долгодушу П. Ю. заробітну плату необхідно нарахувати наступним чином: робочі дні у відрядженні оплачуються як звичайні робочі дні, вихідні дні у відрядженні оплачуються в подвійному розмірі.

Нарахувавши заробітну плату працівникам підрозділу "АУП", перевірте отримані вами результати, порівнявши розрахункові листки робітників з рис. 8.15 – 8.16.

Роботник: Долгодуш Павло Юрійович									
Вид	Период	Отработано		Оплачено		Сумма	Вид	Период	Сумма
		Дни	Часы	Дни	Часы				
1. Начислено						2. Удержано			
Надбавка	Февраль 16					1 000,00	ЕСВ	1-29 Фев 16	
Оклад по дням	Февраль 16	19	152	19		6 000,00	НДФЛ	1-29 Фев 16	1 465,71
Оплата праздничных и выходных дней	Февраль 16	2	16	2		1 142,86			
Всего начислено						8 142,86	Всего удержано		1 465,71
Долг за организацией на начало месяца:							Долг за организацией на конец месяца:		6 677,15

Рис. 8.15. Розрахунковий листок Долгодуша П. Ю. за лютий

Роботник: Студент Головний Бухгалтер									
Вид	Период	Отработано		Оплачено		Сумма	Вид	Период	Сумма
		Дни	Часы	Дни	Часы				
1. Начислено						2. Удержано			
Надбавка	Февраль 16					500,00	ЕСВ	1-29 Фев 16	
Оклад по дням	Февраль 16	21	168	21		4 700,00	НДФЛ	1-29 Фев 16	936,00
Всего начислено						5 200,00	Всего удержано		936,00
Долг за организацией на начало месяца:							Долг за организацией на конец месяца:		4 264,00

Рис. 8.16. Розрахунковий листок головного бухгалтера за лютий

У Журналі "Нарахування зарплати робітникам організацій" створіть новий документ і нарахуйте у ньому заробітну плату працівникам підрозділу "Цех № 1". Прийміть до уваги відпрацьовані години у вихідні, які додатково оплачуються так, як показано у табл. 2.2.

Перевірте отримані розрахункові листки за рис. 8.17 – 8.21.

Роботник: Бала Андрій Іванович									
Вид	Период	Отработано		Оплачено		Сумма	Вид	Период	Сумма
		Дни	Часы	Дни	Часы				
1. Начислено						2. Удержано			
Оклад по дням	Февраль 16					4 500,00	ЕСВ	1-29 Фев 16	
							НДФЛ	1-29 Фев 16	810,00
Всего начислено						4 500,00	Всего удержано		810,00
Долг за организацией на начало месяца:							Долг за организацией на конец месяца:		3 690,00

Рис. 8.17. Розрахунковий листок Бали А. І. за лютий

Работник: Сідібе Маккі									
Вид	Период	Отработано		Оплачено		Сумма	Вид	Период	Сумма
		Дни	Часы	Дни	Часы				
1. Начислено						2. Удержано			
Месячная премия	Февраль 16					1 558,20	ЕСВ	1-29 Фев 16	
Оклад по дням	Февраль 16	21	168			4 452,00	НДФЛ	1-29 Фев 16	1 158,16
Оплата праздничных и выходных дней	Февраль 16		8			424,00			
Всего начислено						6 434,20	Всего удержано		1 158,16
Долг за организацией на начало месяца:							Долг за организацией на конец месяца:		5 276,04

Рис. 8.18. Розрахунковий листок Сідібе М. за лютий

Работник: Карачевцев Святослав Едуардович									
Вид	Период	Отработано		Оплачено		Сумма	Вид	Период	Сумма
		Дни	Часы	Дни	Часы				
1. Начислено						2. Удержано			
Месячная премия	Февраль 16					1 911,00	ЕСВ	1-29 Фев 16	
Оклад по часам	Февраль 16	21	168			5 460,00	НДФЛ	1-29 Фев 16	1 408,68
Оплата праздничных и выходных дней	Февраль 16		7			455,00			
Всего начислено						7 826,00	Всего удержано		1 408,68
Долг за организацией на начало месяца:							Долг за организацией на конец месяца:		6 417,32

Рис. 8.19. Розрахунковий листок Карачевцева С. Е. за лютий

Работник: Маматов Вадим Ильгарович									
Вид	Период	Отработано		Оплачено		Сумма	Вид	Период	Сумма
		Дни	Часы	Дни	Часы				
1. Начислено						2. Удержано			
Месячная премия	Февраль 16					1 335,60	ЕСВ	1-29 Фев 16	
Оклад по часам	Февраль 16	21	168			4 452,00	НДФЛ	1-29 Фев 16	1 108,55
Оплата праздничных и выходных дней	Февраль 16		7			371,00			
Всего начислено						6 158,60	Всего удержано		1 108,55
Долг за организацией на начало месяца:							Долг за организацией на конец месяца:		5 050,05

Рис. 8.20. Розрахунковий листок Маматова В. І. за лютий

Работник: Пасюга Олексій Юрійович									
Вид	Период	Отработано		Оплачено		Сумма	Вид	Период	Сумма
		Дни	Часы	Дни	Часы				
1. Начислено						2. Удержано			
Месячная премия	Февраль 16					912,50	ЕСВ	1-29 Фев 16	
Оклад по дням	Февраль 16	21	168	21		3 650,00	НДФЛ	1-29 Фев 16	821,25
Всего начислено						4 562,50	Всего удержано		821,25
Долг за организацией на начало месяца:							Долг за организацией на конец месяца:		3 741,25

Рис. 8.21. Розрахунковий листок Пасюги О. Ю. за лютий

Далі слід сформулювати бухгалтерські проведення з нарахування заробітної плати. Інтерфейс "Розрахунок зарплати працівників організації" оберіть: Облік зарплати → Відображення зарплати в регламентованому обліку. Натисніть на знак "+", стане доступний новий документ для редагування. Необхідно заповнити два такі документи для кожного підрозділу окремо.

На рис. 8.22 – 8.24 подано приклад заповнення документа "Розрахунок зарплати працівників організації" за даними одного працівника – Бандури Д. О. Дані усіх інших працівників внесіть самостійно.

Заповнивши реквізити документа (назва організації, дата, назва підрозділу, місяць нарахування), у верхньому текстовому полі натисніть "Заповнити". Отримаєте перелік працівників зазначеного підрозділу.

На вкладці "Нарахування" натисніть: Розрахувати → За всіма робітниками. Програма додасть рядки з нарахуваннями кожного працівника, беручи дані з документа "Нарахування зарплати робітникам організацій" (рис. 8.22). Натисніть "Записати".

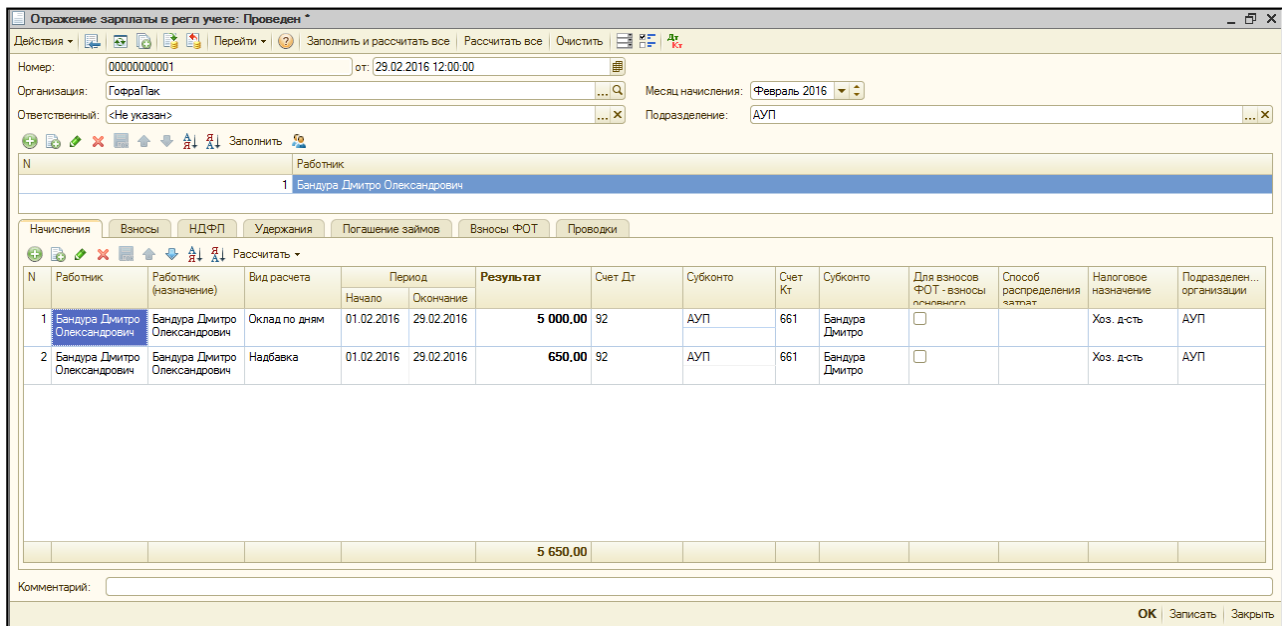


Рис. 8.22. Заповнення вкладки "Нарахування" документа "Відображення зарплати в регламентованому обліку"

Вкладки "ПДФО" (рис. 8.23), "Внески ФОП" (рис. 8.24) заповнюються аналогічно, натисканням на кнопку "Розрахувати", а потім – "Розрахувати за всіма робітниками". Вкладки "Внески", "Утримання", "Погашення позик" не заповнюйте.

Відмінністю документа "Відображення зарплати в регламентованому обліку" є те, що при натисканні на кнопку "ОК" програма не формує бухгалтерських проведення, як зазвичай. Треба перейти на спеціальну вкладку "Проведення" і натиснути на кнопку "Сформувати проведення".

Заповнивши вкладки "Нарахування", "ПДФО", "Внески ФОП" за всіма працівниками підрозділу "АУП", перевірте правильність отриманих проведення, скориставшись рис. 8.25.

Аналогічно створіть документ "Відображення зарплати в регламентованому обліку" для підрозділу "Цех № 1".

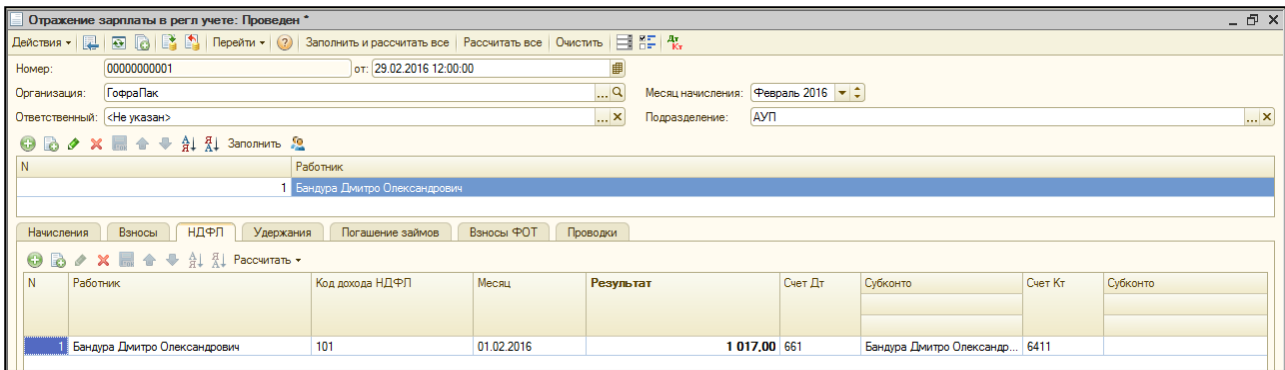


Рис. 8.23. Заповнення вкладки "ПДФО" документа "Відображення зарплати в регламентованому обліку"

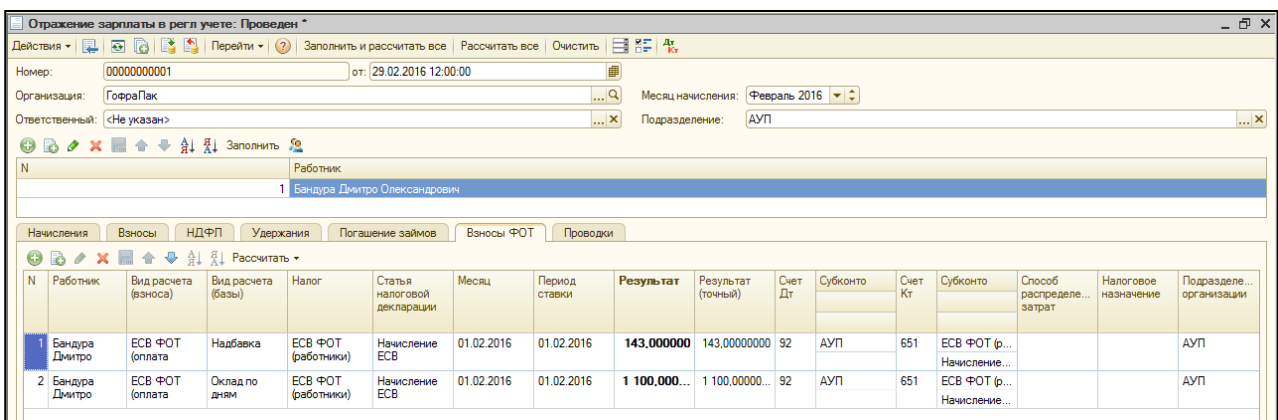


Рис. 8.24. Заповнення вкладки "Внески ФОП" документа "Відображення зарплати в регламентованому обліку"

№	Счет Дт	Субконто	Счет Кт	Субконто	Сумма	Способ распределения затрат	Налоговое
1	92	АУП	661	Долгодуш Павло Юрійович	8 142,86		Хоз. д-сть
2	92	АУП	661	Бандура Дмитро Олександрович	5 650,00		Хоз. д-сть
3	92	АУП	661	Студент Головний Бухгалтер	5 200,00		Хоз. д-сть
4	92	АУП	651	ЕСВ ФОТ (работники) Начисление ЕСВ работодателями (2...	4 178,43		Хоз. д-сть
5	661	Долгодуш Павло Юрійович	6411		1 465,71		
6	661	Бандура Дмитро Олександрович	6411		1 017,00		
7	661	Студент Головний Бухгалтер	6411		936,00		

Рис. 8.25. Вкладка "Проведення" документа "Відображення зарплати в регламентованому обліку" (АУП)

Зверніть увагу на важливий момент. На вкладці "Нарахування" в рядку розрахунку заробітної плати робітникам цеху необхідно вказувати податкове призначення – "Обл. ПДВ" (рис. 8.26). У іншому випадку у по-

дальшому програма не внесе заробітну плату виробничих робітників до калькуляції собівартості виготовленої продукції.

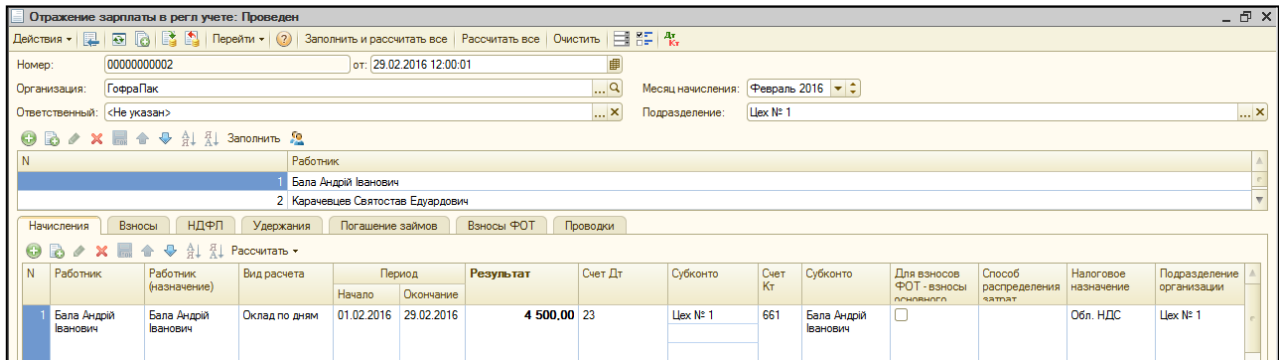


Рис. 8.26. Вкладка "Нарахування" документа "Відображення зарплати в регламентованому обліку" (Цех № 1)

Проведення за документом "Відображення зарплати в регламентованому обліку" (Цех № 1) показано на рис. 8.27.

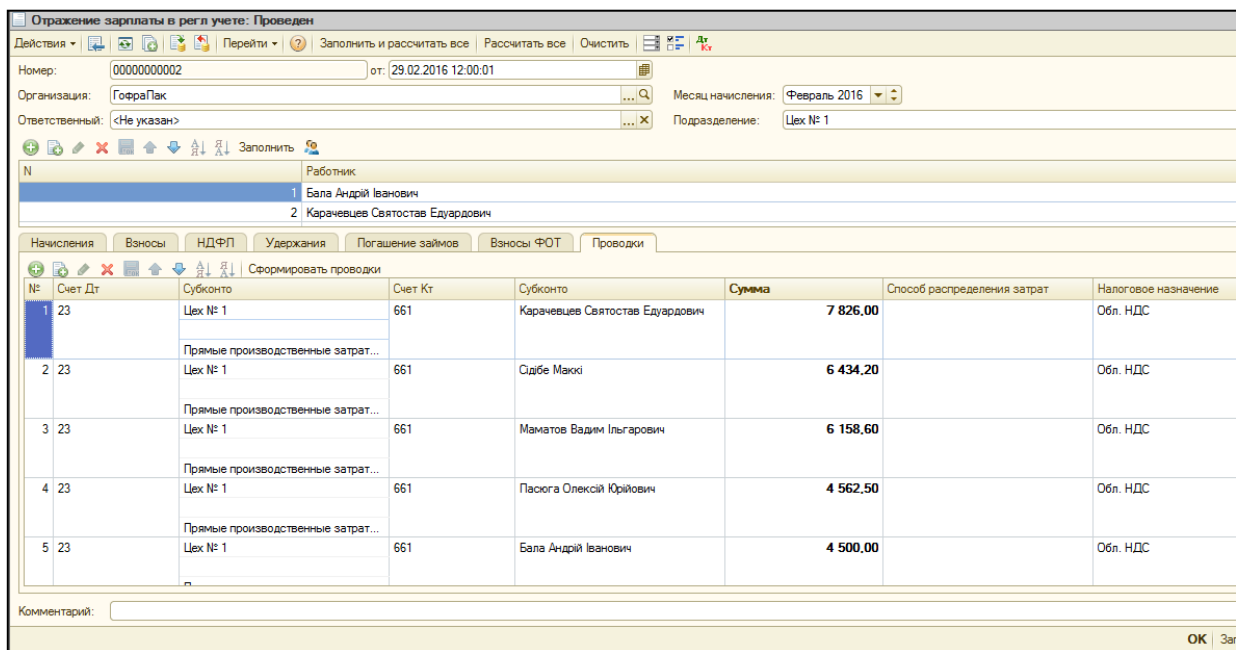


Рис. 8.27. Вкладка "Проведения" документа "Відображення зарплати в регламентованому обліку" (Цех № 1)

Після формування проведення за обома підрозділами Журнал "Відображення зарплати в регламентованому обліку" має виглядати так, як на рис. 8.28.

На даному етапі заробітна плата нарахована, але ще не виплачена.

Отражения зарплаты в регл. учете					
Дата	Номер	Организация	Краткий состав документа	Месяц	
29.02.2016 12:00:00	00000000001	ГофраПак	Долгодуш П.Ю., Студент Г.Б., Бандура ...	01.02.2016	
29.02.2016 12:00:01	00000000002	ГофраПак	Бала А.И., Карачевцев С.Е., Маматов В....	01.02.2016	

Рис. 8.28. Журнал "Відображення зарплати в регламентованому обліку" за лютий

Перевірте Оборотно-сальдові відомості за лютий за рахунками: 661 "Розрахунки за заробітною платою", 651 "Розрахунки за загальнообов'язковим державним соціальним страхуванням" (ЄСВ), 6411 "Розрахунки за ПДФО", . Оборот за кредитом рахунку 661 – це суми нарахованої працівникам заробітної плати за лютий (48 474,16 грн, рис. 8.29). Оборот за дебетом 661 – це суми ПДФО, які було утримано з зарплати працівників для подальшого перерахування до державного бюджету. Як видно, ця ж сума (8 825,35 грн) є кредитовим оборотом субрахунку 6411 (рис. 8.30).

Сальдо кредитове за рахунком 661 на кінець лютого – це суми до виплати заробітної плати робітникам з каси (39 748,81 грн, рис. 8.29).

ГофраПак Оборотно-сальдовая ведомость по счету 661 за Февраль 2016 г. Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
661			8 725,35	48 474,16		39 748,81
Бала Андрей Иванович			810,00	4 500,00		3 690,00
Бандура Дмитро Олександрович			1 017,00	5 650,00		4 633,00
Долгодуш Павло Юрійович			1 465,71	8 142,88		6 677,15
Карачевцев Святослав Едуардович			1 408,68	7 826,00		6 417,32
Маматов Вадим Ільгарович			1 108,55	6 158,60		5 050,05
Пасюга Олексій Юрійович			821,25	4 562,50		3 741,25
Сідбе Макі			1 158,16	6 434,20		5 276,04
Студент Головний Бухгалтер			936,00	5 200,00		4 264,00
Итого			8 725,35	48 474,16		39 748,81

Рис. 8.29. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 661 за лютий

ГофраПак Оборотно-сальдовая ведомость по счету 6411 за Февраль 2016 г. Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
6411		7 400,50		8 725,35		16 125,85
Итого		7 400,50		8 725,35		16 125,85

Рис. 8.30. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 6411 за лютий

Кредитовий оборот за рахунком 651 показує нараховану суму ЄСВ (за ставкою 22 %), яку роботодавець повинен сплатити державі (рис. 8.31).

ГофраПак						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 651 за Февраль 2016 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Налоги						
Статьи налоговых деклараций						
651				10 664,32		10 664,32
ЕСВ ФОТ (работники)				10 664,32		10 664,32
Начисление ЕСВ работодателями (22%)				10 664,32		
Итого				10 664,32		10 664,32

Рис. 8.31. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 651 за лютий

3. Складання розрахункових відомостей, визначення сум заробітної плати, що належать до видачі

На ТОВ "ГофраПак" заробітна плата виплачується з каси до 5 числа місяця, наступного за місяцем нарахування. За умовою, заробітна плата за лютий була отримана з поточного рахунку в касу і виплачена робітникам 4 березня.

Для виплати заробітної плати необхідна Відомість, у якій зазначаються П. І. Б. робітників, отримані ними суми заробітної плати та їхні підписи. У інтерфейсі "Повний" перейдіть: Документи → Розрахунок зарплати організацій → Зарплата до виплати організацій. Утворіть та заповніть два документи – для підрозділу "АУП" та для Цеху № 1.

У полі "Вид виплати" оберіть "Чергова виплата". Натисніть: Заповнити → За характером виплати. Щоб перевірити правильність сум, які належать до виплати кожному працівникові, доцільно побудувати Оборотно-сальдову відомість за рахунком 661 і звіряти ці суми із сальдо кредитовим на 29.02.

На рис. 8.32 показано, яким чином необхідно заповнити вкладку "Параметри оплати" документа "Зарплата до виплати організацій". На рис. 8.33 продемонстровано заповнену вкладку "ПДФО".

Документ "Зарплата до виплати організацій" містить кнопку "Відомість", натиснувши на яку отримуєте можливість роздрукувати Відомість для виплати заробітної плати з каси.

Аналогічно заповніть документ "Зарплата до виплати організацій" для Цеху № 1.

На рис. 8.34 показано Журнал "Зарплата до виплати організацій" за лютий.

Зарплата к выплате организаций: Проведен

Действия: [Иконки] | Перейти: [?] | Очистить | Заполнить

Номер: ГП000000001 от: 29.02.2016 12:00

Организация: ГофраПак | Месяц начисления: Февраль 2016

Ответственный: <Не указан> | Вид выплаты: Очередная выплата

Подразделение: АУП

Подбор | Заменить отметку на ... | Обновить способ выплаты

N	Работник (основное назн...	Сумма	Су...	Выплачено...	Способ вып...	Банк	Номер карт...
1	Бандура Дмитро Олексан...	4 633,00		Выплачено	Через кассу		
2	Долгодуш Павло Юрійович	6 677,15		Выплачено	Через кассу		
3	Студент Головний Бухгал...	4 264,00		Выплачено	Через кассу		
Итого:		15 574,15					

Параметры оплаты | НДФЛ

N	Работник (основное назн...	Период ...	Счет уч...	Сумма	Сумма (окр.)
1	Бандура Дмитро Олексан...	01.02.2016	661	4 633,00	
2	Долгодуш Павло Юрійович	01.02.2016	661	6 677,15	
3	Студент Головний Бухгал...	01.02.2016	661	4 264,00	
Итого:				15 574,15	

Рис. 8.32. Заповнення вкладки "Параметри оплати" документа "Зарплата до виплати організацій"

Зарплата к выплате организаций: Проведен

Действия: [Иконки] | Перейти: [?] | Очистить | Заполнить

Номер: ГП000000001 от: 29.02.2016 12:00

Организация: ГофраПак | Месяц начисления: Февраль 2016

Ответственный: <Не указан> | Вид выплаты: Очередная выплата

Подразделение: АУП

Подбор | Заменить отметку на ... | Обновить способ выплаты

N	Работник (основное назн...	Сумма	Су...	Выплачено...	Способ вып...	Банк	Номер карт...
1	Бандура Дмитро Олексан...	4 633,00		Выплачено	Через кассу		
2	Долгодуш Павло Юрійович	6 677,15		Выплачено	Через кассу		
3	Студент Головний Бухгал...	4 264,00		Выплачено	Через кассу		
Итого:		15 574,15					

Параметры оплаты | НДФЛ

N	Работник (основное назначение)	Период взаи...	Налого...	Доход Н...	Доход	Налог
1	Бандура Дмитро Олександрович	01.02.2016	01.02.2...	101	5 650,00	1 017,00
2	Долгодуш Павло Юрійович	01.02.2016	01.02.2...	101	8 142,86	1 465,71
3	Студент Головний Бухгалтер	01.02.2016	01.02.2...	101	5 200,00	936,00
Итого:					18 992,86	3 418,71

Рис. 8.33. Заповнення вкладки "ПДФО" документа "Зарплата до виплати організацій"

Дата	Номер	Организация	Вид выплаты	Сумма выплаты	Краткий состав доку...	Подразделение	Период рег
29.02.2016 12:00:00	ГП000000001	ГофраПак	Очередная вып...	15 574,15	Бандура Д.О., Долго...	АУП	01.02.2016
29.02.2016 12:00:01	ГП000000002	ГофраПак	Очередная вып...	24 174,66	Бала А.И., Карачевце...	Цех № 1	01.02.2016

Рис. 8.34. Журнал "Зарплата до выплаты организаций" за лютий

4. Выплата заработной платы з каси підприємства

Перш ніж виплатити готівкою заробітну плату, треба отримати грошові кошти з поточного рахунку до каси. У інтерфейсі "Управління грошовими коштами" відкрийте: Каса → Прибутковий касовий ордер. Натисніть на знак "+" і отримаєте новий документ "Прибутковий касовий ордер", який необхідно заповнити так, як на рис. 8.35.

Приходный кассовый ордер: Получение наличных денежных средств в банке. Проведен

Операция Действия

Номер: ГП000000001 от: 04.03.2016 0:00:00 Отразить в: упр. учете бух. учете

Организация: ГофраПак Касса: Касса в нац. валюте

Основная Печать

Сумма: 37 873,81 грн Номер ПО: 1 Отразить в опер. учете Оплачено

Банк. счет: АКБ «Укрсоцбанк» (Текущий) Денежный чек:

Статья движ. ден. средств:

Дополнительная аналитика

Подразделение: АУП Ответственный: <Не указан>

Назначение: Прочее

Комментарий:

Приходный кассовый ордер Печать Чек ОК Записать Закрыть

Рис. 8.35. Прибутковий касовий ордер на отриману у банку готівку на виплату заробітної плати за лютий

Проведення за Прибутковим касовим ордером подано на рис. 8.36.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
04.03.201...	1	301				311	АКБ «Укрсоцбанк» ...				37 873.81
Приходный кассовый...											Получение налич...
ГофраПак											

Рис. 8.36. Проведення за документом "Прибутковий касовий ордер"

Перейдіть: Каса → Видатковий касовий ордер. Необхідно заповнити два окремі Видаткові касові ордери – для виплати заробітної плати робітникам АУП і робітникам Цеху № 1. У текстовому полі зробіть посилення на документ "Зарплата до виплати організацій" (рис. 8.37).

Расходный кассовый ордер: Выплата заработной платы по ведомостям. Проведен

Операция ▾ Действия ▾ Перейти ▾

Номер: ГП000000002 от: 04.03.2016 0:00:00 Отобразить в: упр. учете бух. учете

Организация: ГофраПак Касса: Касса в нац. валюте

Основная Печать

Сумма: 15 574,15 грн Номер РО: 1 Отобразить в опер. учете Оплачено

Выплата зарплаты

N	Ведомость	Сумма к выплате	Счет учета	С...	З...	Г
1	Зарплата к выплате организаций ГП000000001 от 29.02.2016 12:00:00	15 574,15	661			

Дополнительная аналитика

Подразделение: АУП Ответственный: <Не указан>

Назначение: Оплата труда

Комментарий:

Расходный кассовый ордер Печать Чек **OK** Записать Закрыть

Рис. 8.37. Видатковий касовий ордер на виплату заробітної плати адміністративно-управлінському персоналу за лютий

На рис. 8.38 показано проведення за Видатковим касовим ордером на виплату заробітної плати адміністративно-управлінському персоналу.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
04.03.201...	1	661	Бандура Дмитро Олексан...			301					4 633,00
Расходный кассовый...											Выплата зарплаты
ГофраПак											
04.03.201...	2	661	Долгодюш Павло Юрійович			301					6 677,15
Расходный кассовый...											Выплата зарплаты
ГофраПак											
04.03.201...	3	661	Студент Головний Бухгал...			301					4 264,00
Расходный кассовый...											Выплата зарплаты
ГофраПак											

Рис. 8.38. Проведення за Видатковим касовим ордером на виплату заробітної плати АУП за лютий

Заповніть Видатковий касовий ордер на виплату заробітної плати робітникам цеху. Після цього Журнал касових документів за лютий буде таким, як на рис. 8.39. Цей Журнал можна відкрити так: Каса → Касові документи.

У.	Б.	Дата	Номер	Вид документа	Номер орд...	Касса	Сумма	Валюта	Ко...	Опла...	Организация
✓	✓	04.03.2016 0:00:00	ГП000000001	Приходный кассо...	1	Касса в нац. вал...	37 873,81	грн		✓	ГофраПак
✓	✓	04.03.2016 0:00:00	ГП000000002	Расходный кассо...	1	Касса в нац. вал...	15 574,15	грн		✓	ГофраПак
✓	✓	04.03.2016 0:00:01	ГП000000003	Расходный кассо...	2	Касса в нац. вал...	24 174,66	грн		✓	ГофраПак

Рис. 8.39. Журнал касових документів за лютий

Побудуйте Оборотно-сальдову відомість за рахунком 301 "Каса в національній валюті" за березень й перевірте обороти і залишки, скориставшись рис. 8.40. У Оборотно-сальдовій відомості за рахунком 661 бачимо, що заборгованості перед працівниками тепер немає (рис. 8.41).

ГофраПак							
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 301 за Март 2016 г.							
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)							
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
301	1 875,00		37 873,81	39 748,81			
Итого	1 875,00		37 873,81	39 748,81			

Рис. 8.40. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 301 за березень (у березні виплачено заробітну плату за лютий)

ГофраПак							
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 661 за Март 2016 г.							
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)							
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период			Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Работники организации							
661			39 748,81	39 748,81			
Бала Андрій Іванович			3 690,00	3 690,00			
Бандура Дмитро Олександрович			4 633,00	4 633,00			
Долгодуш Павло Юрійович			6 677,15	6 677,15			
Карачевцев Святослав Едуардович			6 417,32	6 417,32			
Маматов Вадим Ільгарович			5 050,05	5 050,05			
Пасюга Олексій Юрійович			3 741,25	3 741,25			
Сідібе Макі			5 276,04	5 276,04			
Студент Головний Бухгалтер			4 264,00	4 264,00			
Итого			39 748,81	39 748,81			

Рис. 8.41. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 661 за березень

Заробітну плату за лютий виплачено. Утриманий з робітників ПДФО необхідно перерахувати до державного бюджету. Заповніть Платіжне доручення вихідне так, як показано на рис. 8.42. Перевірте сформовані проведення за рис. 8.43.

Платежное поручение исходящее: Перечисление налога. Проведен

Операция Действия

Номер: ГП000000025 от 04.03.2016 0:00:02 Отражить в: опер. учете бух. учете

Организация: ГофраПак Банковский счет: АКБ «Укрсоцбанк» (Текущий)

Получатель: УДК у Жовтневому районі м. Харкові Банковский счет:

Оплачено: 04.03.2016 Счет учета денежных средств: 311

Основная Печать

Сумма: 16 125,85 грн Номер ПП: 26

Счет: 6411

N	Ведомость	Сумма	Статья движ...	Документ пл...	Текст назначения платежа
1		16 125,85			

Подразделение: АУП Ответственный: <Не указан>

Комментарий:

Платежное поручение Печать OK Записать Закрывать

Рис. 8.42. Платіжне доручення вихідне для перерахування податку на доходи фізичних осіб до бюджету

Период №	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ			Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация			Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
04.03.201...	1 6411				311	АКБ «Укрсоцбанк» ...				16 125,85
Платежное поручени...										Перечисление на...
ГофраПак										

Рис. 8.43. Проведення за Платіжним дорученням вихідним від 04.03

Тепер залишок рахунку 6411 нульовий, тобто заборгованості за податком на доходи фізичних осіб немає (рис. 8.44).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 6411 за Март 2016 г.						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
6411			16 125,85	16 125,85		
Итого		16 125,85	16 125,85			

Рис. 8.44. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 6411 за березень

Аналогічно нарахуйте і виплатіть заробітну плату за березень. Спочатку перевірте Графік роботи ТОВ "ГофраПак" у березні (рис. 8.45) та заповніть Табеля обліку робочого часу у березні окремо за кожним підрозділом (рис. 8.46).

Месяц	Всего дней	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
Февраль	21	168	8	8	8	8			8	8	8	8	8			8	8	8	8	8			8	8	8	8	8			8		
Март	22	176	8	8	8	8		8		8	8	8			8	8	8	8	8			8	8	8	8			8	8	8	8	

Рис. 8.45. Графік роботи ТОВ "ГофраПак" у березні 2016 р.

Дата	Номер	Организация	Месяц	Подразделе...	Работники
29.02.2016 12:00:00	ГП000000001	ГофраПак	Февраль 2016	АУП	Долгодуш П.Ю., Студент Г.Б., Бандур...
29.02.2016 12:00:01	ГП000000002	ГофраПак	Февраль 2016	Цех № 1	Бала А.И., Карачевцев С.Е., Маматов...
31.03.2016 12:00:00	ГП000000003	ГофраПак	Март 2016	АУП	Долгодуш П.Ю., Студент Г.Б., Бандур...
31.03.2016 12:00:01	ГП000000004	ГофраПак	Март 2016	Цех № 1	Бала А.И., Карачевцев С.Е., Маматов...

Рис. 8.46. Журнал "Табель обліку робочого часу робітників"

Заповніть два документи "Нарахування зарплати робітникам організацій" за березень – для АУП і для Цеху № 1. Перевірте отримані розрахункові листки за рис. 8.47 – 8.54.

Робтник: Долгодуш Павло Юрійович									
Вид	Период	Отработано		Оплачено		Сумма	Вид	Период	Сумма
		Дни	Часы	Дни	Часы				
1. Начислено						2. Удержано			
Надбавка	Март 16					1 000,00	НДФЛ	1-31 Мар 16	1 260,00
Оклад по дням	Март 16	22	176	22		6 000,00			
Всего начислено						7 000,00	Всего удержано		1 260,00
3. Доходы в натуральной форме						4. Выплачено			
Всего натуральных доходов							Через кассу (под расчет)	1-29 Фев 16	6 677,15
Долг за организацией на начало месяца:						6 677,15	Всего выплат		6 677,15
							Долг за организацией на конец месяца:		5 740,00

Рис. 8.47. Розрахунковий листок Долгодуша П. Ю. за березень

Робтник: Студент Головний Бухгалтер									
Вид	Период	Отработано		Оплачено		Сумма	Вид	Период	Сумма
		Дни	Часы	Дни	Часы				
1. Начислено						2. Удержано			
Надбавка	Март 16					500,00	НДФЛ	1-31 Мар 16	936,00
Оклад по дням	Март 16	22	176	22		4 700,00			
Всего начислено						5 200,00	Всего удержано		936,00
3. Доходы в натуральной форме						4. Выплачено			
Всего натуральных доходов							Через кассу (под расчет)	1-29 Фев 16	4 264,00
Долг за организацией на начало месяца:						4 264,00	Всего выплат		4 264,00
							Долг за организацией на конец месяца:		4 264,00

Рис. 8.48. Розрахунковий листок головного бухгалтера за березень

Робтник: Бандура Дмитро Олександрович									
Вид	Период	Отработано		Оплачено		Сумма	Вид	Период	Сумма
		Дни	Часы	Дни	Часы				
1. Начислено						2. Удержано			
Надбавка	Март 16					650,00	НДФЛ	1-31 Мар 16	1 017,00
Оклад по часам	Март 16	22	176	22		5 000,00			
Всего начислено						5 650,00	Всего удержано		1 017,00
3. Доходы в натуральной форме						4. Выплачено			
Всего натуральных доходов							Через кассу (под расчет)	1-29 Фев 16	4 633,00
Долг за организацией на начало месяца:						4 633,00	Всего выплат		4 633,00
							Долг за организацией на конец месяца:		4 633,00

Рис. 8.49. Розрахунковий листок Бандури Д. О. за березень

Робтник: Карачевцев Святослав Едуардович									
Вид	Период	Отработано		Оплачено		Сумма	Вид	Период	Сумма
		Дни	Часы	Дни	Часы				
1. Начислено						2. Удержано			
Месячная премия	Март 16					2 002,00	НДФЛ	1-31 Мар 16	1 425,06
Оклад по часам	Март 16	22	176		176	5 720,00			
Оплата праздничных и выходных дней	Март 16		3			195,00			
Всего начислено						7 917,00	Всего удержано		1 425,06
3. Доходы в натуральной форме						4. Выплачено			
Всего натуральных доходов							Через кассу (под расчет)	1-29 Фев 16	6 417,32
Долг за организацией на начало месяца:						6 417,32	Всего выплат		6 417,32
							Долг за организацией на конец месяца:		6 491,94

Рис. 8.50. Розрахунковий листок Карачевцева С. Е. за березень

Работник: Бала Андрій Іванович									
Вид	Период	Отработано		Оплачено		Сумма	Вид	Период	Сумма
		Дни	Часы	Дни	Часы				
1. Начислено						2. Удержано			
Оклад по дням	Март 16	19	152	152		3 886,36	НДФЛ	1-31 Мар 16	736,36
Оплата праздничных и выходных дней	Март 16		4			204,55			
Всего начислено						4 090,91	Всего удержано		736,36
3. Доходы в натуральной форме						4. Выплачено			
							Через кассу (под расчет)	1-29 Фев 16	3 690,00
Всего натуральных доходов							Всего выплат		3 690,00
Долг за организацией на начало месяца:						3 690,00	Долг за организацией на конец месяца:		3 354,55

Рис. 8.51. Розрахунковий листок Бали А. І. за березень

Работник: Маматов Вадим Ільгарович									
Вид	Период	Отработано		Оплачено		Сумма	Вид	Период	Сумма
		Дни	Часы	Дни	Часы				
1. Начислено						2. Удержано			
Месячная премия	Март 16					1 399,20	НДФЛ	1-31 Мар 16	1 129,54
Оклад по часам	Март 16	22	176		176	4 664,00			
Оплата праздничных и выходных дней	Март 16		4			212,00			
Всего начислено						6 275,20	Всего удержано		1 129,54
3. Доходы в натуральной форме						4. Выплачено			
							Через кассу (под расчет)	1-29 Фев 16	5 050,05
Всего натуральных доходов							Всего выплат		5 050,05
Долг за организацией на начало месяца:						5 050,05	Долг за организацией на конец месяца:		5 145,66

Рис. 8.52. Розрахунковий листок Маматова В. І. за березень

Работник: Пасюга Олексій Юрійович									
Вид	Период	Отработано		Оплачено		Сумма	Вид	Период	Сумма
		Дни	Часы	Дни	Часы				
1. Начислено						2. Удержано			
Месячная премия	Март 16					912,50	НДФЛ	1-31 Мар 16	858,58
Оклад по часам	Март 16	22	176		176	3 650,00			
Оплата праздничных и выходных дней	Март 16		5			207,39			
Всего начислено						4 769,89	Всего удержано		858,58
3. Доходы в натуральной форме						4. Выплачено			
							Через кассу (под расчет)	1-29 Фев 16	3 741,25
Всего натуральных доходов							Всего выплат		3 741,25
Долг за организацией на начало месяца:						3 741,25	Долг за организацией на конец месяца:		3 911,31

Рис. 8.53. Розрахунковий листок Пасюги О. Ю. за березень

Работник: Сідібе Маккі									
Вид	Период	Отработано		Оплачено		Сумма	Вид	Период	Сумма
		Дни	Часы	Дни	Часы				
1. Начислено						2. Удержано			
Месячная премия	Март 16					1 632,40	НДФЛ	1-31 Мар 16	1 152,43
Оклад по часам	Март 16	22	176		176	4 664,00			
Оплата праздничных и выходных дней	Март 16		2			106,00			
Всего начислено						6 402,40	Всего удержано		1 152,43
3. Доходы в натуральной форме						4. Выплачено			
							Через кассу (под расчет)	1-29 Фев 16	5 276,04
Всего натуральных доходов							Всего выплат		5 276,04
Долг за организацией на начало месяца:						5 276,04	Долг за организацией на конец месяца:		5 249,97

Рис. 8.54. Розрахунковий листок Сідібе М. за березень

Сформуйте проведення з нарахування заробітної плати, заповнивши два документи "Відображення зарплати в регламентованому обліку" за кожним підрозділом. На рис. 8.55 показано Журнал "Відображення

зарплати в регламентованому обліку", що містить однойменні документи за лютий та березень.

Дата	Номер	Организация	Краткий состав документа	Месяц
29.02.2016 12:00:00	00000000001	ГофраПак	Долгодуш П.Ю., Студент Г.Б., Бандура Д.О.	01.02.2016
29.02.2016 12:00:01	00000000002	ГофраПак	Бала А.И., Карачевцев С.Е., Маматов В.И., Пасюга...	01.02.2016
31.03.2016 12:00:00	00000000003	ГофраПак	Долгодуш П.Ю., Студент Г.Б., Бандура Д.О.	01.03.2016
31.03.2016 12:00:01	00000000004	ГофраПак	Бала А.И., Карачевцев С.Е., Маматов В.И., Пасюга...	01.03.2016

Рис. 8.55. Журнал "Відображення зарплати в регламентованому обліку" за лютий та березень

На рис. 8.56 показано проведення за документом "Відображення зарплати в регламентованому обліку" (АУП) за березень.

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество	Налог. назн.	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество	Су...	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт	(н/у) Кт	Содержание
Организация				Вал. сумма					Вал. сумма		№ журнала
31.03.201...	1	92	АУП		Хоз. д-сть	661	Долгодуш Павло Ю...				7 000,00
Отражение зарплаты...			Затраты на оплату труда (...)		7 000,00						ЗП
ГофраПак											
31.03.201...	2	92	АУП		Хоз. д-сть	661	Бандура Дмитро О...				5 650,00
Отражение зарплаты...			Затраты на оплату труда (...)		5 650,00						ЗП
ГофраПак											
31.03.201...	3	92	АУП		Хоз. д-сть	661	Студент Головний Б...				5 200,00
Отражение зарплаты...			Затраты на оплату труда (...)		5 200,00						ЗП
ГофраПак											
31.03.201...	4	92	АУП		Хоз. д-сть	651	ЕСВ ФОТ (работни...				3 927,00
Отражение зарплаты...					3 927,00		Начисление ЕСВ ра...				ЗП
ГофраПак											
31.03.201...	5	661				6411					1 260,00
Отражение зарплаты...			Долгодуш Павло Юрійович								ЗП
ГофраПак											
31.03.201...	6	661				6411					1 017,00
Отражение зарплаты...			Бандура Дмитро Олексан...								ЗП
ГофраПак											
31.03.201...	7	661				6411					936,00
Отражение зарплаты...			Студент Головний Бухгал...								ЗП
ГофраПак											

Рис. 8.56. Проведення за документом "Відображення зарплати в регламентованому обліку" (АУП) за березень

Скориставшись рис. 8.57, перевірте правильність проведень, сформованих за документом "Відображення зарплати в регламентованому обліку" (Цех № 1) за березень.

Журнал проводок (бухгалтерский учет)											
Действия: (+) (-) (↶) (↷) (↺) (↻) (?) Проверка проводок											
Счет: ... X		Организация: ГофраПак									
Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
Дт Кт	31.03.201...	1	231	Цех № 1	Необл. НДС....	661	Карачевцев Святос...				5 720,00
	Отражение зарплат...				5 720,00						
	ГофраПак			Прямые производственн...							ЗП
Дт Кт	31.03.201...	2	231	Цех № 1	Необл. НДС....	661	Пасюга Олексій Юр...				4 769,89
	Отражение зарплат...				4 769,89						
	ГофраПак			Прямые производственн...							ЗП
Дт Кт	31.03.201...	3	231	Цех № 1	Необл. НДС....	661	Маматов Вадим Иль...				4 664,00
	Отражение зарплат...				4 664,00						
	ГофраПак			Прямые производственн...							ЗП
Дт Кт	31.03.201...	4	231	Цех № 1	Необл. НДС....	661	Сідбе Маккі				4 664,00
	Отражение зарплат...				4 664,00						
	ГофраПак			Прямые производственн...							ЗП
Дт Кт	31.03.201...	5	231	Цех № 1	Необл. НДС....	661	Бала Андрій Іванович				3 886,36
	Отражение зарплат...				3 886,36						
	ГофраПак			Прямые производственн...							ЗП
Дт Кт	31.03.201...	6	231	Цех № 1	Необл. НДС....	661	Карачевцев Святос...				2 197,00
	Отражение зарплат...				2 197,00						
	ГофраПак			Прямые производственн...							ЗП
Дт Кт	31.03.201...	7	231	Цех № 1	Необл. НДС....	661	Сідбе Маккі				1 738,40
	Отражение зарплат...				1 738,40						
	ГофраПак			Прямые производственн...							ЗП
Дт Кт	31.03.201...	8	231	Цех № 1	Необл. НДС....	661	Маматов Вадим Иль...				1 611,20
	Отражение зарплат...				1 611,20						
	ГофраПак			Прямые производственн...							ЗП
Дт Кт	31.03.201...	9	231	Цех № 1	Необл. НДС....	661	Бала Андрій Іванович				204,55
	Отражение зарплат...				204,55						
	ГофраПак			Прямые производственн...							ЗП
Дт Кт	31.03.201...	10	231	Цех № 1	Необл. НДС....	651	ЕСВ ФОТ (работни... Начисление ЕСВ ра...				6 480,19
	Отражение зарплат...				6 480,19						
	ГофраПак										ЗП
Дт Кт	31.03.201...	11	661	Карачевцев Святостав Ед...		6411					1 425,06
	Отражение зарплат...										
	ГофраПак										ЗП
Дт Кт	31.03.201...	12	661	Сідбе Маккі		6411					1 152,43
	Отражение зарплат...										
	ГофраПак										ЗП
Дт Кт	31.03.201...	13	661	Маматов Вадим Ільгарович		6411					1 129,54
	Отражение зарплат...										
	ГофраПак										ЗП
Дт Кт	31.03.201...	14	661	Пасюга Олексій Юрійович		6411					858,58
	Отражение зарплат...										
	ГофраПак										ЗП
Дт Кт	31.03.201...	15	661	Бала Андрій Іванович		6411					736,36
	Отражение зарплат...										
	ГофраПак										ЗП

Рис. 8.57. Проведення за документом "Відображення зарплати в регламентованому обліку" (Цех № 1) за березень

Нарахувавши заробітну плату робітникам обох підрозділів за березень, побудуйте Оборотно-сальдову відомість за рахунком 661. Загалом нараховано заробітної плати 47 305,40 грн, до виплати з каси належить 38 790,43 грн (рис. 8.58). Побудувавши Оборотно-сальдову відомість за рахунком 6411 за березень, перевірте суму утриманого з працівників ПДФО – 8 514,97 грн (рис. 8.59). На рис. 8.60 показано, що ТОВ "Гофра-Пак" нараховувало ЄСВ за ставкою 22 % у сумі 10 407,19 грн і має тепер загальну заборгованість з ЄСВ – 20 071,51 грн.

ТОВ "ГофраПак" 28 березня отримало на рахунок у банку оплату за продукцію від ТОВ "Крок". Проведення за цією господарською операцією показано на рис. 8.62.

Период №	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ			Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация			Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
28.03.201...	1 311	АКБ «Укрсоцбанк» (Теку...			361	ТОВ «Крок»				30 217,60
Платежное поручени...						Основной договор				Оплата
ГофраПак										

Рис. 8.62. Проведення за Платіжним дорученням вхідним від 28.03.2016 р. (оплата від ТОВ "Крок")

Після надходження оплат від покупців стан дебіторської заборгованості ТОВ "ГофраПак" змінився. Перевірте Оборотно-сальдову відомість за рахунком 361 за березень, порівнявши її з рис. 8.63.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 361 за Март 2016 г.
 Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
361		90 403,60				37 160,00
Контрагенты						
ПП «Промінь»		32 820,00				32 820,00
ТОВ «Квітка»		4 340,00				4 340,00
ТОВ «Крок»		30 217,60				30 217,60
ФОП Горбунов Владислав Дмитрович		23 026,00				23 026,00
Итого		90 403,60				37 160,00

Рис. 8.63. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 361 за березень

Тепер ТОВ "ГофраПак" має достатньо коштів на рахунку в банку, щоб виплатити заробітну плату працівникам за березень. Заповніть документи "Зарплати до виплати" за обома підрозділами (рис. 8.64).

Дата	Номер	Организация	Вид выплаты	Сумма выплаты	Краткий состав докум...	Подразд...	Период рег
29.02.2016 12:00:00	ГП000000001	ГофраПак	Очередная выплата	15 574,15	Бандура Д.О., Долгод...	АУП	01.02.2016
29.02.2016 12:00:01	ГП000000002	ГофраПак	Очередная выплата	24 174,66	Бала А.І., Карачевцев ...	Цех № 1	01.02.2016
31.03.2016 12:00:01	ГП000000003	ГофраПак	Очередная выплата	14 637,00	Бандура Д.О., Долгод...	АУП	01.03.2016
31.03.2016 12:00:02	ГП000000004	ГофраПак	Очередная выплата	24 153,43	Бала А.І., Карачевцев ...	Цех № 1	01.03.2016

Рис. 8.64. Журнал "Зарплата до виплати" за лютий та березень

Оприбуткуйте у касі готівку, отриману з поточного рахунку на виплату заробітної плати (рис. 8.65).

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
31.03.201...	1	301				311	АКБ «Укросоцбанк» ...				38 790,43
Приходный кассовый...											Получение налич...
ГотраПак											

Рис. 8.65. Проведення за документом "Прибутковий касовий ордер" (отримано в касу готівку на виплату заробітної плати за березень)

Заповніть Видаткові касові ордери, сформувавши проведення з виплати заробітної плати працівникам АУП (рис. 8.66) та робітникам Цеху № 1 (рис. 8.67).

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Налог. назн. Кт	Количество ...	Су... (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
31.03.201...	1	661	Бандура Дмитро Олексан...			301					4 633,00
Расходный кассовый...											Выплата зарплаты
ГотраПак											
31.03.201...	2	661	Долгодуш Павло Юрійович			301					5 740,00
Расходный кассовый...											Выплата зарплаты
ГотраПак											
31.03.201...	3	661	Студент Головний Бургал...			301					4 264,00
Расходный кассовый...											Выплата зарплаты
ГотраПак											

Рис. 8.66. Проведення за документом "Видатковий касовий ордер", за яким виплачено заробітну плату за березень адміністративно-управлінському персоналу

Заповніть Платіжне доручення вихідне на сплату ПДФО до бюджету, перевірте проведення за рис. 8.68.

Побудуйте Оборотно-сальдову відомість за рахунком 301 "Каса в національній валюті" за березень. Як показано на рис. 8.69, залишку в касі немає після виплати зарплати. Перевірте залишок на поточному рахунку, побудувавши Оборотно-сальдову відомість за рахунком 311 за березень і скориставшись рис. 8.70.

Пер...	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн...	Счет Кт	С...	Налог. назн. Кт	Количество ...	Сумма (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
31.03.20...	1	661	Бала Андрей Иванович			301					3 354,55
Расходный кассов...											Выплата зарплаты
ГофраПак											
31.03.20...	2	661	Карачевцев Святоста...			301					6 491,94
Расходный кассов...											Выплата зарплаты
ГофраПак											
31.03.20...	3	661	Маматов Вадим Ильг...			301					5 145,66
Расходный кассов...											Выплата зарплаты
ГофраПак											
31.03.20...	4	661	Пасюга Алексей Юрій...			301					3 911,31
Расходный кассов...											Выплата зарплаты
ГофраПак											
31.03.20...	5	661	Сідбе Максі			301					5 249,97
Расходный кассов...											Выплата зарплаты
ГофраПак											

Рис. 8.67. Проведення за документом "Видатковий касовий ордер", за яким виплачено заробітну плату за березень робітникам Цеху № 1

Период	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Субконто Кт	Н...	Количество ...	Сум...	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт			н...	Валюта Кт	(н/у) Кт	Содержание
Организация				Вал. сумма ...				Кт	Вал. сумма ...		№ журнала
31.03.201...	1	6411				311	АКБ «Укрсоцбанк» ...				8 514,97
Платежное поручени...											Перечисление налога
ГофраПак											

Рис. 8.68. Платіжне доручення вихідне для перерахування податку на доходи фізичних осіб до бюджету

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 301 за Март 2016 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
301	1 875,00		76 664,24	78 539,24		
Итого	1 875,00		76 664,24	78 539,24		

Рис. 8.69. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 301 за березень після виплати з каси зарплати за березень

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 311 за Март 2016 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Банковские счета						
311	58 314,79		53 243,60	101 305,06	10 253,33	
АКБ «Укрсоцбанк» (Текущий)	58 314,79		53 243,60	101 305,06	10 253,33	
Итого	58 314,79		53 243,60	101 305,06	10 253,33	

Рис. 8.70. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 311

Стан рахунку 6411 "Розрахунки за ПДФО" після сплати цього податку до бюджету показано на рис. 8.71.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 6411 за Март 2016 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
6411		16 125,85	24 640,82		8 514,97	
Итого		16 125,85	24 640,82		8 514,97	

Рис. 8.71. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 6411 за березень після перерахування ПДФО до бюджету

ТОВ "ГофраПак" станом на 31 березня не має заборгованості з виплати заробітної плати (рис. 8.72).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 661 за Март 2016 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
661		39 748,81	87 054,21		47 305,40	
Бала Андрій Іванович		3 690,00	7 780,91		4 090,91	
Бандура Дмитро Олександрович		4 633,00	10 283,00		5 650,00	
Долгодуш Павло Юрійович		6 677,15	13 677,15		7 000,00	
Карачевцев Святослав Едуардович		6 417,32	14 334,32		7 917,00	
Маматов Вадим Ільгарович		5 050,05	11 325,25		6 275,20	
Пасюга Олексій Юрійович		3 741,25	8 511,14		4 769,89	
Сідібе Маккі		5 276,04	11 678,44		6 402,40	
Студент Головний Бухгалтер		4 264,00	9 464,00		5 200,00	
Итого		39 748,81	87 054,21		47 305,40	

Рис. 8.72. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 661 за березень після виплати зарплати за березень

Виконавши завдання Лабораторної роботи 8, збережіть копію інформаційної бази на USB-накопичувачі.

Запитання для самоконтролю

1. Яким документом здійснюється розрахунок заробітної плати працівників? Яким документом формуються бухгалтерські проведення за нарахованою заробітною платою?

2. Побудуйте Оборотно-сальдову відомість за рахунком 661 за лютий. Поясніть зміст дебетового і кредитового оборотів за період. Що означає кредитове сальдо на кінець місяця? Аналогічно поясніть обороти рахунку 65.

3. Як сформулювати Відомість на виплату грошових коштів працівникам (заробітної плати за місяць)?

4. Як відобразити у базі виплату заробітної плати з каси?

5. Які документи використовують для оформлення касових операцій? Як їх знайти в 1С?

Лабораторна робота 9

Облік доходів, витрат і фінансових результатів діяльності підприємства

Мета роботи:

- 1) виконати розрахунок фінансових результатів;
- 2) скласти Баланс на 31.03.2016 р.

У кінці звітного періоду необхідно виконати закриття рахунків 9-го і 7-го класів на фінансовий результат, а потім визначити, прибуток чи збиток отримало ТОВ "ГофраПак" за 1 квартал 2016 р. у результаті господарської діяльності.

Методичні рекомендації до виконання Лабораторної роботи 9

1. Визначення фінансових результатів

Перш ніж здійснювати списання рахунків доходів і витрат на фінансовий результат, необхідно впорядкувати рахунок 23 "Виробництво". Під час виконання лабораторних робіт ви спочатку ознайомилися з обліком виробництва, а пізніше – з обліком заробітної плати та порядком нарахування амортизації. За П(с)БО 16 "Витрати", до виробничої собівартості виготовленої продукції необхідно включати: витрати на сировину і матеріали, витрати на оплату праці робітників основного виробництва, суми амортизації основних засобів виробничого призначення.

Побудуйте Оборотно-сальдову відомість за рахунком 23 за лютий. У дебет рахунку було списано такі прямі витрати: матеріальні витрати (вартість витраченого гофрокартону, фарби, металевих скоб) – на суму 182 422,33 грн; амортизацію виробничого обладнання – 4 929,80 грн; витрати на оплату праці робітників цеху – 35 967,19 грн (рис. 9.1).

Необхідно перепровести калькуляції, додавши до собівартості продукції статті витрат – заробітна плата й амортизація. Тоді рахунок 23 коректно прийме усі виробничі витрати, потім їх буде списано на рахунок 26 "Готова продукція", який, у свою чергу передасть суму на рахунок 901 "Собівартість реалізованої продукції". Перейдіть на інтерфейс "Управління виробництвом" і оберіть: Витрати → Установка бази розподілу витрат. Додайте новий документ.

ГофраПак						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 23 за Февраль 2016 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Налоговое назначение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Подразделения						
Статьи затрат						
23			223 319,32	182 287,05	41 032,27	
Обл. НДС			223 319,32	182 287,05	41 032,27	
Цех № 1			223 319,32	182 287,05	41 032,27	
Прямые материальные производственные затраты кроме возвратных отходов			182 422,33			
Прямые производственные затраты: амортизация ОС производственного оборудования			4 929,80			
<...>			35 967,19	182 287,05		
Итого			223 319,32	182 287,05	41 032,27	

Рис. 9.1. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 23 за лютий

Натисніть "Заповнити", потім "Заповнити за шаблоном". На рис. 9.2 показано, які дані необхідно внести. Завершивши редагування, натисніть "ОК".

Установка базы распределения затрат: Проведен														
Действия														
Номер:		ГП000000001		от: 01.02.2016 12:00:00		Отразить в: <input type="checkbox"/> упр. учете <input checked="" type="checkbox"/> бух. учете								
Организация:		ГофраПак				<input type="checkbox"/> МСФО								
Способ распределения:		распределение вручную				Способ распредел. (шаблон): По объему выпуска								
База распределения														
N	Подразделе...	Н...	Продукция	Ха...	С...	Спецификация	Заказ	Вариант выпуска прод...	Вид выпуска	Счет затрат	База приход	База	База остаток ...	Налоговое н
1	Цех № 1		Гофращик чотирьохклапанний 1010х6...			Гофращик ч...		Собственная продукция	Выпуск	231	1 350,000	1 350,000		Обл. НДС
2	Цех № 1		Коробка для пилы 320x320x37 мм			Коробка для ...		Собственная продукция	Выпуск	231	1 400,000	1 400,000		Обл. НДС
3	Цех № 1		Гофращик №18 «яечний» 630x320x340...			Гофращик ...		Собственная продукция	Выпуск	231	1 980,000	1 980,000		Обл. НДС
4	Цех № 1		Гофращик чотирьохклапанний 455x41...			Гофращик ч...		Собственная продукция	Выпуск	231	2 100,000	2 100,000		Обл. НДС
5	Цех № 1		Коробка для пилы 350x190x95 мм			Коробка для ...		Собственная продукция	Выпуск	231	2 270,000	2 270,000		Обл. НДС
6	Цех № 1		Гофращик чотирьохклапанний 600x40...			Гофращик ч...		Собственная продукция	Выпуск	231	1 740,000	1 740,000		Обл. НДС
7	Цех № 1		Гофращик № 9 350x190x190 мм			Гофращик ...		Собственная продукция	Выпуск	231	1 350,000	1 350,000		Обл. НДС
8	Цех № 1		Гофращик №10 380x285x266 мм			Гофращик ...		Собственная продукция	Выпуск	231	1 850,000	1 850,000		Обл. НДС
9	Цех № 1		Коробка для пилы 300x300x33 мм			Коробка для ...		Собственная продукция	Выпуск	231	1 325,000	1 325,000		Обл. НДС
10	Цех № 1		Гофращик №14 380x285x142 мм			Гофращик ...		Собственная продукция	Выпуск	231	1 500,000	1 500,000		Обл. НДС
11	Цех № 1		Гофращик №12 380x285x95 мм			Гофращик ...		Собственная продукция	Выпуск	231	3 700,000	3 700,000		Обл. НДС
											20 565,000	20 565,000		

Рис. 9.2. Документ "Установка базы розподілу витрат"

У інтерфейсі "Управління виробництвом" оберіть: Витрати → Розподіл інших витрат. Додайте новий документ. На вкладці "Продукція" натисніть: Заповнити → Заповнити за випуском (рис. 9.3).

Перейдіть на вкладку "Інші витрати". Натисніть: Заповнити → Заповнити за залишками (рис. 9.4).

На вкладці "Розподіл інших витрат" оберіть: Заповнити → Заповнити розподіл (рис. 9.5, 9.6).

Распределение прочих затрат: Проведен

Номер: ГП000000001 от: 29.02.2016 12:00:00 Отобразить в: упр. учете бух. учете

Период с: 01.02.2016 0:00:00 по: 29.02.2016 0:00:00 Организация: ГофраПак

Заказ: Инвентаризация: Подразделение организации: Цех № 1

Продукция (11 поз.) Прочие затраты (2 поз.) Распределение прочих затрат (22 поз.)

N	Продукция	Характер...	Серия про...	Заказ	Спецификация	Номенк...	Количество	Счет затрат	Налоговое на
1	Гофроящик № 9 350x190x190 мм				Гофроящик № 9 350x190x190 мм		1 350,000	231	Обл. НДС
2	Гофроящик №14 380x285x142 ...				Гофроящик №14 380x285x142 мм		1 500,000	231	Обл. НДС
3	Гофроящик №18 «яечный» 630...				Гофроящик №18 «яечный» 630x3...		1 980,000	231	Обл. НДС
4	Коробка для пици 350x190x95 мм				Коробка для пици 350x190x95 мм		2 270,000	231	Обл. НДС
5	Коробка для пици 300x300x33 мм				Коробка для пици 300x300x33 мм		1 325,000	231	Обл. НДС
6	Коробка для пици 320x320x37 мм				Коробка для пици 320x320x37 мм		1 400,000	231	Обл. НДС
7	Гофроящик четырехклапанный...				Гофроящик четырехклапанный 1...		1 350,000	231	Обл. НДС
8	Гофроящик четырехклапанный...				Гофроящик четырехклапанный 6...		1 740,000	231	Обл. НДС
9	Гофроящик четырехклапанный...				Гофроящик четырехклапанный 4...		2 100,000	231	Обл. НДС
10	Гофроящик №10 380x285x266 ...				Гофроящик №10 380x285x266 мм		1 850,000	231	Обл. НДС
11	Гофроящик №12 380x285x95 мм				Гофроящик №12 380x285x95 мм		3 700,000	231	Обл. НДС

Рис. 9.3. Вкладка "Продукция" документа "Распределение прочих затрат"

Распределение прочих затрат: Проведен

Номер: ГП000000001 от: 29.02.2016 12:00:00 Отобразить в: упр. учете бух. учете

Период с: 01.02.2016 0:00:00 по: 29.02.2016 0:00:00 Организация: ГофраПак

Заказ: Инвентаризация: Подразделение организации: Цех № 1

Продукция (11 поз.) Прочие затраты (2 поз.) Распределение прочих затрат (22 поз.)

N	Статья затрат	Способ распределения з...	Заказ	Номенкл...	Сумма (БУ)	Сумма (НУ)	Сумма Н...	Сумма Н...	Счет затрат	Налоговое наз...
1	Прямые производственные затраты: амортизация ОС производственного обо...	По объему выпуска			4 929,80	4 929,80			231	Обл. НДС
2	Прямые производственные затраты на оплату труда	По объему выпуска			35 967,19	35 967,19			231	Обл. НДС

Рис. 9.4. Вкладка "Иные затраты" документа "Распределение прочих затрат"

Продукция (11 поз.) Прочие затраты (2 поз.) Распределение прочих затрат (22 поз.)

N	Статья затрат	Способ распределения з...	Номенкла...	Продукция	Характер...	Серия продукции	Н...	Специфик...	Сумма (БУ)	Сумма (НУ)	Сумма НДС	Сумма НДС кредит	Счет затрат	Налоговое назначен...
1	Прямые производственные затраты: амортизация ОС производственного оборудования	По объему выпуска		Гофроящик четырехклапанный				Гофроящ...	323,62	323,62			231	Обл. НДС
2	Прямые производственные затраты: амортизация ОС производственного оборудования	По объему выпуска		Коробка для пици 320x320x37 мм				Коробка ...	335,60	335,60			231	Обл. НДС
3	Прямые производственные затраты: амортизация ОС производственного оборудования	По объему выпуска		Гофроящик №18 «яечный» 630x320x340				Гофроящ...	474,64	474,64			231	Обл. НДС
4	Прямые производственные затраты: амортизация ОС производственного оборудования	По объему выпуска		Гофроящик четырехклапанный				Гофроящ...	503,41	503,41			231	Обл. НДС
5	Прямые производственные затраты: амортизация ОС производственного оборудования	По объему выпуска		Коробка для пици 350x190x95 мм				Коробка ...	544,16	544,16			231	Обл. НДС
6	Прямые производственные затраты: амортизация ОС производственного оборудования	По объему выпуска		Гофроящик четырехклапанный				Гофроящ...	417,11	417,11			231	Обл. НДС
7	Прямые производственные затраты: амортизация ОС производственного оборудования	По объему выпуска		Гофроящик № 9 350x190x190 мм				Гофроящ...	323,62	323,62			231	Обл. НДС
8	Прямые производственные затраты: амортизация ОС производственного оборудования	По объему выпуска		Гофроящик №10 380x285x266 мм				Гофроящ...	443,48	443,48			231	Обл. НДС
9	Прямые производственные затраты: амортизация ОС производственного оборудования	По объему выпуска		Коробка для пици 300x300x33 мм				Коробка ...	317,62	317,62			231	Обл. НДС
10	Прямые производственные затраты: амортизация ОС производственного оборудования	По объему выпуска		Гофроящик №14 380x285x142 мм				Гофроящ...	359,58	359,58			231	Обл. НДС
11	Прямые производственные затраты: амортизация ОС производственного оборудования	По объему выпуска		Гофроящик №12 380x285x95 мм				Гофроящ...	886,96	886,96			231	Обл. НДС
12	Прямые производственные затраты на оплату труда	По объему выпуска		Гофроящик четырехклапанный				Гофроящ...	2 361,08	2 361,08			231	Обл. НДС

Рис. 9.5. Вкладка "Иные затраты" документа "Распределение прочих затрат" (фрагмент 1)

13	Прямые производственные затраты на оплату труда	По объему выпуска	Коробка для пщи 320x320x37 мм	Коробка ...	2 448.53	2 448.53	231	Обл. НДС
14	Прямые производственные затраты на оплату труда	По объему выпуска	Гофроящик №18 «сечный» 630x320x340	Гофроящ...	3 462.92	3 462.92	231	Обл. НДС
15	Прямые производственные затраты на оплату труда	По объему выпуска	Гофроящик четырехъялпаний	Гофроящ...	3 672.80	3 672.80	231	Обл. НДС
16	Прямые производственные затраты на оплату труда	По объему выпуска	Коробка для пщи 350x190x95 мм	Коробка ...	3 970.12	3 970.12	231	Обл. НДС
17	Прямые производственные затраты на оплату труда	По объему выпуска	Гофроящик №9 350x190x190 мм	Гофроящ...	3 043.18	3 043.18	231	Обл. НДС
18	Прямые производственные затраты на оплату труда	По объему выпуска	Гофроящик №9 350x190x190 мм	Гофроящ...	2 361.09	2 361.09	231	Обл. НДС
19	Прямые производственные затраты на оплату труда	По объему выпуска	Гофроящик №10 380x285x266 мм	Гофроящ...	3 235.56	3 235.56	231	Обл. НДС
20	Прямые производственные затраты на оплату труда	По объему выпуска	Коробка для пщи 300x300x33 мм	Коробка ...	2 317.36	2 317.36	231	Обл. НДС
21	Прямые производственные затраты на оплату труда	По объему выпуска	Гофроящик №14 380x285x142 мм	Гофроящ...	2 623.43	2 623.43	231	Обл. НДС
22	Прямые производственные затраты на оплату труда	По объему выпуска	Гофроящик №12 380x285x95 мм	Гофроящ...	6 471.12	6 471.12	231	Обл. НДС
					40 896.99	40 896.99		

Рис. 9.6. Вкладка "Інші витрати" документа "Розподіл інших витрат" (фрагмент 2)

Заповнивши документ "Розподіл інших витрат", натисніть "ОК".

У інтерфейсі "Управління виробництвом" виконайте перехід: Виробництво → Розрахунок собівартості випуску. Створіть новий документ, у табличному полі додайте рядок "Розподіл виробничих витрат". Натисніть "ОК" (рис. 9.7). Програма має виконати проведення Дебет 26 Кредит 23, розподіливши суми заробітної плати й амортизації між усіма асортиментними позиціями випуску.

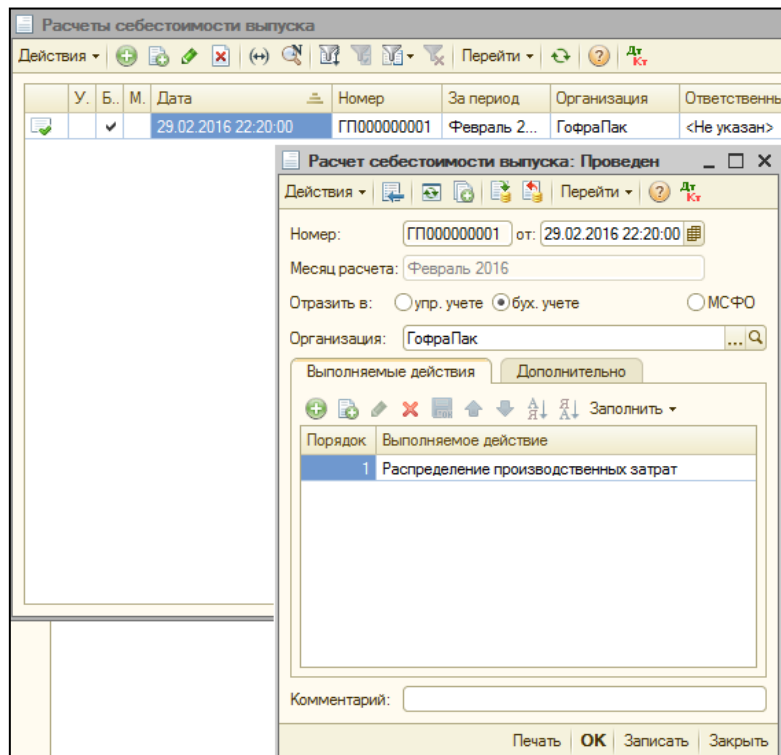


Рис. 9.7. Документ "Розрахунок собівартості випуску"

Якщо програма не сформувала проведення за цим документом, то проведення доведеться внести до бази у ручному режимі.

Активуйте інтерфейс "Бухгалтерський і податковий облік" виконайте перехід: Бухгалтерія → Журнал операцій. Паралельно відкрийте документ "Розподіл інших витрат", щоб наочно мати розрахункові значення. До Журналу операцій додайте нову операцію і заповніть рядки так, як показано на рис. 9.8, списавши на рахунок 26 "Готова продукція" амортизацію виробничого обладнання з 23 рахунку. Натисніть "ОК".

Операція (бухгалтерський і податковий облік): Записан									
Действия									
Номер: ГП000000001 от: 29.02.2016 22:30:00									
Организация: ГофраПак Ответственный: <Не указан>									
Сумма операции: 4 929,80									
Содержание:									
Бухгалтерский учет									
Действия									
N	Счет Дт	Субконто Дт 1	Количество ...	Н...	Счет Кт	Субконто Кт 1	Количество ...	Налог. назн. Кт	Сумма
		Субконто Дт 2	Валюта Дт	С...		Субконто Кт 2	Валюта Кт	Сумма (н/л) Кт	Содержание
		Субконто Дт 3	Вал. сумма ...	Гт		Субконто Кт 3	Вал. сумма ...		№ журнала
А/К	1 26	Гофроящик четырехслойный 1010x640x520 мм			231	Цех № 1			323,62
А/К	2 26	Коробка для пицц 320x320x37 мм			231	Прямые производственные затраты: аморти...			335,60
						Цех № 1			
А/К	3 26	Гофроящик №18 «яичный» 630x320x340 мм з перегород...			231	Прямые производственные затраты: аморти...			474,64
						Цех № 1			
А/К	4 26	Гофроящик четырехслойный 455x415x215 мм			231	Прямые производственные затраты: аморти...			503,41
						Цех № 1			
А/К	5 26	Коробка для пицц 350x190x95 мм			231	Прямые производственные затраты: аморти...			544,16
						Цех № 1			
А/К	6 26	Гофроящик четырехслойный 600x400x400 мм			231	Прямые производственные затраты: аморти...			417,11
						Цех № 1			
А/К	7 26	Гофроящик № 9 350x190x190 мм			231	Прямые производственные затраты: аморти...			323,62
						Цех № 1			
А/К	8 26	Гофроящик №10 380x285x266 мм			231	Прямые производственные затраты: аморти...			443,48
						Цех № 1			
А/К	9 26	Коробка для пицц 300x300x33 мм			231	Прямые производственные затраты: аморти...			317,62
						Цех № 1			
А/К	10 26	Гофроящик №14 380x285x142 мм			231	Прямые производственные затраты: аморти...			359,58
						Цех № 1			
А/К	11 26	Гофроящик №12 380x285x95 мм			231	Прямые производственные затраты: аморти...			886,96
						Цех № 1			

Рис. 9.8. Операція списання амортизації на собівартість продукції

Аналогічно створіть нову операцію і заповніть її даними щодо розподілу витрат на заробітну плату робітників цеху. При цьому користуйтеся документом "Розподіл інших витрат" та рис. 9.9. Натисніть "ОК".

Побудуйте Оборотно-сальдову відомість за рахунком 23 "Виробництво" за лютий і порівняйте її із рис. 9.10. Якщо отримані вами обороти і залишок за рахунком 23 правильні, переходьте до подальшого виконання завдання. У іншому випадку обов'язково виправте помилки.

Операция (бухгалтерский и налоговый учет): Записан									
Действия									
Номер:		ГП000000002		от: 29.02.2016 23:00:00					
Организация:		ГофраПак		Ответственный:		<Не указан>			
Сумма операции:		35 967,19							
Содержание:									
Бухгалтерский учет									
Действия									
N	Счет Дт	Субконто Дт 1	Количество ...	Н...	Счет Кт	Субконто Кт 1	Количество ...	Налог. назн. Кт	Сумма
		Субконто Дт 2	Валюта Дт	С...		Субконто Кт 2	Валюта Кт	Сумма (н/у) Кт	Содержание
		Субконто Дт 3	Вал. сумма ...	Т...		Субконто Кт 3	Вал. сумма ...		№ журнала
А/К	1 26	Гофращик четырёхклапанный 1010x640x520 мм			231	Цех № 1			2 361,08
						Прямые производственные затраты на оплату труда			
А/К	2 26	Коробка для пилы 320x320x37 мм			231	Цех № 1			2 448,53
						Прямые производственные затраты на оплату труда			
А/К	3 26	Гофращик №18 «яечный» 630x320x340 мм с перегород...			231	Цех № 1			3 462,92
						Прямые производственные затраты на оплату труда			
А/К	4 26	Гофращик четырёхклапанный 455x415x215 мм			231	Цех № 1			3 672,80
						Прямые производственные затраты на оплату труда			
А/К	5 26	Коробка для пилы 350x190x95 мм			231	Цех № 1			3 970,12
						Прямые производственные затраты на оплату труда			
А/К	6 26	Гофращик четырёхклапанный 600x400x400 мм			231	Цех № 1			3 043,18
						Прямые производственные затраты на оплату труда			
А/К	7 26	Гофращик № 9 350x190x190 мм			231	Цех № 1			2 361,09
						Прямые производственные затраты на оплату труда			
А/К	8 26	Гофращик №10 380x285x266 мм			231	Цех № 1			3 235,56
						Прямые производственные затраты на оплату труда			
А/К	9 26	Коробка для пилы 300x300x33 мм			231	Цех № 1			2 317,36
						Прямые производственные затраты на оплату труда			
А/К	10 26	Гофращик №14 380x285x142 мм			231	Цех № 1			2 623,43
						Прямые производственные затраты на оплату труда			
А/К	11 26	Гофращик №12 380x285x95 мм			231	Цех № 1			6 471,12
						Прямые производственные затраты на оплату труда			

Рис. 9.9. Операція списання прямих витрат на оплату праці на собівартість продукції

ГофраПак						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 23 за Февраль 2016 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет Номенклатурные группы	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Статьи затрат						
23			223 319,32	223 184,04		135,28
<...>			223 319,32	223 184,04		135,28
Прямые материальные производственные затраты кроме возвратных отходов			182 422,33			
Прямые производственные затраты на оплату труда			35 967,19	35 967,19		
Прямые производственные затраты: амортизация ОС производственного оборудования			4 929,80	4 929,80		
<...>				182 287,05		
Итого			223 319,32	223 184,04		135,28

Рис. 9.10. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 23 за лютий

У Журналі операцій створить новий елемент і заповнить його так, як показано на рис. 9.11. Цією операцією необхідно списати собівартість реалізованої продукції з кредиту 26 до дебету 901 рахунку.

Операция (бухгалтерский и налоговый учет): Записан

№: ГП00000003 от: 29.02.2016 23:35:00

Организация: ГофраПак Ответственный: <Не указан>

Сумма операции: 40 896,99

Содержание:

Бухгалтерский учет

N	Счет Дт	Субконто Дт 1	Количество ...	Н...	Счет Кт	Субконто Кт 1	Количество ...	Налог. назн. Кт	Сумма
		Субконто Дт 3	Вал. сумма ...	(...)		Субконто Кт 3	Вал. сумма ...		№ журнала
1	901	Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг ...			26	Гофроящик четырехклапанный 1010x640x520 мм		Хоз. д-сть	2 684,70
2	901	Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг ...			26	Коробка для пицц 320x320x37 мм		Хоз. д-сть	2 784,13
3	901	Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг ...			26	Гофроящик №18 «лещичей» 630x320x340 мм з перего...		Хоз. д-сть	3 937,56
4	901	Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг ...			26	Гофроящик четырехклапанный 455x415x215 мм		Хоз. д-сть	4 176,21
5	901	Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг ...			26	Коробка для пицц 350x190x95 мм		Хоз. д-сть	4 514,28
6	901	Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг ...			26	Гофроящик четырехклапанный 600x400x400 мм		Хоз. д-сть	3 460,29
7	901	Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг ...			26	Гофроящик № 9 350x190x190 мм		Хоз. д-сть	2 684,71
8	901	Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг ...			26	Гофроящик №10 380x285x266 мм		Хоз. д-сть	3 679,04
9	901	Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг ...			26	Коробка для пицц 300x300x33 мм		Хоз. д-сть	2 634,98
10	901	Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг ...			26	Гофроящик №14 380x285x142 мм		Хоз. д-сть	2 983,01
11	901	Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг ...			26	Гофроящик №12 380x285x95 мм		Хоз. д-сть	7 358,08

Комментарий:

Бухгалтерская справка | Печать | ОК | Записать | Зак

Рис. 9.11. Операція списання собівартості реалізованої продукції на витрати діяльності

Заповнивши рядки у документі "Операція", натисніть "ОК". Потім перевірте правильність Оборотно-сальдової відомості за рахунком 901 "Собівартість реалізованої продукції" за лютий, скориставшись рис. 9.12.

ГофраПак

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 901 за Февраль 2016 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Номенклатурные группы						
901				240 371,99		240 371,99
<...>				240 371,99		
Итого				240 371,99		240 371,99

Рис. 9.12. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 901 за лютий

Побудуйте Оборотно-сальдову відомість за рахунком 26 "Готова продукція" за лютий. Порівняйте її показники із рис. 9.13.

ГофраПак							
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 26 за Февраль 2016 г.							
Счет Номенклатура	Показа тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
26	БУ	20 164,30		223 184,04	240 371,99	2 976,35	
	Кол.	2 945,000		20 565,000	23 120,000	390,000	
Гофроящик № 9 350x190x190 мм	БУ	6 355,50		11 716,21	17 536,51	535,20	
	Кол.	950,000		1 350,000	2 220,000	80,000	
Гофроящик №10 380x285x266 мм	БУ	3 390,00		16 222,04	18 832,34	779,70	
	Кол.	500,000		1 850,000	2 235,000	115,000	
Гофроящик №12 380x285x95 мм	БУ			30 668,08	30 479,08	189,00	
	Кол.			3 700,000	3 670,000	30,000	
Гофроящик №14 380x285x142 мм	БУ	2 179,30		11 818,01	13 997,31		
	Кол.	370,000		1 500,000	1 870,000		
Гофроящик №18 «яичный» 630x320x340 мм з перегородками	БУ			36 864,96	36 366,06	498,90	
	Кол.			1 980,000	1 950,000	30,000	
Гофроящик чотирьохклапанний 1010x640x520 мм	БУ			27 173,70	27 173,70		
	Кол.			1 350,000	1 350,000		
Гофроящик чотирьохклапанний 455x415x215 мм	БУ	5 516,50		31 434,21	36 626,21	324,50	
	Кол.	425,000		2 100,000	2 500,000	25,000	
Гофроящик чотирьохклапанний 600x400x400 мм	БУ			28 029,09	27 746,69	282,40	
	Кол.			1 740,000	1 720,000	20,000	
Коробка для піци 300x300x33 мм	БУ	2 723,00		7 789,23	10 356,63	155,60	
	Кол.	700,000		1 325,000	1 985,000	40,000	
Коробка для піци 320x320x37 мм	БУ			9 168,13	9 008,53	159,60	
	Кол.			1 400,000	1 365,000	35,000	
Коробка для піци 350x190x95 мм	БУ			12 300,38	12 248,93	51,45	
	Кол.			2 270,000	2 255,000	15,000	
Итого	БУ	20 164,30		223 184,04	240 371,99	2 976,35	
	Кол.	2 945,000		20 565,000	23 120,000	390,000	

Рис. 9.13. Оборотно-сальдова відомість за рахунком 26 за лютий

На даному етапі виконання Лабораторної роботи 9 Оборотно-сальдова відомість за 1 квартал 2016 р. (до визначення фінансових результатів) має бути такою, як на рис. 9.14; 9.15.

ГофраПак						
Оборотно-сальдовая ведомость за 1 квартал 2016 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	1 109 585,07		257 534,28	184 651,89	1 182 467,46	
10	1 409 200,00		83 954,02		1 493 154,02	
11			43 974,77		43 974,77	
12	7 900,00		838,35		8 738,35	
13		307 514,93		55 884,75		363 399,68
15			128 767,14	128 767,14		
2	35 122,45		808 319,50	749 375,55	94 066,40	
20	10 067,45		218 465,15	184 991,42	43 541,18	
22	4 890,70		70,00		4 960,70	
23			264 184,71	223 184,04	41 000,67	
26	20 164,30		223 184,04	240 371,99	2 976,35	
28			102 415,60	100 828,10	1 587,50	
3	122 275,00		1 334 067,83	1 408 929,50	47 413,33	
30	1 875,00		76 664,24	78 539,24		
31	58 300,00		607 841,20	655 887,87	10 253,33	
36	62 100,00		582 901,20	607 841,20	37 160,00	
37			66 661,19	66 661,19		
4		670 276,47				670 276,47
40		200 000,00				200 000,00
44		470 276,47				470 276,47
5		375 000,00				375 000,00
50		375 000,00				375 000,00

Рис. 9.14. Оборотно-сальдова відомість за 1 кв. 2016 р. (фрагмент 1)

6		221 706,05	1 109 555,56	1 115 511,85		227 662,34
60		148 500,00				148 500,00
63		48 869,30	554 582,81	533 661,46		27 947,95
64		22 400,50	108 584,39	114 390,52		28 206,63
65		1 936,25		21 071,51		23 007,76
66			95 779,56	95 779,56		
68			350 608,80	350 608,80		
7			97 150,20	582 901,20		485 751,00
70			97 150,20	582 901,20		485 751,00
9			434 742,62		434 742,62	
90			341 200,09		341 200,09	
92			93 542,53		93 542,53	
Итого	1 266 982,52	1 266 982,52	4 041 369,99	4 041 369,99	1 758 689,81	1 758 689,81

Рис. 9.15. Оборотно-сальдова відомість за 1 кв. 2016 р. (фрагмент 2)

У програмі "1С: Бухгалтерія. 8.2" встановлено, що наприкінці останнього дня місяця необхідно списувати доходи (рахунки 7 класу) та витрати (рахунки 9 класу) на фінансовий результат (рахунок 79). Наприкінці останнього дня кварталу (31 березня, 30 червня, 30 вересня, 31 грудня) після закриття доходів і витрат треба ще визначити прибуток або збиток на рахунок 44. Всі ці операції виконуються у Журналі "Визначення фінансових результатів".

Активуйте інтерфейс "Бухгалтерський і податковий облік" та оберіть: Бухгалтерія → Визначення фінансових результатів. Натисніть на знак "+" і додайте новий документ. Заповніть його відповідно до рис. 9.16.

Рис. 9.16. Документ "Визначення фінансових результатів" за місяць

У першому кварталі 3 місяці, тому заповніть 3 документи "Визначення фінансових результатів": на 31.01, на 29.02, на 31.03 (з позначкою

"Закривати доходи і витрати на рахунок 79"). Час документа вкажіть максимально пізній (наприклад, 23:55), щоб цей документ хронологічно був останнім за місяць. Так як у січні ТОВ "ГофраПак" господарських операцій не здійснювало, то проведення при закритті фінансових результатів січня сформовано не буде. Проведення, виконані програмою при закритті фінансових результатів за лютий, показано на рис. 9.17, за березень – на рис. 9.18.

Пер...	№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Налог. на...	Счет Кт	С...	Налог. назн. Кт	Количество ...	Сумма (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
29.02.20...	1	701			Хоз. д-сть	791		Хоз. д-сть		347 4...	347 471,00
Определение фина...					347 471,00						Финансовые результа...
ГофраПак											ФР
29.02.20...	2	702			Хоз. д-сть	791		Хоз. д-сть		138 2...	138 280,00
Определение фина...					138 280,00						Финансовые результа...
ГофраПак											ФР
29.02.20...	3	791			Хоз. д-сть	901		Хоз. д-сть		199 4...	199 475,00
Определение фина...					199 475,00						Финансовые результа...
ГофраПак											ФР
29.02.20...	4	791				901					40 896,99
Определение фина...											Финансовые результа...
ГофраПак											ФР
29.02.20...	5	791			Хоз. д-сть	902		Хоз. д-сть		100 8...	100 828,10
Определение фина...					100 828,10						Финансовые результа...
ГофраПак											ФР
29.02.20...	6	791			Хоз. д-сть	92		Хоз. д-сть		23 68...	23 680,46
Определение фина...					23 680,46						Финансовые результа...
ГофраПак											ФР

Рис. 9.17. Проведення за документом "Визначення фінансових результатів" за лютий

Пер...	№	Счет Дт	Субко...	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Су...	Налог. назн. Кт	Количество ...	Сумма (н/у) Кт	Сумма
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		Содержание
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		№ журнала
31.03.20...	1	791			Хоз. д-сть	92		Хоз. д-сть		69 862,07	69 862,07
Определение фина...					69 862,07						Финансовые результаты: закрыты...
ГофраПак											ФР

Рис. 9.18. Проведення за документом "Визначення фінансових результатів" за березень

Додайте новий документ до Журналу "Визначення фінансових результатів" і заповніть його так, як показано на рис. 9.19. Позначка має стояти у полі "Розраховувати прибуток / збиток на рахунок 44".

Час створення документа для закриття фінансових результатів за квартал має бути більш пізнім, ніж час визначення фінансових результатів за останній місяць кварталу. Встановіть, наприклад, 23:59.

Рис. 9.19. Документ "Визначення фінансових результатів" за квартал

При визначенні прибутку (або збитку) на рахунку 44 виконується проведення, подане на рис. 9.20.

Пер...	№	Счет Дт	Субко...	Количество ...	Налог. назн. ...	Счет Кт	Су...	Налог. назн. Кт	Количество ...	Сумма (н/у) Кт	Сумма Содержание
Документ				Валюта Дт	Сумма (н/у) Дт				Валюта Кт		№ журнала
Организация				Вал. сумма ...					Вал. сумма ...		
31.03.20...	1	791			Хоз. д-сть	441					91 905,37
Определение фина...					91 905,37						Финансовые результаты: формиро...
ГофраПак											ФР
31.03.20...	2	441				791					40 896,99
Определение фина...											Финансовые результаты: формиро...
ГофраПак											ФР

Рис. 9.20. Проведення за документом "Визначення фінансових результатів" за квартал

Після закриття фінансових результатів Оборотно-сальдова відомість ТОВ "ГофраПак" за 1 квартал 2016 р. має бути такою, як на рис. 9.21.

Ця відомість є результатною. За її даними програма формує фінансову звітність за 1 квартал у складі Балансу (Звіту про фінансовий стан) та Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід).

ГофраПак						
Оборотно-сальдовая ведомость за 1 квартал 2016 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	1 109 585,07		257 534,28	184 651,89	1 182 467,46	
10	1 409 200,00		83 954,02		1 493 154,02	
11			43 974,77		43 974,77	
12	7 900,00		838,35		8 738,35	
13		307 514,93		55 884,75		363 399,68
15			128 767,14	128 767,14		
2	35 122,45		808 319,50	749 375,55	94 066,40	
20	10 067,45		218 465,15	184 991,42	43 541,18	
22	4 890,70		70,00		4 960,70	
23			264 184,71	223 184,04	41 000,67	
26	20 164,30		223 184,04	240 371,99	2 976,35	
28			102 415,60	100 828,10	1 587,50	
3	122 275,00		1 334 067,83	1 408 929,50	47 413,33	
30	1 875,00		76 664,24	78 539,24		
31	58 300,00		607 841,20	655 887,87	10 253,33	
36	62 100,00		582 901,20	607 841,20	37 160,00	
37			66 661,19	66 661,19		
4		670 276,47	40 896,99	91 905,37		721 284,85
40		200 000,00				200 000,00
44		470 276,47	40 896,99	91 905,37		521 284,85
5		375 000,00				375 000,00
50		375 000,00				375 000,00
6		221 706,05	1 109 555,56	1 115 511,85		227 662,34
60		148 500,00				148 500,00
63		48 869,30	554 582,81	533 661,46		27 947,95
64		22 400,50	108 584,39	114 390,52		28 206,63
65		1 936,25		21 071,51		23 007,76
66			95 779,56	95 779,56		
68			350 608,80	350 608,80		
7			1 109 549,19	1 109 549,19		
70			582 901,20	582 901,20		
79			526 647,99	526 647,99		
9			434 742,62	434 742,62		
90			341 200,09	341 200,09		
92			93 542,53	93 542,53		
Итого	1 266 982,52	1 266 982,52	5 094 665,97	5 094 665,97	1 323 947,19	1 323 947,19

Рис. 9.21. Оборотно-сальдова відомість за 1 кв. 2016 р.
після закриття фінансових результатів

Оборотно-сальдова відомість ТОВ "ГофраПак" за 1 квартал дозволяє викладачеві оцінити якість виконання лабораторних робіт. Студент може претендувати на оцінку "відмінно" тільки за умови, що Оборотно-сальдова відомість за 1 квартал, отримана у його інформаційній базі, є ідентичною з рис. 9.21.

2. Складання Балансу на 31.03.2016 р.

Перейдіть на інтерфейс "Повний" і оберіть: Звіти → Бухгалтерський і податковий облік → Баланс.

Програма запитає назву підприємства і період, за який треба скласти Баланс (рис. 9.22).

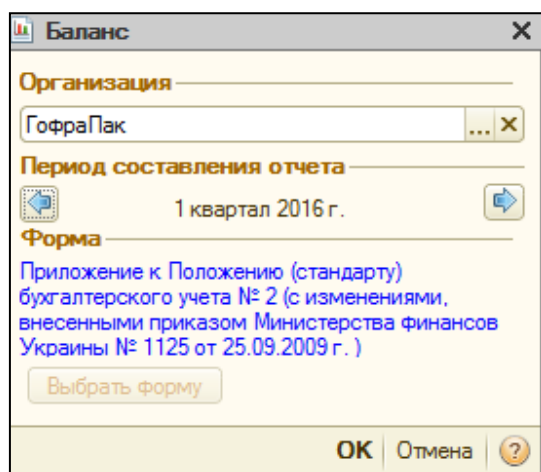


Рис. 9.22. Меню вибору періоду побудови і звітної форми Балансу

Програма після натискання "ОК" запропонує форму Балансу для заповнення (рис. 9.23).

Баланс (на 31 марта 2016 г.) *

Заполнить | Очистить | ? Настройка | Расшифровка | Расширить поле бланка

Единица измерения: в тысячах гривен

Дата подписи: 31.03.2016

Баланс | Служебные данные

Додаток до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 2 "Баланс"

		Коди	
Дата (рік, місяць, число)	2016 04 01		
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"	за ЄДРПОУ	19364229
Територія		за КОАТУУ	6310136300
Організаційно-правова форма господарювання	Приватна	за КОПФГ	240
Орган державного управління		за СПОДУ	
Вид економічної діяльності		за КВЕД	7.29; 17.21; 46.4
Одиниця виміру: тис.грн.		Контрольна сума	
Адреса	61019, Харків, провул. Ілліча, дом № 118		

БАЛАНС
на 31 березня 2016 р.

Форма №1 за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010	7	8
первісна вартість	011	8	9
накопичена амортизація	012	(1)	(1)
Незавершене біліансіння	020		

Рис. 9.23. Меню побудови Балансу

Встановіть одиницю виміру, дату підпису Балансу та натисніть кнопку "Заповнити". Програма автоматично заповнить звіт. Натисніть "ОК".

Готовий Баланс можна вивантажити у форматі "xml" для звітування у електронному вигляді, можна роздрукувати, натиснувши на кнопку "Друк" (рис. 9.24; 9.25).

Додаток до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 2 "Баланс"			
			Коди
			2016 04 01
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"	за ЄДРПОУ	19364229
Територія		за КОАТУУ	6310136300
Організаційно-правова форма господарювання	Приватна	за КОПФГ	240
Орган державного управління		за СПОДУ	
Вид економічної діяльності		за КВЕД	7.29; 17.21; 46.4
Одиниця виміру: тис.грн.		Контрольна сума	
Адреса	61019, Харків, провул. Ілліча, дом № 118		
БАЛАНС			
на 31 березня 2016 р.			
			Форма №1 за ДКУД 1801001
АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010	7	8
первісна вартість	011	8	9
накопичена амортизація	012	(1)	(1)
Незавершене будівництво	020	-	-
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	1 102	1 174
первісна вартість	031	1 409	1 537
знос	032	(307)	(363)
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	-	-
первісна вартість	036	-	-
накопичена амортизація	037	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	-	-
інші фінансові інвестиції	045	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість			
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	-	-
знос інвестиційної нерухомості	057	-	-
Відстрочені податкові активи	060	-	-
Гудвіл	065	-	-
Інші необоротні активи	070	-	-
Усього за розділом I	080	1 110	1 182
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	15	49
Поточні біологічні активи	110	-	-
Незавершене виробництво	120	-	41
Готова продукція	130	20	3
Товари	140	-	2
Векселі одержані	150	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги :			
чиста реалізаційна вартість	160	62	51
первісна вартість	161	62	51
резерв сумнівних боргів	162	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками			
з бюджетом	170	-	-
за виданими авансами	180	-	-
із нарахованих доходів	190	-	-
із внутрішніх розрахунків	200	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	-	26
Поточні фінансові інвестиції	220	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті:	230	60	10
у т. ч. в касі	231	2	-

Рис. 9.24. Баланс ТОВ "ГофраПак" на 31.03.2016 р. (лист 1)

в іноземній валюті	240	-	-
Інші оборотні активи	250	-	84
Усього за розділом II	260	157	265
III. Витрати майбутніх періодів	270	-	-
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	-	-
БАЛАНС	280	1 267	1 448
ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	200	200
Пайовий капітал	310	-	-
Додатковий вкладений капітал	320	-	-
Інший додатковий капітал	330	-	-
Резервний капітал	340	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	470	521
Неоплачений капітал	360	-	-
Вилучений капітал	370	-	-
Усього за розділом I	380	670	721
II. Забезпечення наступних витрат і платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	-	-
Інші забезпечення	410	-	-
	415	-	-
	416	-	-
	417	-	-
	418	-	-
Цільове фінансування	420	-	-
Усього за розділом II	430	-	-
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	375	375
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	-	-
Відстрочені податкові зобов'язання	460	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	470	-	-
Усього за розділом III	480	375	375
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	149	149
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	-	-
Векселі видані	520	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	49	54
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	-	-
з бюджетом	550	22	15
з позабюджетних платежів	560	-	-
зі страхування	570	2	23
з оплати праці	580	-	-
з учасниками	590	-	-
із внутрішніх розрахунків	600	-	-
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	-	-
Інші поточні зобов'язання	610	-	111
Усього за розділом IV	620	222	352
V. Доходи майбутніх періодів	630	-	-
БАЛАНС	640	1 267	1 448
Керівник _____	Долгодуш П.Ю.		
(підпис)			
Гол. бухгалтер _____	Студент Г.Б.		
(підпис)			

Рис. 9.25. Баланс ТОВ "ГофраПак" на 31.03.2016 р. (лист 2)

Закінчивши виконання Лабораторної роботи, збережіть копію вашої інформаційної бази на USB-накопичувачі.

Запитання для самоконтролю

1. Як списати рахунки доходів і витрат на фінансовий результат і визначити, прибуток або збиток отримало підприємство в результаті господарської діяльності? Як часто слід проводити таке списання? У які дні кварталу?

2. Як сформулювати фінансову звітність підприємства за 1 квартал?

3. Побудуйте Оборотно-сальдову відомість за рахунком 791 за 1 квартал. Що показують обороти за дебетом, за кредитом за період? Як розуміти кредитовий залишок за рахунком 7911 на кінець кварталу? Чи може за цим рахунком бути дебетове сальдо? У якому випадку?

4. Поясніть, яким чином використані у виробництві запаси списуються на рахунок 901 "Собівартість реалізованої продукції"? Чи повністю переходять на витрати запаси, які були витрачені на виробництво?

5. Як вивантажити фінансову звітність з інформаційної бази?

Рекомендована література

1. Івахненко С. В. Інформаційні технології в організації бухгалтерського обліку та аудиту : навч. посібн. / С. В. Івахненко. – 4-те вид., випр. і доп. – Київ : Знання, 2008. – 343 с.

2. Навчальна бухгалтерія : навчально-практичний посібник / П. С. Тютюнник, І. Г. Волошан, О. В. Фартушняк ; за заг. ред. канд. екон. наук, професора Тютюнника П. С. – Харків : Вид. ХНЕУ, 2012. – 276 с.

3. Пономаренко В. С. Інформаційні системи в управлінні персоналом : навч. посібн. / В. С. Пономаренко, І. В. Журавльова, І. Л. Латишева. – Харків : Вид. ХНЕУ, 2008. – 336 с.

4. Практикум з використання комп'ютерних облікових систем : навчально-практичний посібник / за заг. ред. канд. екон. наук, проф. П. С. Тютюнника. – Харків : Вид. ХНЕУ, 2012. – 286 с.

5. Сараєва Г. 1С: Бухгалтерія 8.2 : доступно для бухгалтера / Г. Сараєва, Л. Власенко. – Харків : Фактор, 2011. – 528 с.

6. Методичні рекомендації до виконання лабораторних робіт з навчальної дисципліни "Навчальна бухгалтерія" для студентів спеціальності 8.03050901 "Облік і аудит" денної форми навчання / уклад. П. С. Тютюнник, Г. П. Коц. – Харків : ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2015. – 96 с.

7. Методичні рекомендації до виконання лабораторних робіт за темою "Облік основних засобів" з навчальної дисципліни "Практикум з ви-

користання комп'ютерних облікових систем" для студентів спеціальності 8.03050901 "Облік і аудит" усіх форм навчання / Г. П. Коц, І. Г. Волошан. – Харків : Вид. ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2015. – 48 с.

Ресурси мережі Інтернет

8. Бухгалтер on-line. Финансовый и налоговый консалтинг. Видеокурс "Самоучитель 1С:Бухгалтерия 8.2 для Украины для чайников". [Электронный ресурс]. – Режим доступа : http://www.financforyou.com.ua/1c_8-2/video_kyrs_1c-8-2.

9. Инфо-ресурс 1С 8.2. Бесплатные инструкции по работе с 1с 8.2. [Электронный ресурс]. – Режим доступа : <http://i1c.com.ua>.

10. Сайт групи компаній Дугоба. Опис всіх програм 1С. 1С: Управління виробничим підприємством [Електронний ресурс]. – Режим доступу : <http://dugoba.ru/upr>.

11. Форум користувачів та програмістів 1С. [Електронний ресурс]. – Режим доступу : <http://club.dtkk.com.ua/list.php?18>.

12. Український 1С форум. Все про 1С 7.7, 1С 8.0, 1С 8.1, 1С 8.2. [Електронний ресурс]. – Режим доступу : <http://pro1c.org.ua>.

Додатки

Додаток А

Установчі документи ТОВ "ГофраПак"

Додаток 2
до Порядку обліку платників податків
і зборів
Форма N 4-ОПП

від 05.10.2004 № 1780

ДОВІДКА
про взяття на облік платника податків*

Повідомляємо, що
Платник податків: 19364229
(податковий номер або серія та номер паспорта**)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ГОФРАПАК»
(повне найменування або прізвище, ім'я, по батькові для фізичної особи)

МІСТО ХАРКІВ, ПРОВУЛОК ІЛЛІЧА, БУДИНОК 118
(місцезнаходження місце проживання)

Керівник ЛЬОВУШКІН ВІТАЛІЙ АРТЕМОВИЧ 2967614250
(прізвище, ім'я, по батькові та реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта**) узятий на облік в органах державної податкової служби

01.10.2004 за № 73867

На дату видачі цієї довідки перебуває на обліку у
ДПІ у ЖОВТНЕВОМУ Р-НІ М. ХАРКІВ (КОД ДПІ – 2035)
(назва ДПІ)

Довідка дійсна до внесення змін у дані, що вказуються у цій довідці, з урахуванням обмеження строку її дії
Необмежено
(зазначити дату або вказати „необмежено“)

Заступник начальника відділу реєстрації та обліку платників податків  Жихарев І.Л.
(П.І.Б.)

*Для фізичних осіб, які здійснюють незалежну професійну діяльність, ця довідка є свідоцтвом про реєстрацію в органі державної податкової служби.
**Серія та номер паспорта зазначаються лише для фізичних осіб - платників податків, які через свої релігійні переконання відмовилися від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний орган державної податкової служби і мають відмітку у паспорті.

Рис. А.1. Довідка за формою 4-ОПП

Серія А01 **СВІДОЦТВО** № 004877
ПРО ДЕРЖАВНУ РЕЄСТРАЦІЮ
ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ГОФРАПАК»

Ідентифікаційний код юридичної особи 19364229

Місцезнаходження юридичної особи 61019 місто Харків
провулок Ілліча
будинок 118

Місце проведення державної реєстрації **ЖОВТНЕВА**
ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ
міста Харкова

Дата проведення державної реєстрації **01.10.2004**

Підстава (підстави) заміни свідоцтва про державну реєстрацію **зміна місцезнаходження юридичної особи**

Дата заміни свідоцтва про державну реєстрацію **18.08.2008**

Рис. А.2. Свідоцтво про держреєстрацію

Серія АГ № 588584

ЄДИНИЙ ДЕРЖАВНИЙ РЕЄСТР ЮРИДИЧНИХ ОСІБ ТА ФІЗИЧНИХ ОСІБ-ПІДПРИЄМЦІВ

ДЕРЖАВНА РЕЄСТРАЦІЙНА СЛУЖБА УКРАЇНИ

ВИТЯГ
з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців

Відповідно до статті 20 Закону України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців" на запит: ДОЛГОДУШ ПАВЛО ЮРІЙОВИЧ від 03.12.2013 за № 17694387 станом на 03.12.2013 відповідно до наступних критеріїв пошуку:

Код ЄДРПОУ: 19364229

надається інформація з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців (ЄДР) у кількості 1 записів:

Запис 1

Повне найменування юридичної особи та скорочене у разі його наявності:
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГОФРАПАК», ТОВ «ГОФРАПАК»

Повне та скорочене найменування юридичної особи англійською мовою у разі їх наявності:

Ідентифікаційний код юридичної особи:
19364229

Центральний чи місцевий орган виконавчої влади, до сфери управління якого належить державне підприємство або частка держави у статутному капіталі юридичної особи, якщо ця частка становить не менше 25 відсотків:
відомості відсутні

Місцезнаходження юридичної особи:
61019, ХАРКІВСЬКА ОБЛАСТЬ, МІСТО ХАРКІВ, ЖОВТНЕВИЙ РАЙОН, ПРОВУЛОК І.І.ЛІЧА, БУДИНОК 118

Перелік засновників (учасників) юридичної особи, у тому числі прізвище, ім'я, по батькові, місце проживання, якщо засновник – фізична особа; найменування, місцезнаходження та ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник – юридична особа:
ЛІСНИЧЕНКО АНДРІЙ ВАСИЛЬОВИЧ, індекс 61118, Харківська обл., місто Харків, Московський район, ПРОСПЕКТ ТРАКТОРБУДІВНИКІВ, будинок 132/16 В, квартира 112, розмір внеску до статутного фонду – 1000.00 грн.;

№ 17694387 Стр. 1 з 5

Рис. А.3. Витяг з ЄДРПОУ (лист 1)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮНІФАРМ-СЕРВІС», 61072, ХАРКІВСЬКА ОБЛАСТЬ, МІСТО ХАРКІВ, ДЗЕРЖИНСЬКИЙ РАЙОН, ВУЛ. 23-ГО СЕРПНЯ, БУД. 56-В, розмір внеску до статутного фонду – 99 000 грн.

Дані про розмір статутного капіталу (статутного або складеного капіталу) та про дату закінчення його формування:
100000.00 грн.

Види діяльності:
17.21 Виробництво гофрованого паперу та картону, паперової та картонної тари, 17.22 Виробництво паперових виробів господарсько-побутового та санітарно-гігієнічного призначення, 17.29 Виробництво інших виробів з паперу та картону, 46.49 Оптова торгівля іншими товарами господарського призначення, 46.76 Оптова торгівля іншими промисловими продуктами, 46.3 Оптова торгівля продуктами харчування, напоями та поточними виробами

Відомості про органи управління юридичної особи:
відомості відсутні

Прізвище, ім'я, по батькові, дата обрання (призначення) осіб, які обираються (призначаються) до органу управління юридичної особи, уповноважених представляти юридичну особу у правовідносинах з третіми особами, або осіб, які мають право вчиняти дії від імені юридичної особи без довіреності, у тому числі підписувати договори та дані про наявність обмежень щодо представництва від імені юридичної особи:
ДОЛГОДУШ ПАВЛО ЮРІЙОВИЧ, 01.10.2013 (згідно статуту) – керівник,
ДОЛГОДУШ ПАВЛО ЮРІЙОВИЧ, 01.10.2013 (згідно статуту) – підписант

Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи – у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена після набрання чинності Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців":
відомості відсутні

Дата державної реєстрації, дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про включення до Єдиного державного реєстру відомостей про юридичну особу – у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена до набрання чинності Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців":
01.10.2004, 1 480 102 0000 053685

№ 17694387 Стр. 2 з 5

Рис. А.4. Витяг з ЄДРПОУ (лист 2)

Серія АГ № 588585

ЄДИНИЙ ДЕРЖАВНИЙ РЕЄСТР ЮРИДИЧНИХ ОСІБ ТА ФІЗИЧНИХ ОСІБ-ПІДПРИЄМЦІВ

ДЕРЖАВНА РЕЄСТРАЦІЙНА СЛУЖБА УКРАЇНИ

Дата державної реєстрації, дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи, яка утворена в результаті перетворення:
відомості відсутні

Назва установчого документа:
Статут (два примірники)

Дані про наявність відмітки про те, що юридична особа створюється та діє на підставі модельного статуту:
відомості відсутні

Дані про відокремлені підрозділи юридичної особи:
відомості відсутні

Дані про перебування юридичної особи у процесі провадження у справі про банкрутство, санації, зокрема відомості про розпорядника майна, санатора:
відомості відсутні

Відомості про перебування юридичної особи у процесі припинення:
відомості відсутні

Відомості про строк, визначений засновниками (учасниками) юридичної особи, судом або органом, що прийняв рішення про припинення юридичної особи, для заявлення кредиторами своїх вимог:
відомості відсутні

Дата та номер запису про державну реєстрацію припинення юридичної особи, підстава для його внесення:
відомості відсутні

Дата та номер запису про відміну державної реєстрації припинення юридичної особи, підстава для його внесення:
відомості відсутні

Дані про юридичних осіб, правонаступником яких є зареєстрована юридична особа:
відомості відсутні

Дані про юридичних осіб- правонаступників: повне найменування та місцезнаходження юридичних осіб- правонаступників, їх ідентифікаційні коди:
відомості відсутні

Номер та дата розпорядження про скасування реєстрації випуску акцій, винесеного уповноваженою особою Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку:

№ 17694387 Стр. 3 з 5

Рис. А.5. Витяг з ЄДРПОУ (лист 3)

відомості відсутні

Місцезнаходження реєстраційної справи:
Реєстраційна служба Харківського міського управління юстиції

Відомості, отримані в порядку взаємного обміну інформацією з відомчих реєстрів органів статистики, Міндоходів, Пенсійного фонду України:
Дата та номер запису про взяття та зняття з обліку, назва та ідентифікаційні коди органів статистики, Міндоходів, Пенсійного фонду України, в яких юридична особа перебуває на обліку:

06.10.2004, ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ РЕГІОНАЛЬНОЇ СТАТИСТИКИ, 21680000
05.10.2004, 73867, ДП У ЖОВТНЕВОМУ Р-НІ М. ХАРКОВА ГУ МНДОХОДІВ У Х. О., 19364229 (дані про взяття на облік як платника податків)
22.10.2004, 100015021, ДП У ЖОВТНЕВОМУ Р-НІ М. ХАРКОВА ГУ МНДОХОДІВ У Х. О., 193642220358 (дані про взяття на облік як платника ПДВ)

Не підлягає постановці на облік в ПЕНСІЙНОМУ ФОНДІ УКРАЇНИ у зв'язку з прийняттям Закону України від 04.07.2013 № 406-VII "Про внесення змін до деяких законодавчих актів України у зв'язку з проведенням адміністративної реформи"

Дата надходження від органів Міндоходів, Пенсійного фонду України до державного реєстратора документів (повідомлень, інформації), передбачених Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців", у зв'язку з припиненням юридичної особи із зазначенням прізвища, імені та по батькові посадової особи, яка підписала документ:
відомості відсутні

Дані органів статистики про основний вид економічної діяльності юридичної особи, визначений на підставі даних державних статистичних спостережень відповідно до статистичної методології за підсумками діяльності за рік:
17.29 Виробництво інших виробів з паперу та картону

Дані про реєстраційний номер платника єдиного внеску, клас професійного ризику виробництва платника єдиного внеску за основним видом його економічної діяльності:
відомості відсутні

Термін, до якого юридична особа перебуває на обліку в органі Міндоходів за місцем попередньої реєстрації, у разі зміни місцезнаходження юридичної особи:
відомості відсутні


№ 17694387 Стр. 4 з 5

Рис. А.6. Витяг з ЄДРПОУ (лист 4)



Рис. А.8. Свідоцтво платника ПДВ

Рис. А.7. Витяг з ЄДРПОУ (лист 5)



ДЕРЖАВНА СЛУЖБА СТАТИСТИКИ УКРАЇНИ
ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ СТАТИСТИКИ У ХАРКІВСЬКІЙ ОБЛАСТІ
 вул. Маршала Бажанова, 28, м. Харків, 61002, тел. (057) 706-26-16, факс (057) 706-25-88
 E-mail: gus@kh.ukrstat.gov.ua Web: http://kh.ukrstat.gov.ua Код ЄДРПОУ 02362629

ЗАТВЕРДЖЕНО
 Наказ Держкомстату України
 12.06.2007 № 164

ДОВІДКА АА № 848796
З ЄДИНОГО ДЕРЖАВНОГО РЕЄСТРУ
ПІДПРИЄМСТВ ТА ОРГАНІЗАЦІЙ УКРАЇНИ (ЄДРПОУ)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ГОФРАПАК»

Ідентифікаційний код **19364229** Правовий статус суб'єкта **ЮРИДИЧНА ОСОБА**

Керівник **ЛЬОВУШКІН ВІТАЛІЙ АРТЕМОВИЧ**

Класифікаційні дані:

Місцезнаходження за КОАТУУ **6310136300 61019, МІСТО ХАРКІВ, ЖОВТНЕВИЙ РАЙОН, ПРОВУЛОК ІЛІПЧА, БУДИНОК 118**

Організаційно-правова форма за КОПФГ **240 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**

Види діяльності за КВЕД-2010
17.21 Виробництво гофрованого паперу та картону, паперової та картонної тари
17.22 Виробництво паперових виробів господарсько-побутового та санітарно-гігієнічного призначення
17.29 Виробництво інших виробів з паперу та картону
46.49 Оптова торгівля іншими товарами господарського призначення
46.76 Оптова торгівля іншими проміжними продуктами
46.3 Оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами

Інституційний сектор економіки за КІСЕ **S.11002 Приватні нефінансові корпорації**

Рис. А.9. Довідка служби статистики (лист 1)

Дата первинної реєстрації **06.10.2004**

Дата та номер останньої реєстраційної дії

Свідцтво про державну реєстрацію **серія А01 № 004877**

Місце проведення реєстраційної дії **ЖОВТНЕВА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ М. ХАРКОВА**

Дата внесення даних щодо суб'єкта до ЄДРПОУ **09.07.2013**
 Дата видачі довідки **09.07.2013**
 Виконавець **Вялікіна О.Ю.** Телефон **7062590**



ЗАСТУПНИК НАЧАЛЬНИКА **І.Г. НАУМОВ**

КОАТУУ - Класифікатор об'єктів адміністративно-територіального устрою України
 КОПФГ - Класифікація організаційно-правових форм господарювання
 КВЕД - Класифікація видів економічної діяльності
 КІСЕ - Класифікація інституційних секторів економіки

Рис. А.10. Довідка служби статистики (лист 2)



Рис. А.11. Виписка ЄДПОУ (лист 1)



Рис. А.12. Виписка ЄДПОУ (лист 2)




ТОВ "ГофраПак"



Затверджую:

Директор ТОВ "ГофраПак"

 Долгодуш П. Ю.

ТЕХНОЛОГІЧНИЙ ПРОЦЕС виробництва упаковки з гофрокартону

З гофрокартону виготовляються чотирьохклапанні ящики, ящики з кришкою, ящики лоткового типу, перегородки, прокладки, вкладиші тощо.

Для виготовлення ящиків і комплектуючих виробів застосовується гофрований картон типу "Т" або типу "П" за ГОСТ 7376-89.

Технологічний процес виробництва упаковки з гофрокартону складається з наступних основних операцій:

1. Доставка гофролиста зі складу.
2. Виготовлення заготовки (вирубкування) з гофролиста з одночасним нанесенням поздовжньо-поперечних ліній рельєвки; просікання клапанів заготовки.
3. Нанесення друку.
4. Зшивання (склеювання) по клапану.
5. Упаковка гофроящика.

І. ДОСТАВКА ГОФРОЛИСТА ЗІ СКЛАДУ

Доставка гофролиста зі складу здійснюється робочими шляхом доставки пакетів з гофролиста в тарний цех.

Виготовлення ящиків, прокладок і перегородок з гофролиста включає етапи: 1) вирубка контуру ящика; 2) нанесення флексодруку; 3) зшивання гофроящика; 4) упаковка виготовлених гофроящиків.

Ящики та комплектуючі вироби (прокладка, решітка) виготовляються відповідно до вимог ГОСТ 9142-90 "Ящики з гофрованого картону. Загальні технологічні умови".

II. ВИГОТОВЛЕННЯ ЗАГОТІВКИ (ВИРУБУВАННЯ) З ГОФРОЛИСТА

Операція вирубки виробляється на Пресі рольовому вирубному типу РП-1790 методом прокатування між двома валами штанц-матриці з укладенням на неї листа заготовки виробу.

Для вирубки розгортки необхідно:

1. Взяти форматований в розмір лист гофрокартону, укласти його на трансматрицю з ріжучими та рельшовочними листками, закріпленими на аркуші багат шарової фанери.

2. Включити кнопку "Пуск" робочого ходу правого столу з встановленою на ньому матрицею. Матриця з гофролиста проходить між валами і вирубує контур ящика або комплектуючих виробів до ящика. На лівому столі преса матриці зупинитися.

3. Після повної зупинки правого верстата зняти з матриці вироблені ящики. Вироблені ящики (комплектуючі вироби до ящиків) покласти на окремий стіл. Відходи (обрізки) гофрокартону зняти з матриці і покласти окремо на вільне місце біля робочої зони.

4. Взяти новий лист гофрокартону, укласти його на матрицю, що знаходиться на лівому столі преса. Провести запуск преса.

5. Матриця з гофрокартоном проходить між валами преса і зупиняється на правому столі преса.

Далі виконати повтор операцій відповідно до п. 1 – 3.

III. НАНЕСЕННЯ ДРУКУ

Для оформлення картонної упаковки використовується флексографічний друк. Для нанесення флексографічного друку використовується машина марки ТПФ-850, на форменому циліндрі якої за допомогою двосторонньої монтажної липкої стрічки кріпиться флексографічна друкарська форма. Друкуючі елементи флексографічної форми виступають над пробільними і знаходяться на одному рівні. За допомогою анілоксового вала на них наноситься тонкий шар друкарської фарби, а потім елементи, що друкують, вступають в контакт з поверхнею. Для друку використовується спеціальна швидкосохнуча рідка друкарська фарба). Заготівля, що надійшла з рольового преса, укладається оператором на прийомний стіл машини; при цьому заготовка повинна лежати покривним шаром вгору.

Після цього оператор подає заготовку до упору захоплень механізму подачі заготовок, який спрацьовуючи просуває заготовку в друкарський апарат. Заготівля проходить між формним і друкованим циліндрами і при зіткненні з формою фарба (малюнок) передається на її поверхню.

IV. ЗШИВКА ГОФРОЯЩИКА

Після фарбування заготовки ящиків переносяться на операцію зшивання з'єднувального клапана ящика.

Зшивання проводиться за допомогою скоб діаметром 0,5-0,8 мм поліграфічного дроту відповідно до вимог ГОСТ 9142-90 "Ящики з гофрованого картону. Загальні технічні умови" на дротошвейній одноапаратній машині марки ЗТПШ-70.

Для зшивання клапана ящиків необхідно:

1. Включити на панелі машини кнопку "Пуск".
2. Взяти розгортку ящика двома руками. Завести з'єднувальний клапан ящика під дротошвейну головку машини.
3. Зверху на клапан накласти протилежну стінку згорнутого ящика.
4. Правою ногою натиснути педаль включення апарату зшивання.
5. Провести зшивку скобами. Кількість і крок між скобами визначаються залежно від ваги товару, що буде упаковуватися, і розміру ящика.
6. Прошитий ящик відкласти в сторону.
7. Взяти нову заготовку, повторити операцію зшивання за п. 1 – 6.

V. УПАКОВКА ГОФРОЯЩИКІВ

Зшитий ящик з нанесеним на нього флексодруком подається на упаковку (пакування). Залежно від розміру гофроящика в упаковці може бути від 15 до 50 ящиків.

Для пакування гофроящика застосовується напівавтоматична стрічкообв'язуюча машина для поліпропіленової плівки EXS-206.

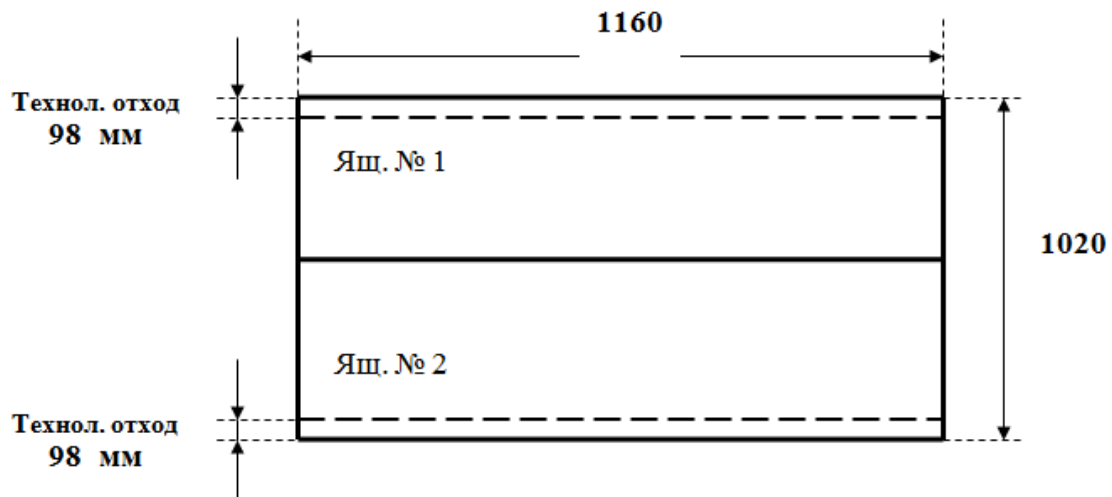
Пакет гофроящика лягає на робочу поверхню столу прямо над запаковуючою голівкою. Пакет повинен стосуватися двох спеціальних опорів.

Поліпропіленова плівка переноситься над пакетом і вставляється в пристрій для стрічки LSI. Стрічка автоматично натягується, запаюється і відпускається. Відбувається обв'язка пакета.

Упаковані у плівку гофроящики готові до передачі споживачеві.

Приклади схем розкрою гофроящиків з листів гофрокартону

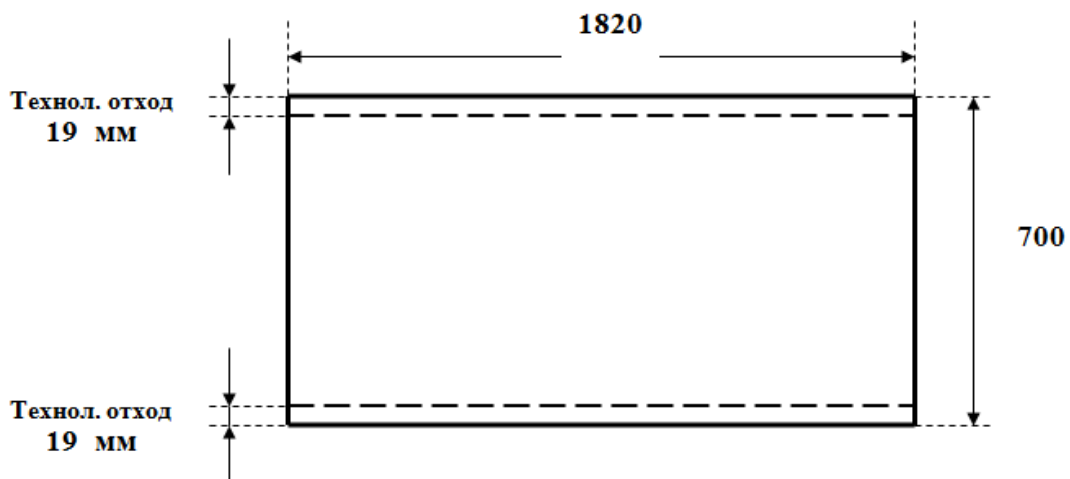
Гофроящик № 9 350×190×190



Заготовка под ящик: 1160x412
Выход листа: 2 ящика
Норма расхода на 1 ящик: 0.592 м².

Рис. Б.1. Схема розкрою гофроящика 350x190x190

Гофроящик 455×415×215



Заготовка под ящик: 1820x662
Выход листа: 1 ящик
Норма расхода на 1 ящик: 1.274 м².

Рис. Б.2. Схема розкрою гофроящика 455x415x215

НАКАЗ № 1Г-1/15
про облікову політику ТОВ "ГофраПак"
та про організацію бухгалтерського обліку

м. Харків

від "01"січня 2015 року

На підставі Закону України від 16.07.99 р. № 996-XIV "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні", Положень (стандартів) бухгалтерського обліку наказую:

1. Організація бухгалтерського обліку

1.1. Доручити забезпечення бухгалтерського обліку на підприємстві бухгалтерській службі на чолі з головним бухгалтером.

1.2. Застосовувати на підприємстві автоматизовану форму бухгалтерського обліку на базі програмного продукту "1С: Бухгалтерія. Версія 8.2".

1.3. Для повної та реальної картини здійснюваних господарських операцій та їх результатів дозволити головному бухгалтерові своїм розпорядженням затверджувати додаткову систему субрахунків і реєстрів аналітичного обліку.

1.4. Бухгалтерам проставляти на первинних документах, що відображаються в обліку, відмітку про їх обробку у вигляді кореспонденції рахунків, дати, підпису.

1.5. Складати щомісяця оборотно-сальдові відомості та інші облікові реєстри. Роздруківки з комп'ютерної програми підписувати головному бухгалтерові, який відповідає за складання облікових документів.

1.6. Дані обліково-сальдових відомостей, інших облікових реєстрів і додаткових довідок головному бухгалтеру відображати в Головній книзі підприємства, що є підставою для складання Балансу підприємства. Після обробки обліково-сальдові відомості, облікові реєстри і довідки повинні бути підписані головним бухгалтером із вказівкою дати підпису.

1.7. Працівникам підприємства неухильно виконувати вимоги працівників бухгалтерії щодо дотримання порядку оформлення первинних документів і терміну подання їх до обліку. За порушення вимог бухгалтерів, несвоєчасне складання первинних документів і недостовірність відображення в них даних притягати фахівців до дисциплінарної відповідальності.

1.8. Для забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку і фінансової звітності провести інвентаризацію активів і зобов'язань відповідно до Інструкції з інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів і розрахунків, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 11.08.94 р. № 69 (зі змінами і доповненнями).

1.9. Для здійснення інвентаризації і прийняття рішення за її результатами створити постійно діючу інвентаризаційну комісію у складі:

Голова комісії: Долгодуш П. Ю.

Члени комісії: Бала А. І., Головний бухгалтер (Студент).

2. Про облікову політику підприємства

2.1. Дозволяю змінити облікову політику, якщо зміняться вимоги Міністерства фінансів України; зміняться статутні вимоги підприємства; нові (запропоновані й обґрунтовані фахівцями підприємства) положення облікової політики забезпечують більш достовірне відображення господарських операцій.

2.2. При складанні фінансової звітності встановити кордон істотності в розмірі 50 грн.

2.3. Основним засобом визнавати актив, якщо очікуваний термін його корисного використання (експлуатації), установлений засіданням виробничої комісії, більше року (або операційного циклу, якщо він більше року), а вартісна оцінка якого дорівнює сумі, що перевищує 2 500 грн.

2.4. До малоцінних необоротних матеріальних активів відносити активи, відмінні від основних засобів (на підставі класифікації, поданої в пункті 5 П(С)БО 7 "Основні засоби" і пункті 4 цього наказу), вартісна оцінка яких дорівнює сумі, що не перевищує 2 500 грн.

2.5. Застосовувати при нарахуванні амортизації основних засобів методи амортизації, строк корисного використання та ліквідаційну вартість, установлені і затверджені наказом по підприємству, за результатами місяця в якому такий необоротний актив введений в експлуатацію.

2.6. Установити такі методи нарахування амортизації для:

- інших необоротних матеріальних активів – прямолінійний метод;
- малоцінних необоротних активів і бібліотечних фондів – у розмірі 100-відсоткової їх вартості в першому місяці використання об'єкта;
- предметів прокату – прямолінійний метод.

2.7. Термін корисного використання нематеріальних активів встановлюється наказом по підприємству, за результатами місяця в якому такий нематеріальний актив введений в експлуатацію.

2.8. Застосовувати прямолінійний метод амортизації нематеріальних активів.

2.9. Установити такі методи оцінки вибуття запасів:

- при відпусканні запасів у виробництво – метод ФІФО;
- при відпусканні запасів у реалізацію – метод ФІФО.

2.10. З метою недопущення розкрадань (недостач) малоцінних і швидкозношуваних предметів, переданих в експлуатацію і вилучених зі складу активів, головному бухгалтерові посилити контроль за видачею таких МШП за місцями експлуатації шляхом забезпечення проставлення в облікових картках підписів працівників в отриманні МШП, а також складання актів на їх списання у разі непридатності до експлуатації.

2.11. Суму резерву сумнівних боргів установлювати на підставі класифікації дебіторської заборгованості за продукцію, товари, послуги за термінами її непогашення.

3. Гармонізація бухгалтерського та податкового обліку, у зв'язку з набуттям чинності з 1 січня 2015 року змін до Податкового кодексу України, внесеними законами № 71-VIII від 28.12.2014 та № 72-VIII від 28.12.2014}

3.1. Для цілей бухгалтерського обліку, використовувати національні стандарти бухгалтерського обліку, що введені в дію згідно з чинним законодавством.

3.2. Первісну вартість основних засобів збільшувати на суму витрат, що збільшують очікувані економічні вигоди від використання такого активу

3.3. Витрати, що підтримують об'єкт основного засобу у робочому стані відносити до витрат періоду, у якому такі витрати понесені.

3.4. Нарахування амортизації здійснювати з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання основних засобів, встановлених податковим законодавством.

3.5. При визначенні собівартості виробництва продукції, виконання робіт, надання послуг до загальновиробничих витрат відносити перелік витрат, що зазначений у пункті 3.5.1 даного наказу.

3.5.1. До загальновиробничих витрат відносити:

1. Витрати на управління виробництвом:

а) оплата праці апарату управління цехами, дільницями, включаючи премії, матеріальну допомогу;

б) відрахування на соціальні заходи і медичне страхування апарату управління цехами, дільницями;

в) витрати на оплату службових відряджень персоналу цехів, дільниць;

г) інші витрати: вартість поштово-телеграфних послуг; вартість послуг зв'язку; вартість канцелярського приладдя; вартість послуг з участі в семінарах; витрати на придбання періодичних видань і спеціальної літератури виробничої тематики тощо.

2. Амортизація основних засобів усього виробничого та загальновиробничого (цехового, дільничного, лінійного) призначення, крім вантажних автомобілів вантажо-підйомністю понад 2 т.

3. Амортизація нематеріальних активів усього виробничого та загальновиробничого (цехового, дільничного, лінійного) призначення.

4. Витрати на утримання та експлуатацію необоротних активів виробничого та загальновиробничого призначення:

а) вартість мастильних, обтиральних матеріалів та інших допоміжних матеріалів, необхідних для догляду за обладнанням і підтриманням його у працездатному стані;

б) оплата праці допоміжних робітників, які обслуговують обладнання: наладників, мастильників, електромонтерів, слюсарів, ремонтних та інших допоміжних робітників;

в) відрахування на соціальні заходи і медичне страхування перелічених вище робітників;

г) вартість спожитого палива, електроенергії, води, пари та інших видів енергії на приведення в рух верстатів, насосів, пресів та інших виробничих механізмів загально-виробничого призначення;

д) вартість послуг допоміжних виробництв і послуг сторонніх організацій, пов'язаних з утриманням та експлуатацією обладнання;

є) вартість витраченого інструменту і пристосувань;

ж) витрати на операційну оренду основних засобів тощо.

5. Витрати, пов'язані з утриманням пожежної та сторожової охорони:

а) оплата праці та відрахування на соціальні заходи і медичне страхування робітників, зайнятих охороною виробничих приміщень;

б) послуги сторонніх організацій з охорони.

6. Витрати на ремонт основних засобів виробничого та загально-виробничого призначення:

а) витрати на ремонт будівель і споруд: вартість витрачених будівельних матеріалів і запасних частин; оплата праці та відрахування на соціальні заходи і медичне страхування робітників, які виконують ремонтні роботи; вартість послуг ремонтних цехів;

б) витрати на ремонт виробничого обладнання, інструментів і транспортних засобів: вартість запасних частин та інших матеріалів, витрачених при ремонті виробничого обладнання, транспортних засобів та інструментів; оплата праці та відрахування на соціальні заходи і медичне страхування робітників, які виконують ремонтні роботи (слюсарів, верстатників та інших); вартість послуг ремонтних цехів та інших допоміжних виробництв з ремонту обладнання, транспортних засобів, інструментів.

7. Витрати на охорону праці й техніку безпеки:

а) поточні витрати на улаштування та утримання огорож машин та їх рухомих частин, люків, отворів, вентиляційних пристроїв;

б) витрати на установлення сигналізації, необхідної з метою безпеки для швидкого зупинення механізмів;

в) витрати на улаштування та утримання дезінфекційних камер, умивальників, душів, лазень та пралень на виробництві (на підприємствах, де надання цих послуг працівникам пов'язане з особливостями виробництва і передбачено колективним договором), а також на утримання роздягалень, шаф для спецодягу, сушарок та іншого подібного обладнання;

г) вартість матеріалів, використаних на улаштування та утримання засобів охорони праці;

д) вартість спецодягу, спецвзуття, обмундирування, окулярів та інших захисних пристосувань, що видаються найманим працівникам, необхідних їм для виконання професійних обов'язків, та інших засобів індивідуального захисту, мила та інших миючих засобів, знешкоджуючих засобів, молока та лікувально-профілактичного харчування згідно з переліком і нормами, установленними чинними нормативно-правовими

Закінчення додатка В

актами, або на відшкодування витрат працівникам за придбання ними спецодягу, спецвзуття та інших засобів індивідуального захисту у випадках невидачі їх адміністрацією;

є) вартість послуг сторонніх організацій, пов'язаних із проведенням попереднього (під час прийняття на роботу) і періодичних (протягом трудової діяльності) медичних оглядів працівників, зайнятих на важких роботах, роботах зі шкідливими або небезпечними умовами праці, або де необхідно провадити професійний добір (обов'язковий первинний та періодичний профілактичний наркологічний огляди), а також щорічний обов'язковий медичний огляд осіб віком до 21 року;

ж) інші витрати на цілі, пов'язані з охороною праці (витрати на улаштування освітлення, що відповідає санітарним нормам і правилам (у тому числі місцевого освітлення робочих місць)).

8. Витрати на охорону навколишнього природного середовища: витрати на утримання та експлуатацію очисних споруд; витрати на зберігання, переробку та охорону екологічно небезпечних відходів; витрати на очищення стічних вод.

Прийняти як базу розподілу змінних і постійних розподілених загальновиробничих витрат основну заробітну плату (без доплат і надбавок) виробничих робітників.


Інформацію про суму загальновиробничих витрат розкривати у Звіті про фінансові результати окремою статтею.

3.6. У випадку придбання одного об'єкта основних засобів, що складається з частин, які мають різний строк корисного використання (експлуатації), то кожен з цих частин визнавати в бухгалтерському обліку як окремий об'єкт основних засобів.

3.7. З метою створення єдиної системи організації бухгалтерського обліку та дотримання єдиної облікової політики для складання консолідованої звітності філіям (відділенням, структурним підрозділам) виконувати цей наказ, узгоджуючи свої дії з головним бухгалтером підприємства.

Директор _____  _____ Долгодуш П. Ю.

З наказом ознайомлений:
Головний бухгалтер _____





Паспортні дані працівників ТОВ "ГофраПак"




Рис. Г.1. Паспорт Бандури Д. О. (лист 1)



Рис. Г.2. Паспорт Бандури Д. О. (лист 2)

КАРТКА
фізичної особи - платника податків
ДПІ У КОМІНТЕРНІВСЬКОМУ РАЙОНІ

повідомляє, що БАНДУРА ДМИТРО ОЛЕКСАНДРОВИЧ
дата народження 14.12.1994
одержав(ла) ідентифікаційний номер **4160938965**
наданий Державною податковою адміністрацією України
згідно з даними, заповненими ним (нею) в обліковій картці.
Дата занесення до Державного реєстру фізичних осіб -
15.09.2010
(картка видана для пред'явлення до органів державної
реєстрації, установ банків та інших).
ЯКУТА О.М.

М.П.  (підпис) (прізвище та ініціали посадової особи
органу Державної податкової служби)

N 74665 28.09.2010
(дата видачі картки)


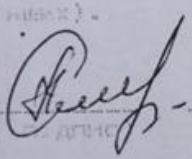



Рис. Г.3. Індивідуальний податковий номер Бандури Д. О.

КАРТКА
фізичної особи - платника податків
ХАРКІВСЬКА ОДПІ

повідомляє, що ДОЛГОДУШ ПАВЛО КЮРІКОВИЧ
одержав(ла) ідентифікаційний номер **5432197545**
наданий Державною податковою адміністрацією України
згідно з даними, заповненими ним (нею) в обліковій картці.
Дата занесення до Державного реєстру фізичних осіб - 05/04/1999
(картка видана для пред'явлення до органів державної реєстрації,
установ банків та інших).

 (підпис) А.М. СЕРІКОВА
(прізвище та ініціали посадової особи
органу Державної податкової служби)

03/07/2007
(дата видачі картки)



140114

Рис. Г.4. Індивідуальний податковий номер Долгодуша П. Ю.



Рис. Г.5. Паспорт Долгодуша П. Ю. (лист 1)



Рис. Г.6. Паспорт Долгодуша П. Ю. (лист 2)



Рис. Г.7. Паспорт Карачевцева С. Е. (лист 1)

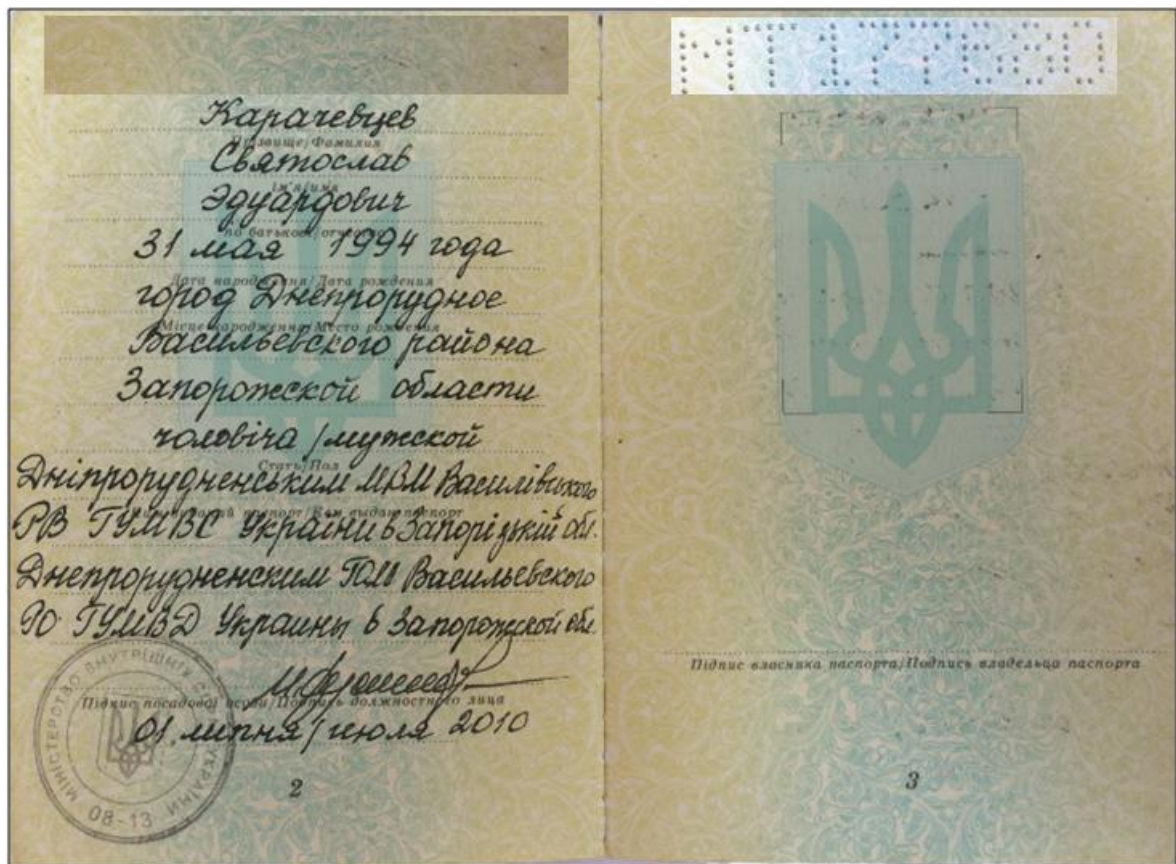


Рис. Г.8. Паспорт Карачевцева С. Е. (лист 2)



Рис. Г.9. Індивідуальний податковий номер Карачевцева С. Е.

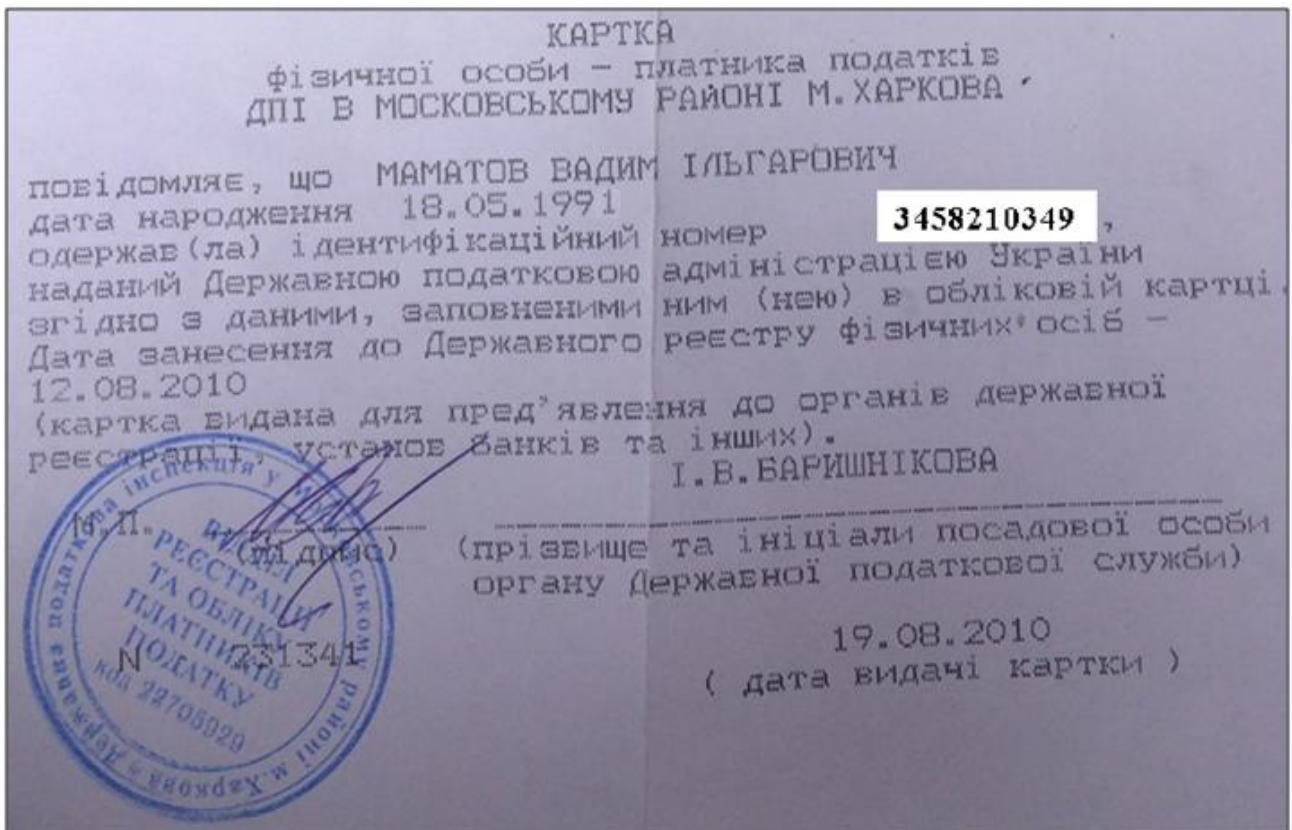


Рис. Г.10. Індивідуальний податковий номер Маматова В. І.



Рис. Г.11. Паспорт Маматова В. Е. (лишт 1)



Рис. Г.12. Паспорт Маматова В. Е. (лишт 2)



Рис. Г.13. Паспорт Пасюги О. Ю. (лист 1)



Рис. Г.14. Паспорт Пасюги О. Ю. (лист 2)

КАРТКА

фізичної особи - платника податків

ДПІ У ЧЕРВОНОЗАВОДСЬКОМУ Р-НІ М.ХАРКОВА

повідомляє, що ПАСЮГА ОЛЕКСІЯ ЮРІЙОВИЧ

одержав(ла) ідентифікаційний номер **3890135627**
 наданий Державною податковою адміністрацією України
 згідно з даними, заповненими ним (нею) в обліковій картці.
 Дата занесення до Державного реєстру фізичних осіб - 15/12/2004
 (картка видана для пред'явлення до органів державної реєстрації,
 установ банків та інших).

ДРИЛЬ В.І.

М.П. _____
 (підпис) (прізвище та ініціали начальника відділу)

23/12/2004
 (дата видачі картки)

N 53890
 G 96675

Рис. Г.15. Індивідуальний податковий номер Пасюги О. Ю.

КАРТКА

фізичної особи - платника податків

повідомляє, що Сідібе Маккі

одержав(ла) ідентифікаційний номер **3546721348**
 наданий Державною податковою адміністрацією України
 згідно з даними, заповненими ним (нею) в обліковій картці.
 Дата занесення до Державного реєстру фізичних осіб - 06/02/1998
 (картка видана для пред'явлення до органів державної реєстрації,
 установ банків та інших).

В. М. Левченко

 (прізвище та ініціали посадової особи
 органу Державної податкової служби)

24/10/2005
 (дата видачі картки)

N 54693
 G 51901

Рис. Г.16. Індивідуальний податковий номер Сідібе М.



Рис. Г.17. Паспорт Сідібе М. (лист 1)



Рис. Г.18. Паспорт Сідібе М. (лист 2)



Рис. Г.19. Паспорт Бали А. І. (лист 1)




Рис. Г.20. Паспорт Бали А. І. (лист 2)

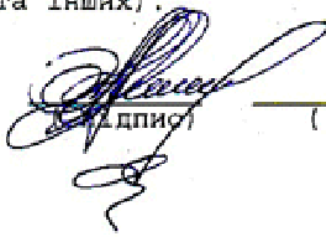
КАРТКА

фізичної особи - платника податків

повідомляє, що **Бала Андрій Іванович**

одержав(ла) ідентифікаційний номер **3567238910**
наданий Державною податковою адміністрацією України
згідно з даними, заповненими ним (нею) в обліковій картці.
Дата занесення до Державного реєстру фізичних осіб - 06/02/1998
(картка видана для пред'явлення до органів державної реєстрації,
установ банків та інших).

 М.П.
Для
ДОВІДОК

 (підпис)

В. М. Левченко
(прізвище та ініціали посадової особи
органу Державної податкової служби)

24/10/2005
(дата видачі картки)

N
G

Рис. Г.21. Індивідуальний податковий номер Бали А. І.

Закінчення додатка Г

Затверджую:

" 01 " січня 2016 р.

Директор 
(Долгодуш П. Ю.)

ШТАТНИЙ РОЗКЛАД

ТОВ "ГофраПак"

(найменування підприємства)



№ п/п	Найменування структурного підрозділу	Найменування посади	Код професії	Кількість штатних одиниць	Місячний оклад / тарифна ставка
1	АУП	Директор	1312	1	6 000,00 грн
2	АУП	Головний бухгалтер	1231	1	4 700,00 грн
3	АУП	Менеджер з продажів	1452	1	5 000,00 грн
4	Цех	Начальник цеху	1221.2	1	4 500,00 грн
5	Цех	Оператор ріжучого преса	8222	1	3 650,00 грн
6	Цех	Оператор верстата для флексодруку	8251	1	32,50 грн за год.
7	Цех	Оператор просікально-рельовочного верстата	8266	1	26,50 грн за год.
8	Цех	Оператор дротошвейної машини	8191	1	26,50 грн за год.

Первинні документи до Лабораторної роботи 4 "Облік запасів"

Замовлення постачальнику № 1 від 29 січня 2016

Постачальник: ПП «Кронос», ІПН 198352006544

Покупець: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак", ІПН 193642220358, юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, дом № 118

Договір: Основной договор

№	Товари (роботи, послуги)	Кіл-сть	Од.	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	тришаровий гофрокартон білий 1160x1020 мм	7 300	кв. м	8,25	60 225
2	гофрокартон марки Т-22 В бурий 1020x900 мм	4 000	кв. м	6,54	26 160
3	гофрокартон марки Т-23 С бурий 1820x700 мм	7 300	кв. м	7,36	53 728
4	Послуга постачання	2	шт	387,5	775

Разом: 140 888,00
Сума ПДВ: 28 177,60
Усього з ПДВ: 169 065,60

Всього найменувань 4, на суму 169 065,60 грн.
Сто шістдесят дев'ять тисяч шістдесят п'ять гривень 60 копійок
У т.ч. ПДВ: Двадцять вісім тисяч сто сімдесят сім гривень 60 копійок

Виписав(ла): _____  

Рис. Д.1. Замовлення постачальнику ПП "Кронос"

Замовлення постачальнику № 2 від 29 січня 2016

Постачальник: ТОВ «Каскад», ІПН 671643200941

Покупець: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак", ІПН 193642220358, юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, дом № 118

Договір: Основной договор

№	Товари (роботи, послуги)	Кіл-сть	Од.	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	фарба Акагса Д-16 зелена	2 500	мл	0,19	475
2	фарба Акагса К-18 синя	2 500	мл	0,21	525
3	Послуга постачання	1	шт	50	50

Разом: 1 050,00
Сума ПДВ: 210,00
Усього з ПДВ: 1 260,00

Всього найменувань 3, на суму 1 260,00 грн.
Одна тисяча двісті шістдесят гривень 00 копійок
У т.ч. ПДВ: Двісті десять гривень 00 копійок



Виписав(ла): _____  

Рис. Д.2. Замовлення постачальнику ТОВ "Каскад"

Замовлення постачальнику № 3 від 29 січня 2016					
Постачальник:		ПАТ «ЛРС», ІПН 903175456421			
Покупець:		Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак", ІПН 193642220358, юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, дом № 118			
Договір:		Основной договор			
№	Товари (роботи, послуги)	Кіл-сть	Од.	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	металеві скоби	350 000	шт	0,15	52 500
				Разом:	52 500,00
				Сума ПДВ:	10 500,00
				Усього з ПДВ:	63 000,00
Всього найменувань 1, на суму 63 000,00 грн. Шістдесят три тисячі гривень 00 копійок У т.ч. ПДВ: Десять тисяч п'ятсот гривень 00 копійок					
Виписав(ла): _____ 					
					

Рис. Д.3. Замовлення постачальнику ПАТ "ЛРС"

Видаткова накладна № 14-3 від 01 лютого 2016 р.

Постачальник: **ПП «Кронос»**
 Р/р 26003433679120 у ПАТ "Акціонерний комерційний банк Конкорд", МФО 307350
 49002, м. Дніпропетровськ, вул. Тополь, буд. 1а
 ЄДРПОУ 37044817, ІПН 198352006544, № свід. 0934542345
 Є платником податку на прибуток на загальних підставах

Покупець: **ТОВ «ГофраПах»**
 Адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, буд. № 118

Договір: Основний договір

№	Товар	Місце		Кількість		Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	тришаровий гофрокартон білий 1160x1020 мм	5 500	кв. м	5 500	кв. м	8,25	45 375,00

Разом: 45 375,00
 Сума ПДВ: 9 075,00
 Усього з ПДВ: 54 450,00

Всього найменувань 1, на суму 54 450,00 грн.

П'ятдесят чотири тисячі чотиреста п'ятдесят гривень 00 копійок

У т.ч. ПДВ: Дев'ять тисяч сімдесят п'ять гривень 00 копійок

Від постачальника*

(Підпис)



Отримав(ла)

(Підпис)



* Відповідальний за здійснення го правильність її оформлення

За довіреністю

№

Рис. Д.4. Накладна постачальника ПП "Кронос" від 01.02.2016 р.

Видаткова накладна № 12NY-1/16 від 02 лютого 2016 р.

Постачальник

ТОВ «Каскад»

Р/р 26001295730509 у ПАТ «Комерційний Індустріальний Банк»; МФО 322540
 Юридична адреса: 03151, м. Київ, вул. Волинська, буд. 40
 ЄДРПОУ 33966291, ІПН 671643200941, № свід. 7827369431
 Є платником податку на прибуток на загальних підставах

Покупець:

ТОВ «ГофраПак»

Адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, буд. № 118

Договір:

Основний договір

№	Товар	Місце		Кількість		Ціна без ПДВ, грн.	Сума без ПДВ, грн.
		кв.	л.	шт.	л.		
1	фарба Акакса Д-16 зелена	2,50	л	2,50	л	190,00	475,00
2	фарба Акакса К-18 синя	2,50	л	2,50	л	210,00	525,00
3	Послуга постачання			1,00	шт	50,00	50,00

Разом: 1 050,00
 Сума ПДВ: 210,00
 Усього з ПДВ: 1 260,00

Всього найменувань 3, на суму 1 260,00 грн.
 Одна тисяча двісті шістьдесят гривень 00 копійок
 У т.ч. ПДВ: Двісті десять гривень 00 копійок

Від постачальника*

Г. Зорич

Отримав(ла)

Д. С.

За довіреністю №



* Відповідальний за здійснення господарськ
 правильність її оформлення

Рис. Д.5. Накладна постачальника ТОВ"Каскад" від 02.02.2016 р.

Увага! Оплата даного рахунка означає згод з умовами постачання товару. Повідомлення про оплату обов'язково, у протилежному випадку не гарантується наявність товару на складі. Товар відпускається по факту приходу грошей на р/р Постачальника, самовивозом, при наявності доручення і паспорту.

Зразок заповнення платіжного доручення

Одержувач **Приватне підприємство "Кронос"**

Код **37044817** КРЕДИТ рах. N

Банк одержувача Код банку **26003433679120**

ПАТ "Акціонерний комерційний банк" Конкорд" **307350**

Рахунок на оплату № 18-5СФ від 03 лютого 2016 р.

Постачальник **Приватне підприємство "Кронос"**
 Р/р 26003433679120 у ПАТ "Акціонерний комерційний банк" Конкорд", МФО 307350
 49002, м. Дніпропетровськ вул. Тополь, буд. 1а
 ЄДРПОУ 37044817, ІПН 198352006544, № свід. 0934542345
 Є платником податку на прибуток на загальних підставах

Покупець: **ТОВ "ГофраПак"**

Договір: **Основний договір**

№	Товари (роботи, послуги)	Кіл-сть	Од.	Ціна без пдв	Сума без пдв
1	гофрокартон марки Т-22 В бурий 1020x900 мм	3 000	кв. м	6,54	19 620
2	гофрокартон марки Т-23 С бурий 1820x700 мм	2 000	кв. м	7,36	14 720
3	Послуга постачання	1	шт	350	350

Разом: **34 690,00**
 Сума ПДВ: **6 938,00**
 Усього з ПДВ: **41 628,00**

Всього найменувань 3, на суму 41 628,00 грн.
 Сорок одна тисяча шістьсот двадцять вісім гривень 00 копійок
 У т.ч. ПДВ: Шість тисяч дев'ятсот тридцять вісім гривень 00 копійок



Виписав(ла):  

Рис. Д.6. Рахунок постачальника ПП "Кронос" від 03.02.2016 р.

Видаткова накладна № 12NY-1/16 від 02 лютого 2016 р.

Постачальник

ТОВ «Каскад»

Р/р 26001295730509 у ПАТ «Комерційний Індустріальний Банк»; МФО 322540
 Юридична адреса: 03151, м. Київ, вул. Волинська, буд. 40
 ЄДРПОУ 33966291, ІПН 671643200941, № свід. 7827369431
 Є платником податку на прибуток на загальних підставах

Покупець:

ТОВ «ГофраПак»

Адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, буд. № 118

Договір:

Основний договір

№	Товар	Місць		Кількість		Ціна без ПДВ, грн.	Сума без ПДВ, грн.
1	фарба Акагса Д-16 зелена	2,50	л	2,50	л	190,00	475,00
2	фарба Акагса К-18 синя	2,50	л	2,50	л	210,00	525,00
3	Послуга постачання			1,00	шт	50,00	50,00

Разом: 1 050,00

Сума ПДВ: 210,00

Усього з ПДВ: 1 260,00

Всього найменувань 3, на суму 1 260,00 грн.
 Одна тисяча двісті шістдесят гривень 00 копійок
 У т.ч. ПДВ: Двісті десять гривень 00 копійок

Від постачальника*



Отримав(ла)

* Відповідальний за здійснення господарськ
правильність її оформлення

За довіреністю №

Рис. Д.7. Накладна постачальника ТОВ "Каскад" від 02.02.2016 р.

Увага! Оплата даного рахунка означає згоду з умовами постачання товару. Повідомлення про оплату обов'язково, у протилежному випадку не гарантується наявність товару на складі. Товар відпускається по факту приходу грошей на р/р Постачальника, при наявності доручення і паспорта.

Зразок заповнення платіжного доручення

Одержувач	Приватне підприємство "Кронос"		
Код	37044817	КРЕДИТ рах. N	
Банк одержувача	Код банку	26003433679120	
ПАТ "Акціонерний комерційний банк" Конкорд"	307350		

Рахунок на оплату № 24-9СФ від 04 лютого 2016 р.


Постачальник: **Приватне підприємство "Кронос"**
 Р/р 26003433679120 у ПАТ "Акціонерний комерційний банк" Конкорд", МФО 307350
 49002, м. Дніпропетровськ, вул. Тополь, буд. 1а
 ЄДРПОУ 37044817, ІПН 198352006544, № свід. 0934542345
 Є платником податку на прибуток на загальних підставах

Покупець: **ТОВ «ГофраПак»**
 Договір: Основной договор

№	Товари (роботи, послуги)	Кіл-сть	Од.	Ціна без ПДВ	Сума без
1	гофрокартон марки Т-22 В бурий 1020x900 мм	1 000	кв. м	6,54	6 540
2	гофрокартон марки Т-23 С бурий 1820x700 мм	5 300	кв. м	7,36	39 008
3	тришаровий гофрокартон білий 1160x1020 мм	1 800	кв. м	8,25	14 850
4	Послуга постачання	1	шт	425	425

Разом: **60 823,00**
 Сума ПДВ: **12 164,60**
 Усього з ПДВ: **72 987,60**

Всього найменувань 4, на суму 72 987,60 грн.
 Сімдесят дві тисячі дев'ятсот вісімдесят сім гривень 60 копійок
 У т.ч. ПДВ: Дванадцять тисяч сто шістдесят чотири гривні 60 копійок

Виписав(ла): _____ 




Рис. Д.8. Рахунок постачальника ПП "Кронос" від 04.02.2016 р.

Накладна № 1/56-12 від 05 лютого 2016 р.

Постачальник:

ПАТ «ЛРС»

Р/р 26001312712900 у ПАТ "ВіЕс Банк", МФО 325213

58000, м. Чернівці, вул. Заводська, буд. 37Г

ЄДРПОУ 24427588, ІПН 903175456421, № свід. 8738922108

Платник податку на прибуток на загальних підставах

Покупець:

ТОВ «ГофраПак»

Адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, буд. № 118

Договір:

Основний договір

№	Товар	Місце		Кількість		Ціна без ПДВ, грн.	Сума без ПДВ, грн.
1	Металеві скоби Premium Metall	3 500	блістер (по 100 шт. скоб)	3 500	блістер (по 100 шт. скоб)	15,00	52 500,00

Разом: 52 500,00

Сума ПДВ: 10 500,00

Усього з ПДВ: 63 000,00

Всього найменувань 1, на суму 63 000,00 грн.

Шістдесят три тисячі гривень 00 копійок

У т.ч. ПДВ: Десять тисяч п'ятсот гривень 00 копійок

Від постачальника*



Отримав(ла)



* Відповідальний за здійснення господарської діяльності її оформлення

За друківкою

№

Рис. Д.9. Накладна постачальника ПАТ "ЛРС" від 05.02.2016 р.

Видаткова накладна № 18-5 від 06 лютого 2016 р.

Постачальник: **ПП «Кронос»**
 Р/р 26003433679120 у ПАТ "Акціонерний комерційний банк" Конкорд", МФО 307350
 49002, м. Дніпропетровськ, вул. Тополь, буд. 1а
 ЄДРПОУ 37044817, ІПН 198352006544, № свід. 0934542345
 Є платником податку на прибуток на загальних підставах



Покупець: **ТОВ «ГофраПак»**
 Адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, буд. № 118



Договір: Основний договір

№	Товар	Місце		Кількість		Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ, грн.
1	гоф рокартон марки Т-22 В бурий 1020х900 мм	3 000	кв. м	3 000	кв. м	6,54	19 620,00
2	гоф рокартон марки Т-23 С бурий 1820х700 мм	2 000	кв. м	2 000	кв. м	7,36	14 720,00
3	Послуга постачання			1	шт	350,00	350,00

Разом: 34 690,00
 Сума ПДВ: 6 938,00
 Усього з ПДВ: 41 628,00

Всього найменувань 3, на суму 41 628,00 грн.
Сорок одна тисяча шістьсот двадцять вісім гривень 00 копійок
У т.ч. ПДВ: Шість тисяч дев'ястот тридцять вісім гривень 00 копійок

Від постачальника*  

Отримав(ла)  

* Відповідальний за з оформлення За довіреністю №

Рис. Д.10. Накладна постачальника ПП "Кронос" від 06.02.2016 р.

Видаткова накладна № 24-9 від 08 лютого 2016 р.

Постачальник: ПП «Кронос»
Р/р 26003433679120 у ПАТ "Акціонерний комерційний банк" Конкорд", МФО 307350
49002, м. Дніпропетровськ, вул. Тополь, буд. 1а
ЄДРПОУ 37044817, ІПН 198352006544, № свід. 0934542345
Є платником податку на прибуток на загальних підставах



Покупець: ТОВ «ГофраПак»
Адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, буд. № 118



Договір: Основний договір

№	Товар	Місце		Кількість		Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	гофрокартон марки Т-22 В бурий 1020x900 мм	1 000	кв. м	1 000	кв. м	6,54	6 540,00
2	гофрокартон марки Т-23 С бурий 1820x700 мм	5 300	кв. м	5 300	кв. м	7,36	39 008,00
3	тришаровий гофрокартон білий 1160x1020 мм	1 800	кв. м	1 800	кв. м	8,25	14 850,00
4	Послуга постачання			1	шт	425,00	425,00

Разом: 60 823,00
Сума ПДВ: 12 164,60
Усього з ПДВ: 72 987,60

Всього найменувань 4, на суму 72 987,60 грн.
Сімдесят дві тисячі дев'ятсот вісімдесят сім гривень 60 копійок
У т.ч. ПДВ: Дванадцять тисяч сто шістдесят чотири гривні 60 копійок

Від постачальника*  

Отримав(ла)  

* В ілюстр. ідентичній за здійснення господарської операції і правоті За довіреністю № в ш.

Рис. Д.11. Накладна постачальника ПП "Кронос" від 08.02.2016 р.

Первинні документи до Лабораторної роботи 5 "Облік виробництва"



Замовлення постачальнику № 1 від 29 січня 2016 р.					
Постачальник:	ТОВ "ГофраПак"				
Покупець:	ФОП Волощук Катерина Дмитрівна ІПН 528739512793. Не платник ПДВ. На Єдиному податку. Юридична адреса: м. Херсон, вул. Арктична, буд. 57, кв. 178				
Договір:	Основний договір				
№	Товари (роботи, послуги)	Кіл-сть	Од.	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Гофроящик чотирьохклапанний 1010x640x520 мм	1 350	шт	32	43 200
2	Гофроящик чотирьохклапанний 455x415x215 мм	2 500	шт	23	57 500
3	Гофроящик чотирьохклапанний 600x400x400 мм	1 750	шт	28	49 000
				Разом:	149 700,00
				Сума ПДВ:	29 940,00
				Усього з ПДВ:	179 640,00
Всього найменувань 3, на суму 179 640,00 грн. Сто сімдесят дев'ять тисяч шістсот сорок гривень 00 копійок У т.ч. ПДВ: Двадцять дев'ять тисяч дев'ятсот сорок гривень 00 копійок					
Замовник:	 				

Рис. Е.1. Замовлення від покупця ФОП Волощук К. Д.

Замовлення постачальнику № 2-02/16-КП від 1 лютого 2016 р.					
Постачальник:	ТОВ "ГофраПак"				
Покупець:	ПП «Промінь» код за ЄДРПОУ 78852411 Юридична адреса: Харківська обл., Чугуївський р-н, смт. Новопокровка ІПН 602149301184 № свід. 109301728 Є платником податку на прибуток за загальних підстав				
Договір:	Основний договір				
№	Товари (роботи, послуги)	Кількість	Од.	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Коробка для піци 300x300x33 мм	2 000	шт.	7,10	14 200,00
2	Коробка для піци 320x320x37 мм	1 400	шт.	7,45	10 430,00
3	Коробка для піци 350x190x95 мм	2 200	шт.	6,75	14 850,00
				Разом:	39 480,00
				Сума ПДВ:	7 896,00
				Усього з ПДВ:	47 376,00
Всього найменувань 3, на суму 47 376,00 грн. Сорок сім тисяч триста сімдесят шість гривень 00 копійок У т.ч. ПДВ: Сім тисяч вісімсот дев'яносто шість гривень 00 копійок					
Замовник:	 				

Рис. Е.2. Замовлення від покупця ПП "Промінь"

Замовлення постачальнику № 14/02-16 від 2 лютого 2016 р.

Постачальник: **ТОВ "ГофраПак"**

Покупець: **ТОВ «Крок»**
код за ЄДРПОУ 94322871
Юридична адреса: 79000, Львівська обл., м. Львів, вул. Водогінна, 2
ПІН 8765349 94641 № свід. 100563289
Є платником податку на прибуток за загальних підстав

Договір: Основний договір

№	Товари (роботи, послуги)	Кіл-сть	Од.	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Гофроящик № 9 350x190x190 мм	2 200	шт.	10,15	22 330,00
2	Гофроящик №10 380x285x266 мм	2 200	шт.	12,70	27 940,00
3	Гофроящик №12 380x285x95 мм	3 650	шт.	12,50	45 625,00

Разом: 95 895,00
Сума ПДВ: 19 179,00
Усього з ПДВ: 115 074,00

Всього найменувань 3, на суму 115 074,00 грн.
Сто п'ятнадцять тисяч сімдесят чотири гривні 00 копійок
У т.ч. ПДВ: Дев'ятнадцять тисяч сто сімдесят дев'ять гривень 00 копійок

Замовник: _____






Рис. Е.3. Замовлення від покупця ТОВ "Крок"

Замовлення постачальнику № 1-F від 3 лютого 2016 р.

Постачальник: **ТОВ "ГофраПак"**

Покупець: **ФОП Горбунов Владислав Дмитрович**
ПІН 8942310043. Не платник ПДВ. На Єдиному податку.
Юридична адреса: м. Одеса, вул. Валентини Терешкової, буд. 120, кв. 47

Договір: Основний договір

№	Товари (роботи, послуги)	Кіл-сть	Од.	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Гофроящик №14 380x285x142 мм	1 800	шт.	9,35	16 830,00
2	Гофроящик №18 «яєчний» 630x320x340 мм з перегородками	1 950	шт.	23,00	44 850,00

Разом: 61 680,00
Сума ПДВ: 12 336,00
Усього з ПДВ: 74 016,00

Всього найменувань 2, на суму 74 016,00 грн.
Сімдесят чотири тисячі шістнадцять гривень 00 копійок
У т.ч. ПДВ: Дванадцять тисяч триста тридцять шість гривень 00 копійок

Замовник: _____


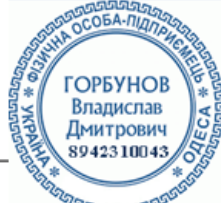



Рис. Е.4. Замовлення від покупця ФОП Горбунов В. Д.

Увага! Оплата даного рахунка означає згоду з умовами постачання товару. Повідомлення про оплату обов'язково. Товар відпускається по факту при наявності доручення і паспорта.

Зразок заповнення платіжного доручення

Одержувач	Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"		
Код	19364229	КРЕДИТ рах. N	
Банк одержувача		Код банку	26003758880022
АКБ «Укрсоцбанк»	351045		

Рахунок на оплату № 1 від 01 лютого 2016


Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"
 Р/р 26003758880022, Банк АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045; Юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118; код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021, Є платником податку на прибуток на загальних підставах

Покупець: ФОП Волощук Катерина Дмитрівна
 Договір: Основний договір

№	Товари (роботи, послуги)	Кіл-сть	Од.	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Гофроящик чотирьохклапанний 455x415x215 мм	2 500	шт	23	57 500
2	Гофроящик чотирьохклапанний 600x400x400 мм	1 750	шт	28	49 000
3	Гофроящик чотирьохклапанний 1010x640x520 мм	1 350	шт	32	43 200

Разом: 149 700,00
 Сума ПДВ: 29 940,00
 Усього з ПДВ: 179 640,00

Всього найменувань 3, на суму 179 640,00 грн.
 Сто сімдесят дев'ять тисяч шістьсот сорок гривень 00 копійок
 У т.ч. ПДВ: Двадцять дев'ять тисяч дев'ятсот сорок гривень 00 копійок

Виписав(ла): 




Рис. Е.5. Рахунок на оплату покупцю ФОП Волощук К. Д.

Увага! Оплата даного рахунка означає згоду з умовами постачання товару. Повідомлення про оплату обов'язково. Товар відпускається по факту при наявності доручення і паспорта.

Зразок заповнення платіжного доручення

Одержувач	Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"		
Код	19364229	КРЕДИТ рах. N	
Банк одержувача		Код банку	26003758880022
АКБ «Укрсоцбанк»		351045	

Рахунок на оплату № 2 від 02 лютого 2016

Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"
 Р/р 26003758880022, Банк АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045; Юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118; код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021, Є платником податку на прибуток на загальних підставах

Покупець: ПП «Промінь»
 Договір: Основний договір

№	Товари (роботи, послуги)	Кіл-сть	Од.	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Коробка для піци 320x320x37 мм	1 400	шт	7,45	10 430,00
2	Коробка для піци 300x300x33 мм	2 000	шт	7,10	14 200,00
3	Коробка для піци 350x190x95 мм	2 200	шт	6,75	14 850,00

Разом: 39 480,00
 Сума ПДВ: 7 896,00
 Усього з ПДВ: 47 376,00

Всього найменувань 3, на суму 47 376,00 грн.
 Сорок сім тисяч триста сімдесят шість гривень 00 копійок
 У т.ч. ПДВ: Сім тисяч вісімсот дев'яносто шість гривень 00 копійок



Виписав(ла): _____  

Рис. Е.6. Рахунок на оплату покупцю ПП "Промінь"

Накладна на передачу готової продукції № 2 від 04 лютого 2016

Організація: ГофраПак
 Склад: Основной склад
 Підрозділ: Цех № 1

№	Код	Продукція	Місце	Кількість
1	0000000041	Коробка для піци 300x300x33 мм	520 шт	520 шт



Відвантажив: Начальник цеху № 1  Бала А. І. Отримав: _____ 

Рис. Е.7. Відпуск продукції з виробництва від 04.02.2016 р.



Накладна на передачу готової продукції № 3 від 05 лютого 2016					
Організація:		ГофраПак			
Склад:		Основной склад			
Підрозділ:		Цех № 1			
№	Код	Продукція	Місце		Кількість
1	00000000040	Коробка для піци 350x190x95 мм	450	шт	450 шт
Відвантажив		Начальник цеху № 1  Бала А. І.		Отримав 	

Рис. Е.8. Відпуск продукції з виробництва від 05.02.2016 р.



Накладна на передачу готової продукції № 4 від 08 лютого 2016					
Організація:		ГофраПак			
Склад:		Основной склад			
Підрозділ:		Цех № 1			
№	Код	Продукція	Місце		Кількість
1	00000000036	Гофроящик №18 «яечний» 630x320x340 мм з перегородками	525	шт	525 шт
Відвантажив		Начальник цеху № 1  Бала А. І.		Отримав 	

Рис. Е.9. Відпуск продукції з виробництва від 08.02.2016 р.

Накладна на передачу готової продукції № 5 від 09 лютого 2016					
Організація:		ГофраПак			
Склад:		Основной склад			
Підрозділ:		Цех № 1			
№	Код	Продукція	Місце		Кількість
1	00000000006	Гофроящик №12 380x285x95 мм			1 000 шт
Відвантажив		Начальник цеху № 1  Бала А. І.		Отримав 	

Рис. Е.10. Відпуск продукції з виробництва від 09.02.2016 р.



Накладна на передачу готової продукції № 6 від 11 лютого 2016				
Організація:		ГофраПак		
Склад:		Основной склад		
Підрозділ:		Цех № 1		
№	Код	Продукція	Місце	Кількість
1	0000000006	Гофроящик №12 380x285x95 мм		950 шт
Відвантажив		Начальник цеху № 1  Бала А. І.		Отримав 

Рис. Е.11. Відпуск продукції з виробництва від 11.02.2016 р.



Накладна на передачу готової продукції № 7 від 12 лютого 2016				
Організація:		ГофраПак		
Склад:		Основной склад		
Підрозділ:		Цех № 1		
№	Код	Продукція	Місце	Кількість
1	0000000006	Гофроящик чотирьохклапанний 455x415x215 мм	700 шт	700 шт
Відвантажив		Начальник цеху № 1  Бала А. І.		Отримав 

Рис. Е.12. Відпуск продукції з виробництва від 12.02.2016 р.



Накладна на передачу готової продукції № 8 від 15 лютого 2016				
Організація:		ГофраПак		
Склад:		Основной склад		
Підрозділ:		Цех № 1		
№	Код	Продукція	Місце	Кількість
1	00000000034	Гофроящик № 9 350x190x190 мм	525 шт	525 шт
2	00000000044	Гофроящик чотирьохклапанний 1010x640x520 мм	600 шт	600 шт
Відвантажив		Начальник цеху № 1  Бала А. І.		Отримав 

Рис. Е.13. Відпуск продукції з виробництва від 15.02.2016 р.



Накладна на передачу готової продукції № 9 від 16 лютого 2016						
Організація:		ГофраПак				
Склад:		Основной склад				
Підрозділ:		Цех № 1				
№	Код	Продукція	Місце		Кількість	
1	0000000005	Гофроящик №10 380x285x266 мм	925	шт	925	шт
2	0000000040	Коробка для піци 350x190x95 мм	725	шт	725	шт
Відвантажив:		Начальник цеху № 1  Бала А. І.		Отримав 		

Рис. Е.14. Відпуск продукції з виробництва від 16.02.2016 р.


Накладна на передачу готової продукції № 10 від 17 лютого 2016						
Організація:		ГофраПак				
Склад:		Основной склад				
Підрозділ:		Цех № 1				
№	Код	Продукція	Місце		Кількість	
1	0000000046	Гофроящик чотирьохклапанний 455x415x215 мм	700	шт	700	шт
2	0000000041	Коробка для піци 300x300x33 мм	650	шт	650	шт
Відвантажив:		Начальник цеху № 1  Бала А. І.		Отримав 		

Рис. Е.15. Відпуск продукції з виробництва від 17.02.2016 р.



Накладна на передачу готової продукції № 11 від 18 лютого 2016						
Організація:		ГофраПак				
Склад:		Основной склад				
Підрозділ:		Цех № 1				
№	Код	Продукція	Місце		Кількість	
1	0000000006	Гофроящик №12 380x285x95 мм	750	шт	750	шт
2	0000000042	Коробка для піци 320x320x37 мм	475	шт	475	шт
Відвантажив:		Начальник цеху № 1  Бала А. І.		Отримав 		

Рис. Е.16. Відпуск продукції з виробництва від 18.02.2016 р.



Накладна на передачу готової продукції № 12 від 19 лютого 2016					
Організація:		ГофраПак			
Склад:		Основной склад			
Підрозділ:		Цех № 1			
№	Код	Продукція	Місце		Кількість
1	00000000036	Гофроящик №18 «яечний» 630x320x340 мм з перегородками	650	шт	650 шт
Відвантажив		Начальник цеху № 1  Бала А. І.		Отримав 	

Рис. Е.17. Відпуск продукції з виробництва від 19.02.2016 р.



Накладна на передачу готової продукції № 13 від 20 лютого 2016					
Організація:		ГофраПак			
Склад:		Основной склад			
Підрозділ:		Цех № 1			
№	Код	Продукція	Місце		Кількість
1	00000000036	Гофроящик №18 «яечний» 630x320x340 мм з перегородками	805	шт	805 шт
2	00000000035	Гофроящик №14 380x285x142 мм	700	шт	700 шт
Відвантажив		Начальник цеху № 1  Бала А. І.		Отримав 	

Рис. Е.18. Відпуск продукції з виробництва від 20.02.2016 р.

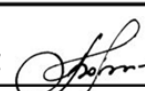
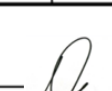
Накладна на передачу готової продукції № 14 від 22 лютого 2016					
Організація:		ГофраПак			
Склад:		Основной склад			
Підрозділ:		Цех № 1			
№	Код	Продукція	Місце		Кількість
1	00000000045	Гофроящик чотирьохкласаний 600x400x400 мм	620	шт	620 шт
Відвантажив		Начальник цеху № 1  Бала А. І.		Отримав 	

Рис. Е.19. Відпуск продукції з виробництва від 22.02.2016 р.



Накладна на передачу готової продукції № 15 від 23 лютого 2016						
Організація:		ГофраПак				
Склад:		Основной склад				
Підрозділ:		Цех № 1				
№	Код	Продукція	Місце		Кількість	
1	00000000046	Гофроящик чотирьохклапанний 455x415x215 мм	700	шт	700	шт
2	00000000041	Коробка для піци 300x300x33 мм	155	шт	155	шт
Відвантажив		Начальник цеху № 1  Бала А. І.		Отримав 		

Рис. Е.20. Відпуск продукції з виробництва від 23.02.2016 р.



Накладна на передачу готової продукції № 16 від 24 лютого 2016						
Організація:		ГофраПак				
Склад:		Основной склад				
Підрозділ:		Цех № 1				
№	Код	Продукція	Місце		Кількість	
1	00000000044	Гофроящик чотирьохклапанний 1010x640x520 мм	750	шт	750	шт
2	00000000005	Гофроящик №10 380x285x266 мм	925	шт	925	шт
Відвантажив		Начальник цеху № 1  Бала А. І.		Отримав 		

Рис. Е.21. Відпуск продукції з виробництва від 24.02.2016 р.



Накладна на передачу готової продукції № 17 від 25 лютого 2016						
Організація:		ГофраПак				
Склад:		Основной склад				
Підрозділ:		Цех № 1				
№	Код	Продукція	Місце		Кількість	
1	00000000035	Гофроящик №14 380x285x142 мм	800	шт	800	шт
2	00000000042	Коробка для піци 320x320x37 мм	925	шт	925	шт
Відвантажив		Начальник цеху № 1  Бала А. І.		Отримав 		

Рис. Е.22. Відпуск продукції з виробництва від 25.02.2016 р.



Накладна на передачу готової продукції № 18 від 26 лютого 2016						
Організація:		ГофраПак				
Склад:		Основной склад				
Підрозділ:		Цех № 1				
№	Код	Продукція	Місце		Кількість	
1	0000000006	Гофроящик №12 380x285x95 мм			1 000	шт
2	0000000040	Коробка для піци 350x190x95 мм	550	шт	550	шт
3	0000000034	Гофроящик № 9 350x190x190 мм	625	шт	625	шт
Відвантажив		Начальник цеху № 1  Бала А. І.		Отримав 		

Рис. Е.23. Відпуск продукції з виробництва від 26.02.2016р



Накладна на передачу готової продукції № 19 від 27 лютого 2016						
Організація:		ГофраПак				
Склад:		Основной склад				
Підрозділ:		Цех № 1				
№	Код	Продукція	Місце		Кількість	
1	0000000045	Гофроящик чотирьохклапанний 600x400x400 мм	520	шт	520	шт
2	0000000034	Гофроящик № 9 350x190x190 мм	200	шт	200	шт
Відвантажив		Начальник цеху № 1  Бала А. І.		Отримав 		

Рис. Е.24. Відпуск продукції з виробництва від 27.02.2016 р.



Накладна на передачу готової продукції № 20 від 28 лютого 2016						
Організація:		ГофраПак				
Склад:		Основной склад				
Підрозділ:		Цех № 1				
№	Код	Продукція	Місце		Кількість	
1	0000000040	Коробка для піци 350x190x95 мм	545	шт	545	шт
2	0000000045	Гофроящик чотирьохклапанний 600x400x400 мм	600	шт	600	шт
Відвантажив		Начальник цеху № 1  Бала А. І.		Отримав 		

Рис. Е.25. Відпуск продукції з виробництва від 28.02.2016 р

Видаткова накладна № 1 від 11 лютого 2016

Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"
 Р/р 26003758880022, у банку АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045 ;
 юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118,
 код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021,
 Є платником податку на прибуток на загальних підставах

Покупець: ПП «Промінь»

Договір: Основной договор

№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Коробка для піци 300x300x33 мм	500 шт	500 шт	7,10	3 550,00
2	Коробка для піци 350x190x95 мм	440 шт	440 шт	6,75	2 970,00

Разом: 6 520,00
 Сума ПДВ: 1 304,00
 Усього з ПДВ: 7 824,00

Всього найменувань 2, на суму 7 824,00 грн.

Сім тисяч вісімсот двадцять чотири гривні 00 копійок

У т.ч. ПДВ: Одна тисяча триста чотири гривні 00 копійок

Від постачальника*

* Відповідальний за здійснені
 правильність її оформлення



Отримав(ла)

За довіреністю



Рис. Е.26. Видаткова накладна № 1 від 11.02.2016 р.

Видаткова накладна № 2 від 11 лютого 2016					
Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак" Р/р 26003758880022, у банку АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045 , юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118, код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021, Є платником податку на прибуток на загальних підставах					
Покупець: ФОП Горбунов Владислав Дмитрович					
Договір: Основной договор					
№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Гофроящик №18 «яєчний» 630x320x340 мм з перегородками	520 шт	520 шт	23,00	11 960,00
				Разом:	11 960,00
				Сума ПДВ:	2 392,00
				Усього з ПДВ:	14 352,00
Всього найменувань 1, на суму 14 352,00 грн. Чотирнадцять тисяч триста п'ятдесят дві гривні 00 копійок У т.ч. ПДВ: Дві тисячі триста дев'яносто дві гривні 00 копійок					
Від постачальника* * Відповідальний за здійснену правильність її оформленн.		Отримав(ла) За довіре			
 		 			

Рис. Е.27. Видаткова накладна № 2 від 11.02.2016 р.

Видаткова накладна № 3 від 11 лютого 2016					
Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак" Р/р 26003758880022, у банку АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045 , юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118, код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021, Є платником податку на прибуток на загальних підставах					
Покупець: ТОВ «Крок»					
Договір: Основной договор					
№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Гофроящик №12 380x285x95 мм		1 920 шт	12,50	24 000,00
2	Гофроящик № 9 350x190x190 мм	900	900 шт	10,15	9 135,00
				Разом:	33 135,00
				Сума ПДВ:	6 627,00
				Усього з ПДВ:	39 762,00
Всього найменувань 2, на суму 39 762,00 грн. Тридцять дев'ять тисяч сімсот шістдесят дві гривні 00 копійок У т.ч. ПДВ: Шість тисяч шістсот двадцять сім гривень 00 копійок					
Від постачальника*		Отримав(ла)			
					
* Відповідальний за здійснення правильності її оформлення		За довіреністю			
					

Рис. Е.28. Видаткова накладна № 3 від 11.02.2016 р.

Видаткова накладна № 4 від 16 лютого 2016							
Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак" Р/р 26003758880022, у банку АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045 , юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118, код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021, Є платником податку на прибуток на загальних підставах							
Покупець: ФОП Волощук Катерина Дмитрівна							
Договір: Основной договор							
№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ		
1	Гофроящик чотириохкляпанний 455x415x215 мм	700 шт	700 шт	23,00	16 100,00		
2	Гофроящик чотириохкляпанний 1010x640x520 мм	600 шт	600 шт	32,00	19 200,00		
					Разом:	35 300,00	
					Сума ПДВ:	7 060,00	
					Усього з ПДВ:	42 360,00	
Всього найменувань 2, на суму 42 360,00 грн. Сорок дві тисячі триста шістдесят гривень 00 копійок У т.ч. ПДВ: Сім тисяч шістдесят гривень 00 копійок							
Від постачальника* _____ * Відповідальний за здійснення та правильність її оформлення				Отримав(ла) _____ За довіреністю		 	

Рис. Е.29. Видаткова накладна № 4 від 16.02.2016 р.

Видаткова накладна № 5 від 16 лютого 2016					
Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак" Р/р 26003758880022, у банку АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045 юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118, код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021, Є платником податку на прибуток на загальних підставах					
Покупець: ТОВ «Крок»					
Договір: Основной договор					
№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Гофроящик № 9 350x190x190 мм	500 шт	500 шт	10,15	5 075,00
Разом:					5 075,00
Сума ПДВ:					1 015,00
Усього з ПДВ:					6 090,00
Всього найменувань 1, на суму 6 090,00 грн. Шість тисяч дев'яносто гривень 00 копійок У т.ч. ПДВ: Одна тисяча п'ятнадцять гривень 00 копійок					
Від постачальника*		Отримав(ла)			
 		 			
* Відповідальний за здійснення операцій та правильність її оформлення		За довіреністю			

Рис. Е.30. Видаткова накладна № 5 від 16.02.2016 р.

Видаткова накладна № 6 від 17 лютого 2016					
Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак" Р/р 26003758880022, у банку АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045 , юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118, код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021, Є платником податку на прибуток на загальних підставах					
Покупець: ТОВ «Крок»					
Договір: Основной договор					
№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Гофроящик №10 380x285x266 мм	1 325 шт	1 325 шт	12,70	16 827,50
Разом:					16 827,50
Сума ПДВ:					3 365,50
Усього з ПДВ:					20 193,00
Всього найменувань 1, на суму 20 193,00 грн. Двадцять тисяч сто дев'яносто три гривні 00 копійок У т.ч. ПДВ: Три тисячі триста шістьдесят п'ять гривень 50 копійок					
Від постачальника*		Отримав(ла)			
					
* Відповідальний за здійснення правильності її оформлення		За довіреністю			
					

Рис. Е.31. Видаткова накладна № 6 від 17.02.2016 р.





Видаткова накладна № 7 від 17 лютого 2016					
Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак" Р/р 26003758880022, у банку АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045 , юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118, код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021, Є платником податку на прибуток на загальних підставах					
Покупець: ПП «Промінь»					
Договір: Основной договор					
№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Коробка для піци 350x190x95 мм	725 шт	725 шт	6,75	4 893,75
2	Коробка для піци 300x300x33 мм	685 шт	685 шт	7,10	4 863,50
				Разом:	9 757,25
				Сума ПДВ:	1 951,45
				Усього з ПДВ:	11 708,70
Всього найменувань 2, на суму 11 708,70 грн. Одинадцять тисяч сімсот вісім гривень 70 копійок У т.ч. ПДВ: Одна тисяча дев'ятсот п'ятдесят одна гривня 45 копійок					
Від постачальника*		Отримав(ла)			
					
* Відповідальний за здійснення господа правильність її оформлення		За довіреністю №			
					

Рис. Е.32. Видаткова накладна № 7 від 17.02.2016 р.

Видаткова накладна № 8 від 19 лютого 2016					
Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак" Р/р 26003758880022, у банку АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045 , юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118, код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021, Є платником податку на прибуток на загальних підставах					
Покупець: ФОП Волощук Катерина Дмитрівна					
Договір: Основной договор					
№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Гофроящик чотирьохкласний 455x415x215 мм	1 100 шт	1 100 шт	23,00	25 300,00
Разом:					25 300,00
Сума ПДВ:					5 060,00
Усього з ПДВ:					30 360,00
Всього найменувань 1, на суму 30 360,00 грн. Тридцять тисяч триста шістдесят гривень 00 копійок У т.ч. ПДВ: П'ять тисяч шістдесят гривень 00 копійок					
Від постачальника* 		Отримав(ла) 			
* Відповідальний за з/ правильність її оформл		За довіреністю			

Рис. Е.33. Видаткова накладна № 8 від 19.02.2016 р.





Видаткова накладна № 9 від 19 лютого 2016					
Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак" Р/р 26003758880022, у банку АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045 , юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118, код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021, Є платником податку на прибуток на загальних підставах					
Покупець: ПП «Промінь»					
Договір: Основной договор					
№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Коробка для піци 300x300x33 мм	650 шт	650 шт	7,10	4 615,00
2	Коробка для піци 320x320x37 мм	450 шт	450 шт	7,45	3 352,50
				Разом:	7 967,50
				Сума ПДВ:	1 593,50
				Усього з ПДВ:	9 561,00
Всього найменувань 2, на суму 9 561,00 грн. Дев'ять тисяч п'ятсот шістдесят одна гривня 00 копійок У т.ч. ПДВ: Одна тисяча п'ятсот дев'яносто три гривні 50 копійок					
Від постачальника*		Отримав(ла)			
<p>* Відповідальний за здійснення правильності її оформлення</p>  					

Рис. Е.34. Видаткова накладна № 9 від 19.02.2016 р.

Видаткова накладна № 10 від 19 лютого 2016						
Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак" Р/р 26003758880022, у банку АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045 , юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118, код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021, Є платником податку на прибуток на загальних підставах						
Покупець: ТОВ «Крок»						
Договір: Основной договор						
№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ	
1	Гофроящик №12 380x285x95 мм		750 шт	12,50	9 375,00	
					Разом:	9 375,00
					Сума ПДВ:	1 875,00
					Усього з ПДВ:	11 250,00
Всього найменувань 1, на суму 11 250,00 грн. Одинадцять тисяч двісті п'ятдесят гривень 00 копійок У т.ч. ПДВ: Одна тисяча вісімсот сімдесят п'ять гривень 00 копійок						
Від постачальника*		Отримав(ла)				
 		 				
* Відповідальний за здійснення правильності її оформлення		За довіреністю				

Рис. Е.35. Видаткова накладна № 10 від 19.02.2016 р.





Видаткова накладна № 11 від 22 лютого 2016					
Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак" Р/р 26003758880022, у банку АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045 , юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118, код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021, Є платником податку на прибуток на загальних підставах					
Покупець: ФОП Горбунов Владислав Дмитрович					
Договір: Основной договор					
№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Гофроящик №18 «ячний» 630x320x340 мм з перегородками	1 430 шт	1 430 шт	23,00	32 890,00
2	Гофроящик №14 380x285x142 мм	1 070 шт	1 070 шт	9,35	10 004,50
				Разом:	42 894,50
				Сума ПДВ:	8 578,90
				Усього з ПДВ:	51 473,40
Всього найменувань 2, на суму 51 473,40 грн. П'ятдесят одна тисяча чотириста сімдесят три гривні 40 копійок У т.ч. ПДВ: Вісім тисяч п'ятсот сімдесят вісім гривень 90 копійок					
Від постачальника*  * Відповідальний за здійснення правильності її оформлення			Отримав(ла) За довіреністю		 

Рис. Е.36. Видаткова накладна № 11 від 22.02.2016 р.

Видаткова накладна № 12 від 25 лютого 2016

Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"
 Р/р 26003758880022, у банку АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045 ,
 юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118,
 код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021,
 Є платником податку на прибуток на загальних підставах

Покупець: ФОП Волощук Катерина Дмитрівна

Договір: Основной договор

№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Гофроящик чотирьохклапанний 455x415x215 мм	700 шт	700 шт	23,00	16 100,00
2	Гофроящик чотирьохклапанний 600x400x400 мм	600 шт	600 шт	28,00	16 800,00
3	Гофроящик чотирьохклапанний 1010x640x520 мм	750 шт	750 шт	32,00	24 000,00

Разом: 56 900,00
 Сума ПДВ: 11 380,00
 Усього з ПДВ: 68 280,00

Всього найменувань 3, на суму 68 280,00 грн.
 Шістдесят вісім тисяч двісті вісімдесят гривень 00 копійок
 У т.ч. ПДВ: Одинадцять тисяч триста вісімдесят гривень 00 копійок

Від постачальника*  

Отримав(ла)  

* Відповідальний за здійснення правильності її оформлення

За довіреністю

Рис. Е.37. Видаткова накладна № 12 від 25.02.2016 р.


Видаткова накладна № 13 від 25 лютого 2016					
Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак" Р/р 26003758880022, у банку АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045 , юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118, код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021, Є платником податку на прибуток на загальних підставах					
Покупець: ПП «Промінь»					
Договір: Основной договор					
№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Коробка для піци 300x300x33 мм	150 шт	150 шт	7,10	1 065,00
Разом:					1 065,00
Сума ПДВ:					213,00
Усього з ПДВ:					1 278,00
Всього найменувань 1, на суму 1 278,00 грн. Одна тисяча двісті сімдесят вісім гривень 00 копійок У т.ч. ПДВ: Двісті тринадцять гривень 00 копійок					
Від постачальника*		Отримав(ла)			
					
* Відповідальний за здійснення та правильність її оформлення		За довірен			
					

Рис. Е.38. Видаткова накладна № 13 від 25.02.2016 р.

Видаткова накладна № 14 від 25 лютого 2016					
Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак" Р/р 26003758880022, у банку АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045 , юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118, код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021, Є платником податку на прибуток на загальних підставах					
Покупець: ТОВ «Крок»					
Договір: Основной договор					
№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Гофроящик №10 380x285x266 мм	910 шт	910 шт	12,70	11 557,00
Разом:					11 557,00
Сума ПДВ:					2 311,40
Усього з ПДВ:					13 868,40
Всього найменувань 1, на суму 13 868,40 грн. Тринадцять тисяч вісімсот шістдесят вісім гривень 40 копійок У т.ч. ПДВ: Дві тисячі триста одинадцять гривень 40 копійок					
Від постачальника*		Отримав(ла)			
<p>* Відповідальний за здійснення правильності її оформлення</p>  		<p>За довіреністю</p>  			

Рис. Е.39. Видаткова накладна № 14 від 25.02.2016 р.

Видаткова накладна № 15 від 27 лютого 2016					
Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак" Р/р 26003758880022, у банку АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045 , юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118, код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021, Є платником податку на прибуток на загальних підставах					
Покупець: ФОП Горбунов Владислав Дмитрович					
Договір: Основной договор					
№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Гофроящик №14 380x285x142 мм	800 шт	800 шт	9,35	7 480,00
Разом:					7 480,00
Сума ПДВ:					1 496,00
Усього з ПДВ:					8 976,00
Всього найменувань 1, на суму 8 976,00 грн. Вісім тисяч дев'ятсот сімдесят шість гривень 00 копійок У т.ч. ПДВ: Одна тисяча чотириста дев'яносто шість гривень 00 копійок					
Від постачальника*		Отримав(ла)			
<p>* Відповідальний за здійснен правильність її оформлення</p>		<p>За довіри:</p>			

Рис. Е.40. Видаткова накладна № 15 від 27.02.2016 р.

Видаткова накладна № 16 від 27 лютого 2016

Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"
 Р/р 26003758880022, у банку АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045 ,
 юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118,
 код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021,
 Є платником податку на прибуток на загальних підставах



Покупець: ПП «Промінь»



Договір: Основной договор

№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Коробка для піци 320x320x37 мм	915 шт	915 шт	7,45	6 816,75
2	Коробка для піци 350x190x95 мм	545 шт	545 шт	6,75	3 678,75

Разом: 10 495,50
 Сума ПДВ: 2 099,10
 Усього з ПДВ: 12 594,60

Всього найменувань 2, на суму 12 594,60 грн.
 Дванадцять тисяч п'ятсот дев'яносто чотири гривні 60 копійок
 У т.ч. ПДВ: Дві тисячі дев'яносто дев'ять гривень 10 копійок

Від постачальника*  

Отримав(ла)  

За довіреністю

* Відповідальний за здійснені правильність її оформлення

Рис. Е.41. Видаткова накладна № 16 від 27.02.2016 р.

Видаткова накладна № 17 від 27 лютого 2016						
Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак" Р/р 26003758880022, у банку АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045 , юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118, код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021, Є платником податку на прибуток на загальних підставах						
Покупець: ТОВ «Крок»						
Договір: Основной договор						
№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ	
1	Гофроящик №12 380x285x95 мм		1 000 шт	12,50	12 500,00	
2	Гофроящик № 9 350x190x190 мм	620	620 шт	10,15	6 293,00	
					Разом:	18 793,00
					Сума ПДВ:	3 758,60
					Усього з ПДВ:	22 551,60
Всього найменувань 2, на суму 22 551,60 грн. Двадцять дві тисячі п'ятсот п'ятдесят одна гривня 60 копійок У т.ч. ПДВ: Три тисячі сімсот п'ятдесят вісім гривень 60 копійок						
Від постачальника*		Отримав(ла)				
 		 За довіреністю				
* Відповідальний за здійснення правильності її оформлення						

Рис. Е.42. Видаткова накладна № 17 від 27.02.2016 р.

Видаткова накладна № 18 від 29 лютого 2016						
Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак" Р/р 26003758880022, у банку АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045 , юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118, код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021, Є платником податку на прибуток на загальних підставах						
Покупець: ТОВ «Крок»						
Договір: Основной договор						
№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ	
1	Гофроящик № 9 350x190x190 мм	200 шт	200 шт	10,15	2 030,00	
					Разом:	2 030,00
					Сума ПДВ:	406,00
					Усього з ПДВ:	2 436,00
Всього найменувань 1, на суму 2 436,00 грн. Дві тисячі чотириста тридцять шість гривень 00 копійок У т.ч. ПДВ: Чотириста шість гривень 00 копійок						
Від постачальника*		Отримав(ла)				
						
* Відповідальний за здійснен правильність її оформлення		За довіреністю				
						

Рис. Е.43. Видаткова накладна № 18 від 29.02.2016 р.

Видаткова накладна № 19 від 29 лютого 2016					
Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак" Р/р 26003758880022, у банку АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045 , юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118, код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021, Є платником податку на прибуток на загальних підставах					
Покупець: ФОП Волощук Катерина Дмитрівна					
Договір: Основной договор					
№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Гофроящик чотирьохкласаний 600x400x400 мм	1 120 шт	1 120 шт	28,00	31 360,00
Разом:					31 360,00
Сума ПДВ:					6 272,00
Усього з ПДВ:					37 632,00
Всього найменувань 1, на суму 37 632,00 грн. Тридцять сім тисяч шістсот тридцять дві гривні 00 копійок У т.ч. ПДВ: Шість тисяч двісті сімдесят дві гривні 00 копійок					
Від постачальника*  * Відповідальний за здійснену правильність її оформлення.			Отримав(ла)  За довіреністю		

Рис. Е.44. Видаткова накладна № 19 від 29.02.2016 р.





Видаткова накладна № 20 від 29 лютого 2016					
Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак" Р/р 26003758880022, у банку АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045 , юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118, код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021, Є платником податку на прибуток на загальних підставах					
Покупець: ПП «Промінь»					
Договір: Основной договор					
№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Коробка для піци 350x190x95 мм	545 шт	545 шт	6,75	3 678,75
Разом:					3 678,75
Сума ПДВ:					735,75
Усього з ПДВ:					4 414,50
Всього найменувань 1, на суму 4 414,50 грн. Чотири тисячі чотириста чотирнадцять гривень 50 копійок У т.ч. ПДВ: Сімсот тридцять п'ять гривень 75 копійок					
Від постачальника*		Отримав(ла)			
 		 За довіреністю			
* Відповідальний за здійснення та правильність її оформлення...					

Рис. Е.45. Видаткова накладна № 20 від 29.02.2016 р.

Первинні документи до Лабораторної роботи 6 "Облік товарів"



Замовлення постачальнику № 4 від 02 лютого 2016					
Постачальник:	ПАТ «Алмазофф», ІПН 871324673183, юр. адреса: 61220, м. Харків, вул. Золочевська, буд. 10/1				
Покупець:	Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак", ІПН 193642220358, юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, дом № 118				
Договір:	Основной договор				
№	Товари (роботи, послуги)	Кіл-сть	Од.	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Стрейч-плівка 17мкм x 500 мм x 100 м	2 225	шт	26	57 850
2	Скотч пакувальний прозорий 0,4 мкм x 48 мм x 70 м	2 525	шт	8	20 200
3	Послуга постачання	1	шт	50	50
				Разом:	78 100,00
				Сума ПДВ:	15 620,00
				Усього з ПДВ:	93 720,00
Всього найменувань 3, на суму 93 720,00 грн. Дев'яносто три тисячі сімсот двадцять гривень 00 копійок У т.ч. ПДВ: П'ятнадцять тисяч шістсот двадцять гривень 00 копійок					
Виписав(ла): _____					
					

Рис. Ж.1. Замовлення постачальнику ПАТ "Алмазофф"



Замовлення постачальнику № 5 від 02 лютого 2016					
Постачальник:	ФОП Петров Микола Іванович				
Покупець:	Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак", ІПН 193642220358, юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, дом № 118				
Договір:	Основной договор				
№	Товари (роботи, послуги)	Кіл-сть	Од.	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Піддони для овочів дерев'яні з металевим каркасом	650	шт	38	24 700
2	Послуга постачання	1	шт	50	50
				Разом:	24 750,00
				Сума ПДВ:	10,00
				Усього з ПДВ:	24 760,00
Всього найменувань 2, на суму 24 760,00 грн. Двадцять чотири тисячі сімсот шістдесят гривень 00 копійок У т.ч. ПДВ: Десять гривень 00 копійок					
Виписав(ла): _____					
					

Рис. Ж.2. Замовлення постачальнику ФОП Петров М. І.

Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"
 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118
 підприємство-одержувач і його адреса
 Ідентифікаційний код ЄДРПОУ 19364229
 Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"
 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118
 підприємство-платник і його адреса
 рахунок 26003758880022 МФО
 351045 АКБ «Укрсоцбанк»
 (найменування банку)

Довіреність дійсна до
 14 лютого 2016 р.

Довіреність № 9

Дата видачі 5 лютого 2016 р.

Видано Директор Долгодуш Павло Юрійович
 (посада, прізвище, ім'я, по батькові)

Документ, що засвідчує особу паспорт
 серія MT № 093975 від 24 січня 2008 р.
 Виданий Хавківським РВ ГУМВСУ в Харківській обл.
 (ким виданий документ)

На отримання від ФОП Петров Микола Іванович
 (найменування організації постачальника)
 цінностей за _____
 (N і дата наряду)

Перелік цінностей, які належить отримати:

NN п/п	Найменування цінностей	Одиниця виміру	Кількість (прописом)
1	Піддони для овочів дерев'яні з металевим каркасом	шт	Триста двадцять п'ять

Підпис _____ (зразок підпису особи, що одержала довіреність) засвідчую

Керівник підприємства _____

Головний бухгалтер _____

Місце печатки



Рис. Ж.3. Довіреність від 05.02.2016 р. на отримання цінностей від ФОП Петров М. І.

Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"
 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118
 підприємство-одержувач і його адреса
 Ідентифікаційний код ЄДРПОУ 19364229
 Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"
 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118
 підприємство-платник і його адреса
 рахунок 26003758880022 МФО
 351045 АКБ «Укрсоцбанк»
 (найменування банку)

Довіреність дійсна до
24 лютого 2016 р.

Довіреність № 7

Дата видачі 15 лютого 2016 р.

Видано Директор Долгодуш Павло Юрійович
 (посада, прізвище, ім'я, по батькові)

Документ, що засвідчує особу паспорт
 серія MT № 093975 від 24 січня 2008 р.
 Виданий Хавківським РВ ГУМВСУ в Харківській обл.
 (ким виданий документ)

На отримання від ПАТ «Алмазофф»
 (найменування організації постачальника)
 цінностей за _____
 (N і дата наряду)

Перелік цінностей, які належить отримати:

NN п/п	Найменування цінностей	Одиниця виміру	Кількість (прописом)
1	Стрейч-плівка 17мкм x 500 мм x 100 м	шт	Дев'ятсот п'ятдесят
2	Скотч пакувальний прозорий 0,4 мкм x 48 мм x 70 м	шт	Одна тисяча

Підпис _____  _____ засвідчую
 (зразок підпису особи, що одержала довіреність)

Керівник підприємства 

Головний бухгалтер 

Місце печатки 

Рис. Ж.4. Довіреність від 15.02.2016 р. на отримання цінностей від ПАТ "Алмазофф"

Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"
 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118
 підприємство-одержувач і його адреса
 Ідентифікаційний код ЄДРПОУ 19364229
 Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"
 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118
 підприємство-платник і його адреса
 рахунок 26003758880022 МФО
 351045 АКБ «Укрсоцбанк»
 (найменування банку)

Довіреність дійсна до
 26 лютого 2016 р.

Довіреність № 10

Дата видачі 17 лютого 2016 р.

Видано Директор Долгодуш Павло Юрійович
 (посада, прізвище, ім'я, по батькові)

Документ, що засвідчує особу паспорт
 серія MT № 093975 від 24 січня 2008 р.
 Виданий Хавківським РВ ГУМВСУ в Харківській обл.
 (ким виданий документ)

На отримання від ФОП Петров Микола Іванович
 (найменування організації постачальника)
 цінностей за _____
 (N і дата наряду)

Перелік цінностей, які належить отримати:

NN п/п	Найменування цінностей	Одиниця виміру	Кількість (прописом)
1	Піддони для овочів дерев'яні з металевим каркасом	шт	Триста двадцять п'ять

Підпис _____ (зразок підпису особи, що одержала довіреність) _____ засвідчую

Керівник підприємства _____

Головний бухгалтер _____

Місце печатки



Рис. Ж.5. Довіреність від 17.02.2016 р. на отримання цінностей від ФОП Петров М. І.

Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"
 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118
 підприємство-одержувач і його адреса
 Ідентифікаційний код ЄДРПОУ 19364229
 Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"
 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118
 підприємство-платник і його адреса
 рахунок 26003758880022 МФО
 351045 АКБ «Укрсоцбанк»
 (найменування банку)

Довіреність дійсна до
 2 березня 2016 р.

Довіреність № 8

Дата видачі 22 лютого 2016 р.

Видано Директор Долгодуш Павло Юрійович
 (посада, прізвище, ім'я, по батькові)

Документ, що засвідчує особу паспорт
 серія MT № 093975 від 24 січня 2008 р.
 Виданий Хавківським РВ ГУМВСУ в Харківській обл.
 (ким виданий документ)

На отримання від ПАТ «Алмазофф»
 (найменування організації постачальника)
 цінностей за _____
 (N і дата наряду)

Перелік цінностей, які належить отримати:

NN п/п	Найменування цінностей	Одиниця виміру	Кількість (прописом)
1	Стрейч-плівка 17мкм x 500 мм x 100 м	шт	Сто
2	Скотч пакувальний прозорий 0,4 мкм x 48 мм x 70 м	шт	Двісті п'ятдесят

Підпис _____ засвідчую
 (зразок підпису особи, що одержала довіреність)

Керівник підприємства _____
 Головний бухгалтер _____
 Місце печатки _____



Рис. Ж.6. Довіреність від 22.02.2016 р. на отримання цінностей від ПАТ "Алмазофф"

Видаткова накладна № 211 від 03 лютого 2016 р.

ПОСТАЧАЛЬНИК:

ПАТ «Алмазофф»

Р/р 26002398453119 у ПАТ "Східно-Український Банк "Грант", МФО 351607
ЄДРПОУ 31431162, № свід. 0913532784, ІПН 871324673183
61220, м. Харків, вул. Золочевська, буд. 10/1
Є платником податку на прибуток на загальних підставах

ПОКУПЕЦЬ:

Товариство з обмеженою відповідальністю «ГофраПак»

Адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, буд. № 118

Договір:

Основний договір

№	Товар	Місце		Кількість		Ціна без ПДВ, грн.	Сума без ПДВ, грн.
1	Стрейч-плівка 17мкм x 500 мм x 100 м	350	шт	350	шт	26,00	9 100,00
2	Скотч пакувальний прозорий 0,4 мкм x 48 мм x 70 м	580	шт	580	шт	8,00	4 640,00

Разом: 13 740,00
Сума ПДВ: 2 748,00
Усього з ПДВ: 16 488,00

Всього найменувань 2, на суму 16 488,00 грн.

Шістнадцять тисяч чотириста вісімдесят вісім гривень 00 копійок

У т.ч. ПДВ: Дві тисячі сімсот сорок вісім гривень 00 копійок

Від постачальника*

* Відповідає за правильність




Отримав(ла)



За довіреністю

№

від



Рис. Ж.7. Накладна постачальника ПАТ "Алмазофф" від 03.02.2016 р.

Видаткова накладна № 220 від 04 лютого 2016 р.

ПОСТАЧАЛЬНИК:

ПАТ «Алмазофф»

Р/р 26002398453119 у ПАТ "Східно-Український Банк "Грант", МФО 351607
 ЄДРПОУ 31431162, № свід. 0913532784, ІПН 871324673183
 61220, м. Харків, вул. Золочевська, буд. 10/1
 Є платником податку на прибуток на загальних підставах

ПОКУПЕЦЬ:

Товариство з обмеженою відповідальністю «ГофраПак»

Адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, буд. № 118

Договір:

Основний договір

№	Товар	Місце		Кількість		Ціна без ПДВ, грн.	Сума без ПДВ, грн.
1	Стрейч-плівка 17мкм x 500 мм x 100 м	280	шт	280	шт	25,50	7 140,00
2	Скотч пакувальний прозорий 0,4 мкм x 48 мм x 70 м	400	шт	400	шт	7,95	3 180,00

Разом: 10 320,00

Сума ПДВ: 2 064,00

Усього з ПДВ: 12 384,00

Всього найменувань 2, на суму 12 384,00 грн.

Дванадцять тисяч триста вісімдесят чотири гривні 00 копійок

У т.ч. ПДВ: Дві тисячі шістдесят чотири гривні 00 копійок

Від постачальника*

* Відповідальний за
правильність її офіс*А. Васи*

Отримав(ла)

За довіреністю

№

від

Д. С.

Рис. Ж.8. Накладна постачальника ПАТ "Алмазофф" від 04.02.2016 р.

Видаткова накладна № 227 від 08 лютого 2016 р.

ПОСТАЧАЛЬНИК:

ПАТ «Алмазофф»

Р/р 26002398453119 у ПАТ "Східно-Український Банк "Грант", МФО 351607
ЄДРПОУ 31431162, № свід. 0913532784, ІПН 871324673183
61220, м. Харків, вул. Золочевська, буд. 10/1
Є платником податку на прибуток на загальних підставах

ПОКУПЕЦЬ:

Товариство з обмеженою відповідальністю «ГофраПак»

Адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, буд. № 118

Договір:

Основний договір

№	Товар	Місце		Кількість		Ціна без ПДВ, грн.	Сума без ПДВ, грн.
1	Стрейч-плівка 17мкм x 500 мм x 100 м	325	шт	325	шт	26,10	8 482,50
2	Скотч пакувальний прозорий 0,4 мкм x 48 мм x 70 м	320	шт	320	шт	7,82	2 502,40

Разом: 10 984,90

Сума ПДВ: 2 196,98

Усього з ПДВ: 13 181,88

Всього найменувань 2, на суму 13 181,88 грн.

Тринадцять тисяч сто вісімдесят одна гривня 88 копійок

У т.ч. ПДВ: Дві тисячі сто дев'яносто шість гривень 98 копійок

Від постачальника*

* Відповідальний з
правильність її оф

Отримав(ла)

За довіреністю

№

від



Рис. Ж.9. Накладна постачальника ПАТ "Алмазофф" від 08.02.2016 р.

Видаткова накладна № 231 від 10 лютого 2016 р.

ПОСТАЧАЛЬНИК:

ПАТ «Алмазофф»

Р/р 26002398453119 у ПАТ "Східно-Український Банк "Грант", МФО 351607
 ЄДРПОУ 31431162, № свід. 0913532784, ІПН 871324673183
 61220, м. Харків, вул. Золочевська, буд. 10/1
 Є платником податку на прибуток на загальних підставах

ПОКУПЕЦЬ:

Товариство з обмеженою відповідальністю «ГофраПак»

Адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, буд. № 118

Договір:

Основний договір

№	Товар	Місце		Кількість		Ціна без ПДВ, грн.	Сума без ПДВ, грн.
1	Стрейч-плівка 17мм x 500 мм x 100 м	310	шт	310	шт	25,92	8 035,20

Разом: 8 035,20
 Сума ПДВ: 1 607,04
 Усього з ПДВ: 9 642,24

Всього найменувань 1, на суму 9 642,24 грн.

Дев'ять тисяч шістсот сорок дві гривні 24 копійки

У т.ч. ПДВ: Одна тисяча шістсот сім гривень 04 копійки

Від постачальника*

* Відповідальний за
правильність її оформлення*А. Васи*

Отримав(ла)

За довіреністю

№

від

Д. Д.

Рис. Ж.10. Накладна постачальника ПАТ "Алмазофф" від 10.02.2016 р.

Видаткова накладна № 242 від 15 лютого 2016 р.

ПОСТАЧАЛЬНИК:

ПАТ «Алмазофф»

Р/р 26002398453119 у ПАТ "Східно-Український Банк "Грант", МФО 351607
ЄДРПОУ 31431162, № свід. 0913532784, ІПН 871324673183
61220, м. Харків, вул. Золочевська, буд. 10/1
Є платником податку на прибуток на загальних підставах

ПОКУПЕЦЬ:

Товариство з обмеженою відповідальністю «ГофраПак»

Адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, буд. № 118

Договір:

Основний договір

№	Товар	Місце		Кількість		Ціна без ПДВ, грн.	Сума без ПДВ, грн.
1	Стрейч-плівка 17мм x 500 мм x 100 м	150	шт	150	шт	26,15	3 922,50
2	Скотч пакувальний прозорий 0,4 мкм x 48 мм x 70 м	700	шт	700	шт	7,75	5 425,00

Разом: 9 347,50
Сума ПДВ: 1 869,50
Усього з ПДВ: 11 217,00

Всього найменувань 2, на суму 11 217,00 грн.

Одинадцять тисяч двісті сімнадцять гривень 00 копійок

У т.ч. ПДВ: Одна тисяча вісімсот шістдесят дев'ять гривень 50 копійок

Від постачальника*

* Відповідальний за з, правильність її оформл.....

А. Васи



Отримав(ла)

За довіреністю

Д



Рис. Ж.11. Накладна постачальника ПАТ "Алмазофф" від 15.02.2016 р.

Видаткова накладна № 253 від 16 лютого 2016 р.

ПОСТАЧАЛЬНИК:

ПАТ «Алмазофф»

Р/р 26002398453119 у ПАТ "Східно-Український Банк "Грант", МФО 351607
 ЄДРПОУ 31431162, № свід. 0913532784, ІПН 871324673183
 61220, м. Харків, вул. Золочевська, буд. 10/1
 Є платником податку на прибуток на загальних підставах

ПОКУПЕЦЬ:

Товариство з обмеженою відповідальністю «ГофраПак»

Адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, буд. № 118

Договір:

Основний договір

№	Товар	Місць		Кількість		Ціна без ПДВ, грн.	Сума без ПДВ, грн.
1	Стрейч-плівка 17мм x 500 мм x 100 м	285	шт	285	шт	26,05	7 424,25
2	Скотч пакувальний прозорий 0,4 мкм x 48 мм x 70 м	285	шт	285	шт	8,15	2 322,75

Разом: 9 747,00
 Сума ПДВ: 1 949,40
 Усього з ПДВ: 11 696,40

Всього найменувань 2, на суму 11 696,40 грн.

Одинадцять тисяч шістсот дев'яносто шість гривень 40 копійок

У т.ч. ПДВ: Одна тисяча дев'ятсот сорок дев'ять гривень 40 копійок

Від постачальника*

* Відповідальність за правильність її оформлення




Отримав(ла)

За довіреністю

№

від




Рис. Ж.12. Накладна постачальника ПАТ "Алмазофф" від 16.02.2016 р.

Видаткова накладна № 267 від 19 лютого 2016 р.

ПОСТАЧАЛЬНИК:**ПАТ «Алмазофф»**

Р/р 26002398453119 у ПАТ "Східно-Український Банк "Грант", МФО 351607
ЄДРПОУ 31431162, № свід. 0913532784, ІПН 871324673183
61220, м. Харків, вул. Золочевська, буд. 10/1
Є платником податку на прибуток на загальних підставах

ПОКУПЕЦЬ:**Товариство з обмеженою відповідальністю «ГофраПак»**

Адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, буд. № 118

Договір:

Основний договір

№	Товар	Місце		Кількість		Ціна без ПДВ, грн.	Сума без ПДВ, грн.
1	Стрейч-плівка 17мм x 500 мм x 100 м	475	шт	475	шт	25,88	12 293,00

Разом: 12 293,00
Сума ПДВ: 2 458,60
Усього з ПДВ: 14 751,60

Всього найменувань 1, на суму 14 751,60 грн.

Чотирнадцять тисяч сімсот п'ятдесят одна гривня 60 копійок

У т.ч. ПДВ: Дві тисячі чотириста п'ятдесят вісім гривень 60 копійок

Від постачальника*

* Відповідальний за
правильність її оформлення

А. Васи



Отримав(ла)

За довіреністю

А. Васи

№ від



Рис. Ж.13. Накладна постачальника ПАТ "Алмазофф" від 19.02.2016 р.

Видаткова накладна № 270 від 23 лютого 2016 р.

ПОСТАЧАЛЬНИК:

ПАТ «Алмазофф»

Р/р 26002398453119 у ПАТ "Східно-Український Банк "Грант", МФО 351607
 ЄДРПОУ 31431162, № свід. 0913532784, ІПН 871324673183
 61220, м. Харків, вул. Золочевська, буд. 10/1
 Є платником податку на прибуток на загальних підставах

ПОКУПЕЦЬ:

Товариство з обмеженою відповідальністю «ГофраПак»

Адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, буд. № 118

Договір:

Основний договір

№	Товар	Місце		Кількість		Ціна без ПДВ, грн.	Сума без ПДВ, грн.
1	Стрейч-плівка 17мкм x 500 мм x 100 м	50	шт	50	шт	26,08	1 304,00
2	Скотч пакувальний прозорий 0,4 мкм x 48 мм x 70 м	240	шт	240	шт	8,10	1 944,00

Разом: 3 248,00
 Сума ПДВ: 649,60
 Усього з ПДВ: 3 897,60

Всього найменувань 2, на суму 3 897,60 грн.

Три тисячі вісімсот дев'яносто сім гривень 60 копійок

У т.ч. ПДВ: Шістсот сорок дев'ять гривень 60 копійок

Від постачальника*

_____ *А. Васи*
 * Відповідальній
 правильності її оформлення



Отримав(ла)

_____ *Д*

За довіреністю

№

від



Рис. Ж.14. Накладна постачальника ПАТ "Алмазофф" від 23.02.2016 р.

НАКЛАДНА № 18 від 05 лютого 2016 року

ПОСТАЧАЛЬНИК:**ФОП Петров Микола Іванович**

р/р 26033301494851 у банку ПАТ «Банк Михайлівський», МФО 380935, ІПН 3174506019

03028, м. Київ, вул. Малокитаївська, буд. 16, кв. 89

На Єдиному податку. Не платник ПДВ

ПОКУПЕЦЬ:**Товариство з обмеженою відповідальністю «ГофраПак»**

Адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, буд. № 118

Договір: Основний договір

№	Товар	Місце		Кількість		Ціна без ПДВ,	Сума без ПДВ, грн.
1	Піддони для овочів дерев'яні з металевим каркасом	125	шт	125	шт	38,00	4 750,00

Разом: 4 750,00

Сума ПДВ: -

Усього з ПДВ: 4 750,00

Всього найменувань 1, на суму 4 750,00 грн.

Чотири тисячі сімсот п'ятдесят гривень 00 копійок

Від постачальника*

* Відповідальний оформлення




Отримав(ла)

За довіреністю

№

від




Рис. Ж.15. Накладна постачальника ФОП Петров М. І. від 05.02.2016 р.

НАКЛАДНА № 22 від 09 лютого 2016 року

ПОСТАЧАЛЬНИК:**ФОП Петров Микола Іванович**

р/р 26033301494851 у банку ПАТ «Банк Михайлівський», МФО 380935, ПІН 3174506019
 03028, м. Київ, вул. Малокитаївська, буд. 16, кв. 89
 На Єдиному податку. Не платник ПДВ

ПОКУПЕЦЬ:**Товариство з обмеженою відповідальністю «ГофраПак»**

Адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, буд. № 118

Договір:

Основний договір

№	Товар	Місце		Кількість		Ціна без ПДВ,	Сума без ПДВ, грн.
1	Піддони для овочів дерев'яні з металевим каркасом	200	шт	200	шт	38,00	7 600,00

Разом: 7 600,00

Сума ПДВ: -

Усього з ПДВ: 7 600,00

Всього найменувань 1, на суму 7 600,00 грн.
 Сім тисяч шістсот гривень 00 копійок

Від постачальника*

* Відповідальний з оформлення




Отримав(ла)

За довіреністю

№

від




Рис. Ж.16. Накладна постачальника ФОП Петров М. І. від 09.02.2016 р.

НАКЛАДНА № 31 від 17 лютого 2016 року

ПОСТАЧАЛЬНИК:**ФОП Петров Микола Іванович**

р/р 26033301494851 у банку ПАТ «Банк Михайлівський», МФО 380935, ІПН 3174506019

03028, м. Київ, вул. Малокиїтківська, буд. 16, кв. 89

На Єдиному податку. Не платник ПДВ

ПОКУПЕЦЬ:**Товариство з обмеженою відповідальністю «ГофраПак»**

Адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, буд. № 118

Договір:

Основний договір

№	Товар	Місце		Кількість		Ціна без ПДВ,	Сума без ПДВ, грн.
1	Піддони для овочів дерев'яні з металевим каркасом	180	шт	180	шт	38,00	6 840,00

Разом: 6 840,00

Сума ПДВ: -

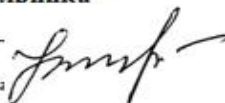
Усього з ПДВ: 6 840,00

Всього найменувань 1, на суму 6 840,00 грн.

Шість тисяч вісімсот сорок гривень 00 копійок

Від постачальника*

* Відповідальний за оформлення




Отримав(ла)

За довіреністю

№

від




Рис. Ж.17. Накладна постачальника ФОП Петров М. І. від 17.02.2016 р.

НАКЛАДНА № 38 від 22 лютого 2016 року

ПОСТАЧАЛЬНИК:**ФОП Петров Микола Іванович**

р/р 26033301494851 у банку ПАТ «Банк Михайлівський», МФО 380935, ІПН 3174506019

03028, м. Київ, вул. Малокитаївська, буд. 16, кв. 89

На Єдиному податку. Не платник ПДВ

ПОКУПЕЦЬ:**Товариство з обмеженою відповідальністю «ГофраПак»**

Адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, буд. № 118

Договір: Основний договір

№	Товар	Місце		Кількість		Ціна без ПДВ,	Сума без ПДВ, грн.
1	Піддони для овочів дерев'яні з металевим каркасом	145	шт	145	шт	38,00	5 510,00

Разом: 5 510,00

Сума ПДВ: -

Усього з ПДВ: 5 510,00

Всього найменувань 1, на суму 5 510,00 грн.

П'ять тисяч п'ятсот десять гривень 00 копійок

Від постачальника*

* Відповідальний за змі оформлення




Отримав(ла)

За довіреністю



№

від



Рис. Ж.18. Накладна постачальника ФОП Петров М. І. від 22.02.2016 р.


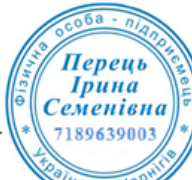
Замовлення постачальнику № 4-02/2016 від 1 лютого 2016 року					
Постачальник:	ТОВ "ГофраПак"				
Покупець:	ФОП Перець Ірина Семенівна ІПН 7189639003. Не платник ПДВ. На Єдиному податку. Юридична адреса: Україна, м. Чернігів, вул. Залізнорудна, буд. 10, кв. 43				
Договір:	Основний договір				
№	Товари (роботи, послуги)	Кількість	Од.	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Стрейч-плівка 17мкм x 500 мм x 100 м	2 200	шт.	34,00	74 800,00
				Разом:	74 800,00
				Сума ПДВ:	14 960,00
				Усього з ПДВ:	89 760,00
Всього найменувань 1, на суму 89 760,00 грн. Вісімдесят дев'ять тисяч сімсот шістдесят гривень 00 копійок У т.ч. ПДВ: Чотирнадцять тисяч дев'ятсот шістдесят гривень 00 копійок					
Замовник:	_____ 				
					

Рис. Ж.19. Замовлення покупця ФОП Перець І. С.



Замовлення постачальнику № 12-02 від 01.02.2016					
Постачальник:	ТОВ "ГофраПак"				
Покупець:	ФОП Федоренко Сергій Володимирович ІПН 8231648480. Не платник ПДВ. На Єдиному податку. Юридична адреса: Україна, Луганська область, Іванівській район, с. Дятли				
Договір:	Основний договір				
№	Товари (роботи, послуги)	Кількість	Од.	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Скотч пакувальний прозорий 0,4 мкм x 48 мм x 70 м	2 500	шт.	12,00	30 000,00
				Разом:	30 000,00
				Сума ПДВ:	6 000,00
				Усього з ПДВ:	36 000,00
Всього найменувань 1, на суму 36 000,00 грн. Тридцять шість тисяч гривень 00 копійок У т.ч. ПДВ: Шість тисяч гривень 00 копійок					
Замовник:	_____ 				
					

Рис. Ж.20. Замовлення покупця ФОП Федоренко С. В.

Продовження додатка Ж

ЗАМОВЛЕННЯ ПОСТАЧАЛЬНИКУ № 34 від 01.02.2016 р.

Постачальник: **ТОВ "ГофраПак"**

Покупець: **ТОВ «Квітка»** код за ЄДРПОУ 77549030. На Єдиному податку.
Юридична адреса: 61070, м. Харків, вул. Лермонтівська, буд. 8-в

Договір: Основний договір

№	Товари (роботи, послуги)	Кількість	Од.	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Піддони для овочів дерев'яні з металевим каркасом	500	шт.	53,00	26 500,00

Разом: 26 500,00
Сума ПДВ: 5 300,00
Усього з ПДВ: 31 800,00

Всього найменувань 1, на суму 31 800,00 грн.
Тридцять одна тисяча вісімсот гривень 00 копійок
У т.ч. ПДВ: П'ять тисяч триста гривень 00 копійок



Замовник: _____  

Рис. Ж.21. Замовлення покупця ТОВ "Квітка"

Рахунок на оплату № 3 від 02 лютого 2016

Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"
Р/р 26003758880022, Банк АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045
Юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118,
код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021,
Є платником податку на прибуток на загальних підставах

Покупець: **ФОП Перець Ірина Семенівна**

Договір: Основной договор

№	Товари (роботи, послуги)	Кіл-сть	Од.	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Стрейч-плівка 17мм х 500 мм х 100 м	2 200	шт	34	74 800

Разом: 74 800,00
Сума ПДВ: 14 960,00
Усього з ПДВ: 89 760,00

Всього найменувань 1, на суму 89 760,00 грн.
Вісімдесят дев'ять тисяч сімсот шістдесят гривень 00 копійок
У т.ч. ПДВ: Чотирнадцять тисяч дев'ятсот шістдесят гривень 00 копійок



Виписав(ла): _____  

Рис. Ж.22. Рахунок на оплату покупцеві ФОП Перець І. С.

Рахунок на оплату № 4 від 03 лютого 2016

Постачальник: **Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"**
 Р/р 26003758880022, Банк АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045
 Юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118,
 код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021,
 Є платником податку на прибуток на загальних підставах

Покупець: **ФОП Федоренко Сергій Володимирович**

Договір: Основной договор

№	Товари (роботи, послуги)	Кіл-сть	Од.	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Скотч пакувальний прозорий 0,4 мкм х 48 мм х 70 м	2 500	шт	12	30 000

Разом: 30 000,00
 Сума ПДВ: 6 000,00
 Усього з ПДВ: 36 000,00

Всього найменувань 1, на суму 36 000,00 грн.
 Тридцять шість тисяч гривень 00 копійок
 У т.ч. ПДВ: Шість тисяч гривень 00 копійок



Виписав(ла): _____  

Рис. Ж.23. Рахунок на оплату покупцеві ФОП Федоренко С. В.

Видаткова накладна № 21 від 04 лютого 2016					
Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак" Р/р 26003758880022, у банку АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045 , юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118, код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021, Є платником податку на прибуток на загальних підставах					
Покупець: ФОП Перець Ірина Семенівна					
Договір: Основной договор					
№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Стрейч-плівка 17мм х 500 мм х 100 м	620 шт	620 шт	34,00	21 080,00
Разом:					21 080,00
Сума ПДВ:					4 216,00
Усього з ПДВ:					25 296,00
Всього найменувань 1, на суму 25 296,00 грн. Двадцять п'ять тисяч двісті дев'яносто шість гривень 00 копійок У т.ч. ПДВ: Чотири тисячі двісті шістнадцять гривень 00 копійок					
Від постачальника*		Отримав(ла)			
 		 			
* Відповідальний за здійснен- правильність її оформлення		За довіреністю			

Рис. Ж.24. Видаткова накладна № 21 від 04.02.2016 р.

Видаткова накладна № 28 від 04 лютого 2016					
Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак" Р/р 26003758880022, у банку АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045 , юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118, код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021, Є платником податку на прибуток на загальних підставах					
Покупець: ФОП Федоренко Сергій Володимирович					
Договір: Основной договор					
№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без пдв	Сума без пдв
1	Скотч пакувальний прозорий 0,4 мкм x 48 мм x 70 м	435 шт	435 шт	12,00	5 220,00
Разом:					5 220,00
Сума ПДВ:					1 044,00
Усього з ПДВ:					6 264,00
Всього найменувань 1, на суму 6 264,00 грн. Шість тисяч двісті шістдесят чотири гривні 00 копійок У т.ч. ПДВ: Одна тисяча сорок чотири гривні 00 копійок					
Від постачальника*		Отримав(ла)			
					
* Відповідальний за здійснення правильності її оформлення		За довіреністю			
					

Рис. Ж.25. Видаткова накладна № 28 від 04.02.2016 р.

Видаткова накладна № 22 від 09 лютого 2016					
Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак" Р/р 26003758880022, у банку АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045 , юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118, код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021, Є платником податку на прибуток на загальних підставах					
Покупець: ФОП Перець Ірина Семенівна					
Договір: Основной договор					
№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Стрейч-плівка 17мкм х 500 мм х 100 м	140 шт	140 шт	34,00	4 760,00
Разом:					4 760,00
Сума ПДВ:					952,00
Усього з ПДВ:					5 712,00
Всього найменувань 1, на суму 5 712,00 грн. П'ять тисяч сімсот дванадцять гривень 00 копійок У т.ч. ПДВ: Дев'ятсот п'ятдесят дві гривні 00 копійок					
Від постачальника*		Отримав(ла)			
 * Відповідальний за здійснення правильності її оформлення		 За довіреністю			

Рис. Ж.26. Видаткова накладна № 22 від 09.02.2016 р.

Видаткова накладна № 23 від 11 лютого 2016					
Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак" Р/р 26003758880022, у банку АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045 , юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118, код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021, Є платником податку на прибуток на загальних підставах					
Покупець: ФОП Перець Ірина Семенівна					
Договір: Основной договор					
№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Стрейч-плівка 17мкм х 500 мм х 100 м	315 шт	315 шт	34,00	10 710,00
Разом:					10 710,00
Сума ПДВ:					2 142,00
Усього з ПДВ:					12 852,00
Всього найменувань 1, на суму 12 852,00 грн. Дванадцять тисяч вісімсот п'ятдесят дві гривні 00 копійок У т.ч. ПДВ: Дві тисячі сто сорок дві гривні 00 копійок					
Від постачальника*		Отримав(ла)			
 		 			
* Відповідальний за здійснен- правильність її оформлення		За довіреністю			

Рис. Ж.27. Видаткова накладна № 23 від 11.02.2016 р.

Видаткова накладна № 29 від 11 лютого 2016					
Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак" Р/р 26003758880022, у банку АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045 , юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118, код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021, Є платником податку на прибуток на загальних підставах					
Покупець: ФОП Федоренко Сергій Володимирович					
Договір: Основной договор					
№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Скотч пакувальний прозорий 0,4 мкм x 48 мм x 70 м	815 шт	815 шт	12,00	9 780,00
Разом:					9 780,00
Сума ПДВ:					1 956,00
Усього з ПДВ:					11 736,00
Всього найменувань 1, на суму 11 736,00 грн. Одинадцять тисяч сімсот тридцять шість гривень 00 копійок У т.ч. ПДВ: Одна тисяча дев'ятсот п'ятдесят шість гривень 00 копійок					
Від постачальника*		Отримав(ла)			
					
* Відповідальний за здійснення правильності її оформлення		За довіреністю			
					

Рис. Ж.28. Видаткова накладна № 29 від 11.02.2016 р.

Видаткова накладна № 33 від 15 лютого 2016					
Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак" Р/р 26003758880022, у банку АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045 , юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118, код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021, Є платником податку на прибуток на загальних підставах					
Покупець: ТОВ «Квітка»					
Договір: Основной договор					
№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Піддони для овочів дерев'яні з металевим каркасом	300 шт	300 шт	53,00	15 900,00
Разом:					15 900,00
Сума ПДВ:					3 180,00
Усього з ПДВ:					19 080,00
Всього найменувань 1, на суму 19 080,00 грн. Дев'ятнадцять тисяч вісімдесят гривень 00 копійок У т.ч. ПДВ: Три тисячі сто вісімдесят гривень 00 копійок					
Від постачальника*		Отримав(ла)			
					
* Відповідальний за здійснен правильність її оформлення		За довіре			
					

Рис. Ж.29. Видаткова накладна № 33 від 15.02.2016 р.

Видаткова накладна № 24 від 16 лютого 2016					
Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак" Р/р 26003758880022, у банку АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045 , юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118, код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021, Є платником податку на прибуток на загальних підставах					
Покупець: ФОП Перець Ірина Семенівна					
Договір: Основной договор					
№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Стрейч-плівка 17мкм x 500 мм x 100 м	300 шт	300 шт	34,00	10 200,00
				Разом:	10 200,00
				Сума ПДВ:	2 040,00
				Усього з ПДВ:	12 240,00
Всього найменувань 1, на суму 12 240,00 грн. Дванадцять тисяч двісті сорок гривень 00 копійок У т.ч. ПДВ: Дві тисячі сорок гривень 00 копійок					
Від постачальника*		Отримав(ла)			
 * Відповідальний за здійснену правильність її оформлення		 За довіреністю			
					

Рис. Ж.30. Видаткова накладна № 24 від 16.02.2016 р.

Видаткова накладна № 30 від 16 лютого 2016					
Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак" Р/р 26003758880022, у банку АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045 юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118, код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021, Є платником податку на прибуток на загальних підставах					
Покупець: ФОП Федоренко Сергій Володимирович					
Договір: Основной договор					
№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Скотч лакувальний прозорий 0,4 мкм x 48 мм x 70 м	500 шт	500 шт	12,00	6 000,00
Разом:					6 000,00
Сума ПДВ:					1 200,00
Усього з ПДВ:					7 200,00
Всього найменувань 1, на суму 7 200,00 грн. Сім тисяч двісті гривень 00 копійок У т.ч. ПДВ: Одна тисяча двісті гривень 00 копійок					
Від постачальника*		Отримав(ла)			
* Відповідальний за здійснені правильність її оформлення		За довірені			

Рис. Ж.31. Видаткова накладна № 30 від 16.02.2016 р.

Видаткова накладна № 25 від 19 лютого 2016

Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"
 Р/р 26003758880022, у банку АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045 ,
 юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118,
 код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021,
 Є платником податку на прибуток на загальних підставах

Покупець: ФОП Перець Ірина Семенівна

Договір: Основной договор

№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Стрейч-плівка 17мкм x 500 мм x 100 м	210 шт	210 шт	34,00	7 140,00

Разом: 7 140,00
 Сума ПДВ: 1 428,00
 Усього з ПДВ: 8 568,00

Всього найменувань 1, на суму 8 568,00 грн.
 Вісім тисяч п'ятсот шістдесят вісім гривень 00 копійок
 У т.ч. ПДВ: Одна тисяча чотириста двадцять вісім гривень 00 копійок

Від постачальника*  

Отримав(ла)  

* Відповідальний за здійснення правильності її оформлення

За довіреністю

Рис. Ж.32. Видаткова накладна № 25 від 19.02.2016 р.

Видаткова накладна № 31 від 19 лютого 2016					
Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак" Р/р 26003758880022, у банку АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045 , юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118, код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021, Є платником податку на прибуток на загальних підставах					
Покупець: ФОП Федоренко Сергій Володимирович					
Договір: Основной договор					
№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Скотч пакувальний прозорий 0,4 мкм x 48 мм x 70 м	300 шт	300 шт	12,00	3 600,00
Разом:					3 600,00
Сума ПДВ:					720,00
Усього з ПДВ:					4 320,00
Всього найменувань 1, на суму 4 320,00 грн. Чотири тисячі триста двадцять гривень 00 копійок У т.ч. ПДВ: Сімсот двадцять гривень 00 копійок					
Від постачальника*		Отримав(ла)			
* Відповідальний за здійснені правильність її оформлення		За довіреністю			

Рис. Ж.33. Видаткова накладна № 31 від 19.02.2016 р.

Видаткова накладна № 26 від 25 лютого 2016					
Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак" Р/р 26003758880022, у банку АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045 , юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118, код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021, Є платником податку на прибуток на загальних підставах					
Покупець: ФОП Перець Ірина Семенівна					
Договір: Основной договор					
№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Стрейч-плівка 17мкм x 500 мм x 100 м	350 шт	350 шт	34,00	11 900,00
Разом:					11 900,00
Сума ПДВ:					2 380,00
Усього з ПДВ:					14 280,00
Всього найменувань 1, на суму 14 280,00 грн. Чотирнадцять тисяч двісті вісімдесят гривень 00 копійок У т.ч. ПДВ: Дві тисячі триста вісімдесят гривень 00 копійок					
Від постачальника*		Отримав(ла)			
 		 			
* Відповідальний за здійсненн правильність її оформлення		За довіреністю			

Рис. Ж.34. Видаткова накладна № 26 від 25.02.2016 р.

Видаткова накладна № 34 від 24 лютого 2016					
Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак" Р/р 26003758880022, у банку АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045 , юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118, код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021, Є платником податку на прибуток на загальних підставах					
Покупець: ТОВ «Квітка»					
Договір: Основной договор					
№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Піддони для овочів дерев'яні з металевим каркасом	350 шт	350 шт	53,00	18 550,00
				Разом:	18 550,00
				Сума ПДВ:	3 710,00
				Усього з ПДВ:	22 260,00
Всього найменувань 1, на суму 22 260,00 грн. Двадцять дві тисячі двісті шістдесят гривень 00 копійок У т.ч. ПДВ: Три тисячі сімсот десять гривень 00 копійок					
Від постачальника*		Отримав(ла)			
 		 			
* Відповідальний за здійсненн правильність її оформлення		За довіреніс			

Рис. Ж.35. Видаткова накладна № 34 від 24.02.2016 р.

Видаткова накладна № 27 від 26 лютого 2016					
Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак" Р/р 26003758880022, у банку АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045 , юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118, код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021, Є платником податку на прибуток на загальних підставах					
Покупець: ФОП Перець Ірина Семенівна					
Договір: Основной договор					
№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Стрейч-плівка 17мм х 500 мм х 100 м	240 шт	240 шт	34,00	8 160,00
Разом:					8 160,00
Сума ПДВ:					1 632,00
Усього з ПДВ:					9 792,00
Всього найменувань 1, на суму 9 792,00 грн. Дев'ять тисяч сімсот дев'яносто дві гривні 00 копійок У т.ч. ПДВ: Одна тисяча шістсот тридцять дві гривні 00 копійок					
Від постачальника*		Отримав(ла)			
 		 			
* Відповідальний за здійснену правильність її оформлення		За довіреністю			

Рис. Ж.36. Видаткова накладна № 27 від 26.02.2016 р.

Видаткова накладна № 32 від 26 лютого 2016					
Постачальник: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак" Р/р 26003758880022, у банку АКБ «Укрсоцбанк», МФО 351045 , юр. адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, будинок № 118, код за ЄДРПОУ 19364229, ІПН 193642220358, № свід. 100015021, Є платником податку на прибуток на загальних підставах					
Покупець: ФОП Федоренко Сергій Володимирович					
Договір: Основной договор					
№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Скотч пакувальний прозорий 0,4 мкм x 48 мм x 70 м	440 шт	440 шт	12,00	5 280,00
Разом:					5 280,00
Сума ПДВ:					1 056,00
Усього з ПДВ:					6 336,00
Всього найменувань 1, на суму 6 336,00 грн. Шість тисяч триста тридцять шість гривень 00 копійок У т.ч. ПДВ: Одна тисяча п'ятдесят шість гривень 00 копійок					
Від постачальника*		Отримав(ла)			
 		 			
* Відповідальний за здійсненн правильність її оформлення		За довіреністю			

Рис. Ж.37. Видаткова накладна № 32 від 26.02.2016 р.

**Первинні документи до Лабораторної роботи 7
"Облік основних засобів, нематеріальних активів, малоцінних
необоротних матеріальних активів, малоцінних швидкозношуваних
предметів"**

Накладна № 33 від 01 лютого 2016 р.

Постачальник **ФОП Мельник Дарина Іванівна**
 ІПН 2415017000
 02092, м. Київ, вул. Лаврська, буд. 90/3, кв. 112
 р/р 26001354289639 у ПАТ КБ «Правекс-Банк, МФО 321983
 Не платник ПДВ. На Єдиному податку

Покупець: **Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"**



Договір: Основний договір

№	Товар	Місце		Кількість		Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Стенд демонстрационный	1	шт	1	шт	950,00	950,00
2	Рекламные листовки	2 000	шт	2 000	шт	2,10	4 200,00



Разом: 5 150,00
 Сума ПДВ:
 Усього з ПДВ: 5 150,00

Всього найменувань 2, на суму 5 150,00 грн.
 П'ять тисяч сто п'ятдесят гривень 00 копійок
 У т.ч. ПДВ: Нуль гривень 00 копійок

Відвантажив(ла): _____

Отримав(ла): _____

За дорученням

**Рис. И.1. Накладна постачальника ФОП Мельник Д. І.
від 01.02.2016 р.**

Видаткова накладна № 21-02/16 від 03 лютого 2016 р.

Постачальник: ТОВ НВП "Фактор" вул. Сумська, 106а, м Харків, 61002
26005920118236 в АКБ "Приватбанк", МФО 351213
ЄДРПОУ 54828143; ІПН 745371623018; № свід-ва 7293017283
Є платником податку на прибуток на загальних підставах

Покупець: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"

Договір: Основний договір

№	Товар	Місце		Кількість		Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Скоросшиватель	5	шт	5	шт	17,25	86,25
2	Бумага А-4	5	шт	5	шт	45,75	228,75
3	Прибут. касовий ордер КО-1	6	шт	6	шт	35,00	210,00
4	Видат. касовий ордер КО-2	4	шт	4	шт	35,00	140,00
5	Журнал регистрации доверенностей	1	шт	1	шт	59,60	59,60
6	Клей	2	шт	2	шт	25,75	51,50
7	Антистеплер	2	шт	2	шт	45,75	91,50
8	Резинка для денег	1	шт	1	шт	38,00	38,00
9	Ручка шариковая	3	шт	3	шт	10,75	32,25

Разом: 937,85
Сума ПДВ: 187,57
Усього з ПДВ: 1 125,42

Всього найменувань 9, на суму 1 125,42 грн.
Одна тисяча сто двадцять п'ять гривень 42 копійки
У т.ч. ПДВ: Сто вісімдесят сім гривень 57 копійок

Відвантажив(ла):



Отримав(ла):
За доручення



Рис. И.2. Накладна постачальника ТОВ НВП "Фактор" від 03.02.2016 р.

Видаткова накладна № Н- 002/25 від 04 лютого 2016 р.

Постачальник ТОВ «Добро»
ЄДРПОУ 20309298; ІПН 731905328954; № свід-ва 8913452764
03048, м. Київ, вул. Маршала Малиновського, буд. 117
26002873409211 у ВАТ «Державний експортно-імпорتنний Банк України», МФО 322313

Покупець: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"

Договір: Основной договор

№	Товар	Місце		Кількість		Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Стол с опорами	1	шт	1	шт	3 300,00	3 300,00
2	Полка1	3	шт	3	шт	285,00	855,00
3	Полка2	2	шт	2	шт	260,00	520,00

Разом: 4 675,00
Сума ПДВ: 935,00
Усього з ПДВ: 5 610,00

Всього найменувань 3, на суму 5 610,00 грн.
П'ять тисяч шістсот десять гривень 00 копійок
У т.ч. ПДВ: Дев'ятсот тридцять п'ять гривень 00 копійок

Відвантажив(ла):



Отримав(ла):
За дорученням



Рис. И.3. Накладна постачальника ТОВ "Добро"
від 04.02.2016 р.

**Видаткова накладна № УН-С/0324
від 5 Лютого 2016 р.**

Постачальник**ВАТ «Індекс»**

р/р 260036455289 у банку АТ «УкрСибБанк» МФО 351005
м. Харків, Московський р-н, вул. Академіка Павлова, буд. 132, кв. 16
код за ЄДРПОУ 01132946, ІПН 011329483510 № свід. 100090427
Платник податку на прибутки за загальних підстав

Одержувач**ТОВ "ГофраПак"****Платник**

той самий

№	Назва	Од.	Кіл-ть	Ціна	Сума грн	ПДВ	Всього
1	Системний блок	шт.	1,00	6133,35	6133,35	1226,67	7360,02
2	Системний блок	шт.	1,00	6286,65	6286,65	1257,33	7543,98
3	Системний блок	шт.	2,00	5794,45	11588,90	2317,78	13906,68
4	Монітор 17	шт.	4,00	3858,35	15433,40	3086,68	18520,08
5	Маніпулятор "миша"	шт.	5,00	125,00	625,00	125,00	750,00
6	Клавіатура	шт.	5,00	145,85	729,25	145,85	875,10
7	Сітьовий фільтр-подовжувач 5 м	шт.	4,00	70,65	282,60	56,52	339,12
8	Сітьовий фільтр-подовжувач 1,8 м	шт.	3,00	49,50	148,50	29,70	178,20
9	Сканер	шт.	1,00	1250,35	1250,35	250,07	1500,42
10	Принтер	шт.	3,00	2602,50	7807,50	1561,50	9369,00
11	Приводний телефон	шт.	3,00	531,65	1594,95	318,99	1913,94
12	Системний блок	шт.	1,00	4831,65	4831,65	966,33	5797,98
13	Системний телефон	шт.	1,00	383,35	383,35	76,67	460,02
Всього :					57 095,45	11 419,09	68 514,54

Всього у гривнях:

Шістдесят вісім тисяч п'ятсот чотирнадцять гривень 54 копійки

Всього ПДВ:

11419.09 грн.

Відвантажив:



Одержав:



**Рис. И.4. Накладна постачальника ВАТ "Індекс"
від 05.02.2016 р.**

Постачальник **ТОВ «Добро»**
 26002873409211 у ВАТ «Державний експортно-імпорتنний Банк України», МФО 322313
 ЄДРПОУ 20309298; ІПН 731905328954; № свід. 8913452764
 03048, м. Київ, вул. Маршала Малиновського, буд. 117

Одержувач **ТОВ "ГофраПак"**

Умова: Безготівковий розрахунок **Валюта** Гривня

Видаткова накладна № РН-18-КІ
від 7 Лютого 2016 р.

№	Назва	Од.	Кіл-ть	Ціна	Сума грн	ПДВ	Всього
1	Стул офісний кожзам	шт.	26	105,18	2734,55	546,910	3281,460
2	Каркас стула барного	шт.	24	107,54	2581,00	516,200	3097,200
3	Сидение стула барного	шт.	24	20,06	481,40	96,280	577,680
4	Основание стола	шт.	6	154,28	925,70	185,140	1110,840
5	Стопешница	шт.	6	94,49	566,95	113,390	680,340
Всього :					7289,60	1457,92	8747,52

Всього у гривнях: **Вісім тисяч сімсот сорок сім гривень 52 копійки**
 Всього ПДВ: **1457.92 грн.**





Відвантажив:   Одержав:  

Рис. И.5. Накладна постачальника ТОВ "Добро"
від 07.02.2016 р.

Видаткова накладна № Н-002/26 від 11 лютого 2016 р.

Постачальни ТОВ «Добро»
ЄДРПОУ 20309298; ІПН 731905328954; № свід-ва 8913452764
03048, м. Київ, вул. Маршала Малиновського, буд. 117
26002873409211 у ВАТ «Державний експортно-імпорتنний Банк України», МФО 322313

Покупець: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"

Договір: Основной договор

№	Товар	Місце		Кількість		Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Стул офісний кожзам зелений	7	шт	7	шт	705,18	4 936,26
2	Кресло из кожзам	2	шт	2	шт	1 393,46	2 786,91

Разом: 7 723,17

Сума ПДВ: 1 544,63

Усього з ПДВ: 9 267,80

Всього найменувань 2, на суму 9 267,80 грн.

Дев'ять тисяч двісті шістдесят сім гривень 80 копійок

У т.ч. ПДВ: Одна тисяча п'ятсот сорок чотири гривні 63 копійки

Відвантажив(ла):



Отримав(ла):
За дорученням



Рис. И.6. Накладна постачальника ТОВ "Добро"
від 11.02.2016 р.

Накладна № 18/16-02 від 11 лютого 2016 р.

ВАТ "Нова"

Постачальник: ЄДРПОУ 32325868; ІПН 313348505788; № св-ва 100255113
61022, м. Харків, вул. Ключківська, 105
26004101732612 в ХФ ВАТ «Укресімбанк», МФО 351618

Покупець: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"
Договір: Основной договор

№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Вода "Морщинська" 18,9 л	2 шт	2 шт	75,00	150,00
2	Бугыль 18,9 л для води	2 шт	2 шт	35,00	70,00

Разом: 220,00
Сума ПДВ: 14,00
Усього з ПДВ: 234,00

Всього найменувань 2, на суму 234,00 грн.
Двісті тридцять чотири гривні 00 копійок
У т.ч. ПДВ: Чотирнадцять гривень 00 копійок

Відвантажив(ла):


Отримав(ла):
За дорученням



Рис. И.7. Накладна постачальника ВАТ "Нова"
від 11.02.2016 р.

Видаткова накладна № Н-005/127 від 12 лютого 2016 р.

Постачальник: ТОВ «Добро»
ЄДРПОУ 20309298; ІПН 731905328954; № свід-ва 8913452764
03048, м. Київ, вул. Маршала Малиновського, буд. 117
26002873409211 у ВАТ «Державний експортно-імпорتنний Банк України», МФО 322313

Покупець: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"

Договір: Основной договор

№	Товар	Місце		Кількість		Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Тумба пристенная	1	шт	1	шт	1 615,00	1 615,00
2	Тумба мобільная	3	шт	3	шт	1 245,00	3 735,00
3	Подставка мобільная под системный блок	3	шт	3	шт	385,00	1 155,00

Разом: 6 505,00
Сума ПДВ: 1 301,00
Усього з ПДВ: 7 806,00

Всього найменувань 3, на суму 7 806,00 грн.
Сім тисяч вісімсот шість гривень 00 копійок
У т.ч. ПДВ: Одна тисяча триста одна гривня 00 копійок

Відвантажив(ла):



Отримав(ла):
За дорученням



Рис. И.8. Накладна постачальника ТОВ "Добро"
від 12.02.2016 р.

Видаткова накладна № PR-S/0436
від 12 Лютого 2016 р.


Постачальник **ВАТ «Індекс»**
р/р 260036455289 у банку АТ «УкрСибБанк» МФО 351005
Юридична адреса: м. Харків, Московський р-н, вул. Академіка Павлова, буд. 132, кв. 16
код за ЄДРПОУ 01132946, ІПН 011329483510 № свід. 100090427
Є платником податку на прибуток за загальних підстав


Одержувач **ТОВ «ГофраПак»**

Підстава Рахунок СВ-0207 (19.12.15)

№	Назва	Од.	Кіл-ть	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ, грн.	ПДВ	Всього
1	Програм. забезпечення "WinGate"	шт.	1,000	838,35	838,35	167,670	1006,020
Всього:					838,35	167,67	1006,02

Всього: 828,35 грн.
Всього ПДВ: 167,67 грн.
Всього з ПДВ: 1006,02 грн.
Всього найменувань: 1, на суму 1006,02 грн.
Одна тисяча шість гривень 02 коп.
В т. ч. ПДВ: сто шістдесят сім гривень 67 коп.

Відвантажив: 
(Рябокн К. П.)

Одержав: 
(Долгодуш П. О.)







Рис. И.9. Накладна постачальника ВАТ "Індекс"
від 12.02.2016 р.


Постачальник	ПАТ «Світло» ЄДРПОУ 2763188399; № свід. 7824561002; ІПН 102474299538 09100, Київська обл., м. Біла Церква, вул. Заярська, буд. 2 26008742973409 у ПАТ «Фортуна-Банк», МФО 300904 Платник податку на прибуток на загальних підставах		
Одержувач	ТОВ "ГофраПак"		
Платник	той самий		
Умова:	Безготівковий розрахунок	Валюта	Гривня


**Видаткова накладна № РН-00062
від 12 Лютого 2016 р.**


№	Назва	Од.	Кіл-ть	Ціна	Сума грн	ПДВ	Всього
1	Краска внутрення	шт.	5	150,00	750,00	150,00	900,00
2	Краситель оксидно-коричневий	шт.	2	25,75	51,50	10,30	61,80
3	Краситель черный	шт.	1	25,75	25,75	5,15	30,90
4	Краситель красный	шт.	1	25,75	25,75	5,15	30,90
5	Лента малярная	шт.	10	4,57	45,67	9,13	54,80
Всього :					898,67	179,73	1078,40

Всього у гривнях: **Одна тисяча сімдесят вісім гривень 40 копійок**
Всього ПДВ: **179.73 грн.**

Відвантажив:  _____



Одержав:  _____



**Рис. И.10. Накладна постачальника ПАТ "Світло"
від 12.02.2016 р.**

Видаткова накладна № PR-S/28 від 15 лютого 2016 року

Постачальник: ВАТ «Індекс»
 р/р 260036455289 у банку АТ «УкрСибБанк» МФО 351005
 Юридична адреса: м. Харків, Московський р-н, вул. Академіка Павлова, буд. 132, кв. 16
 код за ЄДРПОУ 01132946, ІПН 011329483510 № свід. 100090427
 Є платником податку на прибуток за загальних підставах

Покупець: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"

Договір: Основной договор

№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Мини АТС Panasonic КХ-Т7630UA	1 шт.	1 шт.	2 631,67	2 631,67

Разом: 2 631,67

Сума ПДВ: 526,33

Усього з ПДВ: 3 158,00

Всього найменувань 1, на суму 3 158,00 грн.
 Три тисячі сто п'ятдесят вісім гривень 00 копійок
 У т.ч. ПДВ: П'ятсот двадцять шість гривень 33 копійки

Відвантажив(ла):




Отримав(ла):
 За дорученням




Рис. И.11. Накладна постачальника ВАТ "Індекс"
 від 15.02.2016 р.

Постачальник **ПАТ «Світло»**
 ЄДРПОУ 2763188399; № свід. 7824561002; ІПН 102474299538
 09100, Київська обл., м. Біла Церква, вул. Заярська, буд. 2
 26008742973409 у ПАТ «Фортуна-Банк», МФО 300904
 Платник податку на прибуток на загальних підставах

Одержувач **ТОВ "ГофраПак"**



Договір: Основной договор

Видаткова накладна № 29 від 15 лютого 2016 р.

№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Гипсоволоконная плита	140 шт	140 шт	37,75	5 285,00
2	Клеящая смесь	35 шт	35 шт	30,35	1 062,25
3	Клеящая смесь водорастворимая	30 шт	30 шт	49,80	1 494,00
4	Грунтовка тубокопроникающая	3 шт	3 шт	53,50	160,50
5	Плитка керамогранит	150 шт	150 шт	39,77	5 965,44
6	Еластичный водостойкий цветной шов	12 шт	12 шт	21,85	262,20
7	Забивной дюбель	2000 шт	2 000 шт	0,40	800,00
8	Плинтус	80 шт	80 шт	10,08	806,00
9	Уголок декоративный	40 шт	40 шт	2,60	104,00
10	Порог нержавейка	2 шт	2 шт	210,00	420,00

Разом: 16 359,39
 Сума ПДВ: 3 271,88
 Усього з ПДВ: 19 631,27

Всього найменувань 10, на суму 19 631,27 грн.
 Дев'ятнадцять тисяч шістсот тридцять одна гривня 27 копійок
 У т.ч. ПДВ: Три тисячі двісті сімдесят одна гривня 88 копійок

Відвантажив(ла):  



Отримав(ла): За дорученням  

Рис. И.12. Накладна постачальника ПАТ "Світло"
 від 15.02.2016 р.

ПОСТАЧАЛЬНИК: **ТОВ "ФАСАД"**
 ЄДРПОУ 35585993, ІПН 365859920320, № св-ва 100090427
 26008124902980 у АТ «Банк «Золоті ворота», МФО 351931
 м. Київ, вул. Крайня, 1В
 Платник податку на прибуток на загальних підставах

ПОКУПЕЦЬ: **Товариство з обмеженою відповідальністю «ГофраПак»**
 Адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, буд. № 118

Договір: Основной договор

Видаткова накладна № Н/XW-019 від 15 лютого 2016 р.

№	Товар	Місце		Кількість		Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Жалюзи 1240*2570	2	шт	2	шт	402,00	804,00
2	Жалюзи 1120*2570	1	шт	1	шт	586,00	586,00

Разом: 1 390,00
 Сума ПДВ: 278,00
 Усього з ПДВ: 1 668,00

Всього найменувань 2, на суму 1 668,00 грн.
 Одна тисяча шістсот шістдесят вісім гривень 00 копійок
 У т.ч. ПДВ: Двісті сімдесят вісім гривень 00 копійок




Відвантажив(ла):   Отримав(ла):  За дорученням 

Рис. И.13. Накладна постачальника ТОВ "Фасад"
 від 15.02.2016 р.

ПОСТАЧАЛЬНИК: **ТОВ "ФАСАД"**
 ЄДРПОУ 35585993, ІПН 365859920320, № св-ва 100090427
 26008124902980 у АТ «Банк «Золоті ворота», МФО 351931
 м. Київ, вул. Крайня, 1В
 Платник податку на прибуток на загальних підставах

ПОКУПЕЦЬ: **Товариство з обмеженою відповідальністю «ГофраПак»**
 Адреса: 61019, Харків, провул. Ілліча, буд. № 118

Договір: Основний договір

Видаткова накладна № НІВ-112
від 16 Лютого 2016 р.

№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ,	Сума без ПДВ, грн.
1	Витрина	1 шт.	1 шт.	2 400,00	2 400,00
Разом:					2 400,00
Сума ПДВ:					480,00
Усього з ПДВ:					2 880,00

Всього найменувань 1, на суму 2 880,00 грн.
 Всього у гривнях: **Дві тисячі вісімсот вісімдесят гривень 00 копійок**
 У т. ч. ПДВ: **Чотириста вісімдесят грн. 00 копійок**

Відвантажив *[Підпис]* -  Одержав: *[Підпис]* - 

Рис. И.14. Накладна постачальника ТОВ "Фасад"
 від 16.02.2016 р.

Видаткова накладна № Н-001/131 від 18 лютого 2016 р.

Постачальник: ТОВ «Добро»
ЄДРПОУ 20309298; ІПН 731905328954; № свід-ва 8913452764
03048, м. Київ, вул. Маршала Малиновського, буд. 117
26002873409211 у ВАТ «Державний експортно-імпорتنний Банк України», МФО 322313

Покупець: Товариство з обмеженою відповідальністю «ГофраПак»

Договір: Основной договор

№	Товар	Місце		Кількість		Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Полка под клавиатуру	2	шт	2	шт	495,00	990,00

Разом: 990,00
Сума ПДВ: 198,00
Усього з ПДВ: 1 188,00

Всього найменувань 1, на суму 1 188,00 грн.
Одна тисяча сто вісімдесят вісім гривень 00 копійок
У т.ч. ПДВ: Сто дев'яносто вісім гривень 00 копійок

Відвантажив(ла) _____





Отримав(ла): _____
За дорученням





**Рис. И.15. Накладна постачальника ТОВ "Добро"
від 18.02.2016 р.**

Постачальник **ТОВ «Добро»**
 26002873409211 у ВАТ «Державний експортно-імпортерний Банк України», МФО 32231
 ЄДРПОУ 20309298; № свід. плат. ПДВ 8913452764; ППН 731905328954
 03048, м. Київ, вул. Маршала Малиновського, буд. 117
 Є платником податку на прибуток на загальних підставах

Одержувач **ТОВ "ГофраПак"**
Платник той самий
Умова: Безготівковий розрахунок **Валюта** Гривня

Видаткова накладна № Н-0001/77
від 19 Лютого 2016 р.

№	Назва	Од.	Кіл-ть	Ціна	Сума грн	ПДВ	Всього
1	Сейф	шт.	1	2845,80	2845,80	569,16	3414,96
Всього :					2845,80	569,16	3414,96

Всього у гривнях: **Три тисячі чотиреста чотирнадцять гривень 96 копійок**
 Всього ПДВ: **569,16 грн.**


Відвантажив *[підпис]*  Одержав: *[підпис]* 

Рис. И.16. Накладна постачальника ТОВ "Добро"
 від 19.02.2016 р.

Видаткова накладна № PR-S/0312 від 19 лютого 2016 року

Постачальник: ВАТ «Індекс»
 р/р 260036455289 у банку АТ «УкрСибБанк» МФО 351005
 Юридична адреса: м. Харків, Московський р-н, вул. Академіка Павлова, буд. 132, кв. 16
 код за ЄДРПОУ 01132946, ІПН 011329483510 № свід. 100090427
 Є платником податку на прибуток за загальних підставах

Покупець: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"

Договір: Основной договор

№	Товар	Місце		Кількість		Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Маршрутизатор	2	шт	2	шт	338,35	676,70
2	Жесткий диск	2	шт	2	шт	528,45	1 056,90

Разом: 1 733,60
 Сума ПДВ: 346,72
 Усього з ПДВ: 2 080,32

Всього найменувань 2, на суму 2 080,32 грн.
 Дві тисячі вісімдесят гривень 32 копійки
 У т.ч. ПДВ: Триста сорок шість гривень 72 копійки

Відвантажив(ла): 

Отримав(ла): За дорученням 




**Рис. И.17. Накладна постачальника ВАТ "Індекс"
 від 19.02.2016 р.**

Видаткова накладна № Н-004/023 від 23 лютого 2016 р.

Постачальни ТОВ «Добро»
ЄДРПОУ 20309298; ІПН 731905328954; № свід-ва 8913452764
03048, м. Київ, вул. Маршала Малиновського, буд. 117
26002873409211 у ВАТ «Державний експортно-імпорتنний Банк України», МФО 322313



Покупець: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"



Договір: Основной договор

№	Товар	Місце		Кількість		Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Шкаф серверный	2	шт	2	шт	2 750,00	5 500,00
2	Шкаф платяной №1	1	шт	1	шт	3 600,00	3 600,00

Разом: 9 100,00
Сума ПДВ: 1 820,00
Усього з ПДВ: 10 920,00

Всього найменувань 2, на суму 10 920,00 грн.
Десять тисяч дев'ятсот двадцять гривень 00 копійок
У т.ч. ПДВ: Одна тисяча вісімсот двадцять гривень 00 копійок

Відвантажив(ла):  

Отримав(ла): За дорученням  

**Рис. И.18. Накладна постачальника ТОВ "Добро"
від 23.02.2016 р.**

Видаткова накладна № PR-S/0124 від 25 лютого 2016 року

Постачальник: ВАТ «Індекс»
р/р 260036455289 у банку АТ «УкрСибБанк» МФО 351005
Юридична адреса: м. Харків, Московський р-н, вул. Академіка Павлова, буд. 132, кв. 16
код за ЄДРПОУ 01132946, ІПН 011329483510 № свід. 100090427
Є платником податку на прибуток за загальних підставах

Покупець: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"

Договір: Основной договор

№	Товар	Місце		Кількість		Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
		1	шт	1	шт		
1	Лічильник банкнот LD-70 А	1	шт	1	шт	2550,00	2550,00

Разом: 2550,00
Сума ПДВ: 510,00
Усього з ПДВ: 3 060,00

Всього найменувань 1, на суму 3 060,00 грн.
Три тисячі шістдесят гривень 00 копійок
У т.ч. ПДВ: П'ятсот десять гривень 00 копійок

Відвантажив(ла):  

Отримав(ла): За дорученням  

**Рис. И.19. Накладна постачальника ВАТ "Індекс"
від 25.02.2016 р.**

Видаткова накладна № PR-S/-00930 від 26 лютого 2016 року**Постачальник:** ВАТ «Індекс»

р/р 260036455289 у банку АТ «УкрСибБанк» МФО 351005

Юридична адреса: м. Харків, Московський р-н, вул. Академіка Павлова, буд. 132, кв. 16

код за ЄДРПОУ 01132946, ІПН 011329483510 № свід. 100090427

Є платником податку на прибуток за загальних підставах

Покупець: Товариство з обмеженою відповідальністю «ГофраПак»**Договір:** Основной договор

№	Товар	Місце	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	4-портовая карта анал.вход.линий (к АТС)	1 шт.	1 шт.	416,15	416,15
2	Плата DISA 2 канала голосовых сообщений	1 шт.	1 шт.	3 164,80	3 164,80
3	4-портовая карта BRI	5 шт.	5 шт.	1 637,65	8 188,25
4	Плати Panasonic	3 шт.	3 шт.	2 760,10	8 280,30

Разом: 20 049,50

Сума ПДВ: 4 009,90

Усього з ПДВ: 24 059,40

Всього найменувань 4, на суму 24 059,40 грн.

Двадцять чотири тисячі п'ятдесят дев'ять гривень 40 копійок

У т.ч. ПДВ: Чотири тисячі дев'ять гривень 90 копійок

Відвантажив(ла):**Отримав(ла):**
За дорученнямРис. И.20. Накладна постачальника ВАТ "Індекс"
від 26.02.2016 р.

Постачальник: ТОВ НВП "Фактор" вул. Сумська, 106а, м Харків, 61002
 26005920118236 в АКБ "Приватбанк", МФО 351213
 ЄДРПОУ 54828143; ІПН 745371623018; № свід-ва 7293017283
 Є платником податку на прибуток на загальних підставах

Покупець: Товариство з обмеженою відповідальністю "ГофраПак"
Договір: Основний договір

Видаткова накладна № 22-02/16 від 26 лютого 2016 р.

№	Товар	Місце		Кількість		Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Флипчарт сухостир	1	шт	1	шт	963,13	963,13
2	Бумага А-4	5	шт	5	шт	95,45	477,25
3	Магниты для доски	1	шт	1	шт	22,96	22,96
4	Маркер водный для флипчартов	2	шт	2	шт	8,95	17,90

Разом: 1 481,24
 Сума ПДВ: 296,25
 Усього з ПДВ: 1 777,49

Всього найменувань 4, на суму 1 777,49 грн.
 Одна тисяча сімсот сімдесят сім гривень 49 копійок
 У т.ч. ПДВ: Двісті дев'яносто шість гривень 25 копійок

Відвантажив(ла): _____



Отримав(ла): _____
 За дорученням 


Рис. И.21. Накладна постачальника ТОВ НВП "Фактор"
від 26.02.2016 р.

Зміст

Вступ.....	3
Лабораторна робота 1. Внесення первинних даних щодо підприємства. Заповнення довідників.....	5
Методичні рекомендації до виконання лабораторної роботи 1.....	14
Лабораторна робота 2. Внесення даних щодо робітників підприємства. Заповнення довідників контрагентів	30
Методичні рекомендації до виконання лабораторної роботи 2.....	36
Лабораторна робота 3. Заповнення залишків на початок звітного періоду.....	53
Методичні рекомендації до виконання Лабораторної роботи 3	59
Лабораторна робота 4. Облік виробничих запасів.....	89
Методичні рекомендації до виконання Лабораторної роботи 4	93
Лабораторна робота 5. Облік виробництва.....	120
Методичні рекомендації до виконання Лабораторної роботи 5 ...	125
Лабораторна робота 6. Облік товарів.....	150
Методичні рекомендації до виконання Лабораторної роботи 6 ...	155
Лабораторна робота 7. Облік основних засобів, нематеріальних активів, малоцінних необоротних матеріальних активів, малоцінних швидкозношуваних предметів.....	184
Методичні рекомендації до виконання Лабораторної роботи 7 ...	189
Лабораторна робота 8. Облік заробітної плати.....	238
Методичні рекомендації до виконання Лабораторної роботи 8 ...	241
Лабораторна робота 9. Облік доходів, витрат і фінансових результатів діяльності підприємства	273
Методичні рекомендації до виконання Лабораторної роботи 9 ...	273
Рекомендована література.....	288
Додатки.....	290

НАВЧАЛЬНЕ ВИДАННЯ

КОМП'ЮТЕРНІ ОБЛІКОВІ СИСТЕМИ

**Методичні рекомендації
до виконання лабораторних робіт
для студентів спеціальності
071 "Облік і оподаткування"
спеціалізації "Облік і аудит"
першого (бакалаврського) рівня**

Самостійне електронне текстове мережеве видання

Укладачі: **Маляревський** Юрій Дмитрович
Курган Наталя Володимирівна

Відповідальний за видання *А. А. Пилипенко*

Редактор *О. Г. Лященко*

Коректор *О. Г. Лященко*

План 2017 р. Поз. № 9 ЕВ. Обсяг 413 с.

Видавець і виготовлювач – ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 61166, м. Харків, просп. Науки, 9-А

*Свідоцтво про внесення суб'єкта видавничої справи до Державного реєстру
ДК № 4853 від 20.02.2015 р.*