Лабораторная работа №12
УЧЕТ МАТЕРИАЛОВ

Бухгалтерский учет материалов строится на предложении, что жизненный цикл материалов в организации состоит из трех этапов: поступление – передача в производство – возврат из него.

Поступление материалов от поставщика будет отражаться проводкой: Дт 10 «Материалы», Кт 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками». Отдельной проводкой: Дт 19 «НДС по приобретенным ценностям», Кт 60 будет отражаться сумма НДС.

Хозяйственные события передачи материалов со склада в производство будет отражаться проводкой: Дт 20 «Основное производство», Кт 10 «Материалы» - на сумму списываемого материала.

Задание №1. Создать документ «Поступление товаров и услуг» от 15.01.15:

Дата:	15.01.15
Контрагент:	ООО «Перст»
Договор:	Покупка материалов №2 от 01.01.15
Склад:	Основной
Закладка «Товары»	Шланг (10 м по 300 руб)
	Штекельное соединение (20 шт по 200 руб)
	Монтажный комплект (10 компл по 700 руб)
	Счет = 10.01
Итого на сумму:	16 520 руб., НДС сверху = 2 520 руб.

Накладная и счет-фактура №2 от 15.01.15

Выберите операцию «Покупка, комиссия». Кнопка «Цены и валюта»выберите тип цен «Основная цена покупки». Откройте закладку «Товары», для ее заполнении воспользуйтесь кнопкой «Подбор», при помощи которой попадет в справочник «Номенклатура/Материалы/Производственный материал». Внизу окна установите два флага: «Количество» и «Цена», эта возможность поможет заполнить табличную часть быстро.

Задание №2. На основании документа «Поступление товаров и услуг» создать документ «Требование-накладная» для передачи материалов в производство от 15.01.15. Отредактируйте перечень материалов:

Дата:	15.01.15
Склад:	Основной склад
Закладка «Материалов»	Штекельное соединение – 4 шт
	Монтажный комплект – 2 компл
	Выключатель автоматический – 5 шт
	Реле электромеханический – 5 шт
Закладка «Счет затрат»	Счет затрат = 20.01
	Подразделение = Производственный цех
	Номенклатурные группы = Агрегаты
	Статья затрат = Материальные расходы
	(Дт 20.01 Кт 10.01)

ВЫПУСК И РЕАЛИЗАЦИЯ ПРОДУКЦИИ

Документ «Отчет производства за смену» отражает в бухгалтерском и налоговом учете выпуск готовой продукции в количественном и стоимостном выражении (по плановой себестоимости), и предназначен для таких операций как, выпуск продукции, оказание внутренней услуги производственным подразделением, приход возвратных отходов на склад из производства, распределение прямых затрат на выпуск продукции.

Документ «Отчет производства за смену» состоит из закладок: «Продукция», «Услуги», «Возвратные отходы», «Материалы» и «Дополнительно».

На закладке «Продукция» отражается перечень произведенной продукции, полуфабрикатов.

На закладке «Услуги» отражается те услуги, которые оказываются внутренними подразделениями.

На закладке «Возвратные отходы» отражается возврат отходов из производства на склад.

Наличие флага «Списать материалы» приводит к появлению закладки «Материалы».

Плановая цена единицы готовой продукции должна быть задана в регистре ведений «Цены номенклатуры».

Задание №3. Создать документ «Установка цен номенклатуры» от 01.01.15 для фиксирования значений «Плановой цены» для агрегата «ЭЦ-11» (меню Предприятие/Товары/Установка цен номенклатуры).

Дата:	01.01.15
Тип цен:	Основная плановая цена
Номенклатура:	Агрегат «ЭЦ-11»
Цена:	10 000 руб

Задание №4. Создать документ «Отчет производства за смену» за 22.01.15

Дата:	22.01.15
Склад:	Основной склад
Списать материалы:	V
Счет затрат:	20.01
Подразделение затрат:	Производственный цех
Продукция:	Агрегат «ЭЦ-11» = 2шт
	Счет учета = 43
	Цена (плановая) = 10 000 руб.
	Номенклатурная группа = Агрегаты

Задание №5. Создать документ «Установка цен номенклатуры» от 01.02.15 для фиксирования значения «Плановой цены» для Агрегата «ЭЦ-12»:

Дата:	01.02.15
Тип цен:	Основная плановая цена
Номенклатура:	Агрегат «ЭЦ-12» (создать новую карточку)
Цена:	12 000 руб

Задание №6. В карточке агрегата «ЭЦ-12» создать Спецификацию (перечень материалов для производства продукции):

Меню Предприятие/Товары (материалы, продукция, услуги) /Номенклатура/Продукция/Агрегат «ЭЦ-12»/Перейти/Спецификация номенклатуры

Наименование:	Спецификация «ЭЦ-12»
Номенклатура:	Агрегат «ЭЦ-12»
Количество:	1
<u>Исходные комплектующие:</u>	
Выключатель автоматический	1
Монтажный комплект	1
Реле электромеханическое	1
Упаковочный материал	1
Шланг	1
Штекельное соединение	1

Задание №7. Создать документ «Отчет производства за смену» за 23.02.15:

Дата:	23.02.15
Склад:	Основной склад
Списать материалы:	V
Счет затрат:	20.01
Подразделение затрат:	Производственный цех
Продукция:	Агрегат «ЭЦ-12» = 3шт
	Счет учета = 43
	Цена (плановая) = 12 000 руб.
	Номенклатурная группа = Агрегаты
	Спецификация = Спецификация «ЭЦ-12»

Задание №8. На основании документа «Отчет производства за смену» создать документ «Требование-накладная» на списание материалов от 23.02.15. Он должен заполниться автоматически.

Задание №9. Создать документ «Реализация товаров и услуг» от 22.01.15:

Дата:	22.01.15
Контрагент:	ООО «Гермес»
Договор:	Приобретение «ЭЦ-11» №1 от 13.01.15
Продукция:	Агрегат «ЭЦ-11» (2 шт по 59 000 руб)
Субконто счета:	90.01.1 - Агрегаты
Итого на сумму:	118 000 руб., НДС в т.ч.

Выписать счет-фактуру от 22.01.15

Задание №10. Создать документ «Реализация товаров и услуг» от 23.02.15:

Дата:	23.02.15
Контрагент:	ООО «Агава»
Договор:	Покупка «ЭЦ-12» №2 от 01.02.15
Продукция:	Агрегат «ЭЦ-12» (1 шт по 16 520 руб)
Субконто счета:	90.01.1 - Агрегаты
Итого на сумму:	16 520 руб., НДС в т.ч.

Выписать счет-фактуру от 23.02.15

Задание №11. Создать документ «Поступление товаров и услуг» от 16.03.15

Дата:	16.03.15
Контрагент:	ООО «Перст»
Договор:	Покупка материалов №2 от 01.01.15
Склад:	Основной
Закладка «Товары»	Выключатель автоматический (3 шт по 100 руб) Счет = 10.01
Итого на сумму:	300 руб., НДС сверху = 54 руб.

Накладная и счет-фактура №5 от 16.03.15

Задание №12. Создать документ «Отчет производства за смену» за 23.03.15:

Дата:	23.03.15
Склад:	Основной склад
Списать материалы:	V
Счет затрат:	20.01
Подразделение затрат:	Производственный цех
Продукция:	Агрегат «ЭЦ-12» = 5 шт Счет учета = 43 Цена (плановая) = 12 000 руб. Номенклатурная группа = Агрегаты Спецификация = Спецификация «ЭЦ-12»

Задание №13. На основании документа «Отчет производства за смену» создать документ «Требование-накладная» для передачи материалов в производство от 23.03.15:

Дата:	23.03.15
Склад:	Основной
Закладка «Материалы»:	Штекельное соединение – 5 шт
	Шланг – 5 шт
	Упаковочный материал – 5 шт
	Монтажный комплект – 5 компл
	Выключатель автоматический – 5 шт
	Реле электромеханическое – 5 шт
Закладка «Счет затрат»:	Счет затрат = 20.01
	Подразделение = Производственный цех
	Номенклатурные группы = Агрегаты
	Статья затрат = Материальные расходы (Дт 20.01 Кт 10.01)

Задание №14. Создать документ «Реализация товаров и услуг» от 24.03.15:

Дата:	24.03.15
Контрагент:	ООО «Агава»
Договор:	Покупка «ЭЦ-12» №2 от 01.02.15
Продукция:	Агрегат «ЭЦ-12» (7 шт по 15 000 руб)
Субконто счета:	90.01.1 - Агрегаты
Итого на сумму:	105 000 руб., НДС в т.ч.

Выписать счет-фактуру от 24.03.15

ЗАКРЫТИЕ МЕСЯЦА

Помощник «Закрытие месяца» проводит большую часть регламентных операций по бухгалтерскому и налоговому учету. Он состоит из перечня регламентных операций бухгалтерского и налогового учета, установленных в порядке их закрытия. Каждая регламентная операция для каждой организации должна быть произведена только один раз за каждый месяц.

Задание №15. Зарегистрировать документ «Счет-фактура полученный» от поставщика на основании документа «Списание с расчетного счета» (на аванс, выданный поставщику)

Дата:	13.01.15
Номер и дата счета-фактуры:	№12 от 13.01.15
Сумма всего:	23 600 руб., НДС в т.ч. = 3 600 руб.

Задание №16. Сформировать обработку «Регистрация счетов-фактур на аванс» от 31.03.15

Задание №17. Создать документ «Формирование записей книги покупок» от 31.03.15

Задание №18. Сформировать «Книгу покупок» и «Книгу продаж»

Задание №19. Используя Помощник «Закрытие месяца», провести регламентные операции за январь 2015:

- Корректировка стоимости номенклатуры
- Расчет долей списания косвенных расходов
- Закрытие счетов 20, 23, 25, 26
- Закрытие счета 44
- Закрытие счетов 90, 91
- Расчет налога на прибыль

По кнопке «Отчет о выполнении операции» просмотреть отчет. Проанализировать проводки по документу.

Задание №20. Сформировать отчеты за январь, февраль 2015:

- Оборотно-сальдовая ведомость
- Себестоимость продукции
- Калькуляция себестоимости
- Списание косвенных расходов

РЕГЛАМЕНТИРОВАННАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Задание №21. Выполнить обработки за 1 квартал 2015:

- «Анализ состояния бухгалтерского учета»
- «Экспресс-проверка ведения учета»

Задание №22. Сформировать отчеты за 1 квартал 2015

- «Прибыль» и «Бухгалтерский баланс»