

**БЕЛКООПСОЮЗ
УЧРЕЖДЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ
«БЕЛОРУССКИЙ ТОРГОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЙ
УНИВЕРСИТЕТ ПОТРЕБИТЕЛЬСКОЙ КООПЕРАЦИИ»**

Кафедра бухгалтерского учета

**АВТОМАТИЗАЦИЯ
БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА
В ПОТРЕБИТЕЛЬСКОЙ КООПЕРАЦИИ**

**Практикум
к лабораторным работам для студентов
специальности 1-25 01 08 «Бухгалтерский учет, анализ и аудит (по направлениям)» направления
специальности 1-25 01 08-03 «Бухгалтерский учет, анализ и аудит (в коммерческих
и некоммерческих организациях)» специализации
1-25 01 08-03 02 «Бухгалтерский учет, анализ и аудит
в потребительской кооперации»**

Авторы-составители: Т. М. Моисеева, канд. техн. наук, доцент;
А. В. Змиевский, ст. преподаватель;
Е. В. Ковальчук, ст. преподаватель

Рецензенты: И. В. Рутковская, директор ОДО «Юкола-Инфо-Гомель»;
С. М. Мовшович, канд. техн. наук, доцент Белорусского торгово-экономического университета потребительской кооперации

Рекомендован научно-методическим советом учреждения образования «Белорусский торгово-экономический университет потребительской кооперации». Протокол № 4 от 12 апреля 2011 г.

Автоматизация бухгалтерского учета в потребительской кооперации :
А 22 практикум к лабораторным работам для студентов специальности 1-25 01 08 «Бухгалтерский учет, анализ и аудит (по направлениям)» направления специальности 1-25 01 08-03 «Бухгалтерский учет, анализ и аудит (в коммерческих и некоммерческих организациях)» специализации 1-25 01 08-03 02 «Бухгалтерский учет, анализ и аудит в потребительской кооперации» / авт.-сост. : Т. М. Моисеева, А. В. Змиевский, Е. В. Ковальчук. – Гомель : учреждение образования «Белорусский торгово-экономический университет потребительской кооперации», 2013. – 72 с.
ISBN 978-985-540-008-1

УДК 657:62.001.7
ББК 65.052.204.5

ISBN 978-985-540-008-1

© Учреждение образования «Белорусский торгово-экономический университет потребительской кооперации», 2013

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

В условиях развития автоматизированной обработки учетно-аналитической информации значительно повышается значимость изучения студентами современных пакетов бухгалтерских программ. В настоящее время выпускник университета в полном объеме должен владеть организацией и технологиями обработки учетно-аналитических задач по всем разделам бухгалтерского учета и иметь целостное представление об автоматизированной форме учета.

Одним из основных критериев определения качества экономического образования является достаточный уровень компьютерной подготовки. В образовательном стандарте по специальности «Бухгалтерский учет, анализ и аудит» обозначено, что выпускник по учетным специальностям среди ряда академических компетенций должен иметь навыки, связанные с использованием технических устройств, управлением информацией и работой с компьютером с использованием профессиональных пакетов прикладных программ.

Практикум по дисциплине «Автоматизация бухгалтерского учета в потребительской кооперации» разработан в соответствии с базовой программой для студентов специальности 1-25 01 08 «Бухгалтерский учет, анализ и аудит (по направлениям)» направления специальности 1-25 01 08-03 «Бухгалтерский учет, анализ и аудит (в коммерческих и некоммерческих организациях)» специализации 1-25 01 08-03 02 «Бухгалтерский учет, анализ и аудит в потребительской кооперации».

Целью подготовки данного практикума является закрепление у студентов теоретических знаний по организации и методологии автоматизированного учета; выработка практических навыков работы с программами «1С: Управление торговлей» и «1С: Управление персоналом», подготовки информации, необходимой для принятия управленческих решений.

Цифровой материал в практикуме приведен условный. Объем работ, круг рассматриваемых вопросов определяются рабочей программой изучаемой дисциплины и могут быть изменены по усмотрению преподавателя.

При изучении курса «Автоматизация бухгалтерского учета в потребительской кооперации» студентам следует руководствоваться нормативно-правовыми актами по вопросам бухгалтерского учета, анализа, специальной литературой по компьютерному программному обеспечению экономического назначения.

Раздел 1. АВТОМАТИЗАЦИЯ УЧЕТА ДВИЖЕНИЯ ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫХ ЦЕННОСТЕЙ, ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ВЗАИМОРАСЧЕТОВ В ПРОГРАММЕ «1С: УПРАВЛЕНИЕ ТОРГОВЛЕЙ»

Лабораторная работа 1

Основы работы с программой «1С: Управление торговлей».

Первоначальная настройка программы и порядок заполнения нормативно-справочной информации, описывающей предприятие в программе

Цели работы:

- изучить назначение и возможности программы, порядок создания информационной базы и запуска программы, ее режимы работы, пользовательский интерфейс, сервисные возможности;
- выполнить первоначальную настройку программы;
- изучить состав, назначения, свойства и способы заполнения справочников программы, описывающих структуру предприятия;
- изучить порядок удаления информации в программе, усвоить понятия «пометка на удаление», «контроль ссылочной целостности»;
- изучить порядок нахождения ссылок на объекты в программе.

Контроль усвоения: устный опрос.

Задания выполняются на условном примере ОСП «Горкоопторг» Добрушского райпо, состоящего из следующих подразделений:

- администрация;
- распределительный склад «Продовольственные товары»;
- распределительный склад «Промышленные товары»;
- магазин «Лесной».

Задание 1. На основании установленной на компьютере пустой информационной базы типовой конфигурации необходимо создать новую пустую базу, включить ее в список рабочих информационных баз программы «1С: Управление торговлей» под именем, содержащим следующую информацию: название программы и номер группы, например, «1С: Управление торговлей, Б-41».

Осуществить запуск программы с выбором созданной информационной базы в режиме «1С: Предприятие» и изучить состав режимов главного меню и его функций.

Осуществить запуск программы с выбором созданной информационной базы в режиме *Конфигуратор*, ввести нового пользователя, для которого установить права – *полные*, интерфейс – *общий*.

Задание 2. В подрежиме *Настройка параметров учета* режима главного меню *Сервис* → *Настройка учета* изучить порядок настройки параметров учета и выполнить его согласно данным таблицы 1.

Таблица 1 – **Настройка параметров учета**

| Наименование параметра учета | Значение параметра учета |
|--|--------------------------|
| <i>Вкладка Общие</i> | |
| Способ контроля дней задолженности | По календарным дням |
| Использовать характеристики номенклатуры | Да |
| Использовать серии номенклатуры | Да |
| Указание складов в табличной части документа | Не использовать |
| Использовать внутренние заказы | Да |
| Использовать возвратную тару | Да |
| <i>Вкладка Валюты</i> | |
| Валюта регламентированного учета | Белорусский рубль (BYR) |
| Валюта управленческого учета | Доллар США (USD) |
| <i>Вкладка Печать, единицы</i> | |
| Количество знаков после запятой в оптовой надбавке | 0 |

Задание 3. В подрежиме *Учетная политика* режима главного меню *Сервис* → *Настройка учета* изучить порядок настройки параметров учетной политики и выполнить его согласно данным таблицы 2.

Таблица 2 – **Настройка параметров учетной политики**

| Наименование параметра учетной политики | Значение параметра учетной политики |
|---|-------------------------------------|
| Период ведения учета | 01.01.20__ г. |
| Вести учет по проектам | Да |
| Стратегия списания партий товаров по хронологии | ФИФО |
| Вести партионный учет по складам | Да |
| Не включать НДС в стоимость партий | Да |

Задание 4. В подрежимах *Должности* и *Физические лица* режима главного меню *Справочники* → *Предприятие* изучить назначение и порядок заполнения справочников *Физические лица* и *Должности*. Заполнить справочники согласно данным таблицы 3.

Таблица 3 – **Информация о сотрудниках организации и их должностях**

| Фамилия, имя, отчество сотрудника | Должность сотрудника |
|-----------------------------------|---|
| Беляева Татьяна Федоровна | Директор |
| Ромина Тамара Дмитриевна | Главный бухгалтер |
| Полякова Анна Михайловна | Кассир |
| Ивашова Нина Владимировна | Заведующий распределительным складом «Продовольственные товары» |
| Ефремова Галина Кирилловна | Заведующий распределительным складом «Промышленные товары» |
| Филатова Валерия Николаевна | Заведующий магазином «Лесной» |

В справочнике *Физические лица* создать группу *Сотрудники предприятия* и перенести все введенные элементы справочника в созданную группу.

Задание 5. В подрежиме *Организации* режима главного меню *Справочники* → *Предприятие* изучить назначение и порядок заполнения справочника *Организации*. Заполнить справочник *Организации* в соответствии со следующей информацией:

- наименование организации – ОСП «Горкоопторг» Добрушского райпо;
- расчетный счет № 301500000582 открыт в филиале № 309 ОАО «АСБ Беларусбанк», код банка 670, адрес: г. Добруш, ул. Комарова, 2а;
- лицензия – 526/20 от 5 апреля 20__ г.;
- УНП – 400034599;
- код ОКЮЛП – 400034599;
- почтовый адрес – 247050, г. Добруш, ул. Луначарского, 12;
- руководитель – Беляева Т. Ф.;
- главный бухгалтер – Фомина Т. Д.;
- кассир – Полякова А. М.;
- отражать в бухгалтерском учете – да.

Задание 6. В подрежиме *Типы цен номенклатуры* режима главного меню *Справочники* → *Номенклатура* изучить назначение и порядок заполнения справочника *Типы цен номенклатуры*. Заполнить справочник *Типы цен номенклатуры* согласно данным таблицы 4.

Таблица 4 – **Информация о типах цен номенклатуры**

| Наименование типа цен | Вид цены | Вид (тип) цен | Базовый тип цен | Наценка |
|------------------------------|------------|---------------|-----------------|---------|
| Закупочная цена | Закупочная | Базовый | – | – |
| Оптовая цена с надбавкой 10% | Оптовая | Расчетный | Закупочная | 10 |
| Оптовая цена с надбавкой 20% | Оптовая | Расчетный | Закупочная | 20 |
| Розничная цена | Розничная | Расчетный | Закупочная | 20 |

Примечание – Для всех типов цен установить следующие параметры: валюта – BYR; способ округления для закупочной и оптовых цен всегда в большую сторону до 1 р., для розничной цены – до 10 р.; для розничной цены установить признак включения НДС в цену

Задание 7. В подрежимах *Подразделения* и *Склады (места хранения)* режима главного меню *Справочники* → *Предприятие* изучить назначение и порядок заполнения справочников *Подразделения* и *Склады (места хранения)*. Заполнить справочники *Подразделения* и *Склады (места хранения)* согласно данным таблицы 5.

Таблица 5 – **Сведения о подразделениях и складах (места хранения) организации**

| Наименование подразделения | Наименование склада | Ответственное лицо | Вид склада | Тип цен |
|--|--|--------------------|---|----------------|
| Администрация | – | – | – | – |
| Распределительный склад «Продовольственные товары» | Распределительный склад «Продовольственные товары» | Ивашова Н. В. | Оптовый | – |
| Распределительный склад «Промышленные товары» | Распределительный склад «Промышленные товары» | Ефремова Г. К. | Оптовый | – |
| Магазин «Лесной» | Магазин «Лесной» | Филатова В. Н. | Неавтоматизированная торговая точка (НТТ) | Розничная цена |

Задание 8. В подрежиме *Учетная политика (налоговый учет)* режима главного меню *Сервис* → *Настройка учета* изучить порядок настройки параметров учетной политики налогового учета и выполнить ее согласно данным таблицы 6.

Таблица 6 – **Настройка параметров учетной политики налогового учета**

| Наименование параметра учетной политики | Значение параметра учетной политики |
|--|-------------------------------------|
| Период ведения учета | 01.01.20__ г. |
| Организация | ОСП «Горкоопторг» Добрушского райпо |
| Метод определения налоговой базы НДС | По отгрузке |
| Наличие операций комиссии без НДС или с НДС 0% | Нет |

Задание 9. В подрежиме *Настройка пользователя* режима главного меню *Сервис* изучить порядок настройки параметров пользователя и выполнить ее согласно данным таблицы 7.

Таблица 7 – **Настройка параметров пользователя**

| Наименование параметров пользователя | Значение параметров пользователя |
|---|-------------------------------------|
| <i>Раздел Взаиморасчеты</i> | |
| Взаиморасчеты вести по документам расчета с контрагентами | Да |
| Основная валюта взаиморасчетов | BYR |
| <i>Раздел Панель функций</i> | |
| Открывать при запуске панель функций | Да |
| Показывать схемы панели функций | Да |
| <i>Раздел Прочие</i> | |
| Основная дата начала отчетов | 01.01.20__ г. |
| Регистрировать цены поставщика | Да |
| <i>Раздел Заказы</i> | |
| Авторазмещение | Да |
| Авторезервирование | Да |
| <i>Раздел Основные значения для подстановки в документы и справочники</i> | |
| Основная организация | ОСП «Горкоопторг» Добрушского райпо |
| Основная ставка НДС | 20% |
| Основная цель приобретения товарно-материальных ценностей (ТМЦ) | Для продажи |
| Основной ответственный | ФИО пользователя |

Лабораторная работа 2
Порядок заполнения нормативно-справочной информации,
описывающей партнеров компании в программе
«1С: Управление торговлей»

Цели работы:

- изучить состав, назначения, свойства и способы заполнения справочника *Контрагенты*;
- изучить порядок группировки элементов справочников.

Контроль усвоения: устный опрос, отчет по лабораторной работе.

Задание 1. В подрежиме *Контрагенты* режима главного меню *Справочники* → *Контрагенты (покупатели и поставщики)* изучить назначение и порядок заполнения справочника *Контрагенты*. Заполнить справочник *Контрагенты* согласно данным таблицы 8.

Для контрагентов установить следующие параметры: валюта взаиморасчетов – BYR; адреса и телефоны контрагентов заполнить произвольно; условия договора – без дополнительных условий. Вид договора определить исходя из реквизита *Признак поставщика (покупателя)*. Введенные договоры и расчетные счета объявить основными. В договорах с поставщиками определить тип цен контрагента, которому соответствует закупочная цена номенклатуры.

Таблица 8 – Сведения о контрагентах

| Наименование | Признак покупателя (поставщика) | Лицензия | УНП | Сведения о расчетном счете | Сведения о договорах | | | | |
|--|---------------------------------|----------|-----------|---|----------------------|-----------------|------------------------------|------------------------|----------------------|
| | | | | | Номер | Дата заключения | Тип цен | Ведение взаиморасчетов | Вид взаиморасчетов |
| Частное производственное унитарное предприятие «Биарком» | Поставщик | 365/20 | 490799604 | Расчетный счет № 3012141840417 открыт в ОАО «БНБ-Банк», МФО 153001765 | 841/10 | 24.12.20__ г. | Закупочная цена | По заказам | За полученные товары |
| Индивидуальный предприниматель М. Н. Шалу | Поставщик | 254/52 | 147892004 | Расчетный счет № 3012027760012 открыт в ЗАО «Минский транзитный банк», МФО 153001117 | 841/11 | 28.12.20__ г. | Закупочная цена | По заказам | За полученные товары |
| Открытое акционерное общество «Минскрыбпродукт» | Поставщик | 548/96 | 100286784 | Расчетный счет № 3012629580003 открыт в филиале № 527 ОАО «АСБ Беларусбанк», МФО 153001254 | 841/12 | 28.12.20__ г. | Закупочная цена | По договору в целом | За полученные товары |
| Частное производственное унитарное предприятие «ЭкстраФур» | Поставщик | 637/52 | 185921472 | Расчетный счет № 3012525101004 открыт в ОАО «Приорбанк», МФО 153001813 | 841/13 | 28.12.20__ г. | Закупочная цена | По заказам | За полученные товары |
| Закрытое акционерное общество «Универсальный проект» | Поставщик | 895/41 | 402651114 | Расчетный счет № 3013520148743 открыт в ОАО «Белпромстройбанк», МФО 153001338 | 841/14 | 20.12.20__ г. | Закупочная цена | По заказам | За полученные товары |
| Общество с ограниченной ответственностью «Умелый колобок» | Поставщик | 589/41 | 490831451 | Расчетный счет № 3012337290018 открыт в ОАО «Белпромстройбанк», МФО 153001331 | 841/15 | 23.12.20__ г. | Закупочная цена | По заказам | За полученные товары |
| Общество с ограниченной ответственностью «Альянссинтезгрупп» | Поставщик | 962/02 | 190587731 | Расчетный счет № 3012000005456 открыт в ОАО «Белгазпромбанк», МФО 153001107 | 841/16 | 30.12.20__ г. | Закупочная цена | По договору в целом | За полученные товары |
| Общество с ограниченной ответственностью «ВитаПродСервис» | Поставщик | 128/24 | 263698458 | Расчетный счет № 3012000005456 открыт в Брестском региональном управлении ЗАО «БелКомБанк», МФО 154001707 | 841/17 | 14.12.20__ г. | Закупочная цена | По договору в целом | За полученные товары |
| Частное торговое унитарное предприятие «Инвема» | Покупатель | 587/62 | 485214410 | Расчетный счет № 3013658410231 открыт в ОАО «Белпромстройбанк», МФО 151501541 | 841/18 | 30.12.20__ г. | Оптовая цена с надбавкой 10% | По договору в целом | Оптовая продажа |
| Индивидуальный предприниматель И. К. Норкина | Покупатель | 584/32 | 489200014 | Расчетный счет № 3013658410231 открыт в ОАО «Белпромстройбанк», МФО 151501341 | 841/19 | 29.12.20__ г. | Оптовая цена с надбавкой 20% | По договору в целом | Оптовая продажа |
| Частное торговое унитарное предприятие «Золотая семерка» | Покупатель | 854/23 | 402341021 | Расчетный счет № 3012143600124 открыт в ОАО «Белпромстройбанк», МФО 151501541 | 841/20 | 23.12.20__ г. | Оптовая цена с надбавкой 20% | По заказам | Оптовая продажа |
| Районное дочернее автотранспортное унитарное предприятие | Поставщик | 512/41 | 403259823 | Расчетный счет № 3012361400214 открыт в ОАО «Белпромстройбанк», МФО 151501541 | 841/21 | 15.12.20__ г. | | По договору в целом | Оказание услуг |

Лабораторная работа 3
Порядок заполнения справочника *Номенклатура*,
расчета цен и ввода начальных остатков товаров
в программе «1С: Управление торговлей»

Цели работы:

- изучить состав, назначения, свойства и способы заполнения справочника *Номенклатура*;
- изучить порядок расчета цен для номенклатурных позиций;
- изучить порядок ввода начальных остатков товаров на оптовых складах с использованием документа *Оприходование товаров*.

Контроль усвоения: устный опрос, отчет по лабораторной работе.

Задание 1. В подрежиме *Номенклатура* режима главного меню *Справочники* → *Номенклатура* изучить назначение и порядок заполнения справочника *Номенклатура*. Заполнить справочник *Номенклатура* согласно данным таблицы 9.

Таблица 9 – Сведения о номенклатуре

| Наименование номенклатурной единицы | Артикул | Вид | Базовая единица измерения | Единица измерения для отчетов | Коэффициент | Ставка НДС, % | Основной поставщик | Закупочная цена, р. |
|-------------------------------------|---------|-------|---------------------------|-------------------------------|-------------|---------------|--|---------------------|
| <i>Часы</i> | | | | | | | | |
| Часы настенные «Бамбук» | 308/109 | Товар | шт. | шт. | – | 20 | Общество с ограниченной ответственностью «Альянс-синтезгруп» | 132 000 |
| Часы настенные «Эльфы» | 308/209 | Товар | шт. | шт. | – | 20 | Общество с ограниченной ответственностью «Альянс-синтезгруп» | 125 500 |
| Часы настенные «Котята» | 308/140 | Товар | шт. | шт. | – | 20 | Общество с ограниченной ответственностью «Альянс-синтезгруп» | 125 500 |
| Часы настенные «Подсолнух» | 308/85 | Товар | шт. | шт. | – | 20 | Общество с ограниченной ответственностью «Альянс-синтезгруп» | 125 500 |
| Часы настенные «Венера» | 308/41 | Товар | шт. | шт. | – | 20 | Общество с ограниченной ответственностью «Альянс-синтезгруп» | 125 500 |
| <i>Посуда</i> | | | | | | | | |
| Набор эмалированный «Виноград» | 781/52 | Товар | шт. | шт. | – | 20 | Закрытое акционерное общество «Универсальный проект» | 330 600 |
| Набор эмалированный «Ассорти» | 781/61 | Товар | шт. | шт. | – | 20 | Закрытое акционерное общество «Универсальный проект» | 344 400 |
| Набор эмалированный «Лесная ягода» | 781/42 | Товар | шт. | шт. | – | 20 | Закрытое акционерное общество «Универсальный проект» | 363 500 |
| Набор эмалированный «Кобальт» | 781/03 | Товар | шт. | шт. | – | 20 | Закрытое акционерное общество «Универсальный проект» | 371 600 |
| <i>Галантерея</i> | | | | | | | | |
| Иглы для закалывания «Ромашка» | 231/07 | Товар | упаковка | упаковка | – | 20 | Частное торгово-производственное унитарное предприятие «ЭкстраФур» | 5 800 |
| Набор подарочный «Лето» | 952/16 | Товар | шт. | шт. | – | 20 | Общество с ограниченной ответственностью «Умелый колобок» | 28 500 |
| Набор подарочный «Весна» | 952/03 | Товар | шт. | шт. | – | 20 | Общество с ограниченной ответственностью «Умелый колобок» | 28 000 |
| Набор для вышивания детский | 230/78 | Товар | шт. | шт. | – | 20 | Частное торгово-производственное унитарное предприятие «ЭкстраФур» | 14 500 |
| Лента брючная «Паутинка» | 232/12 | Товар | м | м | – | 20 | Частное торгово-производственное унитарное предприятие «ЭкстраФур» | 4 300 |
| Чай «Русский самовар» | 512/23 | Товар | пачка | пачка | – | 20 | Индивидуальный предприниматель М. Н. Шалу | 19 500 |
| Чай «Золотой лист» | 512/24 | Товар | пачка | пачка | – | 20 | Индивидуальный предприниматель | 21 100 |

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|---------------------|--|
| | | | | | | | ниматель М. Н. Шалу | |
|--|--|--|--|--|--|--|---------------------|--|

Окончание таблицы 9

| Наименование номенклатурной единицы | Артикул | Вид | Базовая единица измерения | Единица измерения для отчетов | Коэффициент | Ставка НДС, % | Основной поставщик | Закупочная цена, р. |
|--|---------|--------|---------------------------|-------------------------------|-------------|---------------|--|---------------------|
| <i>Чай и кофе</i> | | | | | | | | |
| Чай «Русский самовар» | 512/23 | Товар | пачка | пачка | – | 20 | Индивидуальный предприниматель М. Н. Шалу | 19 500 |
| Чай «Золотой лист» | 512/24 | Товар | пачка | пачка | – | 20 | Индивидуальный предприниматель М. Н. Шалу | 21 100 |
| Чай «Остров Цейлон» | 512/19 | Товар | пачка | пачка | – | 20 | Индивидуальный предприниматель М. Н. Шалу | 11 900 |
| Кофе натуральный «Моника» | 513/28 | Товар | пачка | пачка | – | 20 | Индивидуальный предприниматель М. Н. Шалу | 31 800 |
| Кофе натуральный «Дель Пьерро» | 513/45 | Товар | пачка | пачка | – | 20 | Индивидуальный предприниматель М. Н. Шалу | 32 100 |
| Кофейный напиток с ароматом «Айриш Крем» | 514/02 | Товар | пачка | пачка | – | 20 | Индивидуальный предприниматель М. Н. Шалу | 21 200 |
| <i>Рыба и рыбные изделия</i> | | | | | | | | |
| Аргентина мороженая | 748/15 | Товар | кг | кг | – | 20 | Открытое акционерное общество «Минск-рыбпродукт» | 26 840 |
| Окунь морской | 748/96 | Товар | кг | кг | – | 20 | Открытое акционерное общество «Минскрыбпродукт» | 25 000 |
| Крабовые палочки «Шхуна» | 748/25 | Товар | кг | кг | – | 20 | Открытое акционерное общество «Минскрыбпродукт» | 38 200 |
| Креветки тигровые | 748/56 | Товар | кг | кг | – | 20 | Открытое акционерное общество «Минскрыбпродукт» | 89 300 |
| Котлеты рыбные домашние | 749/12 | Товар | кг | кг | – | 20 | Открытое акционерное общество «Минскрыбпродукт» | 32 300 |
| <i>Кондитерские изделия</i> | | | | | | | | |
| Зефир «Лянеж» | 562/14 | Товар | кг | коробка | 3 | 20 | Общество с ограниченной ответственностью «ВитаПродСервис» | 23 600 |
| Мармелад «Конжеле» | 562/39 | Товар | кг | коробка | 4 | 20 | Общество с ограниченной ответственностью «ВитаПродСервис» | 18 500 |
| Пастила ванильная | 562/41 | Товар | кг | коробка | 4 | 20 | Общество с ограниченной ответственностью «ВитаПродСервис» | 15 200 |
| Драже «Речные камешки» | 562/89 | Товар | кг | коробка | 5 | 20 | Общество с ограниченной ответственностью «ВитаПродСервис» | 26 300 |
| <i>Тара</i> | | | | | | | | |
| Коробка | | Товар | шт. | шт. | | 20 | | 4 500 |
| <i>Расходы</i> | | | | | | | | |
| Транспортные расходы | – | Услуга | шт. | шт. | – | 20 | Районное дочернее автотранспортное унитарное предприятие «АТУП № 10» | – |
| Расходы на хранение | – | Услуга | шт. | шт. | – | 20 | – | – |

Провести настройку списка элементов справочника *Номенклатура*, включив в окно справочника следующие графы: картинка, код, наименование, базовая единица измерения, единица хранения остатков, ставка НДС и номенклатурная группа.

Отключить иерархический просмотр элементов в справочнике. Используя механизм отбора элементов справочника, вывести только те номенклатурные единицы, для которых установлена базовая единица измерения – штуки. Отключить отбор элементов справочника. Включить иерархический просмотр элементов в справочнике.

Составить комплект «Набор "Сладкоежка"» (артикул 562/63), в состав которого входят зефир «Лянеж» – 300 г, драже «Речные камешки» – 400 г, мармелад «Конжеле» – 350 г.

С использованием документа *Установка цен номенклатуры* в режиме *Документы* → *Ценообразование* установить цены номенклатуры согласно данным таблицы 10.

Таблица 10 – Группы номенклатуры для расчета цен

| Наименование цены | Группа номенклатуры |
|------------------------------|------------------------|
| Закупочная цена | Все группы |
| Оптовая цена с надбавкой 10% | Все группы, кроме тары |
| Оптовая цена с надбавкой 20% | Все группы, кроме тары |

Проконтролировать правильность расчета цен с использованием прайс-листа по команде *Справочники* → *Номенклатура*.

С использованием документа *Установка цен номенклатуры контрагентов* в режиме *Документы* → *Ценообразование* установить закупочные цены контрагентов согласно данным таблицы 9.

Задание 2. В подрежиме *Номенклатурные группы* режима главного меню *Справочники* → *Номенклатура* изучить назначение и порядок заполнения справочника *Номенклатурные группы*. Заполнить справочник *Номенклатурные группы* согласно данным таблицы 9.

Задание 3. Изучить порядок ввода начальных остатков товаров и тары на оптовых складах. Ввести начальные остатки товаров и тары на оптовых складах, используя документ *Оприходование товаров* на 1 января 20__ г. исходя из данных таблицы 11. Проконтролировать правильность ввода начальных остатков товаров на оптовых складах, используя отчет «Остатки товаров на складах».

Таблица 11 – Сведения о начальных остатках товаров на распределительных складах

| Наименование товара | Базовая единица измерения | Закупочная цена, р. | Количество | Сумма, р. |
|--|---------------------------|---------------------|------------|--------------------|
| Часы настенные «Бамбук» | шт. | 132 000 | 10 | 1 320 000 |
| Часы настенные «Эльфы» | шт. | 125 500 | 12 | 1 506 000 |
| Часы настенные «Котятка» | шт. | 125 500 | 12 | 1 506 000 |
| Часы настенные «Подсолнух» | шт. | 125 500 | 20 | 2 510 000 |
| Часы настенные «Венера» | шт. | 125 500 | 14 | 1 757 000 |
| Набор эмалированный «Виноград» | шт. | 330 600 | 50 | 16 530 000 |
| Набор эмалированный «Ассорти» | шт. | 344 400 | 34 | 11 709 600 |
| Набор эмалированный «Лесная ягода» | шт. | 363 500 | 28 | 10 178 000 |
| Набор эмалированный «Кобальт» | шт. | 371 600 | 32 | 11 891 200 |
| Набор подарочный «Весна» | шт. | 28 000 | 52 | 1 456 000 |
| Набор подарочный «Лето» | шт. | 28 500 | 54 | 1 539 000 |
| Набор для вышивания детский | шт. | 14 500 | 89 | 1 290 500 |
| Иглы для закалывания «Ромашка» | упаковка | 5 800 | 120 | 696 000 |
| Лента брючная «Паутинка» | м | 4 300 | 230 | 989 000 |
| <i>Всего по распределительному складу «Промышленные товары»</i> | | | | <i>64 878 300</i> |
| Чай «Русский самовар» | пачка | 19 500 | 560 | 10 920 000 |
| Чай «Золотой лист» | пачка | 21 100 | 580 | 12 238 000 |
| Чай «Остров Цейлон» | пачка | 11 900 | 620 | 7 378 000 |
| Кофе натуральный «Моника» | пачка | 31 800 | 850 | 27 030 000 |
| Кофе натуральный «Дель Пьерро» | пачка | 32 100 | 750 | 24 075 000 |
| Кофейный напиток с ароматом «Айриш Крем» | пачка | 21 200 | 630 | 13 356 000 |
| Аргентина мороженая | кг | 26 840 | 630 | 16 909 200 |
| Окунь морской | кг | 25 000 | 620 | 15 500 000 |
| Крабовые палочки «Шхуна» | кг | 38 200 | 850 | 32 470 000 |
| Креветки тигровые | кг | 89 300 | 100 | 8 930 000 |
| Котлеты рыбные домашние | кг | 32 300 | 410 | 13 243 000 |
| Зефир «Лянеж» | кг | 23 600 | 300 | 7 080 000 |
| Мармелад «Конжеле» | кг | 18 500 | 320 | 5 920 000 |
| Пастила ванильная | кг | 15 200 | 360 | 5 472 000 |
| Драже «Речные камешки» | кг | 26 300 | 250 | 6 575 000 |
| Коробки | шт. | 4 500 | 320 | 1 440 000 |
| <i>Всего по распределительному складу «Продовольственные товары»</i> | | | | <i>208 536 200</i> |
| Итого | | | | 273 414 500 |

Лабораторная работа 4 Порядок обработки операций поступления товаров и тары на оптовые склады в программе «1С: Управление торговлей»

Цель работы: изучить порядок обработки операций поступления товаров и тары на оптовые склады в программе.

Контроль усвоения: устный опрос, отчет по лабораторной работе.

Задание 1. Обработать хозяйственные операции по поступлению товаров и тары на оптовые склады, используя документы типовой конфигурации:

- «Заказ поставщику»;
- «Счета на оплату поставщиков»;
- «Поступление товаров и услуг»;
- «Установка цен номенклатуры»;
- «Возврат товаров поставщику»;
- «Поступление дополнительных расходов»;
- «Корректировка заказов поставщикам»;
- «Доверенность»;
- «Закрываются заказы поставщикам»;
- «Приходный ордер на товары».

По мере ввода операций дополнить нормативно-справочную информацию (справочники *Номенклатура* и *Контрагенты*).

*Хозяйственные операции по распределительному складу
«Промышленные товары»*

Операция 1. По товарно-транспортной накладной № 0095 от 4 января 20__ г. поступили товары от ООО «Альянссинтезгрупп» по договору № 841/16 (таблица 12). Дата оплаты – 6 января 20__ г.

Таблица 12 – Данные товарно-транспортной накладной № 0095

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС,% | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|------------|--------------|---------------|-----------------|
| Часы настенные «Венера» (артикул 308/41) | шт. | 125 500 | 52 | 6 526 000 | 20 | 1 305 200 | 7 831 200 |
| Часы настенные «Эльфы» (артикул 308/209) | шт. | 125 500 | 36 | 4 518 000 | 20 | 903 600 | 5 421 600 |
| Итого | | | | 11 044 000 | | 2 208 800 | 13 252 800 |

Операция 2. По товарно-транспортной накладной № 0114 от 5 января 20__ г. поступили товары от ЗАО «Универсальный проект» по договору № 841/14 (таблица 13). Дата оплаты – 6 января 20__ г.

Таблица 13 – Данные товарно-транспортной накладной № 0114

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС,% | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|------------|--------------|---------------|-----------------|
| Набор эмалированный «Лесная ягода» (артикул 781/42) | шт. | 363 500 | 20 | 7 270 000 | 20 | 1 454 000 | 8 724 000 |
| Набор эмалированный «Ассорти» (артикул 781/61) | шт. | 344 400 | 35 | 12 054 000 | 20 | 2 410 800 | 14 464 000 |
| Итого | | | | 19 324 000 | | 3 864 800 | 23 188 800 |

Операция 3. По товарно-транспортной накладной № 0085 от 5 января 20__ г. поступили товары от ООО «Альянссинтезгрупп» по договору № 841/16 (таблица 14). Дата оплаты – 6 января 20__ г.

Таблица 14 – Данные товарно-транспортной накладной № 0085

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС,% | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|------------|--------------|---------------|-----------------|
| Часы настенные «Лилия» (артикул 308/62) | шт. | 145 000 | 40 | 5 800 000 | 20 | 1 160 000 | 6 960 000 |
| Часы настенные «Биг-Бен» (артикул 308/84) | шт. | 160 000 | 50 | 8 000 000 | 20 | 1 600 000 | 9 600 000 |
| Итого | | | | 13 800 000 | | 2 760 000 | 16 600 000 |

Операция 4. По товарно-транспортной накладной № 0118 от 8 января 20__ г. поступили товары РУП «Четырнадцать» (ст. Новосады Борисовского района, Минской области, расчетный счет № 301200000100 открыт в филиале ОАО «АСБ Беларусбанк» в г. Борисове, МФО 153001810, УНН 600033879) по договору № 841/22 от 3 января 20__ г. (таблица 15). Дата оплаты – 9 января 20__ г.

Таблица 15 – Данные товарно-транспортной накладной № 0118

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|-----------|---------------|---------------|-----------------|
| Ведро оцинкованное 15 л (артикул 477/12) | шт. | 45 000 | 100 | 4 500 000 | 20 | 900 000 | 5 400 000 |
| Ведро оцинкованное 7 л (артикул 477/09) | шт. | 32 100 | 100 | 3 210 000 | 20 | 642 000 | 3 852 000 |
| Итого | | | | 7 710 000 | | 1 542 000 | 9 252 000 |

Операция 5. На основании заказа поставщику № 1 от 8 января 20__ г. оформлена предварительная договоренность с ЧТПУП «Экстрафур» по договору № 841/13 на поставку товаров (таблица 16). Дата поступления товаров – 9 января 20__ г., дата оплаты – 9 января 20__ г. Для получения товаров на складе поставщика заведующим распределительным складом Г. К. Ефремовой выдана доверенность № 5 от 9 января 20__ г. По товарно-транспортной накладной № 0214 от 9 января 20__ г. получены товары согласно заказу поставщику № 1.

Таблица 16 – Данные заказа поставщику № 1 и товарно-транспортной накладной № 0214

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|-----------|---------------|---------------|-----------------|
| Иглы для закалывания декоративные «Шарики» (артикул 231/08) | упаковка | 4 730 | 300 | 1 419 000 | 20 | 283 800 | 1 702 800 |
| Иглы для бисера (артикул 231/04) | упаковка | 5 800 | 450 | 2 610 000 | 20 | 522 000 | 3 132 000 |
| Итого | | | | 4 029 000 | | 805 800 | 4 834 800 |

Операция 6. На основании заказа поставщику № 2 от 8 января 20__ г. оформлена предварительная договоренность с ООО «Умелый колобок» по договору № 841/15 на поставку товаров (таблица 17). Дата поступления товаров – 9 января 20__ г., дата оплаты – 10 января 20__ г. По товарно-транспортной накладной № 0101 от 9 января 20__ г. получены товары согласно заказу поставщику № 2.

Таблица 17 – Данные заказа поставщику № 2 и товарно-транспортной накладной № 0101

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|------------|---------------|---------------|-----------------|
| Набор подарочный «Ласка» (артикул 952/45) | шт. | 8 100 | 120 | 972 000 | 20 | 194 400 | 1 166 400 |
| Набор подарочный «Весна» (артикул 952/03) | шт. | 32 000 | 200 | 6 400 000 | 20 | 1 280 000 | 7 680 000 |
| Набор подарочный «Лето» (артикул 952/16) | шт. | 32 600 | 200 | 6 520 000 | 20 | 1 304 000 | 7 824 000 |
| Итого | | | | 13 892 000 | | 2 778 400 | 16 670 400 |

При приемке товаров выявлена недостача наборов подарочных «Весна» (артикул 952/03) в количестве 10 шт. на сумму 320 000 р. без налога на добавленную стоимость.

Операция 7. На основании заказа поставщику № 5 от 8 января 20__ г. оформлена предварительная договоренность с ЗАО «Универсальный проект» по договору № 841/22 на поставку товаров (таблица 18). Дата поступления товаров – 9 января 20__ г., дата оплаты – 10 января 20__ г. По товарно-транспортной накладной № 0985 от 9 января 20__ г. получены товары согласно заказу поставщику № 5.

Таблица 18 – Данные заказа поставщику № 5 и товарно-транспортной накладной № 0985

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|-----------|---------------|---------------|-----------------|
| Сотейник эмалированный 1,5 л (артикул 745/36) | шт. | 56 000 | 100 | 5 600 000 | 20 | 1 120 000 | 6 720 000 |
| Чайник эмалированный 2 л (артикул 745/14) | шт. | 120 000 | 80 | 9 600 000 | 20 | 1 920 000 | 11 520 000 |

| | | | | | | | |
|-------|--|--|--|------------|--|-----------|------------|
| Итого | | | | 15 200 000 | | 3 040 000 | 18 240 000 |
|-------|--|--|--|------------|--|-----------|------------|

При приемке товаров было определено, что чайники эмалированные 2 л (артикул 745/14) в количестве 10 шт. являются бракованными. По товарно-транспортной накладной № 0845 от 10 января 20__ г. бракованный товар возвращен поставщику.

Операция 8. На основании заказов поставщику № 7 от 10 января 20__ г. и № 8 от 11 января 20__ г. оформлена предварительная договоренность с ООО «Альянссинтезгрупп» по договору № 841/25 на поставку товаров (таблица 19). Дата поступления ценностей – 14 января 20__ г., дата оплаты – 16 января 20__ г. По товарно-транспортной накладной № 0573 от 14 января 20__ г. поступили товары согласно ранее оформленным заказам.

Таблица 19 – Данные заказов поставщику № 7 и № 8

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|-----------|---------------|---------------|-----------------|
| Заказ поставщику № 7 от 10 января 20__ г. | | | | | | | |
| Часы настенные «Венера» (артикул 308/41) | шт. | 130 000 | 50 | 6 500 000 | 20 | 1 300 000 | 7 800 000 |
| Заказ поставщику № 8 от 11 января 20__ г. | | | | | | | |
| Часы настенные «Эльфы» (артикул 308/209) | шт. | 130 000 | 50 | 6 500 000 | 20 | 1 300 000 | 7 800 000 |

Операция 9. На основании заказа поставщику № 11 от 14 января 20__ г. оформлена предварительная договоренность с ЗАО «Универсальный проект» по договору № 841/22 на поставку товаров (таблица 20). Дата поступления товаров – 16 января 20__ г., дата оплаты – 16 января 20__ г.

Таблица 20 – Данные заказа поставщику № 11

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|--|-------------------|----------|------------|------------|---------------|---------------|-----------------|
| Набор эмалированной посуды «Русский узор» (артикул 781/85) | шт. | 410 000 | 50 | 20 500 000 | 20 | 4 100 000 | 24 600 000 |
| Итого | | | | 20 500 000 | | 4 100 000 | 24 600 000 |

В связи с отсутствием заказанного товара на складе поставщика заказ закрыт.

Операция 10. На основании заказа поставщику № 13 от 14 января 20__ г. оформлена предварительная договоренность с РУП «Четырнадцать» по договору № 841/23 о поставке товаров и оказании услуг по их доставке (таблица 21). Дата поступления товаров – 16 января 20__ г., дата оплаты – 16 января 20__ г. По товарно-транспортной накладной № 0325 от 16 января 20__ г. получены товары согласно заказу поставщику № 13.

Таблица 21 – Данные заказа поставщику № 13 и товарно-транспортной накладной № 0325

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|-----------|---------------|---------------|-----------------|
| Ваза для цветов (53 см) (артикул 451/18) | шт. | 85 000 | 40 | 3 400 000 | 20 | 680 000 | 4 080 000 |
| Ваза для цветов (44 см) (артикул 451/19) | шт. | 76 230 | 50 | 3 811 500 | 20 | 762 300 | 4 573 800 |
| Итого | | | | 7 211 500 | | 442 300 | 8 653 800 |

Доставка товаров осуществлялась поставщиком, расходы по доставке составили 180 000 р., ставка НДС – 20% (стоимость расходов по доставке товаров отнесена на издержки обращения организации).

Операция 11. На основании заказа поставщику № 15 от 22 января 20__ г. оформлена предварительная договоренность с ЗАО «Белита-Витекс» (г. Минск, расчетный счет № 3012547410210 открыт в филиале № 527 ОАО «АСБ Беларусбанк», МФО 153001254) по договору № 841/24 о поставке товаров (таблица 22). Да-

та поступления товаров – 25 января 20__ г., дата оплаты – 23 января 20__ г. По товарно-транспортной накладной № 0421 от 25 января 20__ г. получены товары согласно заказу поставщику № 15.

Таблица 22 – Данные заказа поставщику № 15 и товарно-транспортной накладной № 0421

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|------------|---------------|---------------|-----------------|
| Гель-шелк для укладки волос (артикул 842/01) | бутылка | 20 100 | 200 | 4 020 000 | 20 | 804 000 | 4 824 000 |
| Лак-блеск для волос с протеинами шелка (артикул 842/18) | бутылка | 25 400 | 200 | 5 080 000 | 20 | 1 016 000 | 6 096 000 |
| Средство «Блис» для мытья посуды с Алоэ Вера (артикул 843/84) | бутылка | 17 200 | 300 | 5 160 000 | 20 | 1 032 000 | 6 192 000 |
| Универсальное моющее средство «Блис» (артикул 843/10) | бутылка | 18 300 | 400 | 7 320 000 | 20 | 1 464 000 | 8 784 000 |
| Косметическое жидкое мыло «Арбуз» (артикул 842/25) | бутылка | 5 100 | 400 | 2 040 000 | 20 | 408 000 | 2 448 000 |
| Крем-тоник «Арбуз» (артикул 842/48) | бутылка | 11 800 | 250 | 2 950 000 | 20 | 590 000 | 3 540 000 |
| Итого | | | | 26 750 000 | | 5 314 000 | 31 884 000 |

Доставка осуществлялась районным дочерним автотранспортным унитарным предприятием «АТУП № 10», сумма расходов по доставке составила 254 200 р., ставка НДС – 20%.

Операция 12. На основании счета на оплату поставщику № 18 от 28 января 20__ г. оформлена предварительная договоренность с ООО «Альянссинтезгрупп» по договору № 841/27 на поставку товаров (таблица 23). Дата поступления товаров – 30 января 20__ г., дата оплаты – 30 января 20__ г. По товарно-транспортной накладной № 0362 от 30 января 20__ г. поступили часы настенные «Цветы» в количестве 50 шт. по цене 140 000 р., ставка НДС – 20%.

Таблица 23 – Данные счета на оплату поставщику № 18

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|------------|---------------|---------------|-----------------|
| Часы настенные «Венера» (артикул 415/09) | шт. | 140 000 | 60 | 8 400 000 | 20 | 1 680 000 | 10 080 000 |
| Часы настенные «Цветы» (артикул 415/78) | шт. | 140 000 | 60 | 8 400 000 | 20 | 1 680 000 | 10 080 000 |
| Итого | | | | 16 800 000 | | 3 360 000 | 20 160 000 |

*Хозяйственные операции по распределительному складу
«Продовольственные товары»*

Операция 13. По товарно-транспортной накладной № 0103 от 4 января 20__ г. поступили товары от ОАО «Минскрыбпродукт» по договору № 841/12 (таблица 24). Дата оплаты – 6 января 20__ г.

Таблица 24 – Данные товарно-транспортной накладной № 0103

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|--|-------------------|----------|------------|------------|---------------|---------------|-----------------|
| Аргентина мороженая (артикул 748/15) | кг | 26 840 | 200 | 5 368 000 | 20 | 1 073 600 | 6 441 600 |
| Филе сайды быстрого копчения (артикул 748/34) | кг | 21 400 | 200 | 4 280 000 | 20 | 856 000 | 5 136 000 |
| Филе пангасиуса (кубики порционные) (артикул 748/41) | кг | 25 800 | 400 | 10 320 000 | 20 | 2 064 000 | 1 238 4000 |
| Итого | | | | 19 968 000 | | 3 993 600 | 23 961 600 |

Операция 14. По товарно-транспортной накладной № 0184 от 4 января 20__ г. поступили товары от ООО «ВитаПродСервис» по договору № 841/17 (таблица 25). Дата оплаты – 6 января 20__ г.

Таблица 25 – Данные товарно-транспортной накладной № 0184

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|-----------|---------------|---------------|-----------------|
| Зефир «Топленое молоко» (артикул 562/15) | кг | 24 100 | 400 | 9 640 000 | 20 | 1 928 000 | 11 568 000 |
| Зефир «Леди в белом» (артикул 562/16) | кг | 22 500 | 350 | 7 875 000 | 20 | 1 575 000 | 9 450 000 |
| Коробки | шт. | 4 500 | 150 | 675 000 | 20 | 135 000 | 810 000 |

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС,% | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|------------|--------------|---------------|-----------------|
| Итого | | | | 18 190 000 | | 3 638 000 | 21 828 000 |

Операция 15. На основании заказа поставщику № 3 от 8 января 20__ г. оформлена предварительная договоренность с ЧТПУП «Биарком» по договору № 841/10 о поставке товаров (таблица 26). Дата поступления товаров – 9 января 20__ г., дата оплаты – 9 января 20__ г. По товарно-транспортной накладной № 0125 от 9 января 20__ г. оприходованы товары, поступившие от поставщика согласно заказу поставщику № 3.

Таблица 26 – Данные заказа поставщику № 3 и товарно-транспортной накладной № 0125

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС,% | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|--|-------------------|----------|------------|-----------|--------------|---------------|-----------------|
| Арахис «Орешки соленые» (артикул 601/18) | пачка | 2 500 | 600 | 1 500 000 | 20 | 3 00 000 | 1 800 000 |
| Фисташки «Балтика» (артикул 601/21) | пачка | 3 700 | 600 | 2 220 000 | 20 | 444 000 | 2 664 000 |
| Семечки жареные «Мои любимые» (артикул 602/04) | пачка | 2 100 | 700 | 1 470 000 | 20 | 294 000 | 1 764 000 |
| Итого | | | | 5 190 000 | | 1 038 000 | 6 228 000 |

Операция 16. На основании заказа поставщику № 4 от 8 января 20__ г. оформлена предварительная договоренность с ИП Шалу М. Н. по договору № 841/11 о поставке товаров (таблица 27). Дата поступления товаров – 10 января 20__ г., дата оплаты – 10 января 20__ г. По товарно-транспортной накладной № 0128 от 10 января 20__ г. оприходованы товары, поступившие от поставщика согласно заказу поставщику № 4.

Таблица 27 – Данные заказа поставщику № 4

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС,% | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|------------|--------------|---------------|-----------------|
| Чай «Остров Цейлон» (артикул 512/19) | пачка | 11 900 | 200 | 2 856 000 | 20 | 476 000 | 2 856 000 |
| Чай «Аракша» (артикул 512/78) | пачка | 9 100 | 500 | 5 460 000 | 20 | 910 000 | 5 460 000 |
| Чай «Бодрость» (артикул 512/81) | пачка | 15 400 | 600 | 11 088 000 | 20 | 1 848 000 | 11 088 000 |
| Итого | | | | 16 170 000 | | 3 234 000 | 19 404 000 |

При приемке товаров выявлена недостача чая «Бодрость» в количестве 20 пачек на сумму 369 600 р. Произведена корректировка заказа поставщику № 4 от 8 января 20__ г. на сумму недостающих товаров.

Операция 17. На основании заказа поставщику № 6 от 10 января 20__ г. оформлена предварительная договоренность с ЧТПУП «Биарком» по договору № 841/26 о поставке товаров и оказанию услуг по их доставке (таблица 28). Дата поступления товаров – 11 января 20__ г., дата оплаты – 12 января 20__ г. По товарно-транспортной накладной № 0135 от 11 января 20__ г. оприходованы товары, поступившие от поставщика согласно заказу поставщику № 6.

Таблица 28 – Данные заказа поставщику № 6 и товарно-транспортной накладной № 0135

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС,% | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|------------|--------------|---------------|-----------------|
| Рулет «Соната» клубничный (артикул 513/05) | упаковка | 22 300 | 500 | 11 150 000 | 20 | 2 230 000 | 13 380 000 |
| Рулет «Соната» абрикосовый (артикул 513/06) | упаковка | 22 300 | 500 | 11 150 000 | 20 | 2 230 000 | 13 380 000 |
| Печенье «Лорд» с начинкой ваниль (артикул 532/18) | упаковка | 19 100 | 600 | 11 460 000 | 20 | 2 292 000 | 13 752 000 |
| Итого | | | | 36 760 000 | | 6 752 000 | 40 512 000 |

Доставка товаров осуществлялась поставщиком, расходы по доставке составили 125 000 р., ставка НДС – 20% (стоимость расходов по доставке товаров отнесена на издержки обращения организации).

Операция 18. На основании заказов поставщику № 9 от 12 января 20__ г. и № 10 от 13 января 20__ г. оформлена предварительная договоренность с ИП Шалу М. Н. по договору № 841/11 на поставку товаров (таблица 29). Дата поступления товаров – 14 января 20__ г., дата оплаты – 15 января 20__ г. По товарно-транспортной накладной № 0218 от 14 января 20__ г. поступили товары согласно ранее оформленным заказам.

Таблица 29 – Данные заказов поставщику № 9 и № 10

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|------------|---------------|---------------|-----------------|
| Заказ поставщику № 9 от 12 января 20__ г. | | | | | | | |
| Чай «Гринфилд» (артикул 512/30) | пачка | 10 000 | 600 | 6 000 000 | 20 | 1 200 000 | 7 200 000 |
| Кофе «Жокей» молотый 200 г (артикул 513/29) | пачка | 20 500 | 600 | 12 300 000 | 20 | 2 460 000 | 14 760 000 |
| Заказ поставщику № 10 от 13 января 20__ г. | | | | | | | |
| Кофе «Чибо» растворимый (артикул 513/34) | банка | 23 800 | 300 | 7 140 000 | 20 | 1 428 000 | 8 568 000 |

Операция 19. На основании счета на оплату поставщика № 10 от 15 января 20__ г. оформлена предварительная договоренность с ОАО «Минскрыбпродукт» по договору № 841/39 на поставку товаров (таблица 30). Дата поступления товаров – 17 января 20__ г., дата оплаты – 16 января 20__ г. По товарно-транспортной накладной № 0369 от 17 января 20__ г. поступили все товары, кроме палтуса холодного копчения кусочками. Рыба палтус холодного копчения кусочками была поставлена по товарно-транспортной накладной № 0385 от 19 января 20__ г.

Таблица 30 – Данные счета на оплату поставщика № 10

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|--|--------------------|----------|------------|------------|---------------|---------------|-----------------|
| Палтус холодного копчения кусочками (артикул 750/18) | упаковка | 45 300 | 400 | 18 120 000 | 20 | 3 624 000 | 21 774 000 |
| Форель ломтиками малосоленая в вакуумной упаковке (артикул 750/56) | вакуумная упаковка | 28 300 | 500 | 14 150 000 | 20 | 2 830 000 | 16 980 000 |
| Жерех пластинами без головы (артикул 748/52) | кг | 23 700 | 300 | 7 110 000 | 20 | 1 422 000 | 8 532 000 |
| Итого | | | | 39 380 000 | | 7 876 000 | 47 256 000 |

Операция 20. На основании заказа поставщику № 14 от 21 января 20__ г. оформлена предварительная договоренность с СП ОАО «Спартак» (г. Гомель, расчетный счет № 3012511021001 открыт в ОАО «Белпромстройбанк», МФО 151501360, УНН 425100012) по договору № 841/29 на поставку товаров (таблица 31). Дата поставки товаров – 23 января 20__ г., дата оплаты – 24 января 20__ г.

Таблица 31 – Данные заказа поставщику № 14

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|------------|---------------|---------------|-----------------|
| Конфеты «Грильяж» (артикул 565/18) | кг | 45 000 | 600 | 27 000 000 | 20 | 5 400 000 | 32 400 000 |
| Конфеты «Арахисовые» (артикул 565/68) | кг | 38 300 | 600 | 22 980 000 | 20 | 4 596 000 | 27 576 000 |
| Итого | | | | 49 980 000 | | 9 996 000 | 59 976 000 |

В связи с отсутствием заказанного товара на складе поставщика заказ снят.

Операция 21. На основании заказа поставщику № 16 от 23 января 20__ г. оформлена предварительная договоренность с ИП Шалу М. Н. по договору № 841/11 о поставке товаров (таблица 32). Дата поступления товаров – 24 января 20__ г., дата оплаты – 26 января 20__ г. По товарно-транспортной накладной № 0685 от 24 января 20__ г. оприходованы товары, поступившие от поставщика согласно заказу поставщику № 16.

Таблица 32 – Данные заказа поставщику № 16 и товарно-транспортной накладной № 0685

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|------------|---------------|---------------|-----------------|
| Кофе «Чибо» | банка | 23 800 | 500 | 11 900 000 | 20 | 2 380 000 | 14 280 000 |

| | | | | | | | |
|---|-------|--------|-----|------------|----|-----------|------------|
| растворимый (артикул 513/34) | | | | | | | |
| Кофе «Жокей» молотый 200 г (артикул 513/29) | пачка | 20 500 | 400 | 8 200 000 | 20 | 1 640 000 | 9 840 000 |
| Итого | | | | 20 100 000 | | 4 020 000 | 24 120 000 |

При приемке товаров было определено, что кофе «Жокей» молотый 200 г (артикул 513/29) имеет истекший срок годности. По товарно-транспортной накладной № 0885 от 25 января 20__ г. бракованный товар возвращен поставщику.

Операция 22. На склад 25 января 20__ г. поступили от СП ОАО «Спартак» по договору № 841/30 без сопроводительных документов следующие товары: конфеты «Грильяж» в количестве 600 кг и конфеты «Арахисовые» в количестве 600 кг. При оприходовании товаров на складе оформлен приходный ордер № 15 от 25 января 20__ г. Дата оплаты – 28 января 20__ г. От СП ОАО «Спартак» 26 января 20__ г. получена товарно-транспортная накладная № 0984 (таблица 33).

Таблица 33 – Данные товарно-транспортной накладной № 0984

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|------------|---------------|---------------|-----------------|
| Конфеты «Грильяж» (артикул 565/18) | кг | 45 000 | 600 | 27 000 000 | 20 | 5 400 000 | 32 400 000 |
| Конфеты «Ара-хисовые» (артикул 565/68) | кг | 38 300 | 600 | 22 980 000 | 20 | 4 596 000 | 27 576 000 |
| Итого | | | | 49 980 000 | | 9 996 000 | 59 976 000 |

Операция 23. На основании счета на оплату поставщика № 19 от 29 января 20__ г. оформлена предварительная договоренность с ЧТПУП «Биарком» по договору № 841/78 о поставке товаров (таблица 34). Дата поступления товаров – 31 января 20__ г., дата оплаты – 1 февраля 20__ г. По товарно-транспортной накладной № 0934 от 31 января 20__ г. оприходованы товары, поступившие от поставщика согласно счету на оплату поставщика № 19.

Таблица 34 – Данные счета на оплату поставщика № 19 и товарно-транспортной накладной № 0934

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|------------|---------------|---------------|-----------------|
| Семечки фасованные «Казачок» (артикул 613/18) | пачка | 6 200 | 500 | 3 100 000 | 20 | 620 000 | 3 720 000 |
| Арахис жареный «Моника» с солью (артикул 601/24) | пачка | 8 300 | 500 | 4 150 000 | 20 | 830 000 | 4 980 000 |
| Арахис жареный «Моника» с паприкой (артикул 601/25) | пачка | 8 300 | 500 | 4 150 000 | 20 | 830 000 | 4 980 000 |
| Итого | | | | 11 400 000 | | 2 280 000 | 13 680 000 |

Доставка осуществлялась районным дочерним автотранспортным унитарным предприятием «АТУП № 10», сумма расходов по доставке составила 126 300 р., ставка НДС – 20%. Дата оплаты за услуги – 1 февраля 20__ г.

Задание 2. Сформировать и проанализировать следующие отчеты:

- «Закупки»;
- «Ведомость по взаиморасчетам с контрагентами»;
- «Кредиторская задолженность – диаграмма»;
- «Ведомость по партиям товаров на складах».

Лабораторная работа 5

Порядок обработки операций реализации товаров и тары с оптовых складов в программе «1С: Управление торговлей»

Цель работы: изучить порядок обработки операций реализации товаров и тары с оптовых складов в программе.

Контроль усвоения: устный опрос, отчет по лабораторной работе.

Задание 1. Обработать хозяйственные операции по реализации товаров и тары с оптовых складов, используя документы типовой конфигурации:

- «Заказы покупателей»;

- «Счета на оплату покупателям»;
- «Корректировки заказов покупателей»;
- «Реализация товаров и услуг».

По мере ввода операций дополнить нормативно-справочную информацию (справочники *Номенклатура* и *Контрагенты*).

*Хозяйственные операции по распределительному складу
«Промышленные товары»*

Операция 1. По товарно-транспортной накладной № 0215 от 3 января 20__ г. реализованы товары ЧТУП «Инвема» по договору № 841/18 (таблица 35). Дата оплаты – 6 января 20__ г.

Таблица 35 – Данные товарно-транспортной накладной № 0215

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|------------|---------------|---------------|-----------------|
| Часы настенные «Венера» (артикул 308/41) | шт. | 138 050 | 14 | 1 932 700 | 20 | 386 540 | 2 319 240 |
| Часы настенные «Эльфы» (артикул 308/209) | шт. | 138 050 | 8 | 1 104 400 | 20 | 220 880 | 1 325 280 |
| Набор эмалированный «Лесная ягода» (артикул 781/42) | шт. | 399 850 | 14 | 5 597 900 | 20 | 1 119 580 | 6 717 480 |
| Набор эмалированный «Ассорти» (артикул 781/61) | шт. | 378 840 | 28 | 10 607 520 | 20 | 2 121 504 | 12 729 024 |
| Набор подарочный «Весна» (артикул 952/03) | шт. | 30 800 | 30 | 924 000 | 20 | 184 800 | 1 108 800 |
| Набор подарочный «Лето» (артикул 952/16) | шт. | 31 350 | 30 | 940 500 | 20 | 188 100 | 1 128 600 |
| Итого | | | | 21 107 020 | | 4 221 404 | 25 328 424 |

Операция 2. По товарно-транспортной накладной № 0217 от 3 января 20__ г. реализованы товары ИП Норкина И. К. по договору № 841/19 (таблица 36). Дата оплаты – 6 января 20__ г.

Таблица 36 – Данные товарно-транспортной накладной № 0217

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|------------|---------------|---------------|-----------------|
| Часы настенные «Бамбук» (артикул 308/109) | шт. | 158 400 | 10 | 1 584 000 | 20 | 316 800 | 1 900 800 |
| Часы настенные «Эльфы» (артикул 308/209) | шт. | 150 600 | 4 | 602 400 | 20 | 120 480 | 722 880 |
| Часы настенные «Котята» (артикул 308/140) | шт. | 150 600 | 12 | 1 807 200 | 20 | 361 440 | 2 168 640 |
| Набор эмалированный «Виноград» (артикул 781/52) | шт. | 369 720 | 15 | 5 950 800 | 20 | 1 190 160 | 7 140 960 |
| Набор эмалированный «Кобальт» (артикул 781/03) | шт. | 445 920 | 15 | 6 688 800 | 20 | 1 337 760 | 8 026 560 |
| Итого | | | | 16 633 200 | | 3 326 640 | 19 959 840 |

Операция 3. Согласно заказу покупателя № 1 от 5 января 20__ г. оформлена предварительная договоренность с ОАО «Силуэт» по договору № 841/52 о реализации товаров с оптовой надбавкой 20% (таблица 37). Дата отгрузки товаров – 6 января 20__ г., дата оплаты – 6 января 20__ г. По товарно-транспортной накладной № 0220 от 6 января 20__ г. товары отгружены покупателю.

Таблица 37 – Данные заказа покупателя № 1 и товарно-транспортной накладной № 0220

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|-----------|---------------|---------------|-----------------|
| Лента брючная «Паутинка» (артикул 232/12) | м | 5 160 | 200 | 1 032 000 | 20 | 206 400 | 1 238 400 |
| Итого | | | | 1 032 000 | | 206 400 | 1 238 400 |

Операция 4. Согласно заказу покупателя № 4 от 8 января 20__ г. оформлена предварительная договоренность с ЧТУП «Золотая семерка» по договору № 841/20 о реализации товаров с оптовой надбавкой 20% (таблица 38). Дата отгрузки товаров – 10 января 20__ г., дата оплаты – 10 января 20__ г. По товарно-транспортной накладной № 0225 от 10 января 20__ г. товары отгружены покупателю.

Таблица 38 – Данные заказа покупателя № 4 и товарно-транспортной накладной № 0225

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|------------|---------------|---------------|-----------------|
| Часы настенные «Венера» (артикул 308/41) | шт. | 150 600 | 30 | 4 518 000 | 20 | 903 600 | 5 421 600 |
| Часы настенные «Подсолнух» (артикул 308/85) | шт. | 150 600 | 15 | 2 259 000 | 20 | 451 800 | 2 710 800 |
| Часы настенные «Лилия» (артикул 308/62) | шт. | 174 000 | 15 | 2 610 000 | 20 | 522 000 | 3 132 000 |
| Часы настенные «Биг-Бен» (артикул 308/84) | шт. | 192 000 | 15 | 2 880 000 | 20 | 576 000 | 3 456 000 |
| Итого | | | | 12 267 000 | | 2 453 400 | 14 720 400 |

Операция 5. Согласно счету на оплату покупателю № 10 от 20 января 20__ г. оформлена предварительная договоренность с ЧТУП «Золотая семерка» по договору № 841/58 о реализации товаров с оптовой надбавкой 20% и их доставке покупателю (таблица 39). Дата отгрузки товаров – 21 января 20__ г., дата оплаты – 23 января 20__ г. По товарно-транспортной накладной № 0284 от 21 января 20__ г. товары отгружены покупателю.

Таблица 39 – Данные счета на оплату покупателю № 10 и товарно-транспортной накладной № 0284

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|------------|---------------|---------------|-----------------|
| Часы настенные «Эльфы» (артикул 308/209) | шт. | 150 600 | 36 | 5 421 600 | 20 | 1 084 320 | 6 505 920 |
| Часы настенные «Биг-Бен» (артикул 308/84) | шт. | 192 000 | 20 | 3 840 000 | 20 | 768 000 | 4 608 000 |
| Ведро оцинкованное 15 л (артикул 477/12) | шт. | 54 000 | 50 | 2 700 000 | 20 | 540 000 | 3 240 000 |
| Ведро оцинкованное 7 л (артикул 477/09) | шт. | 38 520 | 50 | 1 926 000 | 20 | 385 200 | 2 311 200 |
| Итого | | | | 13 887 600 | | 2 777 520 | 16 665 120 |

Доставка товаров осуществлялась ОСП «Горкоопторг» Добрушского райпо, стоимость транспортных расходов – 152 000 р., ставка НДС – 20%.

Операция 6. Согласно счету на оплату покупателю № 11 от 20 января 20__ г. оформлена предварительная договоренность с ЧТУП «Инвема» по договору № 841/68 о реализации товаров с оптовой надбавкой 20% (таблица 40). Дата отгрузки товаров – 22 января 20__ г., дата оплаты – 23 января 20__ г. Список реализуемых товаров согласован 21 января 20__ г., который включен в товарно-транспортную накладную № 0285 от 22 января 20__ г. (таблица 41).

Таблица 40 – Данные счета на оплату покупателю № 11

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|-----------|---------------|---------------|-----------------|
| Ведро оцинкованное 15 л (артикул 477/12) | шт. | 54 000 | 50 | 2 700 000 | 20 | 540 000 | 3 240 000 |
| Ведро оцинкованное 7 л (артикул 477/09) | шт. | 38 520 | 50 | 1 926 000 | 20 | 385 200 | 2 311 200 |
| Ваза для цветов (53 см) (артикул 451/18) | шт. | 102 000 | 25 | 2 550 000 | 20 | 510 000 | 3 060 000 |
| Ваза для цветов (44 см) (артикул 451/19) | шт. | 91 476 | 25 | 4 573 800 | 20 | 914 760 | 5 488 560 |
| Итого | | | | | | 2 349 960 | 14 099 760 |

Таблица 41 – Данные товарно-транспортной накладной № 0285

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|-----------|---------------|---------------|-----------------|
| Ведро оцинкованное 15 л (артикул 477/12) | шт. | 54 000 | 50 | 2 700 000 | 20 | 540 000 | 3 240 000 |
| Ведро оцинкованное 7 л (артикул 477/09) | шт. | 38 520 | 50 | 1 926 000 | 20 | 385 200 | 2 311 200 |

| | | | | | | | |
|---|-----|---------|----|-----------|----|-----------|-----------|
| Ваза для цветов (53 см) (артикул 451/18) | шт. | 102 000 | 10 | 1 020 000 | 20 | 204 000 | 1 224 000 |
| Ваза для цветов (44 см) (артикул 431/19) | шт. | 91 476 | 10 | 914 760 | 20 | 182 952 | 1 097 712 |
| Итого | | | | 6 560 760 | | 1 312 152 | 7 872 912 |

Операция 7. Согласно заказу покупателя № 17 от 25 января 20__ г. оформлена предварительная договоренность с ЧТУП «Инвема» по договору № 841/78 о реализации товаров с оптовой надбавкой 20% (таблица 42). Дата отгрузки товаров – 26 января 20__ г., дата оплаты – 28 января 20__ г. По товарно-транспортной накладной № 0286 от 26 января 20__ г. товары отгружены покупателю (таблица 43). Заказные товары, не включенные в товарно-транспортную накладную № 0286, сняты с резерва.

Таблица 42 – Данные заказа покупателя № 17

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|-----------|---------------|---------------|-----------------|
| Иглы для закалывания декоративные «Шарики» (артикул 231/08) | упаковка | 5 676 | 100 | 567 600 | 20 | 113 520 | 681 120 |
| Иглы для бисера (артикул 231/04) | упаковка | 6960 | 100 | 696 000 | 20 | 139 200 | 835 200 |
| Набор для вышивания детский (артикул 230/78) | шт. | 17 400 | 50 | 870 000 | 20 | 174 000 | 1 044 000 |
| Иглы для закалывания «Ромашка» (артикул 213/07) | упаковка | 6 960 | 80 | 556 800 | 20 | 111 360 | 668 160 |
| Итого | | | | 2 690 400 | | 538 080 | 3 228 480 |

Таблица 43 – Данные товарно-транспортной накладной № 0286

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|-----------|---------------|---------------|-----------------|
| Иглы для закалывания декоративные «Шарики» (артикул 231/08) | упаковка | 5 676 | 50 | 283 800 | 20 | 56 760 | 1 044 000 |
| Иглы для бисера (артикул 231/04) | упаковка | 6 960 | 50 | 348 000 | 20 | 69 600 | 417 600 |
| Набор для вышивания детский (артикул 230/78) | шт. | 17 400 | 50 | 870 000 | 20 | 174 000 | 1 044 000 |
| Иглы для закалывания «Ромашка» (артикул 213/07) | упаковка | 6 960 | 80 | 556 800 | 20 | 111 360 | 668 160 |
| Итого | | | | 2 058 600 | | 411 720 | 2 470 320 |

Операция 8. Согласно заказу покупателя № 18 от 27 января 20__ г. оформлена предварительная договоренность с ОАО «Силуэт» по договору № 841/53 о реализации товаров с оптовой надбавкой 10% (таблица 44). Дата отгрузки товаров – 29 января 20__ г., дата оплаты – 29 января 20__ г. По товарно-транспортной накладной № 0287 от 29 января 20__ г. отгружены товары, имеющиеся на складе.

Таблица 44 – Данные заказа покупателя № 18

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|-----------|---------------|---------------|-----------------|
| Лента брочная «Паутинка» | м | 4 730 | 50 | 236 500 | 20 | 47 300 | 283 800 |
| Иглы для бисера | упаковка | 6 380 | 100 | 638 000 | 20 | 127 600 | 765 600 |
| Итого | | | | 874 500 | | 174 900 | 1 049 400 |

Операция 9. Согласно заказу покупателя № 19 от 27 января 20__ г. оформлена предварительная договоренность с ИП Альхимович Н. Д. по договору № 841/63 о реализации товаров с оптовой надбавкой 20% и их доставке (таблица 45). Дата отгрузки товаров – 29 января 20__ г., дата оплаты – 28 января 20__ г. По товарно-транспортной накладной № 0288 от 29 января 20__ г. товары отгружены покупателю.

Таблица 45 – Данные заказа покупателя № 19 и товарно-транспортной накладной № 0288

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|-----------|---------------|---------------|-----------------|
| Сотейник эмалированный 1,5 л (артикул 745/36) | шт. | 67 200 | 30 | 2 016 000 | 20 | 403 200 | 2 419 200 |
| Чайник эмалированный 2 л (артикул 745/14) | шт. | 144 000 | 50 | 7 200 000 | 20 | 1 440 000 | 8 640 000 |
| Ваза для цветов (44 см) (артикул 451/19) | шт. | 91 476 | 30 | 2 744 280 | 20 | 548 856 | 3 293 136 |
| Ваза для цветов (53 см) (артикул 451/18) | шт. | 102 000 | 30 | 3 060 000 | 20 | 612 000 | 3 672 000 |
| Набор эмалированный «Лесная ягода» (артикул 781/42) | шт. | 436 200 | 14 | 6 106 800 | 20 | 1 221 360 | 7 328 160 |
| Набор эмалированный «Кобальт» (артикул 781/03) | шт. | 445 920 | 15 | 6 688 800 | 20 | 1 337 760 | 8 026 560 |

| | | | | | | | |
|---|-----|---------|----|-------------|----|-----------|------------|
| Набор эмали-роvanный «Ви-ноград» (артикул 781/53) | шт. | 396 720 | 15 | 5 950 800 | 20 | 1 190 160 | 7 140 960 |
| Итого | | | | 337 666 820 | | 6 753 336 | 40 520 016 |

Доставка товаров осуществлялась ОСП «Горкоопторг» Добрушского райпо, стоимость транспортных расходов – 175 000 р., ставка НДС – 20%. При приемке товаров на складе покупателя выявлен брак чайников эмалированных 2 л (артикул 745/14) в количестве 4 шт. Товар на сумму 691 200 р. возвращен покупателем как бракованный.

*Хозяйственные операции по распределительному складу
«Продовольственные товары»*

Операция 10. По товарно-транспортной накладной № 0213 от 2 января 20__ г. реализованы товары ЧТУП «Инвема» по договору № 841/18 (таблица 46). Дата оплаты – 4 января 20__ г.

Таблица 46 – Данные товарно-транспортной накладной № 0213

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|------------|---------------|---------------|-----------------|
| Кофейный напиток с ароматом «Айриш Крем» (артикул 514/02) | пачка | 23 320 | 300 | 6 996 000 | 20 | 1 399 200 | 3 471 600 |
| Чай «Русский самовар» (артикул 512/23) | пачка | 21 450 | 300 | 6 435 000 | 20 | 1 287 000 | 7 722 000 |
| Чай «Золотой лист» (артикул 512/24) | пачка | 23 210 | 300 | 6 963 000 | 20 | 1 392 600 | 8 355 600 |
| Кофе натуральный «Моника» (артикул 513/28) | пачка | 34 980 | 150 | 5 247 000 | 20 | 1 049 400 | 6 296 400 |
| Зефир «Лянеж» (артикул 562/14) | кг | 25 960 | 60 | 1 557 600 | 20 | 311 520 | 1 869 120 |
| Пастила ванильная (артикул 562/41) | кг | 16 720 | 80 | 1 337 600 | 20 | 267 520 | 1 605 120 |
| Драже «Речные камешки» (артикул 562/89) | кг | 28 930 | 100 | 2 893 000 | 20 | 578 600 | 3 471 600 |
| Коробки | шт. | 4 500 | 60 | 270 000 | 20 | 54 000 | 324 000 |
| Итого | | | | 31 699 200 | | 6 339 840 | 3 803 9040 |

Операция 11. По товарно-транспортной накладной № 0214 от 2 января 20__ г. реализованы товары ИП Норкиной И. К. по договору № 841/19 (таблица 47). Дата оплаты – 4 января 20__ г.

Таблица 47 – Данные товарно-транспортной накладной № 0214

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|------------|---------------|---------------|-----------------|
| Аргентина мороженая (артикул 748/15) | кг | 32 208 | 200 | 6 411 600 | 20 | 1 288 320 | 7 729 920 |
| Окунь морской (артикул 748/96) | кг | 30 000 | 150 | 4 500 000 | 20 | 900 000 | 5 400 000 |
| Крабовые палочки «Шхуна» (артикул 748/25) | кг | 45 840 | 80 | 3 667 200 | 20 | 733 440 | 4 400 640 |
| Креветки тигровые (артикул 748/56) | кг | 107 160 | 50 | 5 358 000 | 20 | 1 071 600 | 6 429 600 |
| Котлеты рыбные домашние (артикул 749/12) | кг | 38 760 | 150 | 5 814 000 | 20 | 1 162 800 | 6 976 800 |
| Итого | | | | 25 780 800 | | 5 156 160 | 30 936 960 |

Операция 12. По товарно-транспортной накладной № 0216 от 3 января 20__ г. ИП Васильевой Д. Н. по договору № 841/76 реализованы товары с оптовой надбавкой 20% (таблица 48). Дата оплаты – 4 января 20__ г.

Таблица 48 – Данные товарно-транспортной накладной № 0216

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|------------|---------------|---------------|-----------------|
| Кофе натуральный «Моника» (артикул 513/28) | пачка | 38 160 | 400 | 15 264 000 | 20 | 3 052 800 | 18 316 800 |
| Кофе натуральный «Дель Пьерро» (артикул 513/45) | пачка | 38 520 | 400 | 15 408 000 | 20 | 3 081 600 | 18 489 600 |
| Чай «Русский самовар» (артикул 512/23) | пачка | 23 400 | 100 | 2 340 000 | 20 | 468 000 | 2 808 000 |
| Чай «Золотой лист» (артикул 512/24) | пачка | 25 320 | 100 | 2 532 000 | 20 | 506 400 | 3 038 400 |
| Чай «Остров Цейлон» (артикул 512/19) | пачка | 14 280 | 200 | 2 856 000 | 20 | 571 200 | 3 427 200 |
| Кофейный напиток с ароматом «Айриш Крем» (артикул 514/02) | пачка | 25 440 | 200 | 5 088 000 | 20 | 1 017 600 | 6 105 600 |
| Итого | | | | 43 488 000 | | 8 697 600 | 52 185 600 |

Операция 13. Согласно заказу покупателя № 2 от 5 января 20__ г. оформлена предварительная договоренность с ЧТУП «Мир вкуса» по договору № 841/52 о резервировании товаров с оптовой надбавкой 15% (таблица 49). Дата отгрузки товаров – 6 января 20__ г., дата оплаты – 9 января 20__ г. По товарно-транспортной накладной № 0218 от 6 января 20__ г. товары отгружены покупателю.

Таблица 49 – Данные заказа покупателя № 2 и товарно-транспортной накладной № 0218

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|------------|---------------|---------------|-----------------|
| Зефир «Топленое молоко» (артикул 562/15) | кг | 27 715 | 100 | 2 771 500 | 20 | 554 300 | 3 325 800 |
| Зефир «Леди в белом» (артикул 562/16) | кг | 25 875 | 100 | 2 587 500 | 20 | 517 500 | 3 105 000 |
| Зефир «Лянеж» (артикул 562/14) | кг | 27 140 | 100 | 2 714 000 | 20 | 542 800 | 3 256 800 |
| Мармелад «Кон-желе» (артикул 562/39) | кг | 21 275 | 80 | 1 702 000 | 20 | 340 400 | 2 042 400 |
| Пастила ванильная (артикул 562/41) | кг | 17 480 | 100 | 1 748 000 | 20 | 349 600 | 2 097 600 |
| Коробки | шт. | 4 500 | 60 | 270 000 | 20 | 54 000 | 324 000 |
| Итого | | | | 11 793 000 | 20 | 2 358 600 | 1 415 1600 |

Операция 14. Согласно заказу покупателя № 3 от 9 января 20__ г. оформлена предварительная договоренность с ЧТУП «Золотая семерка» по договору № 841/20 о реализации товаров с оптовой надбавкой 20% (таблица 50). Дата отгрузки товаров – 9 января 20__ г., дата оплаты – 10 января 20__ г. По товарно-транспортной накладной № 0223 от 9 января 20__ г. товары отгружены покупателю.

Таблица 50 – Данные заказа покупателя № 3 и товарно-транспортной накладной № 0223

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|-----------|---------------|---------------|-----------------|
| Арахис «Орешки соленые» (артикул 601/18) | пачка | 3 000 | 100 | 300 000 | 20 | 60 000 | 360 000 |
| Фисташки «Балтика» (артикул 601/21) | пачка | 4 400 | 100 | 444 000 | 20 | 88 800 | 532 800 |
| Семечки жареные «Мои любимые» (артикул 602/04) | пачка | 2 520 | 100 | 252 000 | 20 | 50 400 | 302 400 |
| Кофейный напиток с ароматом «Айриш Крем» (артикул 514/02) | пачка | 25 440 | 30 | 763 200 | 20 | 152 640 | 915 840 |
| Итого | | | | 1 759 200 | | 351 840 | 2 111 040 |

Операция 15. Согласно заказу покупателя № 5 от 15 января 20__ г. оформлена предварительная договоренность с ЧТУП «Регион» по договору № 841/96 о реализации товаров с оптовой надбавкой 12% (таблица 51). Дата отгрузки товаров – 16 января 20__ г., дата оплаты – 18 января 20__ г. По товарно-транспортной накладной № 0227 от 16 января 20__ г. реализованы товары покупателю.

Таблица 51 – Данные заказа покупателя № 5 и товарно-транспортной накладной № 0227

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|-----------|---------------|---------------|-----------------|
| Чай «Аракша» (артикул 512/78) | пачка | 10 192 | 200 | 2 038 400 | 20 | 407 680 | 2 446 080 |
| Чай «Бодрость» (артикул 512/81) | пачка | 17 248 | 200 | 3 449 600 | 20 | 689 920 | 4 139 520 |
| Руллет «Соната» клубничный (артикул 513/05) | упаковка | 24 976 | 100 | 2 497 600 | 20 | 499 520 | 2 997 120 |
| Руллет «Соната» абрикосовый (артикул 513/06) | упаковка | 24 976 | 100 | 2 497 600 | 20 | 499 520 | 2 997 120 |
| Печенье «Лорд» с начинкой ваниль (артикул 532/18) | упаковка | 21 392 | 200 | 4 278 400 | 20 | 855 680 | 5 134 080 |
| Чай «Гринфилд» (артикул 512/30) | пачка | 11 200 | 100 | 1 120 000 | 20 | 224 000 | 1 344 000 |
| Кофе «Жокей» молотый 200 г (артикул 513/29) | пачка | 22 960 | 100 | 2 296 000 | 20 | 459 200 | 2 755 200 |
| Кофе «Чибо» растворимый (артикул 513/34) | банка | 26 656 | 300 | 8 467 200 | 20 | 1 693 440 | 10 160 640 |
| Итого | | | | 2 038 400 | 20 | 407 680 | 2 446 080 |

Доставка товаров осуществлялась ОСП «Горкоопторг» Добрушского райпо, стоимость транспортных расходов – 152 000 р., ставка НДС – 20%.

Операция 16. Согласно счету на оплату покупателю № 8 от 17 января 20__ г. оформлена предварительная договоренность с ЧТУП «Инвема», что по договору № 841/69 данная организация планирует закупить товары с оптовой надбавкой 10% (таблица 52). Дата отгрузки товаров – 19 января 20__ г., дата оплаты – 20 января 20__ г. Список реали-зуемых товаров согласован 19 января 20__ г., который включен в товарно-транспортную накладную № 0283 от 19 января 20__ г. (таблица 53).

Таблица 52 – Данные счета на оплату покупателю № 8

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|--|--------------------|----------|------------|------------|---------------|---------------|-----------------|
| Аргентина мороженая (артикул 748/15) | кг | 29 524 | 200 | 5 904 800 | 20 | 1 180 960 | 7 085 760 |
| Филе сайды без костей (артикул 748/34) | кг | 23 540 | 100 | 2 354 000 | 20 | 470 800 | 2 824 800 |
| Филе пангасиуса (кубики порционные) (артикул 748/41) | кг | 28 380 | 100 | 2 838 000 | 20 | 567 600 | 3 405 600 |
| Форель ломтиками малосоленая в вакуумной упаковке (артикул 750/56) | вакуумная упаковка | 31 130 | 200 | 6 226 000 | 20 | 1 245 200 | 7 471 200 |
| Жерех пластинами без головы (артикул 748/52) | кг | 26 070 | 150 | 3 910 500 | 20 | 782 100 | 4 692 600 |
| Итого | | | | 21 233 300 | | 4 246 660 | 25 479 960 |

Таблица 53 – Данные товарно-транспортной накладной № 0283

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|--|--------------------|----------|------------|------------|---------------|---------------|-----------------|
| Аргентина мороженая (артикул 748/15) | кг | 29 524 | 200 | 5 904 800 | 20 | 1 180 960 | 7 085 760 |
| Филе сайды без костей (артикул 748/34) | кг | 23 540 | 100 | 2 354 000 | 20 | 470 800 | 2 824 800 |
| Филе пангасиуса (кубики порционные) (артикул 748/41) | кг | 28 380 | 100 | 2 838 000 | 20 | 567 600 | 3 405 600 |
| Форель ломтиками малосоленая в вакуумной упаковке (артикул 750/56) | вакуумная упаковка | 31 130 | 80 | 2 490 400 | 20 | 498 080 | 2 988 480 |
| Жерех пластинами без головы (артикул 748/52) | кг | 26 070 | 50 | 1 303 500 | 20 | 260 700 | 1 564 200 |
| Итого | | | | 14 890 700 | | 2 978 140 | 17 868 840 |

Операция 17. Согласно заказу покупателя № 20 от 27 января 20__ г. оформлена предварительная договоренность с ОДО «Заботливый мир» по договору № 841/02 о реализации товаров с оптовой надбавкой 10% (таблица 54). Дата отгрузки товаров – 29 января 20__ г., дата оплаты – 30 января 20__ г. По товарно-транспортной накладной № 0289 от 29 января 20__ г. товары отгружены покупателю (таблица 55). Заказные товары, не включенные в товарно-транспортную накладную № 0289, сняты с резерва.

Таблица 54 – Данные заказа покупателя № 20

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|------------|---------------|---------------|-----------------|
| Конфеты «Ара-хисовые» (артикул 565/68) | кг | 42 130 | 200 | 8 426 000 | 20 | 1 685 200 | 10 111 200 |
| Конфеты «Грильяж» (артикул 565/18) | кг | 49 500 | 200 | 9 900 000 | 20 | 1 980 000 | 11 880 000 |
| Пастила ва-нильная (артикул 562/41) | кг | 16 720 | 100 | 1 672 000 | 20 | 334 400 | 2 006 400 |
| Драже «Речные камешки» (артикул 562/89) | кг | 28 930 | 100 | 2 893 000 | 20 | 578 600 | 3 471 600 |
| Зефир «Топленое молоко» (артикул 562/15) | кг | 26 510 | 100 | 2 651 000 | 20 | 530 200 | 3 181 200 |
| Зефир «Леди в белом» (артикул 562/16) | кг | 24 750 | 50 | 1 237 500 | 20 | 247 500 | 1 485 000 |
| Зефир «Лянеж» (артикул 562/14) | кг | 25 960 | 70 | 1 817 200 | 20 | 363 440 | 2 180 640 |
| Мармелад «Кон-желе» (артикул 562/39) | кг | 20 350 | 100 | 2 035 000 | 20 | 407 000 | 2 442 000 |
| Коробки | шт. | 4 500 | 60 | 270 000 | 20 | 54 000 | 324 000 |
| Итого | | | | 30 901 700 | 80 | 6 180 340 | 37 082 040 |

Таблица 55 – Данные товарно-транспортной накладной № 0289

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|-----------|---------------|---------------|-----------------|
| Конфеты «Ара-хисовые» (артикул 565/68) | кг | 42 130 | 200 | 8 426 000 | 20 | 1 685 200 | 10 111 200 |
| Конфеты «Грильяж» (артикул 565/18) | кг | 49 500 | 200 | 9 900 000 | 20 | 1 980 000 | 11 880 000 |

| | | | | | | | |
|---|----|--------|----|-----------|----|---------|-----------|
| кул 565/18) | | | | | | | |
| Пастила ваниль-ная (артикул 562/41) | кг | 16 720 | 40 | 668 800 | 20 | 133 760 | 802 560 |
| Драже «Речные камешки» (артикул 562/89) | кг | 28 930 | 70 | 2 025 100 | 20 | 405 020 | 2 430 120 |

Окончание таблицы 55

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|------------|---------------|---------------|-----------------|
| Зефир «Топленое молоко» (артикул 562/15) | кг | 26 510 | 100 | 2 651 000 | 20 | 530 200 | 3 181 200 |
| Зефир «Леди в белом» (артикул 562/16) | кг | 24 750 | 50 | 1 237 500 | 20 | 247 500 | 1 485 000 |
| Зефир «Лянеж» (артикул 562/14) | кг | 25 960 | 70 | 1 817 200 | 20 | 363 440 | 2 180 640 |
| Мармелад «Конжеле» (артикул 562/39) | кг | 20 350 | 60 | 1 221 000 | 20 | 244 200 | 1 465 200 |
| Коробки | шт. | 4 500 | 45 | 202 500 | 20 | 40 500 | 243 000 |
| Итого | | | | 28 149 100 | | 5 629 820 | 33 778 920 |

Операция 18. Согласно заказу покупателя № 21 от 28 января 20__ г. оформлена предварительная договоренность с ЧТУП «Регион» по договору № 841/96 о реализации товаров с оптовой надбавкой 12% (таблица 56). Дата отгрузки товаров – 30 января 20__ г., дата оплаты – 31 января 20__ г. По товарно-транспортной накладной № 0290 от 30 января 20__ г. реализованы товары, имеющиеся на складе.

Таблица 56 – Данные заказа покупателя № 21 и товарно-транспортной накладной № 0290

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|------------|---------------|---------------|-----------------|
| Рулет «Соната» клубничный (артикул 513/05) | упаковка | 24 976 | 300 | 7 492 800 | 20 | 1 498 560 | 8 991 360 |
| Рулет «Соната» абрикосовый (артикул 513/06) | упаковка | 24 976 | 300 | 7 492 800 | 20 | 1 498 560 | 8 991 360 |
| Печенье «Лорд» с начинкой ваниль (артикул 532/18) | упаковка | 21 392 | 300 | 6 417 600 | 20 | 1 283 520 | 7 701 120 |
| Арахис «Орешки соленые» (артикул 601/18) | пачка | 2 800 | 200 | 560 000 | 20 | 112 000 | 672 000 |
| Фисташки «Балтика» (артикул 601/21) | пачка | 4 144 | 200 | 828 800 | 20 | 165 760 | 994 560 |
| Семечки жареные «Мои любимые» (артикул 602/04) | пачка | 2 352 | 200 | 470 400 | 20 | 94 080 | 564 480 |
| Конфеты «Арахисовые» (артикул 565/68) | кг | 42 896 | 100 | 4 289 600 | 20 | 857 920 | 5 147 520 |
| Конфеты «Грильяж» (артикул 565/18) | кг | 50 400 | 100 | 5 040 000 | 20 | 1 008 000 | 6 048 000 |
| Чай «Аракша» (артикул 512/78) | пачка | 10 192 | 200 | 2 038 400 | 20 | 407 680 | 2 446 080 |
| Чай «Бодрость» (артикул 512/81) | пачка | 17 248 | 200 | 3 449 600 | 20 | 689 920 | 4 139 520 |
| Зефир «Топленое молоко» (артикул 562/15) | кг | 26 992 | 50 | 1 349 600 | 20 | 269 920 | 1 619 520 |
| Зефир «Леди в белом» (артикул 562/16) | кг | 25 200 | 50 | 1 260 000 | 20 | 252 000 | 1 512 000 |
| Итого | | | | 40 689 600 | | 8 137 920 | 4 882 7520 |

Доставка товаров осуществлялась ОСП «Горкоопторг» Добрушского райпо, стоимость транспортных расходов – 175 000 р., ставка НДС – 20%. При приемке товаров на складе покупателя выявлено несоответствие артикулу рулета «Соната» абрикосового в количестве 50 упаковок. Товар на сумму 1 498 560 р. возвращен покупателем.

Задание 2. Сформировать и проанализировать следующие отчеты:

- «Продажи»;
- «Продажи (диаграмма)»;
- «Ведомость по взаиморасчетам с контрагентами»;
- «Дебиторская задолженность – диаграмма»;
- «Ведомость по партиям товаров на складах».

Лабораторная работа 6
Порядок обработки складских операций в программе
«1С: Управление торговлей»

Цель работы: изучить порядок обработки складских операций в программе.

Контроль усвоения: устный опрос, отчет по лабораторной работе.

Задание 1. Сформировать первичные документы по учету складских операций товарно-материальных ценностей:

- «Перемещение товаров»;
- «Внутренний заказ»;
- «Комплектация номенклатуры»;
- «Инвентаризация товаров на складе»;
- «Списание товаров»;
- «Оприходование товаров».

Операция 1. По товарной накладной № 0051 от 6 января 20__ г. товары переданы со склада «Продовольственные товары» в магазин «Лесной» (таблица 57).

Таблица 57 – Данные товарной накладной № 0051

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|
| Чай «Русский самовар» (артикул 512/23) | пачка | 19 500 | 80 | 1 560 000 | 20 | 312 000 | 1 872 000 |
| Чай «Золотой лист» (артикул 512/24) | пачка | 21 100 | 80 | 1 688 000 | 20 | 337 600 | 2 025 600 |
| Чай «Остров Цейлон» (артикул 512/19) | пачка | 11 900 | 80 | 952 000 | 20 | 190 400 | 1 142 400 |
| Кофе натуральный «Моника» (артикул 513/28) | пачка | 31 800 | 50 | 1 590 000 | 20 | 318 000 | 1 908 000 |
| Кофе натуральный «Дель Пьерро» (артикул 513/45) | пачка | 32 100 | 50 | 1 605 000 | 20 | 321 000 | 1 926 000 |
| Кофейный напиток с ароматом «Айриш Крем» (артикул 514/02) | пачка | 21 200 | 100 | 2 120 000 | 20 | 424 000 | 2 544 000 |
| Котлеты рыбные домашние (артикул 749/12) | кг | 32 300 | 10 | 3 230 000 | 20 | 646 000 | 3 876 000 |
| Креветки тигровые (артикул 748/56) | кг | 89 300 | 50 | 4 465 000 | 20 | 893 000 | 5 358 000 |
| Аргентина мороженая (артикул 748/15) | кг | 26 840 | 100 | 2 684 000 | 20 | 536 800 | 3 220 800 |
| Окунь морской (артикул 748/96) | кг | 2 500 | 100 | 250 000 | 20 | 50 000 | 300 000 |
| Крабовые палочки «Шхуна» (артикул 748/25) | кг | 38 200 | 50 | 1 910 000 | 20 | 382 000 | 2 292 000 |
| Зефир «Лянеж» (артикул 562/14) | кг | 23 600 | 40 | 944 000 | 20 | 188 800 | 1 132 800 |
| Итого | | | | 46 889 000 | | 9 377 800 | 56 266 800 |

В магазине «Лесной» товары оприходованы с торговой наценкой 20%.

Операция 2. Исходя из расчета внутренних потребностей в магазине «Лесной» составлен внутренний заказ № 4 от 6 января 20__ г., который передан на склад «Промышленные товары» (таблица 57). По товарной накладной № 0052 от 8 января 20__ г. со склада «Продовольственные товары» в магазин «Лесной» переданы товары согласно внутреннему заказу № 4 (таблица 58).

Таблица 58 – Данные внутреннего заказа № 4 и товарной накладной № 0052

| Наименование материальных ценностей (артикул) | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|---|-------------------|----------|------------|-----------|---------------|---------------|-----------------|
| Часы настенные «Подсолнух» (артикул 308/95) | шт. | 125 500 | 5 | 627 500 | 20 | 125 500 | 753 000 |
| Часы настенные «Лилия» (артикул 308/62) | шт. | 145 000 | 10 | 1 450 000 | 20 | 290 000 | 1 740 000 |
| Часы настенные «Биг-Бен» (артикул 308/84) | шт. | 160 000 | 10 | 1 600 000 | 20 | 320 000 | 1 920 000 |
| Набор эмалированный «Виноград» (артикул 781/52) | шт. | 330 600 | 15 | 4 959 000 | 20 | 991 800 | 5 950 800 |
| Набор эмалированный «Ассорти» (артикул 781/61) | шт. | 344 400 | 10 | 3 444 000 | 20 | 688 800 | 4 132 800 |
| Набор эмалированный «Кобальт» (артикул 781/03) | шт. | 371 600 | 2 | 743 200 | 20 | 148 640 | 891 840 |
| Набор подарочный «Весна» (артикул 952/03) | шт. | 28 000 | 20 | 560 000 | 20 | 112 000 | 672 000 |
| Набор подарочный «Лето» (артикул 952/16) | шт. | 28 500 | 20 | 570 000 | 20 | 114 000 | 684 000 |

| | | | | | | | |
|--|-----|--------|----|------------|----|-----------|------------|
| Набор для вышивания детский (артикул 230/78) | шт. | 14 500 | 19 | 275 500 | 20 | 55 100 | 330 600 |
| Итого | | | | 13 953 700 | | 2 845 840 | 17 075 040 |

В магазине «Лесной» товары оприходованы с торговой наценкой 20%.

Операция 3. Комплектация товара «Набор "Сладкоежка"» проведена 2 января 20__ г. в количестве 100 шт., набор состоит из зефира «Лянеж» – 300 г., драже «Речные камешки» – 400 г., мармелада «Конжеле» – 350 г.

Операция 4. На складе «Продовольственные товары» 31 января 20__ г. проведена инвентаризация товаров и тары. Результаты проведения инвентаризации представлены в таблице 59.

Таблица 59 – Результаты проведения инвентаризации на складе «Продовольственные товары»

| Наименование материальных ценностей | Единица измерения | Цена, р. | Количество по данным бухгалтерского учета | Количество фактическое |
|---|--------------------|----------|---|------------------------|
| Чай «Русский самовар» | пачка | 19 500 | 80 | 80 |
| Чай «Золотой лист» | пачка | 21 100 | 100 | 100 |
| Чай «Остров Цейлон» | пачка | 11 900 | 540 | 540 |
| Чай «Аракша» | пачка | 9 100 | 100 | 95 |
| Чай «Бодрость» | пачка | 15 400 | 180 | 182 |
| Чай «Гринфилд» | пачка | 10 000 | 500 | 500 |
| Кофе натуральный «Моника» | пачка | 31 800 | 250 | 250 |
| Кофе натуральный «Дель Пьерро» | пачка | 32 100 | 300 | 300 |
| Кофе «Жокей» молотый 200 г | пачка | 20 500 | 500 | 500 |
| Кофе «Чибо» растворимый | банка | 23 800 | 500 | 500 |
| Аргентина мороженая | кг | 26 840 | 330 | 320 |
| Окунь морской | кг | 25 000 | 370 | 360 |
| Крабовые палочки «Шхуна» | кг | 38 200 | 720 | 720 |
| Филе сайды без костей | кг | 21 400 | 100 | 110 |
| Филе пангасиуса (кубики порционные) | кг | 25 800 | 300 | 300 |
| Котлеты рыбные домашние | кг | 32 300 | 160 | 160 |
| Палтус холодного копчения кусочками | упаковка | 45 300 | 400 | 400 |
| Форель ломтиками малосоленая в вакуумной упаковке | вакуумная упаковка | 28 300 | 420 | 420 |
| Жерех пластинами без головы | кг | 23 700 | 250 | 250 |
| Мармелад «Конжеле» | кг | 18 500 | 145 | 145 |
| Пастила ванильная | кг | 15 200 | 140 | 140 |
| Драже «Речные камешки» | кг | 26 300 | 40 | 40 |
| Зефир «Топленое молоко» | кг | 24 100 | 150 | 155 |
| Зефир «Леди в белом» | кг | 22 500 | 150 | 145 |
| Рулет «Соната» клубничный | упаковка | 22 300 | 100 | 110 |
| Рулет «Соната» абрикосовый | упаковка | 22 300 | 150 | 140 |
| Печенье «Лорд» с начинкой | упаковка | 19 100 | 100 | 100 |
| Конфеты «Грильяж» | кг | 45 000 | 300 | 300 |
| Конфеты «Арахисовые» | кг | 38 300 | 300 | 300 |
| Набор «Сладкоежка» | шт. | 24 075 | 100 | 100 |
| Арахис «Орешки соленые» | пачка | 2 500 | 300 | 300 |
| Фисташки «Балтика» | пачка | 3 700 | 300 | 296 |
| Семечки жареные «Мои любимые» | пачка | 2 100 | 400 | 400 |
| Семечки фасованные «Казачок» | пачка | 6 200 | 500 | 503 |
| Арахис жареный «Моника» с солью | пачка | 8 300 | 500 | 500 |
| Арахис жареный «Моника» с паприкой | пачка | 8 300 | 500 | 500 |
| Коробки | шт. | 4 500 | 350 | 350 |

Недостающие товары списаны, а излишки – оприходованы.

Операция 5. На складе «Промышленные товары» 31 января 20__ г. проведена инвентаризация товаров. Результаты проведения инвентаризации представлены в таблице 60.

Таблица 60 – Результаты проведения инвентаризации на складе
«Промышленные товары»

| Наименование материальных ценностей | Единица измерения | Цена, р. | Количество по данным бухгалтерского учета | Количество фактическое |
|--|-------------------|----------|---|------------------------|
| Часы настенные «Эльфы» | шт. | 130 000 | 50 | 50 |
| Часы настенные «Венера» | шт. | 125 500 | 22 | 22 |
| Часы настенные «Венера» | шт. | 130 000 | 14 | 14 |
| Часы настенные «Лилия» | шт. | 145 000 | 15 | 15 |
| Часы настенные «Биг-Бен» | шт. | 160 000 | 5 | 5 |
| Часы настенные «Цветы» | шт. | 140 000 | 50 | 50 |
| Набор эмалированный «Виноград» | шт. | 330 600 | 5 | 5 |
| Набор эмалированный «Ассорти» | шт. | 344 400 | 31 | 31 |
| Набор эмалированный «Лесная ягода» | шт. | 363 500 | 20 | 20 |
| Набор подарочный «Весна» | шт. | 28 000 | 2 | 2 |
| Набор подарочный «Весна» | шт. | 32 000 | 180 | 180 |
| Набор подарочный «Лето» | шт. | 28 500 | 4 | 4 |
| Набор подарочный «Лето» | шт. | 32 600 | 200 | 200 |
| Набор подарочный «Ласка» | шт. | 8 100 | 120 | 120 |
| Набор для вышивания детский | шт. | 14 500 | 20 | 25 |
| Иглы для закалывания «Ромашка» | упаковка | 5 800 | 40 | 43 |
| Иглы для закалывания «Шарики» | упаковка | 4 730 | 250 | 247 |
| Иглы для бисера | упаковка | 5 800 | 300 | 300 |
| Сотейник эмалированный 1,5 л | шт. | 56 000 | 70 | 70 |
| Чайник эмалированный 2 л | шт. | 120 000 | 24 | 24 |
| Ваза для цветов (44 см) | шт. | 76 230 | 10 | 9 |
| Гель-шелк для укладки волос | бутылка | 20 100 | 200 | 200 |
| Лак-блеск для волос с протеинами шелка | бутылка | 25 400 | 200 | 200 |
| Средство «Блис» для мытья посуды с Алоэ Вера | бутылка | 17 200 | 300 | 300 |
| Универсальное моющее средство «Блис» | бутылка | 18 300 | 400 | 400 |
| Косметическое жидкое мыло «Арбуз» | бутылка | 5 100 | 400 | 400 |
| Крем-тоник «Арбуз» | бутылка | 11 800 | 250 | 248 |

Недостающие товары списаны, а излишки – оприходованы.

Задание 2. Сформировать и проанализировать следующие отчеты:

- «Ведомость по партиям товаров на складах»;
- «Комплектация номенклатуры»;
- «Анализ оборачиваемости товаров».

Лабораторная работа 7

Порядок обработки операций по движению денежных средств на расчетном счете в программе «1С: Управление торговлей»

Цель работы: изучить порядок обработки операций по движению денежных средств на расчетном счете в программе.

Контроль усвоения: устный опрос, отчет по лабораторной работе.

Задание 1. Сформировать первичные документы, отражающие движение денежных средств на расчетном счете:

- «Платежное поручение входящее»;
- «Платежное поручение исходящее»;
- «Платежное требование выставленное»;
- «Платежное требование полученное».

Исходные данные

- По платежному поручению № 6 от 5 января 20__ г. оплачено ООО «Альянссинтезгрупп» по договору № 841/16 за товары, полученные по товарно-транспортной накладной № 0095 от 4 января 20__ г. (лабораторная работа 4, задание 1, операция 1).
- По платежному поручению № 9 от 5 января 20__ г. оплачено ЗАО «Универсальный проект» по договору № 841/14 за товары, полученные по товарно-транспортной накладной № 0114 от 5 января 20__ г. (лабораторная работа 4, задание 1, операция 2).
- По платежному поручению № 11 от 5 января 20__ г. оплачено ООО «Альянссинтезгрупп» по договору № 841/16 за товары, полученные по товарно-транспортной накладной № 0085 от 5 января 20__ г. (лабораторная работа 4, задание 1, операция 3).
- По платежному требованию № 19 от 9 января 20__ г. оплачено РУП «Четырнадцать» по договору № 841/22 за товары, полученные по товарно-транспортной накладной № 0118 от 8 января 20__ г. (лабораторная работа 4, задание 1, операция 4).
- По платежному поручению № 13 от 8 января 20__ г. оплачено ЧТПУП «Экстрафур» по договору № 841/13 за товары, включенные в заказ поставщику № 1 от 8 января 20__ г. (лабораторная работа 4, задание 1, операция 5).
- По платежному поручению № 16 от 10 января 20__ г. оплачено ООО «Умелый колобок» по договору № 841/15 за товары, полученные по товарно-транспортной накладной № 0101 от 9 января 20__ г. (лабораторная работа 4, задание 1, операция 6).
- По платежному поручению № 18 от 10 января 20__ г. оплачено ЗАО «Универсальный проект» по договору № 841/22 за товары, полученные по товарно-транспортной накладной № 0985 от 9 января 20__ г. (лабораторная работа 4, задание 1, операция 7).
- По платежному требованию № 38 от 15 января 20__ г. оплачено ООО «Альянссинтезгрупп» по договору № 841/25 за товары, полученные по товарно-транспортной накладной № 0573 от 14 января 20__ г. (лабораторная работа 4, задание 1, операция 8).
- По платежному поручению № 22 от 16 января 20__ г. оплачено РУП «Четырнадцать» по договору № 841/23 за товары, полученные по товарно-транспортной накладной № 0325 от 16 января 20__ г., и услуги по доставке (лабораторная работа 4, задание 1, операция 10).
- По платежному поручению № 30 от 22 января 20__ г. оплачено ЗАО «Белита-Витекс» по договору № 841/24 за товары, включенные в заказ поставщику № 15 от 22 января 20__ г. (лабораторная работа 4, задание 1, операция 11).
- По платежному поручению № 34 от 25 января 20__ г. оплачено районному дочернему автотранспортному унитарному предприятию «АТУП № 10» за услуги по доставке товаров (лабораторная работа 4, задание 1, операция 11).
- По платежному поручению № 38 от 30 января 20__ г. оплачено ООО «Альянссинтезгрупп» по договору № 841/25 за товары, полученные по товарно-транспортной накладной № 0362 от 30 января 20__ г. (лабораторная работа 4, задание 1, операция 12).
- По платежному требованию № 6 от 5 января 20__ г. поступил платеж от ЧТУП «Инвема» по договору № 841/18 за товары, реализованные по товарно-транспортной накладной № 0215 от 3 января 20__ г. (лабораторная работа 5, задание 1, операция 1).
- По платежному поручению № 14 от 5 января 20__ г. поступил платеж от ИП Норкина И. К. по договору № 841/19 за товары, реализованные по товарно-транспортной накладной № 0217 от 3 января 20__ г. (лабораторная работа 5, задание 1, операция 2).
- По платежному поручению № 17 от 5 января 20__ г. поступил платеж от ОАО «Силуэт» по договору № 841/52 за товары, зарезервированные согласно заказу покупателя № 1 от 5 января 20__ г. (лабораторная работа 5, задание 1, операция 3).
- По платежному поручению № 18 от 9 января 20__ г. поступил платеж от ЧТУП «Золотая семерка» по договору № 841/20 за товары, зарезервированные согласно заказу покупателя № 4 от 8 января 20__ г. (лабораторная работа 5, задание 1, операция 4).
- По платежному требованию № 10 от 22 января 20__ г. поступил платеж от ЧТУП «Золотая семерка» по договору № 841/58 за товары, реализованные по товарно-транспортной накладной № 0284 от 21 января 20__ г., и оказанные услуги (лабораторная работа 5, задание 1, операция 5).
- По платежному требованию № 14 от 23 января 20__ г. поступил платеж от ЧТУП «Инвема» по договору № 841/68 за товары, реализованные по товарно-транспортной накладной № 0285 от 22 января 20__ г. (лабораторная работа 5, задание 1, операция 6).
- По платежному поручению № 45 от 27 января 20__ г. поступил платеж от ЧТУП «Инвема» по договору № 841/78 за товары, реализованные по товарно-транспортной накладной № 0286 от 26 января 20__ г. (лабораторная работа 5, задание 1, операция 7).
- По платежному поручению № 49 от 28 января 20__ г. поступил платеж от ОАО «Силуэт» по договору № 841/53 за товары, зарезервированные согласно заказу покупателя № 18 от 27 января 20__ г. (лабораторная работа 5, задание 1, операция 8).
- По платежному поручению № 60 от 28 января 20__ г. поступил платеж от ИП Альхимович Н. Д. по договору № 841/63 за товары, зарезервированные согласно заказу покупателя № 19 от 27 января 20__ г., и услуги (лабораторная работа 5, задание 1, операция 9).

Задание 2. Оформить документы «Заявка на расходование денежных средств» согласно данным лабораторной работы 4, задание 1, операции 13–23.

Задание 3. Оформить документы «Планируемое поступление денежных средств» согласно данным лабораторной работы № 5, задание 1, операции 10–18.

Задание 4. Сформировать отчет «Платежный календарь», проконтролировать правильность планирования движения денежных средств на расчетном счете.

Задание 5. Сформировать первичные документы, отражающие движение денежных средств на расчетном счете, на основании документов заданий 2 и 3:

- «Платежное поручение входящее»;
- «Платежное поручение исходящее»;
- «Платежное требование выставленное»;
- «Платежное требование полученное».

Исходные данные

• По платежному поручению № 10 от 5 января 20__ г. оплачено ОАО «Минскрыбпродукт» по договору № 841/12 за товары, полученные по товарно-транспортной накладной № 0103 от 4 января 20__ г. (лабораторная работа 4, задание 1, операция 13).

• По платежному поручению № 12 от 5 января 20__ г. оплачено ООО «ВитаПродСервис» по договору № 841/17 за товары и тару, полученные по товарно-транспортной накладной № 0184 от 4 января 20__ г. (лабораторная работа 4, задание 1, операция 14).

• По платежному поручению № 14 от 8 января 20__ г. оплачено ЧТПУП «Биарком» по договору № 841/10 за товары, включенные в заказ поставщику № 3 от 8 января 20__ г. (лабораторная работа 4, задание 1, операция 15).

• По платежному поручению № 15 от 10 января 20__ г. оплачено ИП Шалу М. Н. по договору № 841/11 за товары, полученные по товарно-транспортной накладной № 0128 от 10 января 20__ г. (лабораторная работа 4, задание 1, операция 16).

• По платежному требованию № 35 от 11 января 20__ г. оплачено ЧТПУП «Биарком» по договору № 841/26 за товары, поступившие по товарно-транспортной накладной № 0135 от 11 января 20__ г., и услуги по их доставке (лабораторная работа 4, задание 1, операция 17).

• По платежному поручению № 18 от 14 января 20__ г. оплачено ИП Шалу М. Н. по договору № 841/11 за товары, полученные по товарно-транспортной накладной № 0218 от 14 января 20__ г. (лабораторная работа 4, задание 1, операция 18).

• По платежному поручению № 19 от 15 января 20__ г. оплачено ОАО «Минскрыбпродукт» по договору № 841/39 за товары, включенные в счета на оплату поставщика № 10 от 15 января 20__ г. (лабораторная работа 4, задание 1, операция 19).

• По платежному поручению № 33 от 25 января 20__ г. оплачено ИП Шалу М. Н. по договору № 841/11 за товары, полученные по товарно-транспортной накладной № 0685 от 24 января 20__ г. с учетом возврата товаров поставщику (лабораторная работа 4, задание 1, операция 21).

• По платежному требованию № 96 от 27 января 20__ г. оплачено СП ОАО «Спартак» по договору № 841/30 за товары, поступившие по товарно-транспортной накладной № 0984 от 26 января 20__ г. (лабораторная работа 4, задание 1, операция 22).

• По платежному поручению № 13 от 3 января 20__ г. поступил платеж от ЧТУП «Инвема» по договору № 841/18 за товары, реализованные по товарно-транспортной накладной № 0213 от 2 января 20__ г. (лабораторная работа 5, задание 1, операция 10).

• По платежному поручению № 12 от 3 января 20__ г. поступил платеж от ИП Норкина И. К. по договору № 841/19 за товары, реализованные по товарно-транспортной накладной № 0214 от 2 января 20__ г. (лабораторная работа 5, задание 1, операция 11).

• По платежному поручению № 7 от 3 января 20__ г. поступил платеж от ИП Васильевой Д. Н. по договору № 841/76 за товары, реализованные по товарно-транспортной накладной № 0216 от 3 января 20__ г. (лабораторная работа 5, задание 1, операция 12).

• По платежному требованию № 8 от 8 января 20__ г. поступил платеж от ЧТУП «Мир вкуса» по договору № 841/52 за товары, реализованные по товарно-транспортной накладной № 0218 от 6 января 20__ г. (лабораторная работа 5, задание 1, операция 13).

• По платежному требованию № 9 от 10 января 20__ г. поступил платеж от ЧТУП «Золотая семерка» по договору № 841/20 за товары, реализованные по товарно-транспортной накладной № 0223 от 9 января 20__ г. (лабораторная работа 5, задание 1, операция 14).

• По платежному поручению № 67 от 17 января 20__ г. поступил платеж от ЧТУП «Регион» по договору № 841/96 за товары, реализованные по товарно-транспортной накладной № 0227 от 16 января 20__ г., и оказанные услуги по их доставке (лабораторная работа 5, задание 1, операция 15).

• По платежному поручению № 57 от 20 января 20__ г. поступил платеж от ЧТУП «Инвема» по договору № 841/69 за товары, реализованные по товарно-транспортной накладной № 0283 от 19 января 20__ г. (лабораторная работа 5, задание 1, операция 16).

• По платежному поручению № 101 от 29 января 20__ г. поступил платеж от ОДО «Заботливый мир» по договору № 841/02 за товары, реализованные по товарно-транспортной накладной № 0289 от 29 января 20__ г. (лабораторная работа 5, задание 1, операция 17).

• По платежному поручению № 125 от 30 января 20__ г. поступил платеж от ЧТУП «Регион» по договору № 841/96 за товары, реализованные по товарно-транспортной накладной № 0290 от 30 января 20__ г., и услуги по их доставке с учетом возврата товаров (лабораторная работа 5, задание 1, операция 18).

Задание 6. Используя обработку «Выписка банка», провести оплату платежных документов, оформленных в заданиях 1 и 4.

Исходные данные

Выписка банка от 4 января 20__ г.:

- платежное поручение № 13 от 3 января 20__ г.;
- платежное поручение № 12 от 3 января 20__ г.;
- платежное поручение № 7 от 3 января 20__ г.

Выписка банка от 6 января 20__ г.:

- платежное поручение № 6 от 5 января 20__ г.;
- платежное поручение № 9 от 5 января 20__ г.;
- платежное поручение № 11 от 5 января 20__ г.;
- платежное требование № 6 от 5 января 20__ г.;
- платежное поручение № 12 от 5 января 20__ г.;
- платежное поручение № 14 от 5 января 20__ г.;
- платежное поручение № 10 от 5 января 20__ г.;
- платежное поручение № 17 от 5 января 20__ г.

Выписка банка от 9 января 20__ г.:

- платежное поручение № 13 от 8 января 20__ г.;
- платежное требование № 19 от 9 января 20__ г.;
- платежное поручение № 14 от 8 января 20__ г.;
- платежное требование № 8 от 8 января 20__ г.

Выписка банка от 10 января 20__ г.:

- платежное поручение № 16 от 10 января 20__ г.;
- платежное поручение № 18 от 10 января 20__ г.;
- платежное поручение № 18 от 9 января 20__ г.;
- платежное поручение № 15 от 10 января 20__ г.;
- платежное требование № 9 от 10 января 20__ г.

Выписка банка от 12 января 20__ г.:

- платежное требование № 35 от 11 января 20__ г.

Выписка банка от 15 января 20__ г.:

- платежное поручение № 18 от 14 января 20__ г.

Выписка банка от 16 января 20__ г.:

- платежное требование № 38 от 15 января 20__ г.;
- платежное поручение № 22 от 16 января 20__ г.;
- платежное поручение № 19 от 15 января 20__ г.

Выписка банка от 18 января 20__ г.:

- платежное поручение № 67 от 17 января 20__ г.

Выписка банка от 20 января 20__ г.:

- платежное поручение № 57 от 20 января 20__ г.

Выписка банка от 23 января 20__ г.:

- платежное поручение № 30 от 22 января 20__ г.;

- платежное требование № 10 от 22 января 20__ г.;
- платежное требование № 14 от 23 января 20__ г.

Выписка банка от 26 января 20__ г.:

- платежное поручение № 34 от 25 января 20__ г.;
- платежное поручение № 33 от 25 января 20__ г.

Выписка банка от 28 января 20__ г.:

- платежное поручение № 45 от 27 января 20__ г.;
- платежное поручение № 49 от 28 января 20__ г.;
- платежное поручение № 60 от 28 января 20__ г.;
- платежное требование № 96 от 27 января 20__ г.

Выписка банка от 30 января 20__ г.:

- платежное поручение № 38 от 30 января 20__ г.;
- платежное поручение № 101 от 29 января 20__ г.

Выписка банка от 31 января 20__ г.:

- платежное поручение № 125 от 30 января 20__ г.

Задание 7. Сформировать и проанализировать следующие отчеты:

- «Ведомость по денежным средствам»;
- «Ведомость по взаиморасчетам с контрагентами»;
- «Движение денежных средств»;
- «Ведомость по партиям товаров на складах».

Задание 8. Используя документы типовой конфигурации программы, обработать следующие хозяйственные операции:

Операция 1. Согласно заказу покупателя № 7 от 16 января 20__ г. оформлена предварительная договоренность с ЧТУП «Регион» по договору № 841/96 о реализации товаров со склада «Промышленные товары» (таблица 61). Дата отгрузки – 19 января 20__ г., дата оплаты – 19 января 20__ г.

Таблица 61 – Данные заказа покупателя № 7

| Наименование | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|-----------------------|-------------------|----------|------------|------------|---------------|---------------|-----------------|
| Порошок «Апрель» 3 кг | пачка | 28 000 | 200 | 5 600 000 | 20 | 1 120 000 | 6 720 000 |
| Порошок «Мара» 3 кг | пачка | 22 400 | 200 | 4 480 000 | 20 | 896 000 | 5 376 000 |
| Итого | | | | 10 080 000 | | 2 016 000 | 1 209 6000 |

Операция 2. Согласно заказу покупателя № 8 от 17 января 20__ г. оформлена предварительная договоренность с ЧТУП «Золотая семерка» по договору № 841/20 о реализации товаров со склада «Промышленные товары» (таблица 62). Дата отгрузки – 19 января 20__ г., дата оплаты – 19 января 20__ г.

Таблица 62 – Данные заказа покупателя № 8

| Наименование | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|----------------------|-------------------|----------|------------|-----------|---------------|---------------|-----------------|
| Порошок «Мара» 3 кг | пачка | 28 800 | 100 | 2 880 000 | 20 | 576 000 | 3 456 000 |
| Порошок «Мара» 400 г | пачка | 7 200 | 100 | 720 000 | 20 | 144 000 | 864 000 |
| Итого | | | | 3 600 000 | | 720 000 | 4 320 000 |

Операция 3. Заказанные покупателями товары отсутствуют на складе «Промышленные товары». Оформлен заказ поставщику № 12 от 17 января 20__ г., который передан ИЧП «Парфюмерно-косметическая фабрика Солнца» согласно договору № 123 (таблица 63). Дата поступления – 18 января 20__ г., дата оплаты – 18 января 20__ г.

Таблица 63 – Данные заказа поставщику № 12

| Наименование | Единица измерения | Цена, р. | Количество | Сумма, р. | Ставка НДС, % | Сумма НДС, р. | Всего с НДС, р. |
|----------------------|-------------------|----------|------------|-----------|---------------|---------------|-----------------|
| Порошок «Мара» 3 кг | пачка | 20 000 | 300 | 6 000 000 | 20 | 1 200 000 | 7 200 000 |
| Порошок «Мара» 400 г | пачка | 5 000 | 100 | 500 000 | 20 | 100 000 | 600 000 |

| | | | | | | | |
|-----------------------|-------|--------|-----|------------|----|-----------|------------|
| Порошок «Апрель» 3 кг | пачка | 25 000 | 200 | 5 000 000 | 20 | 1 000 000 | 6 000 000 |
| Итого | | | | 11 500 000 | | 2 300 000 | 13 800 000 |

Проведено размещение заказов покупателей в заказе поставщику.

По товарно-транспортной накладной № 0128 от 18 января 20__ г. на склад «Бытовая химия» получены заказанные товары.

Операция 4. По товарно-транспортной накладной № 0278 от 19 января 20__ г. отгружены товары согласно заказу покупателя № 7.

Операция 5. По товарно-транспортной накладной № 0279 от 19 января 20__ г. отгружены товары согласно заказу покупателя № 8.

Операция 6. Для составления платежного календаря необходимо:

- по заказам покупателей № 7–8 составить документы «Планируемое поступление денежных средств»;
- по заказу поставщику № 12 составить документ «Заявка на расходование денежных средств».

Операция 7. По платежному поручению № 22 от 19 января 20__ г. и выписке банка от 20 января 20__ г. оплачено поставщику за полученные товары согласно заказу поставщику № 12.

Операция 8. По платежному поручению № 63 от 19 января 20__ г. и выписке банка от 20 января 20__ г. поступил платеж от покупателя за реализованные товары согласно товарно-транспортной накладной № 0278.

Операция 9. По платежному поручению № 84 от 19 января 20__ г. и выписке банка от 20 января 20__ г. поступил платеж от покупателя за реализованные товары согласно товарно-транспортной накладной № 0279.

Раздел 2. АВТОМАТИЗАЦИЯ КАДРОВОГО УЧЕТА И РАСЧЕТОВ С ПЕРСОНАЛОМ ПО ОПЛАТЕ ТРУДА В ПРОГРАММЕ «1С: ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА И УПРАВЛЕНИЕ ПЕРСОНАЛОМ»

Лабораторная работа 8 Общая характеристика программы «1С: Зарботная плата и управление персоналом 8»

Задание 1. В окне запуска программы создать новую информационную базу.

Задание 2. Запустив собственную информационную базу в режиме *Конфигуратор*, необходимо авторизоваться, указав имя, пароль (по желанию) с присвоением доступной роли *Полные права* и выбором основного интерфейса *Административный*.

Задание 3. Заполнить сведения об организации на основании данных таблицы 64.

Таблица 64 – Сведения об организации

| Наименование показателя | Значение |
|---|---|
| Наименование организации | Горкоопторг |
| Юридическое (физическое) лицо | Юридическое лицо |
| Префикс | ОСП |
| Полное наименование | ОСП «Горкоопторг» Добрушского райпо |
| Резидент Республики Беларусь | Да |
| Головная организация | Добрушское райпо |
| Основной банковский счет | Расчетный счет № 301500000582 открыт в филиале 309 ОАО «АСБ Беларусбанк», код банка 670, адрес: г. Добруш, ул. Комарова, 2а |
| УНП | 400034599 |
| ИМНС | ИМНС Добрушского района, код 327 |
| Почтовый адрес | 247050, г. Добруш, ул. Луначарского, 12 |
| Телефон организации | 8-02333-7-23-33 |
| Регистрационный номер в Фонде социальной защиты населения Министерства труда и социальной защиты Республики Беларусь (ФСЗН) | |
| Код ОКПО | |

| | |
|-------------------------------|------------------------------|
| Код ОКОНХ | |
| Код ОКЮЛП | 400034599 |
| Организационно-правовая форма | |
| Форма собственности | Частная |
| Вид деятельности | Оптовая и розничная торговля |

Задание 4. Проанализировать план счетов бухгалтерского учета, представленный в программе «1С: Зарботная плата и управление персоналом 8».

Обратить внимание на ведение аналитического учета по счетам, затрагивающим операции по начислению заработной платы и удержаниям из нее.

Задание 5. Проанализировать справочник *Виды субконто хозрасчетные*. При необходимости добавить в него новые элементы.

Задание 6. Проанализировать справочники *Основные начисления организации* и *Дополнительные начисления организации*. Дополнить справочники следующими видами начислений: за замещение должностей; за погрузочно-разгрузочные работы; за отопление объекта торговли в зимний период; за реализацию товаров в кредит.

Задание 7. Заполнить справочник *Учетная политика по персоналу организаций*. Все имеющиеся опции включить и установить счет для учета подоходного налога.

Задание 8. Заполнить справочник *Способы отражения заработной платы в учете*, установив корреспонденцию счетов для отражения по умолчанию (Дт счет 44.01.1 Кт счет 70). Дополнительно создать следующие способы: начисление материальной помощи; начисление сумм пособий по временной нетрудоспособности; начисление отпускных текущего месяца и будущих периодов; удержание профсоюзных взносов; удержания в пенсионный фонд; удержание подоходного налога; удержания за товары, проданные в кредит.

Лабораторная работа 9 **Технология заполнения нормативно-справочной информации** **в программе «1С: Зарботная плата и управление персоналом 8»**

Задание 1. Заполнить сведения о подразделениях организации.

Согласно штатному расписанию в структуру организации входят:

- администрация;
- склад «Продовольственные товары»;
- склад «Промышленные товары»;
- магазин «Лесной».

Задание 2. Заполнить справочник *Единая тарифная сетка Республики Беларусь* на основании информации, содержащейся в справочной правовой системе.

Задание 3. Заполнить справочник *Должности (профессии) организаций* по данным таблицы 65.

Таблица 65 – Сведения о должностях (профессиях) организаций

| Наименование должности | Код по ОКПД | Тарифный разряд | Категория для статистического учета |
|---------------------------------|-------------|-----------------|-------------------------------------|
| Директор | 21315 | 19 | Руководители |
| Заместитель директора | 21315 | 18 | Руководители |
| Главный бухгалтер | 20656 | 17 | Руководители |
| Заместитель главного бухгалтера | 20656 | 15 | Руководители |
| Бухгалтер | 20281 | 14 | Специалисты |
| Кассир | 20766 | 7 | Прочие служащие |
| Экономист | 25351 | 12 | Специалисты |
| Заведующий складом | 22084 | 9 | Прочие служащие |
| Кладовщик | 12759 | 6 | Рабочие |
| Заведующий магазином | 22085 | 9 | Прочие служащие |
| Продавец | 17351 | 6 | Рабочие |
| Грузчик | 11768 | 6 | Рабочие |
| Водитель | 11442 | 6 | Рабочие |
| Сторож | 18883 | 6 | Рабочие |

Задание 4. Заполнить графики работы сотрудников, предусмотрев для руководителей и специалистов пятидневную рабочую неделю, для всех остальных категорий шестидневную рабочую неделю с продолжительностью 40 ч. Для правильного формирования графиков необходимо предварительно настроить *Производственный календарь на 20__ г.*

Задание 5. Заполнить регистр сведений *Шкала коэффициентов стажа* по данным таблицы 66.

Таблица 66 – Шкала коэффициентов стажа

| Стаж работы | Процент доплаты |
|---------------------|-----------------|
| От 0 до 1 года | 0 |
| От 1 года до 5 лет | 5 |
| От 5 лет до 10 лет | 10 |
| От 10 лет до 20 лет | 15 |
| От 20 лет до 99 лет | 20 |

Задание 6. Заполнить регистр сведений *Тарифная ставка первого разряда* следующими значениями: на 1 января 20__ г. (предыдущего) – 150 000 р., на 1 июля 20__ г. (предыдущего) – 155 000 р., на 1 января 20__ г. (текущего) – 160 000 р.

Задание 7. Заполнить регистр сведений *Размеры вычетов по подоходному налогу* на основании действующего в Республике Беларусь законодательства.

Задание 8. Заполнить регистр сведений *Размеры параметров для расчета Республики Беларусь* актуальными данными по состоянию на 1 января 20__ г. (указав все изменения данных за предыдущий год). При заполнении воспользоваться справочной правовой системой.

Задание 9. Заполнить регистр сведений *Сдельные расценки*, если известно, что заработная плата по сдельным расценкам определяется исходя из выручки магазина за месяц. При выручке более 2 500 000 р. сдельная расценка составляет 2,6%, если менее 25 000 000 р., размер расценки – 2,3%.

Задание 10. Сформировать в регистрах сведений штатное расписание организации по данным таблицы 67.

Таблица 67 – Сведения о штатном расписании организации

| Подразделения | Должности | Количество ставок | Условия труда | Вид ставки |
|----------------------------------|---------------------------------|-------------------|---------------|------------|
| Администрация | Директор | 1 | Нормальные | Месячная |
| | Заместитель директора | 1 | Нормальные | Месячная |
| | Главный бухгалтер | 1 | Нормальные | Месячная |
| | Заместитель главного бухгалтера | 1 | Нормальные | Месячная |
| | Бухгалтер | 1 | Нормальные | Месячная |
| | Кассир | 1 | Нормальные | Месячная |
| | Экономист | 1 | Нормальные | Месячная |
| Склад «Продовольственные товары» | Заведующий складом «Продтовары» | 1 | Нормальные | Месячная |
| | Кладовщик | 1 | Нормальные | Месячная |
| | Грузчик | 1 | Нормальные | Месячная |
| Склад «Промышленные товары» | Заведующий складом «Продтовары» | 1 | Нормальные | Месячная |
| | Кладовщик | 1 | Нормальные | Месячная |
| | Грузчик | 1 | Нормальные | Месячная |
| Магазин «Лесной» | Заведующий магазином «Лесной» | 1 | Нормальные | Месячная |
| | Продавец | 1 | Нормальные | Месячная |
| | Водитель | 1 | Нормальные | Месячная |
| | Сторож | 1 | Нормальные | Месячная |

Задание 11. Заполнить справочник *Контрагенты* по данным таблицы 68.

Таблица 68 – Сведения о контрагентах организации

| Наименование организации, код УНП | Адрес организации | Номер расчетного счета | Наименование банка, МФО, адрес |
|---|-------------------------------------|------------------------|--|
| Инспекция Министерства по налогам и сборам Республики Беларусь по Добрушскому району, 400001101 | 247050, г. Добруш, просп. Мира, 2 | 3695482147569 | Филиал № 309 ОАО «АСБ Беларусбанк» в г. Добруше, 151501670, г. Добруш, ул. Комарова, 2а |
| Отделение Фонда социальной защиты населения Министерства труда и социальной защиты Республики Беларусь по Добрушскому району, 400001212 | 247050, г. Добруш, ул. Паскевича, 7 | 3695263014852 | Отделение ОАО «Белагропромбанк» в г. Добруше, 151501935, г. Добруш, ул. Луначарского, 35 |
| Представительство Белорусского республиканского унитарного страхового предприятия «Белгосстрах» по Добрушскому району, 400111234 | 247050, г. Добруш, ул. Комарова, 9 | 3012478512301 | Отделение ОАО «Белагропромбанк» в г. Добруше, 151501935 |
| Добрушский филиал РУП «Белпочта» | 247050, г. Добруш, ул. Комарова, 13 | 3015000000327 | Филиал № 309 ОАО «АСБ Беларусбанк» в г. Добруше, 151501670, г. Добруш, ул. Комарова, 2а |
| Филиал № 309 ОАО «АСБ Беларусбанк» в г. Добруше | 247050, г. Добруш, ул. Комарова, 2а | 3015000000012 | |

Задание 12. Заполнить справочник *Физические лица* на основании таблицы 69, указав в нем фамилию, имя и отчество работников.

Задание 13. Ввести информацию в справочник *Сотрудники организаций*, используя данные справочника *Физические лица* на основании таблицы 69.

Таблица 69 – Сведения о сотрудниках организации

| Фамилия, имя, отчество | Должность | Количество иждивенцев | Номер и дата приказа о приеме на работу | Сумма задолженности по заработной плате на 01.01.20 г. |
|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------|---|--|
| Беляева Татьяна Федоровна | Директор | 2 | № 26 от 08.06.1998 г. | 850 300 |
| Бочкин Николай Сергеевич | Заместитель директора | 2 | № 78 от 03.09.2007 г. | 795 100 |
| Ромина Тамара Дмитриевна | Главный бухгалтер | 1 | № 11 от 03.02.1990 г. | 790 200 |
| Бурягин Вадим Петрович | Заместитель главного бухгалтера | | № 61 от 20.08.2005 г. | 770 450 |
| Козлова Анжелика Макаровна | Бухгалтер | 2 | № 26 от 08.06.1998 г. | 730 900 |
| Полякова Анна Михайловна | Кассир | 1 | № 61 от 20.08.2005 г. | 578 900 |
| Барина Алла Михайловна | Экономист | 1 | № 94 от 07.12.2002 г. | 620 420 |
| Ивашова Нина Владимировна | Заведующий складом «Продтовары» | 3 | № 12 от 23.02.2006 г. | 510 600 |
| Ибрагимова Анна Ивановна | Кладовщик | 2 | № 41 от 11.07.1999 г. | 437 000 |
| Ефремова Галина Кирилловна | Заведующий складом «Промтовары» | 2 | № 11 от 03.02.1990 г. | 520 300 |
| Яськова Мария Петровна | Кладовщик | 1 | № 41 от 11.07.1999 г. | 430 000 |
| Филатова Валерия Николаевна | Заведующий магазином «Лесной» | 1 | № 32 от 07.05.1994 г. | 550 300 |
| Ермак Татьяна Евгеньевна | Продавец | 1 | № 90 от 23.11.2003 г. | 400 600 |
| Курочкин Владимир Иванович | Грузчик | | № 17 от 13.03.2010 г. | 370 000 |
| Кудашов Петр Ильич | Грузчик | 1 | № 90 от 23.11.2003 г. | 385 000 |

| | | | | |
|---------------------------|----------|---|-----------------------|---------|
| Кулешов Николай Сергеевич | Водитель | 2 | № 07 от 14.02.2001 г. | 390 000 |
| Куркин Иван Владимирович | Сторож | | № 90 от 23.11.2003 г. | 350 000 |

Задание 14. Заполнить сведения о плановых авансах работникам, установив для каждого величину аванса в размере 55% от оклада на первое полугодие 20__ г.

Задание 15. Заполнить справочник *Плановые удержания*, если известно, что А. М. Полякова уплачивает из заработной платы кредит за покупку холодильника в размере 95 000 р. в течение всего 20__ г.

Задание 16. Разработать график отпусков сотрудников организации, если известно, что в магазине планируется открытый семинар Белкоопсоюза в марте–апреле 20__ г., а директор организации и его заместитель будут повышать квалификацию в сентябре и ноябре 20__ г. соответственно. Пожелания работников указать произвольно. Длительность отпуска составляет 24 дня. Одновременно в отпуске могут находиться не более трех человек.

Лабораторная работа 10 **Технология расчета заработной платы в программе** **«1С: Заработная плата и управление персоналом 8»**

Задание 1. Обработать хозяйственные операции, используя документы типовой конфигурации программы.

Операция 1. На основании приказа директора № 1 от 6 января 20__ г. всем сотрудникам организации начислена и выплачена материальная помощь в размере 120 000 р.

Операция 2. На основании приказа директора № 2 от 8 января 20__ г. в штатное расписание введена новая должность – инспектор по кадрам (тарифный разряд – 9; категория – прочие служащие).

Операция 3. Согласно приказу директора № 3 от 9 января 20__ г. на должность инспектора по кадрам принята И. В. Крупская, имеющая двоих детей в возрасте до 18 лет.

Операция 4. По платежной ведомости № 1 и расходному кассовому ордеру № 1 от 10 января 20__ г. сотрудникам выплачена задолженность по заработной плате за предыдущий месяц в полном объеме.

Операция 5. На основании приказа директора № 4 от 10 января 20__ г. на Г. К. Ефремову возложено выполнение обязанностей на период болезни М. П. Яськовой с доплатой в размере 100 000 р.

Операция 6. На основании исполнительного листа суда Советского района г. Гомеля № 24 от 10 января 20__ г. с января 20__ г. удерживать с П. И. Кудашова алименты на содержание одного ребенка в размере 25% от всех источников дохода до исполнения последнему 18 лет. Алименты перечислять почтовым переводом.

Операция 7. На основании заявления экономисту А. М. Бариновой по приказу директора № 20 от 12 января 20__ г. предоставлен трудовой отпуск на период с 13 января 20__ г. на 24 календарных дня. Оформить приказ и произвести начисление и выплату отпускных сотруднику, если известно, что за четные месяцы предыдущего года ее несовременная заработная плата составляла 1 120 000 р., а за нечетные месяцы – 1 065 000 р., при этом тарифная ставка первого разряда в организации изменялась 1 апреля на 10%, 1 сентября на 15% в сравнении с 1 января года, за который начислялся отпуск.

Операция 8. На основании приказа директора № 5 от 13 января 20__ г. на А. М. Козлову возложено выполнение обязанностей на период отпуска А. М. Бариновой до конца текущего месяца с доплатой в размере 220 000 р.

Операция 9. На основании приказа директора № 6 от 15 января 20__ г. уволен по собственному желанию Н. С. Кулешов.

Операция 10. Согласно приказу директора № 7 от 16 января 20__ г. на должность водителя принят П. П. Нехайчик.

Операция 11. По данным листка временной нетрудоспособности № 1258 от 16 января 20__ г. рассчитать сумму пособия М. П. Яськовой, если известно следующее:

- период болезни с 9 января 20__ г. по 16 января 20__ г. (причина нетрудоспособности – ОРВИ);

• сумма начисленной заработной платы за предыдущие месяцы: декабрь – 1 050 000 р., ноябрь – 985 000 р.

Операция 12. Всем сотрудникам организации 24 января 20__ г. рассчитать размер аванса, округлив его до 1 000 р., и перечислить его на карт-счета в банк.

Операция 13. На основании приказа директора № 8 от 26 января 20__ г. в штатное расписание добавлена еще одна вакансия на должность продавца в связи с увеличением продолжительности рабочего дня в магазине.

Операция 14. На основании приказа директора № 9 от 27 января 20__ г. на должность продавца принята Н. В. Петручкова, имеющая одного ребенка в возрасте до 18 лет.

Операция 15. На основании приказа директора № 10 от 27 января 20__ г. рабочим днем для главного бухгалтера объявлено 29 января 20__ г. (последняя суббота января) в количестве четырех часов для составления отчетности за предыдущий год.

Операция 16. На основании приказа директора № 11 от 28 января 20__ г. на первый квартал текущего года сотрудникам установлены надбавки за сложность и напряженность работы в следующих размерах:

- Беляева Т. Ф. – 40%;
- Бочкин Н. С. – 35%;
- Ромина Т. Д. – 35%;
- Бурягин В. П. – 30%;
- Козлова А. М. – 20%;
- Барина А. М. – 15%;
- Крупская И. В. – 15%.

Операция 17. На основании приказа директора № 12 от 28 января 20__ г., письменного заявления Е. Н. Филатовой последней начислена и перечислена на карт-счет в банк материальная помощь в размере 450 000 р. в связи со смертью близкого родственника.

Операция 18. По данным листка временной нетрудоспособности № 1258 от 29 января 20__ г. рассчитать сумму пособия Т. Е. Ермак, если известно следующее:

- период нетрудоспособности с 20 января 20__ г. по 29 января 20__ г. (причина нетрудоспособности – болезнь ребенка ветрянкой);
- сумма начисленной заработной платы за предыдущие месяцы: декабрь – 800 000 р., ноябрь – 735 000 р.

Операция 19. Согласно приказу директора № 25 от 31 января 20__ г. всем сотрудникам, кроме работников магазина, отработавшим полный рабочий месяц, начислена премия в размере 35% от суммы оклада в связи с прибыльной работой организации.

Операция 20. За опоздание на работу на 2 часа 31 января 20__ г. А. И. Ибрагимов лишен премии в размере 50%.

Операция 21. Рассчитать заработную плату работникам магазина, если выручка за месяц составила 22 000 000 р. при плановом объеме товарооборота – 21 500 000 р., и премировать их за закупку сельскохозяйственных продуктов и сырья у населения на 10%, за реализацию собственной продукции общественного питания на 5%, за экономию электроэнергии на 50% от суммы экономии (сумма экономии составила 35 000 р.).

Операция 22. Рассчитать заработную плату сотрудникам организации за январь 20__ г.

Задание 2. Выполнить следующие хозяйственные операции:

Операция 1. На основании приказа директора № 13 от 1 февраля 20__ г. в штатное расписание введена новая должность – секретарь-референт (тарифный разряд – 7; категория – прочие служащие).

Операция 2. Согласно приказу директора № 14 от 2 февраля 20__ г. на должность секретаря-референта принята М. А. Кожевникова.

Операция 3. На основании приказа директора № 15 от 8 февраля 20__ г., письменного заявления А. И. Ибрагимовой последней начислена и выплачена по расходному кассовому ордеру материальная помощь в размере 450 000 р. в связи со смертью близкого родственника.

Операция 4. По платежному поручению № 3245 от 10 февраля 20__ г. перечислена на карт-счета сотрудников задолженность по заработной плате за предыдущий месяц в полном объеме.

Операция 5. Согласно приказу директора № 16 от 10 февраля 20__ г. уволена за нарушение трудовой дисциплины Н. В. Ивашова.

Операция 6. На основании приказа директора № 17 от 10 февраля 20__ г. кладовщик А. И. Ибрагимова переведена на должность заведующего складом «Продтовары».

Операция 7. Согласно приказу директора № 18 от 10 февраля 20__ г. рабочим днем для инспектора по кадрам И. В. Крупской объявлено 12 февраля 20__ г. (вторая суббота февраля) в количестве четырех часов для составления справки по требованиям правоохранительных органов.

Операция 8. На основании приказа директора № 19 от 14 февраля 20__ г. в штатное расписание введена новая должность – торговый агент (разряд – 7; категория – прочие служащие).

Операция 9. На основании приказа директора № 20 от 15 февраля 20__ г. на должность кладовщика принята Ю. Ю. Мартынова, имеющая одного ребенка в возрасте до 18 лет.

Операция 10. На основании приказа директора № 21 от 15 февраля 20__ г. на должность торгового агента принят Д. И. Куляш, уплачивающий алименты на двух детей.

Операция 11. На основании приказа директора № 22 от 20 февраля 20__ г. на А. М. Козлову возложено выполнение обязанностей на период болезни В. П. Бурягина с доплатой в размере 170 000 р.

Операция 12. Всем сотрудникам организации 24 января 20__ г. выплачен аванс в размере 50% от оклада.

Операция 13. По данным листка временной нетрудоспособности № 2431 от 26 февраля 20__ г. рассчитать сумму пособия В. П. Бурягина, если известно следующее:

- период болезни с 20 февраля 20__ г. по 26 февраля 20__ г. (причина нетрудоспособности – ОРВИ);
- сумма начисленной заработной платы за предыдущие месяцы: декабрь – 1 200 000 р.

Операция 14. На основании приказа директора № 23 от 27 февраля 20__ г. П. П. Нехайчику предоставлен учебный отпуск с 27 февраля 20__ г. без сохранения заработной платы сроком на 15 дней.

Операция 15. Согласно приказу директора № 24 от 28 февраля 20__ г. всем сотрудникам, кроме работников магазина, отработавшим полный рабочий месяц, начислена премия в размере 25% от суммы оклада в связи с прибыльной работой организации.

Операция 16. Рассчитать заработную плату работникам со сдельной формой оплаты труда, если выручка за месяц составила 27 000 000 р., план товарооборота выполнен, и премировать их за закупку сельскохозяйственных продуктов и сырья у населения на 7%, за реализацию собственной продукции общественного питания на 5%, за экономию электроэнергии на 50% от суммы экономии (сумма экономии составила – 45 000 р.).

Операция 17. Рассчитать заработную плату сотрудникам организации за февраль 20__ г.

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|---|----|
| Пояснительная записка | 3 |
| Раздел 1. Автоматизация учета движения товарно-материальных ценностей, денежных средств и взаиморасчетов в программе «1С: Управление торговлей» | 4 |
| Лабораторная работа 1. Основы работы с программой «1С: Управление торговлей». Первоначальная настройка программы и порядок заполнения нормативно-справочной информации, описывающей предприятие в программе | 4 |
| Лабораторная работа 2. Порядок заполнения нормативно-справочной информации, описывающей партнеров компании в программе «1С: Управление торговлей» | 8 |
| Лабораторная работа 3. Порядок заполнения справочника <i>Номенклатура</i> , расчета цен и ввода начальных остатков товаров в программе «1С: Управление торговлей» | 11 |
| Лабораторная работа 4. Порядок обработки операций поступления товаров и тары на оптовые склады в программе «1С: Управление торговлей» | 17 |
| Лабораторная работа 5. Порядок обработки операций реализации товаров и тары с оптовых складов в программе «1С: Управление торговлей» | 30 |
| Лабораторная работа 6. Порядок обработки складских операций в программе «1С: Управление торговлей» | 44 |
| Лабораторная работа 7. Порядок обработки операций по движению денежных средств на расчетном счете в программе «1С: Управление торговлей» | 49 |
| Раздел 2. Автоматизация кадрового учета и расчетов с персоналом по оплате труда в программе «1С: Зарботная плата и управление персоналом» | 58 |
| Лабораторная работа 8. Общая характеристика программы «1С: Зарботная плата и управление персоналом 8» | 58 |
| Лабораторная работа 9. Технология заполнения нормативно-справочной информации в программе «1С: Зарботная плата и управление персоналом 8» | 59 |
| Лабораторная работа 10. Технология расчета заработной платы в программе «1С: Зарботная плата и управление персоналом 8» | 64 |

Учебное издание

**АВТОМАТИЗАЦИЯ
БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА
В ПОТРЕБИТЕЛЬСКОЙ КООПЕРАЦИИ**

**Практикум
к лабораторным работам для студентов
специальности 1-25 01 08 «Бухгалтерский учет, анализ и аудит
(по направлениям)» направления специальности 1-25 01 08-03
«Бухгалтерский учет, анализ и аудит (в коммерческих
и некоммерческих организациях)» специализации
1-25 01 08-03 02 «Бухгалтерский учет, анализ и аудит
в потребительской кооперации»**

Авторы-составители:

Моисеева Татьяна Михайловна
Змиевский Андрей Владимирович
Ковальчук Елена Васильевна

Редактор В. В. Суздalова
Технический редактор Т. В. Гавриленко
Компьютерная верстка И. А. Козлова

Подписано в печать 04.01.13. Бумага типографская № 1.
Формат 60 × 84 ¹/₁₆. Гарнитура Таймс. Ризография.
Усл. печ. л. 4,18. Уч.-изд. л. 4,4. Тираж 175 экз.
Заказ №

Учреждение образования
«Белорусский торгово-экономический
университет потребительской кооперации».
ЛИ № 02330/0494302 от 04.03.2009 г.
246029, г. Гомель, просп. Октября, 50.

Отпечатано в учреждении образования
«Белорусский торгово-экономический
университет потребительской кооперации».
246029, г. Гомель, просп. Октября, 50.