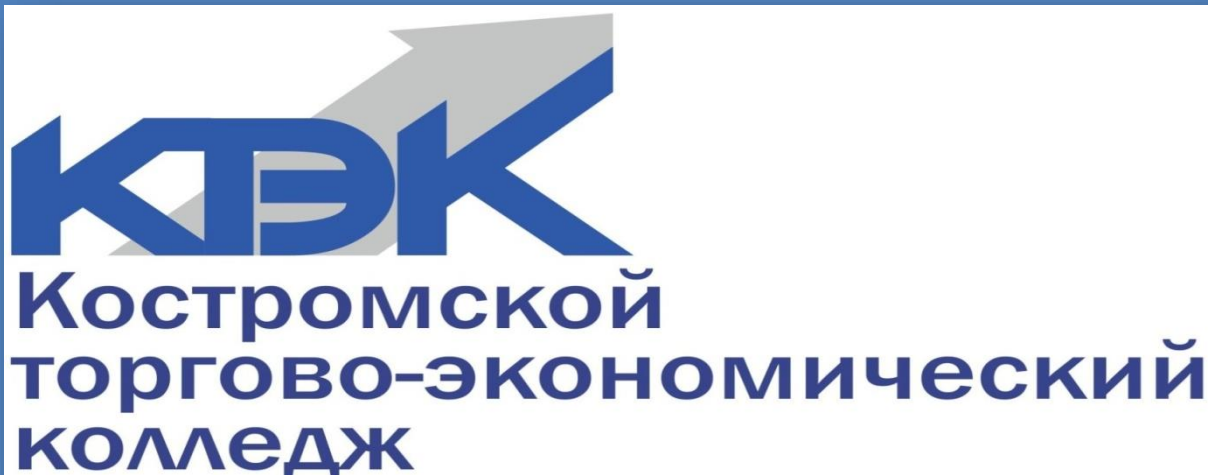




**Региональный методический конкурс педагогических работников
образовательных организаций Костромской области**

**Номинация: Дидактические материалы
для обучающихся**

**МЕТОДИЧЕСКОЕ ПОСОБИЕ
по подготовке к демонстрационному экзамену
по специальности 38.02.01
«Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)»**

**Автор: Сокова Г.Н. – преподаватель ОГБПОУ «Костромской торгово-
экономический колледж»**

Кострома, 2026

Рассмотрен и одобрен на заседании
ЦМК экономических дисциплин
Протокол № 6 от «03» февраля 2026 г.

Рекомендован к применению
Заседание методического совета КТЭК
Протокол № 7 от «03» марта 2026 г.

Сокова Г.Н. Методическое пособие по подготовке к демонстрационному экзамену по специальности 38.02.01 «Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)». – Кострома: ОГБПОУ «Костромской торгово-экономический колледж», 2026. – 181 с.

В настоящем методическом пособии представлен пошаговый алгоритм автоматизированного решения профессиональных задач бухгалтера в программе «1С: Бухгалтерия». Разделы пособия разработаны в соответствии с профессиональными модулями ФГОС СПО по специальности 38.02.01 «Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)» и охватывают все темы, выносимые на демонстрационный экзамен профильного уровня. Пособие ставит своей целью формирование у студентов готовности к успешному прохождению демонстрационного экзамена путем систематизации теоретических знаний и отработки практических навыков самоконтроля.

Методическое пособие предназначено для студентов, обучающихся по программе подготовки специалистов среднего звена (СПО) специальности 38.02.01 «Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)» очной и заочной форм обучения.

© ОГБПОУ «Костромской торгово-экономический колледж», 2026

© Сокова Г.Н., 2026

СОДЕРЖАНИЕ

Введение.....	4
Пояснительная записка.....	5
1. Предварительные действия перед началом выполнения задания демонстрационного экзамена в программе 1С: Бухгалтерия 8.3	9
1.1. Настройки программы	9
1.2. Ввод данных об организации.....	9
1.3. Учетная политика.....	17
1.4. Ввод данных о персонале	23
1.5. Положение о системе оплаты труда.....	34
1.6. Калькуляция.....	36
1.7. Ввод начальных остатков	41
2. Документирование хозяйственных операций и ведение бухгалтерского учета активов организации (модуль 1).....	49
2.1. Учет нематериальных активов.....	49
2.2. Учет материалов.....	60
2.3. Учет основных средств.....	68
2.4. Учет денежных средств	82
2.5. Учет затрат, калькулирование и выпуск продукции	88
2.6. Группировка и печать документов по модулю 1	106
3. Ведение бухгалтерского учета источников формирования активов, выполнение работ по инвентаризации активов и финансовых обязательств организации (модуль 2)	108
3.1. Учет заработной платы.....	108
3.2. Инвентаризация активов и финансовых обязательств организации	111
3.3. Закрытие месяца.....	119
3.4. Группировка и печать документов по модулю 2	121
4. Проведение расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами (модуль 3)	123
4.1. Уведомления об исчисленных суммах налогов.....	123
4.2. Оплата начисленных налогов и страховых взносов.....	130
4.3. Группировка и печать документов по модулю 3	137
5. Результаты апробации пособия	138
Заключение	141
Список использованных источников	142
Приложение А. Задание к модулю 1	144
Приложение Б. Задание к модулю 2.....	170
Приложение В. Задание к модулю 3	181

Введение

Методическое пособие адресовано студентам 3-го курса очной и заочной форм обучения, осваивающим программу подготовки специалистов среднего звена по специальности 38.02.01 «Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)», и служит целям подготовки к демонстрационному экзамену.

Проведение демонстрационного экзамена по специальности 38.02.01 «Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)» регламентируется Приказом Минпросвещения России № 800 от 08.11.2021 "Об утверждении Порядка проведения государственной итоговой аттестации по образовательным программам среднего профессионального образования" [3], ФГОС СПО и Комплектом оценочной документации (КОД) по квалификации «Бухгалтер» (ФГБОУ ДПО ИРПО) [4]. Данная нормативная база обеспечивает реализацию главной функции демозамена - независимой оценки практической подготовки выпускников. Успешное прохождение данного испытания подтверждает не просто наличие теоретических знаний, а готовность выпускника к выполнению реальных бухгалтерских задач на современном предприятии с использованием профильного программного обеспечения, что напрямую влияет на его востребованность и конкурентоспособность на рынке труда.

Новизна данной работы заключается в интеграции фундаментальных положений бухгалтерского учета с пошаговыми алгоритмами работы в программе «1С: Бухгалтерия 8.3», адаптированными специально под формат и критерии оценивания демонстрационного экзамена. В отличие от стандартных руководств пользователя, пособие предлагает готовые алгоритмы для решения типовых экзаменационных заданий, что позволяет сформировать не просто знания, а именно востребованные на практике способы деятельности.

Таким образом, методическое пособие помогает преодолеть разрыв между стандартным теоретическим обучением и реальными задачами, возникающими перед выпускником в ходе демонстрационного экзамена.

Пояснительная записка

Демонстрационный экзамен как форма государственной итоговой аттестации позволяет объективно оценить результаты обучения и определить степень готовности выпускника к самостоятельной профессиональной деятельности.

Предлагаемое пособие представляет собой комплект, включающий подробное описание алгоритма выполнения экзаменационного задания. Образец задания демонстрационного экзамена профильного уровня (приложение к комплекту оценочной документации, размещённому в Банке оценочных материалов ФГБОУ ДПО ИРПО [4]) приведён в приложении к методическому пособию и состоит из нескольких последовательно выполняемых модулей.

Пособие содержит детализированные алгоритмы выполнения профессиональных задач в рамках компетенций квалификации «Бухгалтер» и имеет практико-ориентированный характер. Ключевая задача пособия - содействие в освоении способов профессиональной деятельности, чему способствуют визуализация материала (иллюстративные примеры) и специальные структурные элементы, облегчающие усвоение информации.

Методической основой для разработки настоящего пособия послужили актуальные материалы справочной системы «Бухэксперт» [11] и издания Пермитиной Л.В. [8, 9]. Использование данных источников позволило, с одной стороны, обеспечить соответствие содержания последним изменениям в программе 1С, а с другой - адаптировать теоретические положения к практической работе студентов.

Методическое пособие состоит из четырех глав, построенных по модульному принципу.

Первая глава посвящена первоначальной настройке программы «1С: Бухгалтерия 8.3», которая является обязательным условием корректного выполнения заданий демонстрационного экзамена.

Вторая, третья и четвертая главы раскрывают содержание профессиональных модулей специальности 38.02.01 «Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)». В них подробно рассматриваются особенности учета активов организации, источников их формирования, а также порядок расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами в среде «1С: Бухгалтерия 8.3».

Методический аппарат каждой главы включает практические задания с образцами решений и перечень итоговых документов, подлежащих предъявлению экспертной комиссии. Особую ценность представляет встроенный механизм самопроверки, который делает пособие эффективным инструментом самостоятельной подготовки для студентов всех форм обучения.

Пособие содержит систематизированный материал по бухгалтерскому учету организации во взаимосвязи с работой в программе «1С: Бухгалтерия 8.3» и направлено на освоение профессиональных компетенций, соответствующих квалификации «Бухгалтер».

Изучение материалов пособия обеспечивает формирование у студентов необходимых профессиональных компетенций. В результате освоения пособия обучающиеся должны овладеть следующими знаниями и умениями:

знать:

- требования к документальному оформлению хозяйственных операций, формы первичных документов и порядок их проверки;
- методологию учета активов организации (денежных средств, основных средств, нематериальных активов, материально-производственных запасов);
- порядок учета долгосрочных инвестиций, затрат на производство и калькулирования себестоимости;
- правила учета выручки, расходов на реализацию, дебиторской и кредиторской задолженности;
- особенности расчетов с подотчетными лицами и работниками по оплате труда, включая удержания из заработной платы;

- порядок учета финансовых результатов и собственного капитала;
- нормативную базу проведения инвентаризации активов и обязательств и отражения ее результатов в учете;
- систему налогов РФ, элементы налогообложения и источники уплаты налогов и сборов;

уметь:

- осуществлять учет всех видов активов (денежных средств, основных средств, нематериальных активов, МПЗ);
- вести учет затрат на производство, калькулировать себестоимость и учитывать готовую продукцию;
- производить расчет заработной платы сотрудников и определять суммы удержаний из нее.
- определять финансовые результаты деятельности организации в разрезе видов деятельности;
- отражать бухгалтерскими проводками начисление и перечисление налогов и сборов;
- правильно заполнять платежные поручения при перечислении налогов и сборов;

владеть:

- методикой обработки первичных бухгалтерских документов;
- практическими навыками проведения инвентаризации активов и обязательств организации.

После освоения материалов пособия студент будет:

- понимать структуру и содержание заданий демонстрационного экзамена;
- уметь настраивать программу «1С: Бухгалтерия 8.3» под конкретные задачи;
- способен самостоятельно выполнять все модули экзаменационного задания - от учета активов до формирования отчетности и расчетов с бюджетом;

- владеть навыками оформления документов, которые необходимо предъявить экспертной комиссии;

- уметь проверять свои результаты с помощью предложенного механизма контроля, что позволит избежать типичных ошибок.

Данное пособие разработано с учетом ключевой задачи демонстрационного экзамена как формы государственной итоговой аттестации - оценки готовности выпускника к решению реальных профессиональных задач [3]. Участие представителей работодателей в экспертной комиссии позволяет им непосредственно в ходе экзамена оценить квалификацию потенциальных сотрудников [4], а студентам - пройти процедуру, максимально приближенную к собеседованию при трудоустройстве.

Таким образом, демонстрационный экзамен выступает связующим звеном между образовательным процессом и требованиями рынка труда [2], а предлагаемое пособие направлено на качественную подготовку студентов к успешному прохождению этого испытания.

Желаем студентам достойного прохождения демонстрационного экзамена и плодотворного использования освоенных компетенций в будущей профессиональной деятельности в области бухгалтерского учета.

1. Предварительные действия перед началом выполнения задания демонстрационного экзамена в программе 1С: Бухгалтерия 8.3

1.1. Настройки программы

Приступая к выполнению задания демонстрационного экзамена по специальности «Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)», участнику демонстрационного экзамена необходимо прочитать задание полностью. Следует обратить внимание, что задание составлено не в хронологическом порядке. Некоторые операции могут потребовать действий из других документов, которые расположены ниже.

До начала выполнения задания демонстрационного экзамена по специальности нужно обратить внимание на следующие настройки в программе 1С: Бухгалтерия:

- интерфейс;
- функциональность;
- параметры учета.

От настроек программы будет зависеть правильность выполнения заданий демонстрационного экзамена и организации учетного процесса.

1.2. Ввод данных об организации

Для выполнения задания демонстрационного экзамена для специальности 38.02.01 «Экономика и бухгалтерский учет» сведения по регистрации организации вносятся главным экспертом в базу программы автоматизации учета в подготовительный день демонстрационного экзамена. Для детальной и самостоятельной проработки выполнения заданий в данном пособии рассматриваются этапы внесения данных по организации в программу. Выписка из Единого государственного реестра юридических лиц АО ФАПК «САХАБУЛТ», на основании которой необходимо внести данные об организации в программу представлена в приложении 1.

При первом входе программа предлагает указать **ИНН организации** или **Продолжить без ИНН**. Для формирования первоначальных сведений об организации в учебных целях необходимо выбрать **Продолжить без ИНН** (рис. 1.1.).

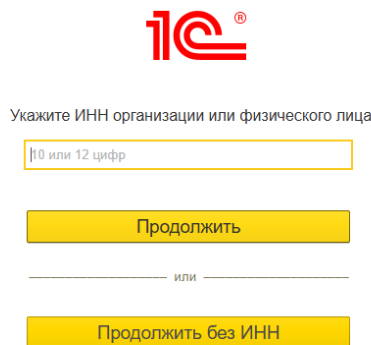


Рис.1.1. Выбор варианта ввода информации об организации

При вводе данных об организации программа предлагает указать вид организации (индивидуальный предприниматель или юридическое лицо). Так как выполнение демонстрационного экзамена рассматривается на примере АО ФАПК «САХАБУЛТ», то необходимо выбрать вид организации — Юридическое лицо (рис. 1.2.).

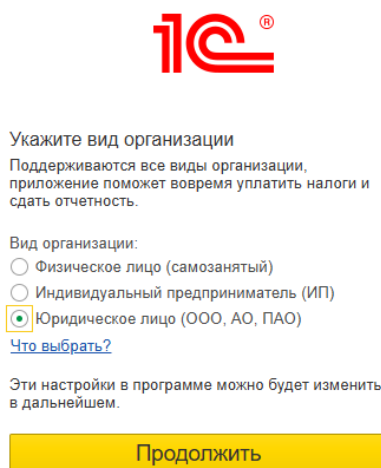


Рис.1.2. Выбор вида организации

Затем выбирается система налогообложения, применяемая данной организацией. АО ФАПК «САХАБУЛТ» использует общую систему налогообложения (рис. 1.3.).



Укажите особенности налогообложения
Поддерживаются любые режимы налогообложения
и выбор наиболее оптимального.

Выберите основную систему налогообложения:

- ☐ УСН (доходы)
☐ УСН (доходы минус расходы)
☐ АУСН (доходы)
☐ АУСН (доходы минус расходы)
☒ Общая (налог на прибыль)

[Что выбрать?](#)

Совместно с основной системой налогообложения
применяется:

☐ Торговый сбор

[Нужно ли мне платить торговый сбор?](#)

В дальнейшем, эти и другие настройки можно будет
изменить в разделе Главное - Настройки - Налоги и
отчеты

Продолжить

Рис.1.3. Выбор системы налогообложения

Для настройки программы указывается основной вид бизнеса. Основным видом деятельности АО ФАПК «САХАБУЛТ» является дубление и выделка кожи, выделка и крашение меха, вследствие чего выбирается основной вид деятельности бизнеса для настройки программы - **Производство** (рис. 1.4.).



Укажите основной вид бизнеса для настройки программы

Вид бизнеса:

Производство - Выпуск продукции, услуги по переработке

Рекомендуемые настройки:

- | | |
|--|---|
| ☒ Налоговый учет | ☐ Интеграция с интернет-магазином ? |
| ☒ Учет денежных средств по кассе и банку | ☐ Платежные карты ? |
| ☒ Расчеты с покупателями и поставщиками ? | ☐ Доставка товара автотранспортом ? |
| ☒ Учет по договорам ? | ☒ Выпуск продукции ? |
| ☐ Учет товаров в розничной торговле ? | ☒ Основные средства ? |
| ☐ Продажи на Ozon, Wildberries ? | ☐ Продажа товаров или услуг комитентов (принципалов) |
| ☐ Отгрузка без перехода права собственности, продажи на Яндекс.Маркет | |

В дальнейшем, эти и другие настройки можно будет изменить в
разделе Главное - Настройки - Функциональность

Продолжить

Рис.1.4. Выбор вида деятельности

Для ввода информации об организации необходимо из раздела **Главное** перейти на панели навигации по гиперссылке **Организации** (рис. 1.5.).

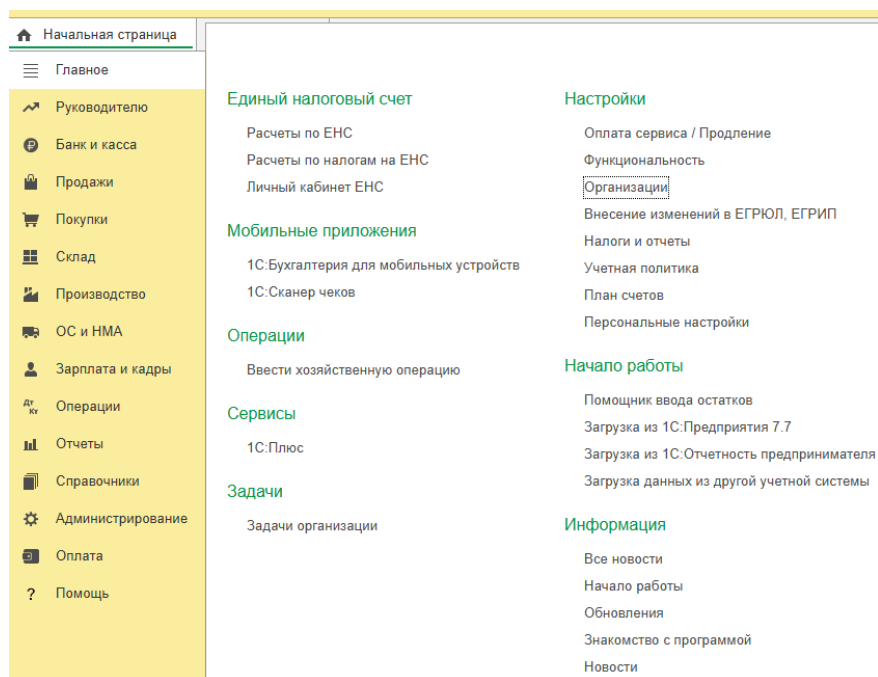


Рис. 1.5. Гиперссылка Реквизиты организации

После перехода по гиперссылке **Организации** открывается доступ к карточке организации, где вводятся все сведения об организации — ИНН, КПП и ОГРН. Система налогообложения - общая - вводится автоматически, так как была выбрана ранее (рис. 1.6.).

Рис. 1.6. Заполнение сведений об организации

Затем вводится информация в поле **Банк:** вставляется БИК банка и программа находит данный банк; заполняется поле **Номер счета** (рис.1.7.).

Банк: 049805609 ЯКУТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №603 ПАО СБЕРБА | ▾ | 📋

Номер счета: 40702810377220000033

Рис. 1.7. Заполнение полей Банк и Номер счета

Далее необходимо перейти по гиперссылке **Адрес и телефон** (рис 1.8.).

- > **Адрес и телефон**
- > Подписи
- > Логотип и печать
- > Налоговая инспекция: 7804
- > Пенсионный фонд
- > Фонд социального страхования
- > Коды статистики: ОКФС 16

Рис. 1.8. Гиперссылка Адрес и телефон

В открывшемся окне программы перейти по ссылке **Заполнить** (рис 1.9.).

✓ Адрес и телефон

Юридический адрес: **Заполнить**

[История](#)

Фактический адрес: <не заполнен>

✓ Фактический адрес совпадает с юридическим адресом

Почтовый адрес: <не заполнен>

✓ Почтовый адрес совпадает с юридическим адресом

Рис. 1.9. Гиперссылка для заполнения юридического адреса организации

После перехода заполняется юридический адрес АО ФАПК «САХАБУЛТ» (рис. 1.10.).

☆ Юридический адрес

Добавить ▾ Проверить заполнение 📋 Еще ▾

Город, населенный пункт: Саха /Якутия/ Респ, г. Якутск

Улица: ул. 50 Лет Советской Армии

Дом: 3

Строение:

Квартира:

Индекс: 677004

677004, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. 50 Лет Советской Армии, дом 3

Административно-территориальное деление ? Нужна помощь? **OK** Отмена

Рис. 1.10. Заполнение юридического адреса организации

Далее заполняются данные о налоговой инспекции, заполняется ОКТМО (Общероссийский классификатор муниципальных образований) и ОКАТО (Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления) (рис. 1.11.).

✓ **Налоговая инспекция**

Код инспекции: 1400 [Заполнить реквизиты по коду](#) [История](#)

Наименование: УФНС России по Республике Саха (Якутия)

Полное наименование: Управление Федеральной налоговой службы по Республике Саха

ОКТМО: 98701000001 ?

ОКАТО: 98401000000 ?

Рис. 1.11. Заполнение данных вкладки Налоговая инспекция

Для правильного отражения отчетности по кадровому учету и заработной плате заполняется информация в разделах **Пенсионный фонд** (рис. 1.12.).

✓ **Пенсионный фонд**

Регистрационный номер: 016-034-083802 ? [История](#)

Код территориального органа: 016-034 ? [Заполнить реквизиты по коду](#)

Территориальный орган: Отделение Фонда пенсионного и социального страхования России ?

Платежные реквизиты: [УФК по Республике Саха \(Якутия\) \(ОСФР по Республике Саха \(Якутия\), л/с 04164Ф16010\)](#)

Рис. 1.12. Заполнение данных вкладки Пенсионный фонд

Для правильного отражения отчетности по кадровому учету и заработной плате заполняется информация в разделах **Фонд социального страхования** (рис. 1.13.).

✓ **Фонд социального страхования**

Регистрационный номер: 1435011280 ?

Код подчиненности: 14001 ? [Заполнить реквизиты по коду](#)

Территориальный орган: Отделение Фонда пенсионного и социального страхования России ?

Платежные реквизиты: [УФК по Республике Саха \(Якутия\) \(ГУ - Региональное отделение Фонда соци\)](#)

Рис. 1.13. Заполнение вкладки ФСС

Для формирования статистической отчетности заполняется сворачиваемая группа Коды статистики (рис. 1.14.).

✓ Коды статистики

ОКОПФ: 12267 ? Непубличные акционерные общества

ОКФС: 16 ? Частная собственность

ОКВЭД ред. 1: ?

ОКВЭД ред. 2: 15.11 ? Дубление и выделка кожи, выделка и крашение меха

ОКПО: 03498845 ?

Код территориального органа Росстата: 14-14-00 ? ТОГС по Республике Саха

Рис. 1.14. Заполнение сворачиваемой группы Коды статистики

После ввода всех данных об организации необходимо нажать кнопку **Записать и закрыть** (рис. 1.15.).

← → ☆ САХАБУЛТ АО ФАПК (Организация)

Основное Подразделения Банковские счета Учетная политика Ли

Записать и закрыть Записать Реквизиты

Рис. 1.15. Запись сведений об организации

Утвержденный лимит остатка денежных средств в кассе организации составляет 350 000 руб. На основании утвержденного лимита остатка денежных средств в кассе организации необходимо создать лимит остатка кассы организации.

Для фиксации лимита остатка денежных средств в кассе в программе 1С: Бухгалтерия используется регистр сведений **Лимит остатка кассы**, для заполнения которого необходимо перейти в раздел: **Главное - Организации**, далее открыть карточку организации и пройти по гиперссылке **Лимиты остатка кассы** (рис. 1.16.).

← → ☆ САХАБУЛТ АО ФАПК (Организация)

Основное Подразделения Банковские счета Учетная политика **Лимиты остатка кассы** Еще...

Рис. 1.16. Регистр сведений Лимит остатка кассы

Запись в данном регистре сведений создается через кнопку **Создать** и заполняется открывшаяся форма: в поле **Период** указывается дата начала действия устанавливаемого лимита (дата регистрации организации - 09.10.2006),

а в поле **Лимит остатка кассы** указывается максимальная сумма наличных, которая может оставаться в кассе на конец рабочего дня (рис. 1.17.).

(Пояснение: превышение лимита наличных денежных средств в кассе возможно в течение пяти рабочих дней, установленных в организации для выплаты заработной платы (включая день получения наличных денег с банковского счета на указанные выплаты). Сверхлимитные суммы наличных денежных средств из кассы сдаются на расчетный счет в банк самостоятельно или с использованием услуг инкассаторов).

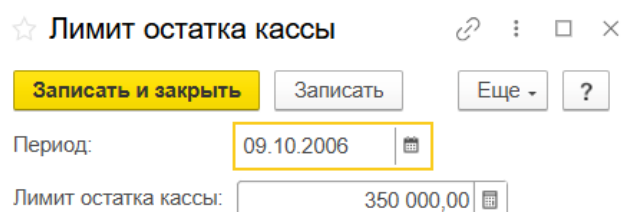


Рис. 1. 17. Установка лимита остатка кассы

Несмотря на то, что в приложении 1 не сказано о дополнительном подразделении, его нужно создать. Чтобы добавить необходимые структурные подразделения организации, в карточке организации следует перейти по гиперссылке Подразделения (рис. 1.18.).

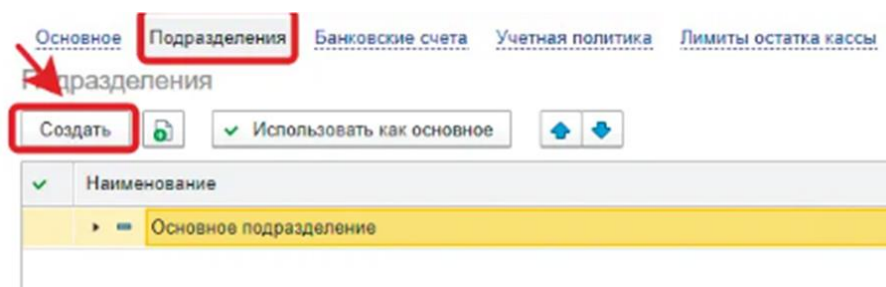


Рис. 1.18. Создание подразделений организации

Через кнопку **Создать** внести наименование создаваемого подразделения - **Администрация** (рис 1.19.).

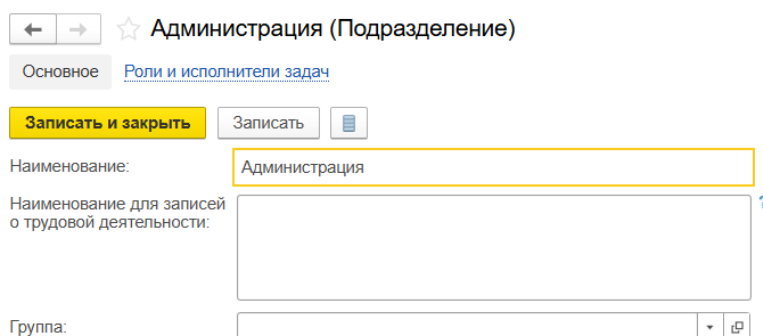


Рис. 1.19. Создание подразделения Администрация

В результате создания необходимых подразделений в справочнике должно отразиться: Основное подразделение и Администрация (рис. 1.20.).

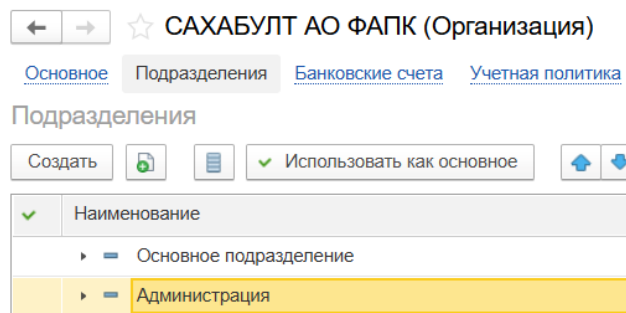


Рис. 1.20 Созданные подразделения организации

1.3. Учетная политика

В задании демонстрационного экзамена приводится учетная политика организации для целей бухгалтерского и налогового учета (приложение 1). Участник демонстрационного экзамена должен подробно ознакомиться с предложенной учетной политикой организации для целей бухгалтерского и налогового учета и осуществить соответствующую настройку учетной политики в 1С: Бухгалтерия.

Для настройки учетной политики необходимо перейти по гиперссылке **Учетная политика** в карточке организации: **Главное - Организации - Учетная политика**. Также доступ к формированию учетной политики открывается из раздела **Главная — Учетная политика** (рис. 1.21).

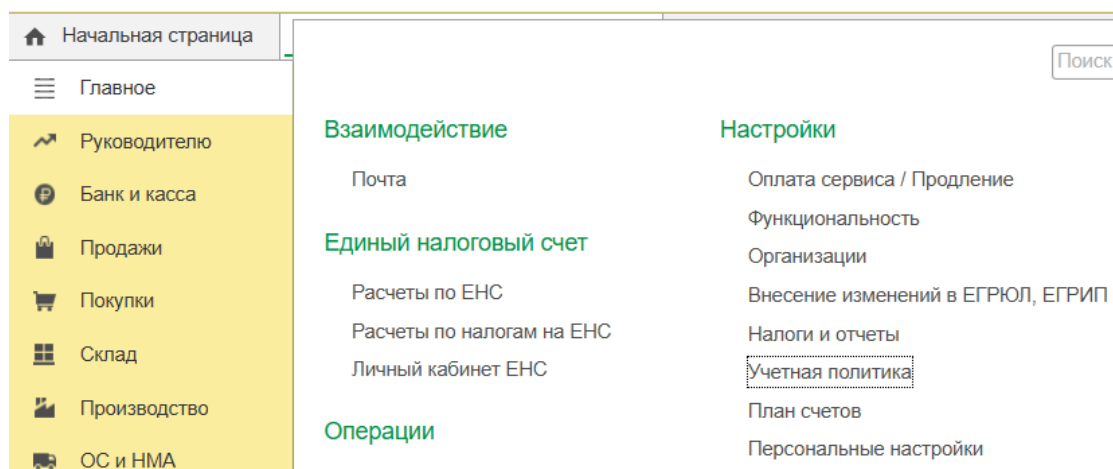


Рис. 1.21. Гиперссылка Учетная политика

Пройдя по данной гиперссылке, переходим к истории изменений учетной политики организации.

Пояснения: параметры, которые не были отражены в учетной политике, участником демонстрационного экзамена устанавливаются самостоятельно (по его усмотрению).

Для автоматического отражения в учетной политике организации выпуска продукции при продаже устанавливается **Учет выпуска продукции по данным продаж** (рис. 1.22.).

 Учет выпуска продукции по данным продаж

Рис. 1.22. Учет выпуска продукции по данным продаж

В пункте 10 Учетной политики АО ФАПК «САХАБУЛТ» (приложение 1) отражено, что для учета затрат применяются счета 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы» (рис. 1.23.).

10. Для учета затрат применяются следующие счета: 20 Основное производство, 26 Общехозяйственные расходы.

Рис. 1.23. Фрагмент Учетной политики АО ФАПК «САХАБУЛТ»

Для отражения необходимых настроек учетной политики организации для целей бухгалтерского учета в программе 1С: Бухгалтерия необходимо в блоке **Учет затрат** отразить, что затраты учитываются на счетах 20 и 26, перейдя по гиперссылке 26 «Общехозяйственные расходы» (рис. 1.24.).

✓ Учет затрат

Затраты учитываются на счете [26 "Общехозяйственные расходы"](#) в разрезе подразделений и
Настройки учета затрат установлены вручную.
Вы можете вернуться к настройкам, устанавливаемым автоматически с учетом выбранной функциональности и фактических данных о деятельности предприятия.

Рис. 1.24. Раздел Учет затрат Учетной политики АО ФАПК «САХАБУЛТ»

В открывшемся окне **Счета учета затрат** согласно пункту Учетной политики АО ФАПК "САХАБУЛТ" отмечаются необходимые счета учета затрат (рис. 1.25.).

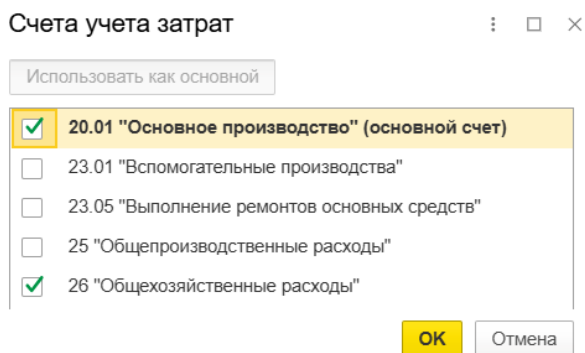


Рис. 1.25. Установка Счета учета затрат

В пункте 11 Учетной политики АО ФАПК «САХАБУЛТ» отражено, что оценка НЗП и готовой продукции осуществляется «сумме плановых (нормативных) затрат» (рис. 1.26.).

11. Незавершенное производство и готовая продукция оценивается в сумме плановых (нормативных) затрат.

Рис. 1.26. Фрагмент учетной политики АО ФАПК «САХАБУЛТ»

По умолчанию в программе 1С: Бухгалтерия отражено калькулирование по фактической себестоимости и отсутствие учета НЗП (рис. 1.27.).

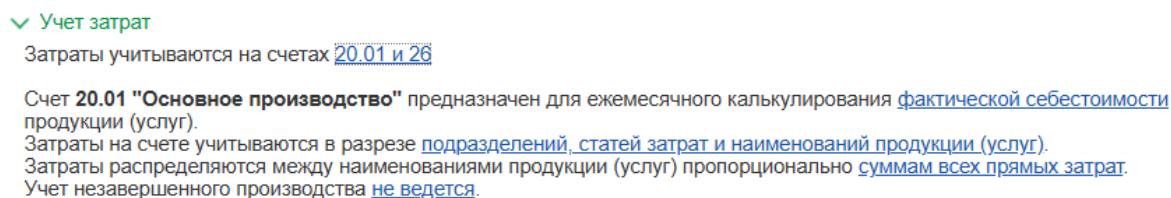


Рис. 1.27. Раздел Учет затрат Учетной политики

Пройдя по гиперссылке **Фактической себестоимости** (рис. 1.27.), необходимо поставить флажок **Используется плановая себестоимость** (рис. 1.28.).

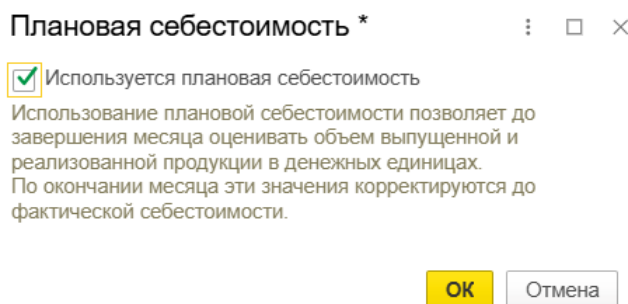


Рис. 1.28. Окно программы Плановая себестоимость

Пройдя по гиперссылке **Учет незавершенного производства не ведется** (см. рис. 1.27.), в открывшемся окне Незавершенное производство необходимо проставить флажок **Ведется по результатам инвентаризации (рекомендуется при неоднократном производстве одинакового наименования продукции)** (рис. 1.29.).

Незавершенное производство

Учет незавершенного производства на счете 20.01 "Основное производство":

☐ Не ведется

Счет закрывается ежемесячно, без остатка.
Этот вариант рекомендуется по умолчанию.

☐ Ведется без инвентаризации (рекомендуется при производстве уникальной продукции)

Учет основан на том, что каждое наименование продукции выпускается только один раз, по индивидуальному заказу.
На счете остаются суммы, связанные с наименованиями продукции, которая не выпускалась в течение месяца.

☒ Ведется по результатам инвентаризации (рекомендуется при неоднократном производстве одинакового наименования продукции)

Рис. 1.29. Окно программы НЗП

В итоге всех выполненных действий раздел **Учет затрат** Учетной политики организации в программе 1С: Бухгалтерия должно выглядеть, как на рис. 1.30.

✓ **Учет затрат**

Затраты учитываются на счетах [20.01 и 26](#)

Счет **20.01 "Основное производство"** предназначен для ежемесячного калькулирования фактической себестоимости продукции (услуг).
В течение месяца выпущенная продукция предварительно оценивается [по плановой стоимости](#).
Затраты на счете учитываются в разрезе [подразделений, статей затрат и наименований продукции \(услуг\)](#).
Затраты распределяются между наименованиями продукции (услуг) пропорционально [суммам всех прямых затрат](#).
Учет незавершенного производства [ведется по результатам инвентаризации](#).
Счет [используется по умолчанию](#) при вводе документов.

Счет **26 "Общехозяйственные расходы"** предназначен для учета управленческих расходов, не включаемых в себестоимость продукции, услуг и незавершенного производства.
Затраты на счете учитываются в разрезе подразделений и статей затрат.

Рис. 1.30. Раздел Учетной политики организации Учет затрат после настройки

В пункте 4 Учетной политики АО ФАПК «САХАБУЛТ» отражены особенности учета НМА в данной организации (рис. 1.31.).

4. В составе нематериальных активов учитываются все активы, отвечающие их критериям независимо от стоимости.

Рис. 1.31. Фрагмент учетной политики организации

Интеллектуальные нематериальные активы в программе 1С: Бухгалтерия - это все активы, отвечающие их критериям, стоимостью более 100 000 руб. за единицу (рис. 1.32.).

Нематериальными активами, информация о которых существенна для бухгалтерской отчетности, являются все активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Рис. 1.32. Раздел НМА Учетной политики бухгалтерского учета

Пройдя по гиперссылке стоимостью более 100 000 руб. за единицу (рис. 1.32.), в открывшемся окне Лимит стоимости нематериальных активов необходимо проставить флажок **Все без исключения** (рис. 1.33.).

Лимит стоимости нематериальных активов *

Для объектов с низкой стоимостью можно не применять некоторые положения ФСБУ 14, если это не влияет существенно на отчетность.

Существенными для отчетности являются нематериальные активы:

☐ Стоимостью выше установленного лимита: 100 000 руб.

☒ Все без исключения

OK Отмена

Рис. 1.33. Окно программы Лимит стоимости НМА Учетной политики бухгалтерского учета

Согласно п. 11 учетной политики АО ФАПК «САХАБУЛТ» для целей бухгалтерского учета организация представляет полную годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность (рис. 1.34.).

12. Организация представляет полную годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Рис. 1.34. Фрагмент Учетной политики АО ФАПК «СУХАБУЛТ»

В программе 1С: Бухгалтерия в Учетной политике организации по умолчанию установлен состав форм бухгалтерской отчетности - Полный (рис. 1.35.).

Состав форм бухгалтерской отчетности:

☒ Полный

☐ Для малых предприятий

☐ Для некоммерческих организаций

Рис. 1.35. Раздел учетной политики организации АО ФАПК «САХАБУЛТ»

После осуществления всех настроек в Учетной политике согласно исходным данным необходимо через кнопку **Записать и закрыть** сохранить внесенные изменения.

В ходе выполнения задания демоэкзамена необходимо настроить положения учетной политики для налогообложения для данной организации в части страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (рис. 1.36.).

2. В соответствии с федеральным законодательством о страховании от производственного травматизма АО ФАПК "Сахабулт" является страхователем и плательщиком взноса на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 3 класс профессионального риска–0,4 %.

Рис. 1.36. Фрагмент Учетной политики предприятия для целей налогообложения

Для установления в программе 1С: Бухгалтерия ставки взноса от несчастных случаев и профессиональных заболеваний необходимо через панель разделов **Главное** перейти на панель навигации **Налоги и отчеты** (рис. 1.37.).

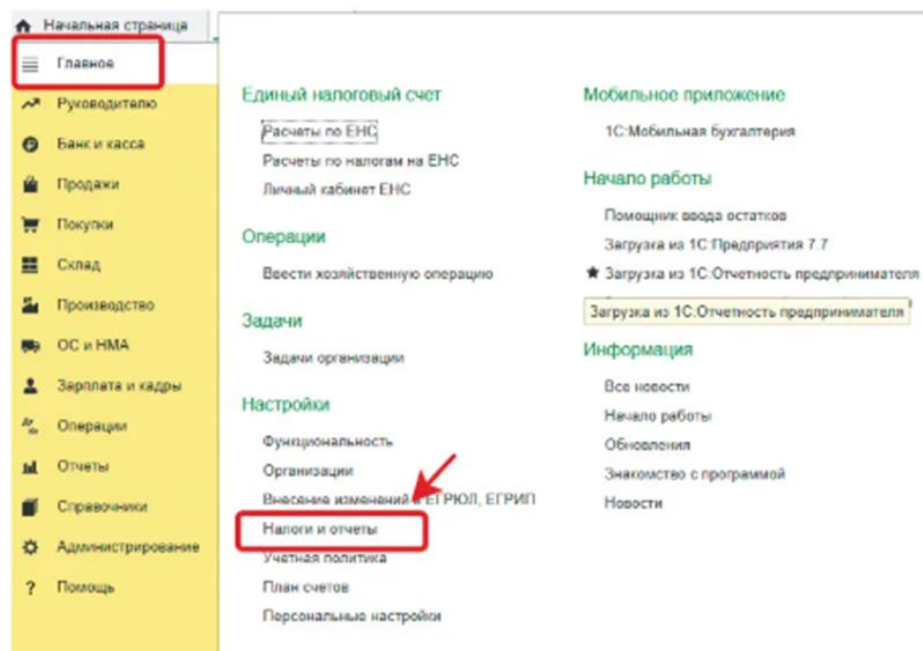


Рис. 1.37. Налоги и отчеты

В открывшемся окне **Настройки налогов и отчетов** слева выбрать **Страховые взносы**. В поле **Ставка взноса от несчастных случаев** указать

ставку, указанную в п. 2 Учетной политики АО ФАПК «САХАБУЛТ» - 0,4%, нажать кнопку ОК, чтобы подтвердить применение данной ставки для организации (рис. 1.38.).

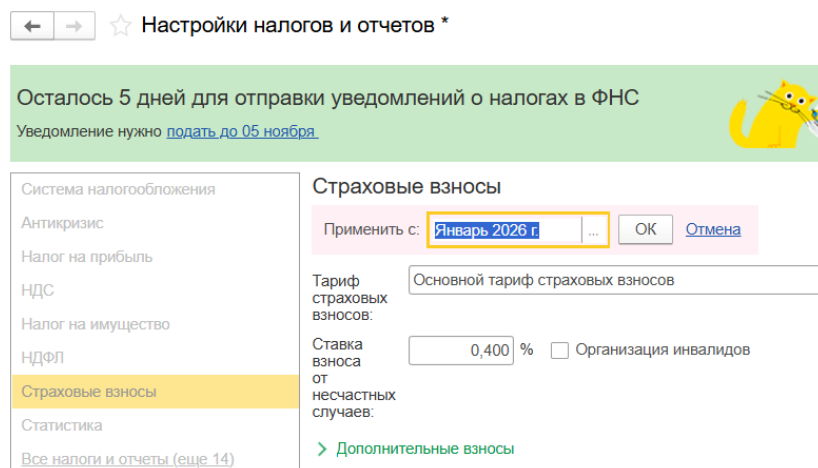


Рис. 1.38. Настройка тарифа страховых взносов от несчастных случаев

1.4. Ввод данных о персонале

Информация по персоналу АО ФАПК «САХАБУЛТ» на 01.04.2026 г. представлена в приложении 3, на основании которого участнику необходимо принять сотрудников на работу, т. е. внести данные о сотрудниках в программу 1С: Бухгалтерия.

Информация о сотрудниках вносится через панель разделов: **Зарплата и кадры** по ссылке **Сотрудники** на панели навигации (рис. 1.39.).

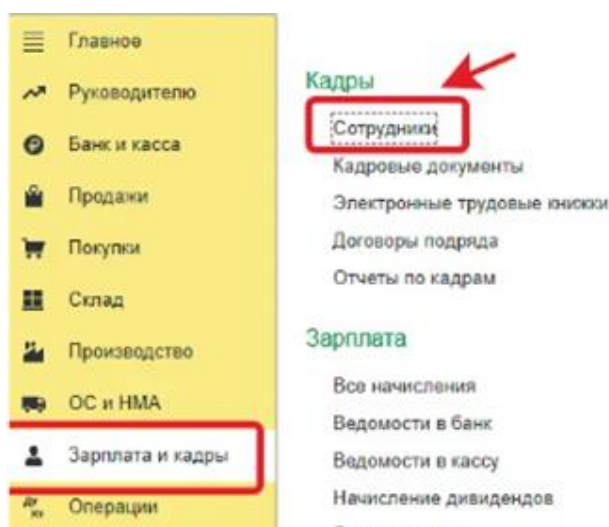


Рис. 1.39. Справочник Сотрудники

Данные начнем вводить с подразделения **Администрация**. В поле **Подразделение** выбираем **Администрация** (рис.1.40.).

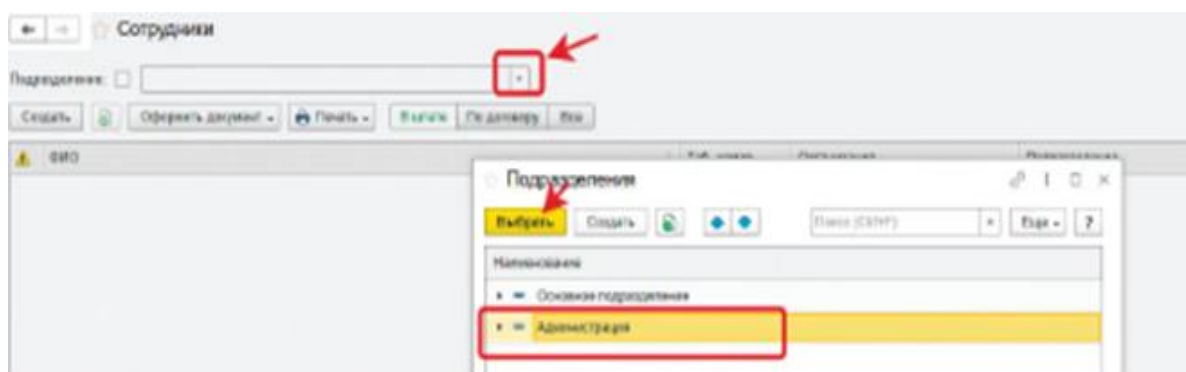


Рис. 1.40. Выбор Подразделения

Через кнопку **Создать** вносим ФИО сотрудника, дату рождения, ИНН, СНИЛС и нажимаем кнопку **Принять на работу** (рис. 1.41.).

The image shows a detailed form for a specific employee, 'Пермяков Виктор Яковлевич (Сотрудник)'. The form has tabs for 'Основное', 'Кадровые документы', and 'Договоры подряда'. The 'Основное' tab is active. It contains fields for 'ФИО' (filled with 'Пермяков Виктор Яковлевич'), 'Пол' (radio buttons for 'Мужской' and 'Женский', with 'Мужской' selected), 'Дата рождения' (15.12.1964), 'ИНН' (143525168021), 'СНИЛС' (016-917-370 59), and 'Гражданство' (РОССИЯ). Below these fields, there's a section titled 'Договоры' with two buttons: '+ Принять на работу' and '+ Договор подряда'. The '+ Принять на работу' button is highlighted with a red rectangular box, and a red arrow points to it. Other buttons at the top include 'Записать и закрыть', 'Записать', 'Оформить документ', 'Печать', and a list icon.

Рис. 1.41. Внесение данных о сотруднике

В открывшемся документе Прием на работу (создание) проставляется дата приказа (дата принятия сотрудника на работу — 19.12.2022). В поле **Принять на работу** проставляется такая же дата принятия на работу сотрудника — 19.12.2022. В поле **Подразделение** из выпадающего списка выбирается — **Администрация** (рис. 1.42.).

← → ☆ Прием на работу 0000-000001 от 19.12.2022 *

Провести и закрыть Записать Провести ДТ КТ Печать

Наименование документа: Приказ

Номер: 1 от: 19.12.2022

☐ Есть второй документ-основание

Сотрудник: Пермяков Виктор Яковлевич

Принять на работу: 19.12.2022 с испытательным сроком: 0,0 мес.

Подразделение: Администрация

Рис. 1.42. Создание Прием на работу

Далее выбирается Должность, на которую принимается Сотрудник при трудоустройстве. Все должности можно посмотреть через кнопку **Показать все**. Если этой должности в списке нет, то ее нужно создать, нажав кнопку **Создать** (рис. 1.43.).

← → ☆ Должность (создание) *

Записать и закрыть

Наименование: Генеральный директор

Наименование для записей о трудовой деятельности: Генеральный директор

Краткое наименование: Ген директор

Рис. 1.43. Создание новой должности

Далее заполняется поле **Трудовая функция**. Через кнопку **Показать все** отражается список доступных трудовых функций. Через кнопку **Создать** создается трудовая функция генерального директора (рис. 1.44.).

☆ Трудовые функции

Выбрать **Создать** Поиск (Ctrl+F) Еще

Код проф. деятельности	Создать новый элемент списка (ins)
ДАВТ	Договор авторского заказа
ДАВТОЛНС	Договор авторского заказа, страхование от н...
ДГПХ	Договор (работы, услуги)
ДГПХФЛНС	Договор (работы, услуги), страхование от нес...
ДОИП	Договор об отчуждении исключительного пра...
ИЗЛД	Издательский лицензионный договор
ЛДПИ	Лицензионный договор о предоставлении пр...

Рис. 1.44. Создание нового элемента трудовых функций

В открывшейся форме в поле **Наименование** прописывается наименование должности, на которую принимается сотрудник (генеральный директор). В поле **Код по ОКЗ** (общероссийский классификатор занятий) нажимается ссылка **Показать все** для выбора имеющихся данных (рис. 1.45.).

Рис. 1.45. Создание трудовой функции

В открывшемся Общероссийском классификаторе занятий выбирается группа занятий - **Руководители** (код по ОКЗ - 1), так как Пермяков В.Я. принимается в организацию на должность генерального директора (рис. 1.46.).

Общероссийский классификатор занятий

Выбрать

Код	Наименование групп занятий
0	высшие специалисты
1	Руководители
2	специалисты высшего уровня квалификации
3	специалисты среднего уровня квалификации
4	специалисты, занятые подготовкой и оформлением документации, учетом и обслуживанием
5	работники сферы обслуживания и торговли, охраны труда и безопасности
6	квалифицированные работники сельского и лесного хозяйства, рыболовства и рыбосовства
7	квалифицированные рабочие промышленности, строительства, транспорта и рабочие родственных занятий
8	операторы производственных установок и машин, сборщики и водители
9	неквалифицированные рабочие

Рис. 1.46. Выбор группы Руководители

После открытия группы занятий **Руководители** в данной группе выбирается подгруппа **Руководители высшего звена, высшие должностные лица и законодатели** (код по ОКЗ - 11.3) (рис. 1.47.).

Общероссийский классификатор занятий

Выбрать

Код	Наименование групп занятий
1	РУКОВОДИТЕЛИ
11, 3	Руководители высшего звена, высшие должностные лица и законодатели
12, 5	Управляющие в корпоративном секторе и в других организациях
13, 7	Руководители подразделений в сфере производства и специализированных сервисных услуг
14, 9	Руководители в гостиничном и ресторанном бизнесе, розничной и оптовой торговле и родственных сферах обслуживания

Рис. 1.47. Выбор группы Руководители высшего звена, высшие должностные лица и законодатели

В открывшейся подгруппе **Руководители высшего звена** выбирается подгруппа **Руководители учреждений, организаций и предприятий** (код по ОКЗ — 112.9) (рис. 1.48.).

Общероссийский классификатор занятий

Выбрать

Код	Наименование групп занятий
1	РУКОВОДИТЕЛИ
11, 3	Руководители высшего звена, высшие должностные лица и законодатели
111, 5	Руководители (представители) федеральных и региональных органов законодательной, судебной и исполнительной власти, их аппаратов и иных органов
112, 9	Руководители учреждений, организаций и предприятий

Рис. 1.48. Выбор группы Руководители учреждений, организаций и предприятий

В группе **Руководители учреждений, организаций и предприятий** выбирается группа **Руководители учреждений, организаций и предприятий** с кодом по ОКЗ - 1120 (рис. 1.49.).

Общероссийский классификатор занятий

Выбрать

Код	Наименование групп занятий
1	РУКОВОДИТЕЛИ
11, 3	Руководители высшего звена, высшие должностные лица и законодатели
112, 9	Руководители учреждений, организаций и предприятий
112...	Руководители учреждений, организаций и предприятий

Рис. 1.49. Выбор группы с кодом по ОКЗ -1120

Выбранный Код по ОКЗ необходимо запомнить нажатием кнопки **Записать и закрыть** (рис. 1.50.).

Рис. 1.50. Запись и закрытие созданной трудовой функции сотрудника

Созданная трудовая функция выбирается из регистра сведений Трудовые функции (рис. 1.51.).

Код проф. деятельности	Наименование
1120	Генеральный директор
ДВТ	Договор авторского заказа

Рис. 1.51. Выбор трудовой функции

После записи трудовой функции программа возвращается в создание документа **Прием на работу**, где необходимо заполнить поле **Оклад** - на каждого сотрудника. Размер оклада представлен в приложении 1 «Информация по персоналу» (для Пермякова В.Я. установлен оклад — 85 000 руб.). После установления размера оклада нажимается **Провести и закрыть** (рис. 1.52.).

Рис. 1.52. Установление оклада сотруднику

Для установления дальнейших необходимых настроек в программе по каждому сотруднику необходимо перейти в справочник **Сотрудники (Зарплата и кадры - Сотрудники)**, выбирается сотрудник (Пермяков В. Я.) и заполняются данные о способе выплаты заработной платы, условиях удержания налога на доходы физических лиц, учета расходов (рис. 1.53.).

Выплата:	Наличными
Налог на доходы:	Вычеты не предоставляются, ставка 13% (резидент)
Условия страхования:	Граждане РФ, инвалидность не установлена
Прямые выплаты ФСС:	<Авто>
Учет расходов:	<Авто>

Рис. 1.53. Базовые настройки программы по сотруднику

В программе по умолчанию выплата заработной платы установлена «Наличными» (рис. 1.53). В задании демонстрационного экзамена (приложение 3) отражено, что заработная плата выплачивается на банковские счета работников. Для корректировки способа выплаты заработной платы сотрудникам в поле Выплата выбирается **На счет в банке**. Рядом красным шрифтом появляется гиперссылка **Заполнить банковский счет**.

Перейдя по гиперссылке **Заполнить банковский счет**, заполнить информацию о банке и счете сотрудника в данном банке — куда будет перечисляться заработная плата каждого сотрудника. Информация о банке и номере банковского счета представлена в документе «Информация по персоналу АО ФАПК «САХАБУЛТ» на 01.04.2026 г. (приложение 1). В поле **Банк** внести БИК банка, программа автоматически находит данный банк из справочника, и, нажимая на название банка, необходимо подтвердить выбор (рис. 1.54).

Банк: 049805609

Номер сч: 049805609 к/с 30101810400000000609 ЯКУТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8603 ПАО СБЕРБАНК

Рис. 1.54. Внесение данных о банке для зачисления зарплаты сотруднику

В поле Номер счета внести номер счета для данного сотрудника и нажать кнопку **ОК** для записи внесенных сведений (рис. 1.55.).

☆ Пермьяков Виктор Яковлевич: Банковский счет *

Банк: 049805609 ЯКУТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8603 ПАО СБЕРБАНК

Номер счета: 40817810476001214012

Рис. 1.55. Создание банковского счета сотрудника

Далее вносится информация по налогу на доходы.

Пояснения. Налог на доходы уменьшается на сумму стандартных налоговых вычетов.

Информация о наличии и количестве детей (иждивенцах) представлена по каждому сотруднику в таблице «Информация по персоналу АО ФАПК «САХАБУЛТ» (приложение 1) в столбце Количество детей для стандартного вычета НДФЛ.

Как видно из Информации по персоналу, у сотрудника Пермякова В. Я. трое детей, следовательно, это необходимо отразить в программе для применения стандартных налоговых вычетов. Для этого в поле **Налог на доходы** необходимо перейти по гиперссылке **Вычеты не предоставляются, ставка 13% (резидент)** (рис. 1.56).

Налог на доходы:

[Вычеты не предоставляются, ставка 13% \(резидент\)](#)

Рис. 1.56. Гиперссылка **Вычеты не предоставляются, ставка 13% (резидент)**

В открывшейся форме нажимается гиперссылка **Ввести новое заявление на вычеты** (рис. 1.57.).

Вычеты сотруднику не предоставляются. Для того чтобы начать применение вычетов, введите заявление о предоставлении стандартных вычетов или уведомление нал органа о праве на вычеты

[Ввести новое заявление на стандартные вычеты](#)

[Ввести новое уведомление нал органа о праве на вычет](#)

[Все заявления на вычеты](#)

Рис. 1.57. Гиперссылка **Ввести новое заявление на стандартные вычеты**

В открывшейся форме **Заявление на вычеты НДФЛ** в поле **Дата** проставляется дата принятия сотрудника (в данном случае Пермяков В. Я.) на работу (19.12.2022). в поле **Месяц** обязательно проставляется апрель 2026 г. (так как в задании демонстрационного экзамена все факты хозяйственной жизни регистрируются в апреле 2026 г.). Далее через кнопку **Добавить** добавляется вычет на первого ребенка. Через ссылку **Показать все** из регистра сведений **Виды НДФЛ** выбирается вычет с кодом 126/114. Так как у нашего сотрудника

трое детей, то через кнопку **Добавить** выбрать вычеты на второго ребенка с кодом 127/115 и вычеты на третьего ребенка с кодом 128/116

Поле вычета **Предоставляются по (включительно)** документа **Заявление на вычеты по НДФЛ** необходимо скорректировать и предоставить право использовать данные вычеты сотруднику — по конец календарного года, т.е. декабрь 2026 г.

Окончательный вид Заявления на вычеты по НДФЛ см. на рис. 1.58.

N	Вычет		Предоставляется по (включительно)	Документ, подтверждающий право на ...
1	126/114	На первого ребенка...	Декабрь 2026	
2	127/115	На второго ребенка...	Декабрь 2026	
3	128/116	На третьего и кажд...	Декабрь 2026	

Рис. 1.58. Вид окна Заявление на вычеты по НДФЛ

После нажатия кнопки **Провести и закрыть** в документе Пермяков Виктор Яковлевич: **Налог на доходы** в правом нижнем углу **ОК**.

Программа возвращается в документ создания сведений о сотруднике, где участнику демонстрационного экзамена необходимо установить параметры начисления заработной платы в соответствии с дебетуемым счетом начисления оплаты труда конкретного сотрудника. В программе учет расходов по умолчанию отображается автоматически (Авто) (рис. 1.59.).

Рис. 1.59. Базовая настройка учета расходов по оплате труда сотрудника

Перейдя по гиперссылке **Авто**, нажимаем на кнопку **Показать все**. В рассматриваемой организации применяется повременная оплата труда, т.е.

сотрудники получают оклад. В открывшемся регистре сведений **Способы учета зарплаты** необходимо создать новый способ учета зарплаты (рис. 1.60.).

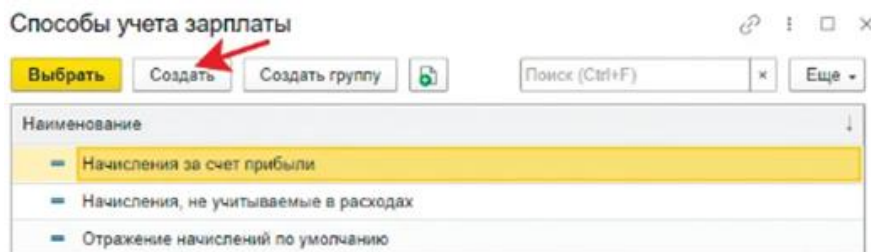


Рис. 1.60. Регистр сведений Способы учета зарплаты

Пояснение. Так как Пермяков В. Я. Является генеральным директором и относится к административным работникам, то расходы на оплату труда будут учитываться в общехозяйственных расходах, т.е. на счете 26 «Общехозяйственные расходы»

В открывшемся окне программы: в поле **Наименование** прописывается *Оплата по окладу (счет 26)*, в поле **Группа** выбирается (создается) *Оплата труда (статья затрат)*, в поле **Счет** выбирается счет 26, в поле **Статьи затрат** выбирается статья затрат **Оплата труда** (рис. 1.61.).

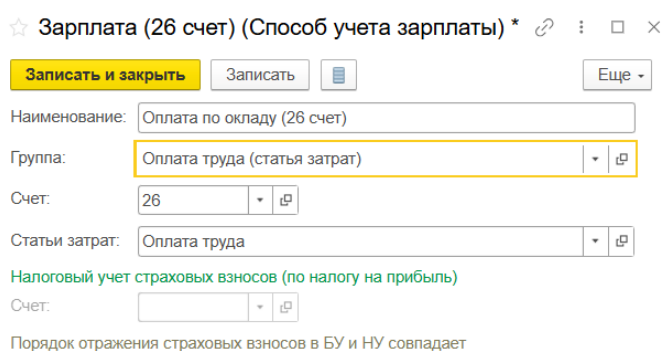


Рис. 1.61. Создание способа учета затрат на оплату труда

Созданный способ учета зарплаты выбирается из регистра сведений (рис.1.62.).

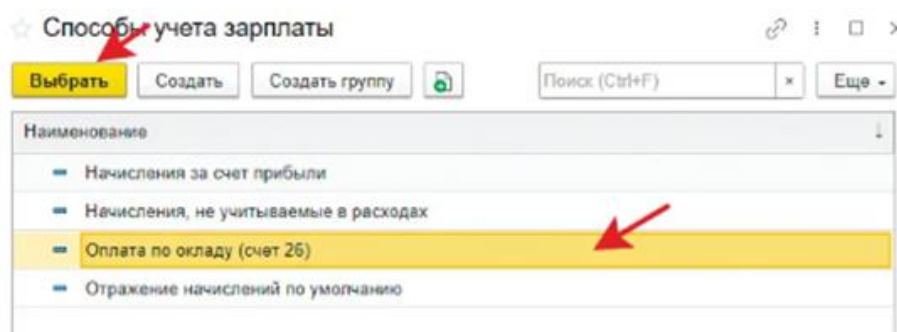


Рис. 1.62. Выбор способа учета зарплаты

Выбор созданного способа отражения в бухгалтерском учете расходов на оплату труда сотрудника подтверждается через кнопку **ОК** (рис. 1.63.).

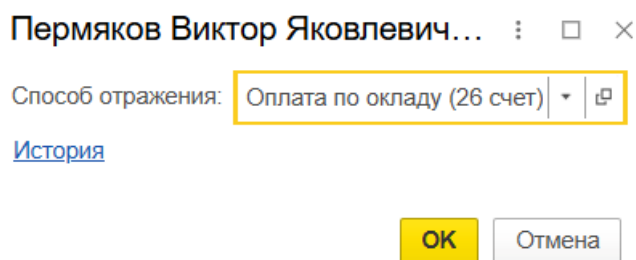


Рис. 1.63. Подтверждение способа отражения расходов на оплату труда сотрудника

После записи и закрытия (через кнопку **Записать и закрыть**) заполненной формы, сведения об оформленном физическом лице и принятом на работу сотруднике отражаются в справочниках **Физические лица** и **Сотрудники** (рис.1.64.).

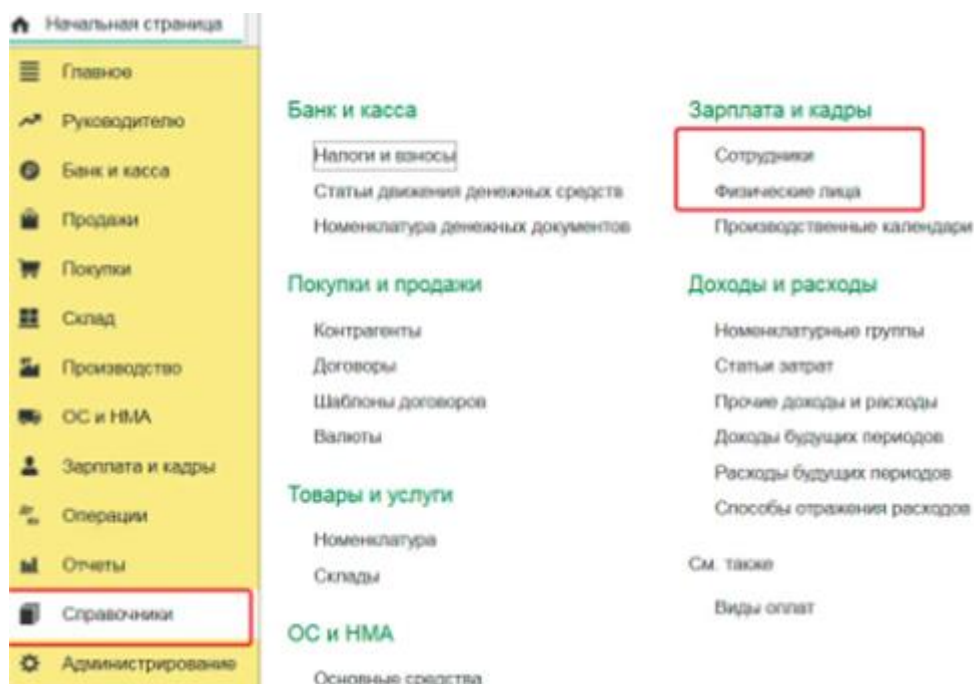


Рис. 1.64. Элемент справочника Физические лица

Практическое задание

На основе данных приложения 3 (Информация по персоналу) принять остальных сотрудников на работу.

При правильном выполнении задания в справочнике **Сотрудники** должны отразиться все принятые сотрудники, как на рис. 1.65.

⚠	ФИО	Таб. номер	Организация	Подразделение	Должность	Дата приема
+	Пермяков Виктор Яковлевич	0000-00001	САХАБУЛТ АО...	Администрация	Генеральный д...	19.12.2022
+	Петрова Ирина Вячеславовна	0000-00002	САХАБУЛТ АО...	Администрация	Главный бухг...	19.12.2022
+	Прокопьева Ольга Юрьевна	0000-00004	САХАБУЛТ АО...	Основное подр...	Меховщик	23.10.2023
+	Сергеев Иван Прокопьевич	0000-00003	САХАБУЛТ АО...	Основное подр...	Кожевник	05.06.2023

Рис. 1.65. Справочник Сотрудники после принятия на работу всех сотрудников

1.5. Положение о системе оплаты труда

Следующим документом, представленным в задании демонстрационного экзамена, является «Положение о системе оплаты труда и премирования работников» (приложение 1). На основании данного документа в программе необходимо:

- установить даты выплаты заработной платы: аванс — 22-го числа;
- окончательный расчет — 7-го числа.

Доступ к настройке дат выплаты заработной платы происходит через **Зарплата и кадры — Настройка зарплаты** (рис. 1.66.).

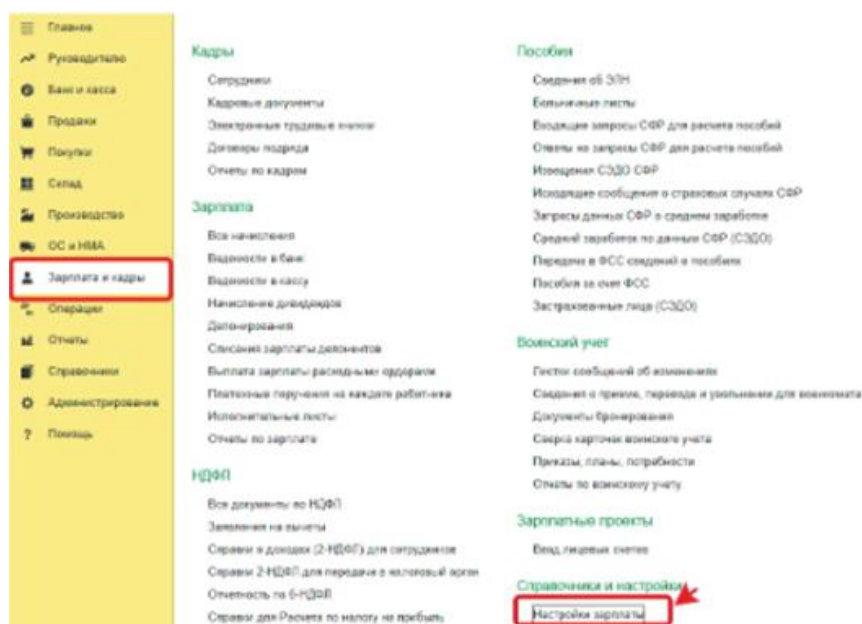


Рис. 1.66. Доступ к документу настройка зарплаты

В открывшемся документе **Настройка зарплаты** необходимо перейти по гиперссылке **Порядок учета зарплаты** (рис. 1.67.)

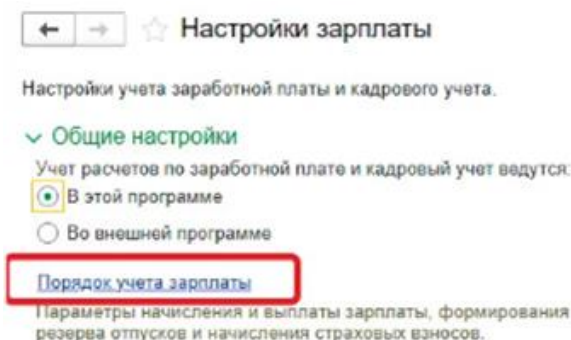


Рис. 1.67. Порядок учета зарплаты

В открывшемся окне **Настройка учета зарплаты** обращается внимание на блок информации **Выплата зарплаты и аванса**. Согласно представленному к заданию демонстрационного экзамена Положению о системе оплаты труда (приложение 1) аванс выплачивается 22-го числа, зарплата — 7-го числа месяца, следующего за расчетным месяцем. Забегая вперед, можно посмотреть Расчетную ведомость за 1 половину апреля 2026 г. и увидеть, что аванс выплачивается в сумме 50% от оклада. Выстроив все настройки, получим окно, которое можно увидеть на рис. 1.68.

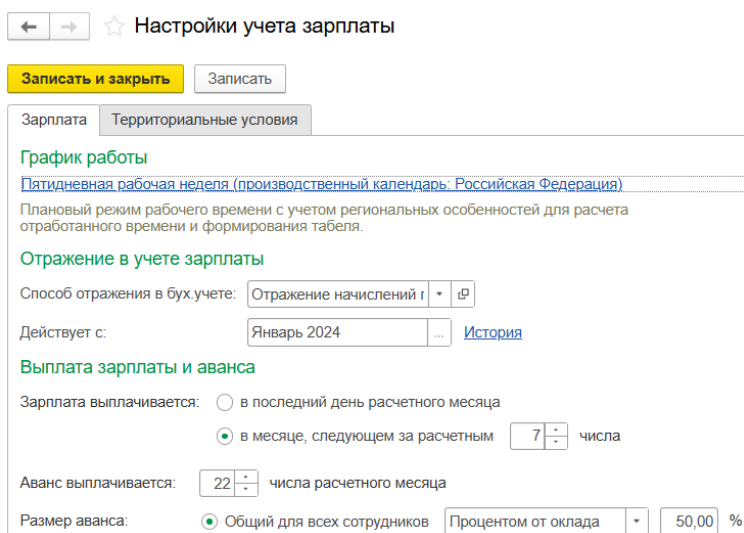


Рис. 1.68. Установка дат выплаты аванса

Через кнопку **Записать и закрыть** регистрируются внесенные изменения в программе.

1.6. Калькуляция

Калькуляция готовой продукции представлена в приложении 5, на основании которой участнику необходимо:

- внести в номенклатуру готовую продукцию (Лиса красная ключница - брелок);
- создать спецификацию готовой продукции (Лиса красная ключница - брелок);
- распечатать Спецификацию сырья и материалов.

АО ФАПК «САХАБУЛТ» занимается дублением и выделкой кожи, выделкой и крашением меха. Готовой продукцией данного предприятия является: Лиса красная ключница - брелок. Информация о готовой продукции вносится в справочник **Готовая продукция: Справочники - Товары и услуги - Номенклатура** (рис. 1.69.).

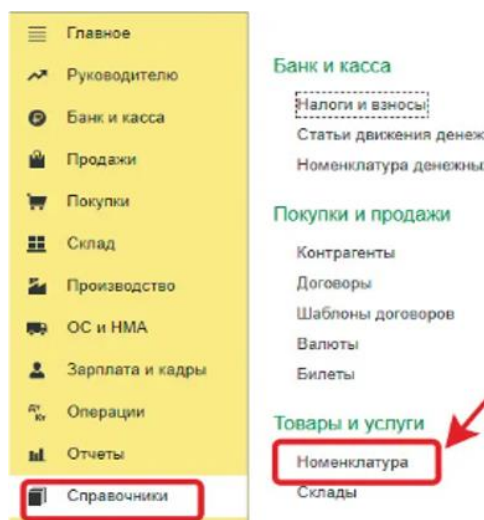


Рис. 1.69. Доступ к справочнику Номенклатура

Заранее можно создать группы номенклатуры - **Готовая продукция, Материалы, НМА, Оборудование и Услуги** с аналогичным полем **Вид номенклатуры** для каждого. Пример на рис. 1.70.

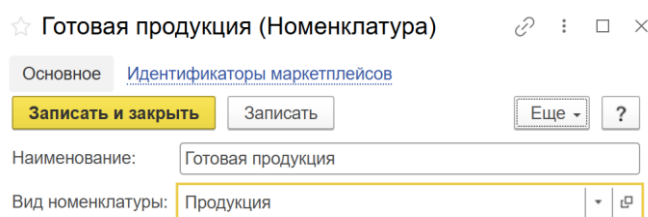


Рис. 1.70. Пример папки Номенклатуры

Для группы НМА нужно создать новый **Вид номенклатуры** через знак плюса (рис. 1.71.).

Пояснение. Группа НМА нам нужна, так как в будущем мы будем покупать товарный знак у поставщика, а он является нематериальным активом.

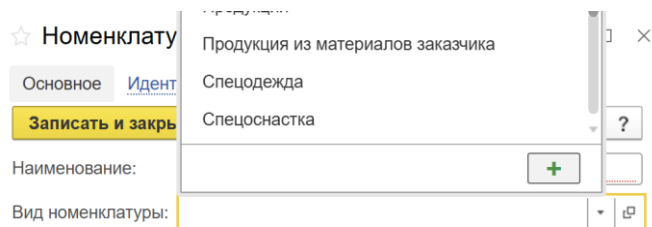


Рис. 1.71. Добавление нового вида номенклатуры

В наименовании вписываем Нематериальные активы (НМА). Через кнопку **Записать и закрыть** сохраняем данный вид номенклатуры и выбираем его для папки НМА (рис. 1.72.)

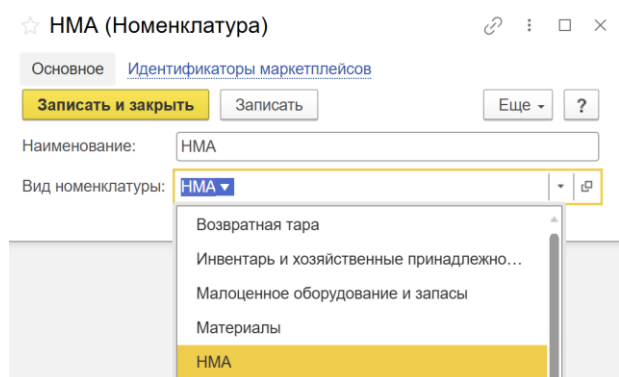


Рис. 1.72. Выбор вида номенклатуры для группы НМА

Готовый вид папок показан на рис. 1.73.

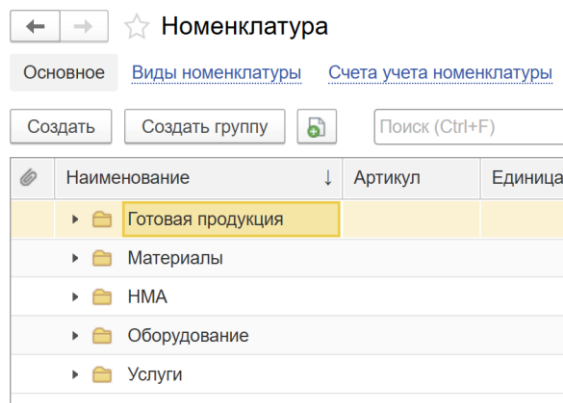


Рис. 1.73. Папки вкладки Номенклатура

В папке **Готовая продукция** через кнопку **Создать** необходимо вписать информацию про продукцию предприятия – Лиса красная ключница-брелок (рис. 1.74.).

The screenshot shows a software window titled 'Лиса красная ключница - брелок (Номенк...)'. It has tabs for 'Основное', 'Цены', 'Правила определения счетов учета', 'Спецификации', and 'Еще...'. Below the tabs are buttons: 'Записать и закрыть' (highlighted in yellow), 'Записать', 'Печать', and 'Еще...'. The form fields are as follows:

- Вид номенклатуры: Продукция
- Наименование: Лиса красная ключница - брелок
- Полное наименование: Лиса красная ключница - брелок
- Маркировка и контроль: Нет
- Артикул: (empty field with a question mark icon)
- Входит в группу: Готовая продукция
- Единица: шт (with a dropdown arrow and 'Штука' next to it)
- % НДС: 20% (with a dropdown arrow and a link to 'История')

Рис. 1.74. Создание вида готовой продукции – Лиса красная ключница-брелок

Для изготовления готовой продукции Лиса красная ключница-брелок необходимы материалы, отраженные в калькуляции изделия (приложение 1), информация о которых вносится в номенклатурную группу **Материалы**.

Заполняется карточка вида материалов *Кожа (межлекарная)*, *спилок*. По умолчанию единица измерения проставляется шт. Для изменения единицы измерения необходимо выбрать соответствующую единицу измерения из общероссийского классификатора единиц измерения (ОКЕИ) (рис. 1.75.)

The screenshot shows a window titled 'Классификатор единиц измерения'. It has buttons: 'Выбрать' (highlighted in yellow), 'Создать', 'Подбор из ОКЕИ' (highlighted with a red box and a red arrow), and 'Поиск (Ctrl+F)'. Below the buttons is a table with three columns: 'Условное обозначение', 'Код', and 'Наименование'.

Условное обозначение	Код	Наименование
1000 руб	384	Тысяча рублей
кг	166	Килограмм
л	112	Литр

Рис. 1.75. Подбор единиц измерения

Заранее можно добавить единицы измерения - метр, килограмм, квадратный дециметр, кубический метр. Добавленную единицу измерения выделяем и через кнопку **Выбрать** или двойное нажатие мыши добавляем в

список. Из списка добавляем данную единицу измерения в карточку номенклатуры Кожа (межлекальная), список.

В результате введенных данных созданный вид материалов **Кожа (межлекальная), список** в номенклатурной группе **Материалы** имеет вид, показанный на рис. 1.76. Сохранение вводимой информации осуществляется через кнопку **Записать и закрыть**.

Рис. 1.76. Создание номенклатуры Кожа (межлекальная), список

Практическое задание

На основании калькуляции готовой продукции (приложение 1) необходимо ввести в программу данные об остальных материалах.

По результатам выполненного задания в папке **Материалы** должны отразиться все материалы (рис. 1.77.).

Наименование	Артикул	Единица	% НДС	
Материалы				
Клей ПВА		кг	20%	
Кожа (межлекальн...		кг	20%	
Нитки Вега		м	20%	
Хольнитены		шт	20%	

Рис. 1.77. Результат выполненного практического задания по созданию папки «Материалы»

Возвращаемся в папку Готовая продукция, карточку Лиса красная ключница-брелок. Переходим по гиперссылке **Спецификации** (рис. 1.78.).

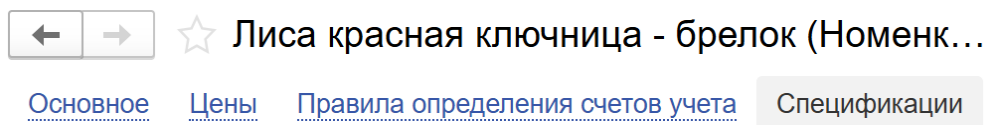


Рис. 1.78. Гиперссылка Спецификации

Создание новой спецификации осуществляется через кнопку **Создать**. В поле **Норма расхода** указывается количество продукции, для изготовления которой будет передаваться определенное в спецификации количество материалов (в приложении 1 - Калькуляция на 1 000 шт.). Добавление материалов, входящих в спецификацию изделия, осуществляется через кнопку **Добавить** или **Подбор**, заполняются графы **Количество** и **Единица измерения** (рис. 1.79.).

☆ Спецификация номенклатуры 🔗 ⋮

Наименование:

Норма расхода на шт

N	Номенклатура	Количество	Единица
1	Кожа (межлекальная), спил	60,000	кг
2	Нитки Вега	4 000,000	м
3	Клей ПВА	50,000	кг
4	Хольнитены	4 000,000	шт

Рис. 1.79. Создание спецификации изделия

После записи через кнопку ОК созданная спецификация появляется в списке (рис. 1.80.).

← → ☆ Лиса красная ключница - брелок (Номенк... 🔗 ⋮ ✕

[Основное](#)
[Цены](#)
[Правила определения счетов учета](#)
[Спецификации](#)
[Еще...](#)

Спецификации номенклатуры

✓	Наименование
✓	Лиса красная ключница - брелок

Рис. 1.80. Результат создания спецификации изделия

1.7. Ввод начальных остатков

Сведения о начальных остатках АО ФАПК «САХАБУЛТ» представлены в приложении 1, на основании которых участнику необходимо ввести начальные остатки по счетам.

Ввод начальных остатков производится: **Главная - Помощник ввода начальных остатков** (рис. 1.81.).

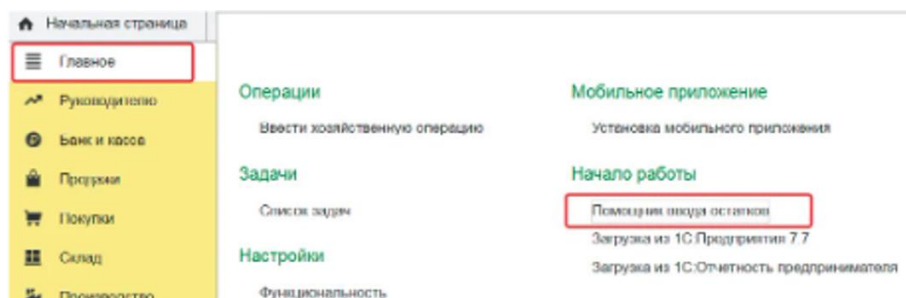


Рис. 1.81. Помощник ввода остатков

Переходя по гиперссылке *Установить дату* ввода остатков (рис.1.82.), устанавливается дата ввода остатков.

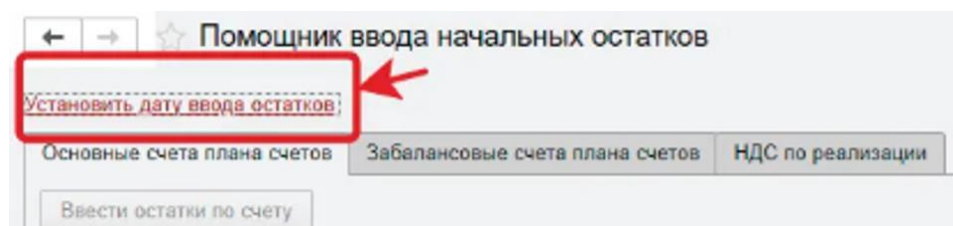


Рис. 1.82. Гиперссылка Установить дату ввода остатков

В приложении 1 отражено, что дата ввода остатков – 31.03.2026 г. Установку даты ввода остатков производят на последний день предыдущего месяца (рис. 1.83.)

Изменение даты ввода остатков

Если Вы начинаете вести учет в программе с 1 января, то в качестве даты ввода начальных остатков следует установить дату – 31 декабря предыдущего года.

Дата ввода начальных остатков: 31.03.2026

При изменении ранее установленной даты ввода начальных остатков дата всех документов ввода начальных остатков будет изменена.

Установить Закрывать

Рис. 1.83. Установка даты ввода остатков

Ввод остатков по счету 10.01 «Сырье и материалы», как и остальных других счетов, осуществляется в данном разделе при помощи выбора необходимого счета из предоставленного перечня.

Двойным щелчком по **вкладке 10.01** раскрывается форма ввода остатков по счету, куда через кнопку **Добавить** вносятся данные по начальным остаткам по счету (рис. 1.84.). После этого через кнопку **Записать и закрыть** проводится и записывается информация о начальных остатках по счету 10.01.

Ввод остатков 0000-000001 от 31.03.2026 (Материалы) *

Провести и закрыть Записать Провести Дт Кт Режим ввода остатков...

Номер: 0000-000001 от: 31.03.2026 12:00:00 Подразделение:

Материалы на складе (1) Топливо Материалы переданные в переработку Спецдежда и спецоснастка в эксплуатации

Добавить

N	Счет	Номенклатура	Склад	Количество	Стоимость	Сумма НУ
1	10.01	Натуральная кожа (б...	Основной склад	236,500 дм2	709 500,00	709 500,00

Рис. 1.84. Ввод остатков по счету 10.01 «Сырье и материалы»

После записи и закрытия информации в окне **Помощник ввода остатков** введенная сумма отражается как Сальдо Дт по счету 10.01 «Сырье и материалы» и в целом по счету 10 «Материалы», а также в строке **Итого (баланс)** в колонке **Сальдо Дт**.

Ввод остатков по счету 43 «Готовая продукция» осуществляется так же в окне **Помощника ввода остатков**, где выбирается необходимый счет (**43 «Готовая продукция»**).

Двойным щелчком раскрывается форма ввода остатков по счету, куда через кнопку **Добавить** вносятся данные по начальным остаткам по готовой продукции (рис. 1.85.). После чего через кнопку **Провести и закрыть** проводится и записывается информация о начальных остатках по счету 43 «Готовая продукция».

Ввод остатков 0000-000002 от 31.03.2026 (Готовая продукция) *

Провести и закрыть Записать Провести Дт Кт Режим ввода остатков...

Номер: 0000-000002 от: 31.03.2026 12:00:01

Добавить

N	Счет	Номенклатура	Склад	Количество	Стоимость	Сумма НУ
1	43	Лиса красная ключница -...	Основной склад	500,000 шт	500 000,00	500 000,00

Рис. 1.85. Ввод остатков по счету 43 «Готовая продукция»

Ввод остатков по счету 50 «Касса»: из списка счетов выбирается **счет 50.01 «Касса организации»**. Субконто оставляем пустым, в остатке вписываем сумму (112 500), через кнопку **Записать и закрыть** проводим и записываем информацию (рис.1.86.).

← → ☆ Ввод остатков 0000-000003 от 31.03.2026 (Денежные средства) *

Провести и закрыть Записать Провести ДТ КТ Режим ввода остатков...

Номер: 0000-000003 от: 31.03.2026 12:00:02

Добавить ↑ ↓

N	Счет	Субконто	Кол-во	Остаток Дт	Сумма НУ
1	50.01	<...>		112 500,00	

Рис. 1.86. Ввод остатков по счету 50.01 «Касса организации»

Ввод остатков по счету 51 «Расчетные счета»: из списка счетов выбирается **счет 51 «Расчетные счета»**. В субконто **Банковские счета** через кнопку **Показать все** выбирается ранее открытый и внесенный банковский счет АО ФАПК «САХАБУЛТ» (рис.1.87.).

☆ Банковские счета

Выбрать Создать Добавить Использовать как основной Поиск (Ctrl+F)

✓	Наименование	Счет учета
✓	40702810377220000033, ЯКУТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8603 ПА...	51

Рис. 1.87. Выбор банковского счета организации

Сумма остатка по расчетному счету организации заносится в Остаток Дт (рис.1.88.).

← → ☆ Ввод остатков 0000-000004 от 31.03.2026 (Денежные средства) *

Провести и закрыть Записать Провести ДТ КТ Режим ввода остатков...

Номер: 0000-000004 от: 31.03.2026 12:00:03

Добавить ↑ ↓

N	Счет	Субконто	Кол-во	Остаток Дт	Сумма НУ
1	51	40702810377220000033, ЯКУ...		987 600,00	
		<...>			

Рис. 1.88. Внесение суммы по счету 51 «Расчетные счета»

С прошлого месяца у организации остались незакрытая дебиторская задолженность у покупателя, которая отражается на счете 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками». Выбираем его в перечне.

В открывшемся окне во вкладке **Контрагент** создаем нового контрагента **ООО «ВЕКТОР»** по данным в приложении 1 (также можно автоматически заполнить данные через кнопку **Заполнить по ИНН** (рис.1.89.)).

ИНН:

Рис. 1.89. Кнопка Заполнить по ИНН

Данные показаны на рис. 1.90., записываем их и выбираем контрагента.

Рис. 1.90. Результат введения данных о ООО «ВЕКТОР»

Во вкладке **Договор** создаем новый **Договор без номера и даты** с наименованием **Без договора** (рис.1.91.), записываем и выбираем его.

☆ Договор (создание) *

Рис. 1.91. Создание договора с покупателем

Во вкладке **Документ расчетов** создаем новый документ через ссылку **Показать все – Новый документ расчетов (ручной учет)** (рис. 1.92.).

Документы расчетов с контрагентами

Выбрать
+ Новый документ расчетов (ручной учет)
Сформировать

Рис. 1.92. Создание Нового документа расчетов

Дату указываем **31.03.2026**, договор выбираем **Без договора**, счет расчетов – **62.01** (рис 1.93.).

← → ☆ Документ расчетов с контрагентом 0000-000002 от 31.03.... 🔗 ⋮ ×

Провести и закрыть
Записать
Провести
📄
📋
Еще ▾
?

Вх. номер: от: 📅

Номер: от: 📅 🗨️

Контрагент: ▾ 📋

Договор: ▾ 📋

Счета учета расчетов с комитентом

Счет расчетов: ▾ 📋

Комментарий: ...

Рис. 1.93. Результат создания документа расчетов

Через кнопку **Провести и закрыть** сохраняем документ и выбираем его через кнопку **Выбрать** (см. рис. 1.92.). в **Остаток Дт** вводим сумму, указанную в приложении задания (рис. 1.94.) и сохраняем данные.

← → ☆ Ввод остатков 0000-000005 от 31.03.2026 (Расчеты с покупателями) * 🔗

Провести и закрыть
Записать
Провести
Дт Кт
Режим ввода остатков...
⚠️
Еще ▾

Номер: от: 🗨️

Добавить
⬆️
⬆️
Е

N	Счет	Контрагент	Документ расчетов	Остаток Дт	Остаток Кт	Сумма НУ
1	62.01	ВЕКТОР ООО	Документ расчетов с контрагентом 0000-000002 от 31.03.2026 23:59:59	154 900,00	<не требуется>	154 900,00
		Без договора				

Рис. 1.94. Результат ввода остатков по счету 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками»

Информация о начальных остатках по уставному капиталу вводится через счет 80 «Уставный капитал», субсчет 09 «Прочий капитал». В Сведениях об организации (приложение 1) не отражены учредители данной организации, но в интернете указано, что учредителем АО ФАПК «САХАБУЛТ» является Акционерное общество «Республиканский специализированный регистратор

«Якутский Фондовый Центр»» (АО РСР «ЯФЦ» - 100% уставного капитала).
Размер уставного капитала АО ФАПК «САХАБУЛТ» - 100 тыс. руб.

Ввод остатков по счету 80.09 «Прочий капитал» осуществляется через **Помощник ввода остатков - счет 80.09 «Прочий капитал» - Создать - Добавить**. В поле **Субконто** учредители выбираются через кнопку «...» - **Контрагент** (рис. 1.95).

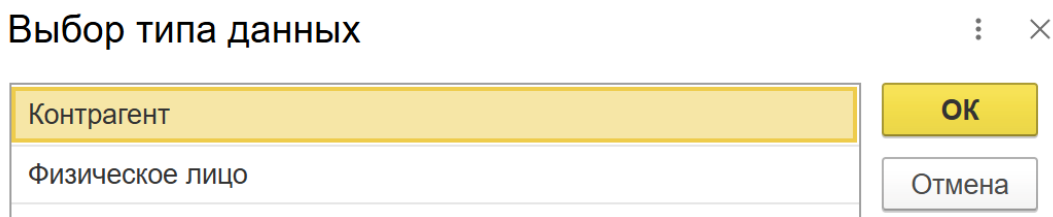


Рис. 1.95. Выбор типа данных Контрагент

После нажатия кнопки **ОК** открывается доступ к справочнику **Контрагенты**, в котором необходимо создать группу **Учредители** (рис.1.96.).

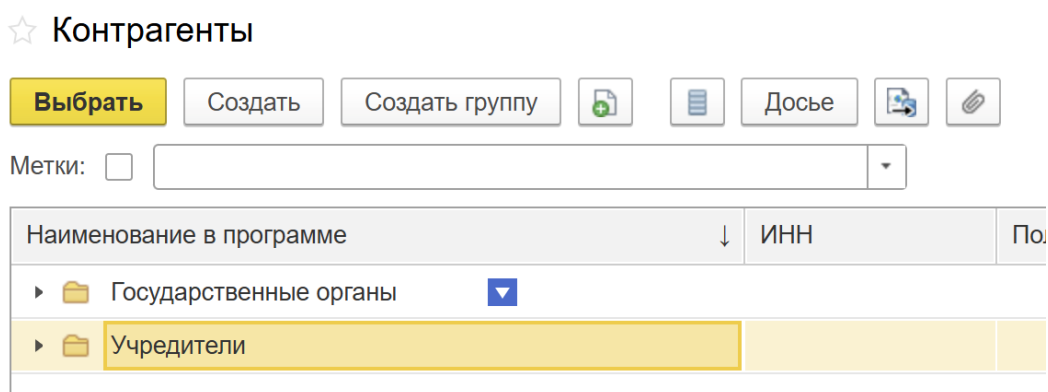


Рис. 1.96. Создание группы Учредители

Заполняем ИНН по данным из интернета и нажимаем кнопку **Заполнить по ИНН** (рис. 1.97.)



Рис. 1.97. ИНН АО РСР «ЯФЦ»

Сохраняем данные о новом контрагенте через кнопку **Записать и закрыть** (рис.1.98.)

← → ☆ ЯФЦ АО РСР (Контрагент)

Основное | Документы | Договоры | Банковские счета | Контактные лица | С...

Записать и закрыть | Записать | Заполнить ▾ | Досье | 📄 | 📎

Вид контрагента: Юридическое лицо ▾

Наименование для документов: АО РСР "ЯФЦ" ? История

Наименование в программе: ЯФЦ АО РСР ... ?

Метки: ▾

В группе: Учредители ▾ ⓘ

Страна регистрации: РОССИЯ ▾ ⓘ

ИНН: 1435001668 Заполнить по ИНН

КПП: 143501001 История

Контрагент есть в базе ФНС

ОГРН: 1021401046160 ? Дата регистрации: 04.10.1993 📅

Ответственный: ▾ ⓘ

Комментарий:

✓ Основной банковский счет

Банк: Введите БИК или наименование банка

Номер счета: Номер счета

Рис. 1.98. Данные о АО РСР «ЯФЦ»

Далее отражается вклад учредителя - 100 тыс. руб. вносится по **Сальдо Кт** (рис. 1.99.).

← → ☆ Ввод остатков 0000-000006 от 31.03.2026 (Капитал)

Провести и закрыть | Записать | Провести | АТ КТ | Режим ввода остатков... | 📄

Номер: 0000-000006 от: 31.03.2026 12:00:05 📅

Добавить | ⬆ | ⬇ | ⬆ | ⬇

N	Счет	Субконто	Кол-во	Остаток Дт	Остаток Кт	Сумма НУ
1	80.09	ЯФЦ АО РСР		<не требуется>	100 000,00	

Рис. 1.99. Результат ввода остатков по счету 80.09 «Прочий капитал»

После ввода остатков в **Помощнике ввода** остатков в поле **Сальдо Дт** отражается сумма 2 464 500 руб., а в поле **Сальдо Кт** - 100 000 руб. (см. внизу окна в строке **Итого (баланс)**).

Ввод остатков по счету *99.01 «Прибыли и убытки»* осуществляется по кредиту данного счета (т.е. как прибыль), так как важно соблюсти равенство между Сальдо Дт и Сальдо Кт (рис.1.100).

← → ☆ Ввод остатков 0000-000007 от 31.03.2026 (Прочие счета бухгалтерского учета)

Провести и закрыть | Записать | Провести | АТ КТ | Режим ввода остатков... | 📄

Номер: 0000-000007 от: 31.03.2026 12:00:06 📅

Добавить | ⬆ | ⬇ | ⬆ | ⬇

N	Счет	Субконто	Кол-во	Остаток Дт	Остаток Кт	Сумма НУ
1	99.01.1	Прибыль (убыток) от продаж			2 364 500,00	2 364 500,00

Рис.1.100. Результат ввода остатков по счету 99.01. «Прибыли и убытки»

В результате внесения в программу начальных остатков АО ФАПК «САХАБУЛТ» в Помощнике ввода начальных остатков Сальдо Дт и Сальдо Кт будут равны (рис.1.101.).

← → ☆ Помощник ввода начальных остатков

Дата ввода остатков: 31.03.2026 г.

Основные счета плана счетов Забалансовые счета плана счетов НДС по реализации

Ввести остатки по счету Еще ▾

Счет	Наименование	Сальдо Дт	Сальдо Кт
98.02	Безвозмездные поступления		
98.03	Предстоящие поступления по недостачам, вы...		
98.04	Разница между суммой, подлежащей взыска...		
98.КР	Отложенные доходы по курсовым разницам		
99	Прибыли и убытки		2 364 500,00
99.01	Прибыли и убытки от хозяйственной деятель...		2 364 500,00
99.01.1	Прибыли и убытки по деятельности с основно...		2 364 500,00
99.01.2	Прибыли и убытки по отдельным видам деяте...		
99.02	Налог на прибыль		
99.02.1	Условный расход по налогу на прибыль		
99.02.2	Условный доход по налогу на прибыль		
99.02.3	Постоянный налоговый расход (доход)		
99.02.4	Пересчет отложенных налоговых активов и об...		
99.02.О	Отложенный налог на прибыль		
99.02.Т	Текущий налог на прибыль		
99.09	Прочие прибыли и убытки		
	Итого (баланс):	2 464 500,00	2 464 500,00

Рис.1.101. Равенство дебетового и кредитового сальдо Помощника ввода остатков

После выполнения всех вышеперечисленных действий и настроек в программе участник демонстрационного экзамена приступает к выполнению заданий профессиональных модулей.

2. Документирование хозяйственных операций и ведение бухгалтерского учета активов организации (модуль 1)

2.1. Учет нематериальных активов

Задание модуля 1 демонстрационного экзамена «Документирование хозяйственных операций и ведение бухгалтерского учета активов организации» представлено в приложении 1. На выполнение данного модуля отводится 1 час 30 минут.

В задании демонстрационного экзамена в качестве входящих документов представлен счет от поставщика (приложение 1) на оплату за товарный знак, на основании которого участнику необходимо ввести в программу счет от поставщика.

Ввод счета от поставщика осуществляется через **Покупки - Счета от поставщиков** (рис.2.1).

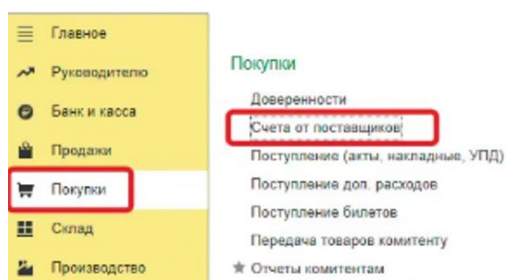


Рис.2.1. Доступ к счетам от поставщиков

Открываем **Счета от поставщиков** и через кнопку **Создать** вводим реквизиты полученного счета: номер (№ 145), дату (01.04.2026) (рис. 2.2.).

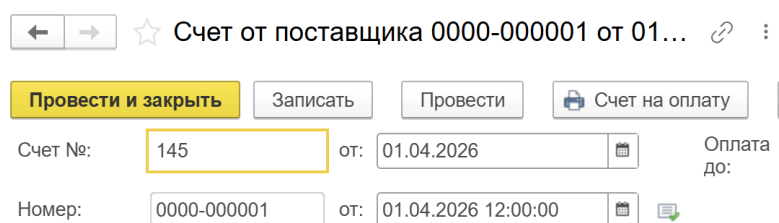


Рис.2.2. Заполнение реквизитов Счета от поставщика

Далее заполняется поле **Контрагент**. Через кнопку **Показать все** создается в справочнике **Контрагенты** группа *Поставщики* (рис. 2.3.).

☆ Контрагенты

Выбрать Создать Поиск (Ctrl+F)

Метки: ☐

Наименование в программе ▼

- ▶ Государственные органы
- ▶ **Поставщики**
- ▶ Учредители

Рис. 2.3. Создание группы Поставщики в справочнике Контрагенты

В созданной группе **Поставщики** вводим контрагента через кнопку **Создать**. Согласно счету от поставщика заполняются данные о контрагенте (ООО «ТЕХНИКОЛЬ») (рис. 2.4.).

← → ☆ ТЕХНИКОЛЬ ООО (Контрагент)

Основное Документы Договоры Банковские счета Контактные лица Счета расчетов

Записать и закрыть Записать Заполнить ▼ Досье 10

Вид контрагента: Юридическое лицо ▼

Наименование для документов: ООО "ТЕХНИКОЛЬ" ? [История](#)

Наименование в программе: ТЕХНИКОЛЬ ООО ... ?

Метки: ▼

В группе: Поставщики ▼

Страна регистрации: РОССИЯ ▼

ИНН: 3811066336 Заполнить по ИНН

КПП: 381201001 [История](#)

Контрагент есть в базе ФНС

ОГРН: 1023801540003 ? Дата регистрации: 26.02.2001

Ответственный: ▼

Комментарий:

☒ Основной банковский счет

Банк: 042520607 БАЙКАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК ▼

Номер счета: 40702810418351035612

➤ Адрес и телефон: 664043, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Сергеева, строение 3/6

➤ Контактное лицо: Гордеев Михаил Владимирович (Генеральный Директор)

Рис. 2.4. Создание организации-поставщика в справочнике Контрагенты

После записи и закрытия информации о поставщике (ООО «ТЕХНИКОЛЬ»), данный поставщик отображается в составе группы **Поставщики**. Двойным щелчком компьютерной мыши или через кнопку **Выбрать** ООО «ТЕХНИКОЛЬ» выбирается в качестве контрагента для заполнения счета.

Далее заполняется поле **Договор** на основании информации, изложенной в счете от поставщика (приложение 1), проставляется **номер (1478)** и **дата договора (25.01.2026)** (рис. 2.5.).

Рис. 2.5. Создание договора № 1478 от 25.01.2026

Заполняется вкладка **Товары и услуги**, через кнопку **Добавить** добавляется **Номенклатура**. В счете от ООО «ТЕХНИКОЛЬ» отражено, что приобретен товарный знак, который является нематериальным активом. Следовательно, в справочнике **Номенклатура** выбирается группа **Нематериальные активы** (рис. 2.6.).

Рис. 2.6. Выбор группы НМА

В группе **Нематериальные активы** создается конкретный вид нематериального актива - **Товарный знак**. При создании номенклатуры обращается внимание на единицу измерения (шт.) и ставку НДС (20%) (рис. 2.7.).

← → ☆ Товарный знак "Зима начинается с Якутии" (Номенклатура)

Основное [Цены](#) [Правила определения счетов учета](#) [Спецификации](#) [Еще...](#)

Записать и закрыть Записать   Печать ▾

Вид номенклатуры: НМА ▾ 

Наименование: Товарный знак "Зима начинается с Якутии"

Полное наименование: Товарный знак "Зима начинается с Якутии"

Маркировка и контроль: Нет ▾

Артикул: ?

Входит в группу: НМА ▾ 

Единица: шт ▾  Штука

% НДС: 20% ▾ [История](#)

Цена продажи: 0,00 руб. ?

Производитель: ▾ 

Комментарий:

Рис. 2.7. Создание номенклатуры Товарный знак

После записи и закрытия созданной номенклатуры **Товарный знак** ее можно выбрать из списка (рис. 2.8.).

☆ Номенклатура    

Выбрать Поиск (Ctrl+F) × **Еще ▾** ?

Наименование	↓	Артикул	Единица	% НД
▾  НМА				
▾  Товарный знак "Зи...			шт	20%

Рис. 2.8. Выбор номенклатуры Товарный знак

После выбора номенклатуры (Товарный знак) в создаваемый счет от поставщика вносится **количество** (1), **цена** (204 166,67), проверяется % НДС, при этом НДС должен начисляться сверху указанной суммы, как на рис.2.9.

← → ☆ Счет от поставщика 0000-000001 от 01.04.2026 12:00:00  

Провести и закрыть Записать Провести  Счет на оплату Создать на основании ▾     ЭДО ▾ **Еще ▾** ?

Счет №: 145 от: 01.04.2026  Оплата до: ..  Оплачен ▾

Номер: 0000-000001 от: 01.04.2026 12:00:00  [НДС сверху](#)

Контрагент: ТЕХНИКОЛЬ ООО ▾  ?

Договор: 1478 от 25.01.2026 ▾ 

Товары и услуги (1) **Возвратная тара**

Добавить Подбор Изменить     **Еще ▾**

N	Номенклатура	Количество	Единица	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего
1	Товарный знак "Зима начинае...	1,000	шт	204 166,67	204 166,67	20%	40 833,33	245 000,00

Состояние ЭДО: [Подписать ТЕХНИКОЛЬ ООО к обмену электронными до...](#)

Всего: 245 000,00 НДС (в т.ч.): 40 833,33

Рис. 2.9. Заполнение счета от поставщика

В приложении 1 представлен счет-фактура на поступление НМА. На основании счета-фактуры оформляется поступление НМА в организацию.

На основании счета-фактуры участнику необходимо:

- оприходовать НМА;
- ввести в эксплуатацию НМА;
- распечатать Акт приема объекта нематериальных активов.

Для отражения операций по поступлению нематериального актива предназначен документ **Поступление НМА: ОС и НМА - Нематериальные активы - Поступление НМА** (рис. 2.10.).

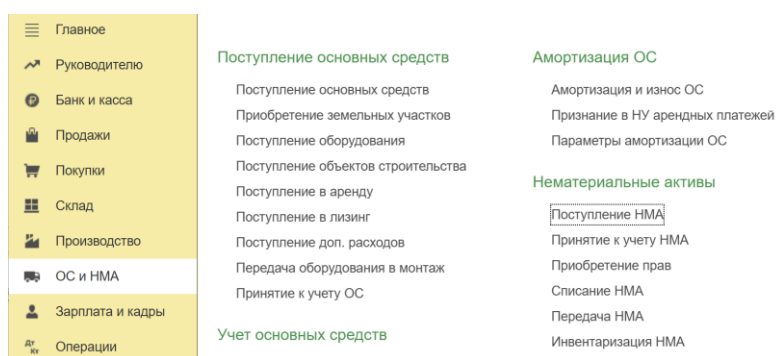


Рис. 2.10. Документ Поступление НМА

Добавление информации о поступающем объекте НМА осуществляется через кнопку **Создать**.

Заполняются пустые поля документа: **Документ №** (номер счета-фактуры 145 от 01.04.2026). В поле **Контрагент** выбирается **ООО «ТЕХНИКОЛЬ»**, Договор с поставщиком заполняется автоматически (рис. 2.11.).

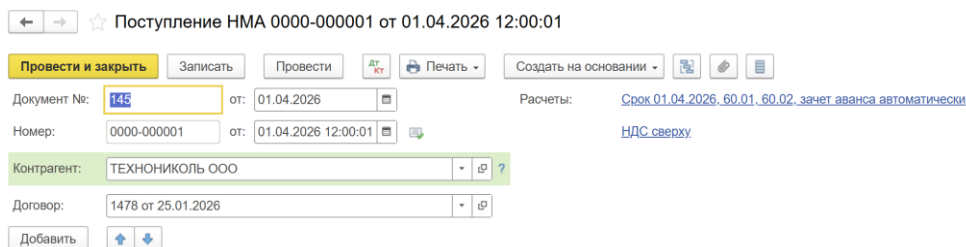


Рис. 2.11. Документ Поступление НМА (создание)

В поле **Нематериальный актив** необходимо создать поступающий НМА через кнопку **Добавить**. Создается нематериальный актив - **товарный знак** (рис. 2.12.).

← → ☆ Товарный знак "Зима начинается с Якутии" (Нематериальный актив) *

Записать и закрыть Записать [иконка] [иконка] [иконка] Инвентарная карточка

Наименование:

Полное наименование:

Группа объектов: [иконка]

Ответственное лицо: [иконка]

Порядок учета

Бухгалтерский учет:

Налоговый учет: ?

Информация о праве

Начало действия: [иконка] Срок действия права: ?

Исключительное право: ☐

Сведения о нематериальном активе

Вид нематериального актива:

Амортизационная группа:

Код ОКОФ: [иконка] ДРУГИЕ ОБЪЕКТЫ ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ

Рис. 2.12. Создание нематериального актива

Примечание. Амортизационная группа 5, так как в приложении написано, что срок полезного использования – 120 месяцев.

Далее заполняются остальные поля документа **Поступление НМА** (создание), заполняется **Сумма** (204 166,67), проверяется **Счет учета** (08.05) (рис. 2.13.).

← → ☆ Поступление НМА 0000-000001 от 01.04.2026 12:00:01

Провести и закрыть Записать Провести [иконка] [иконка] [иконка] Печать Создать на основании [иконка] [иконка] [иконка]

Документ №: от: [иконка] Расчеты: [Срок 01.04.2026, 60.01, 60.02, зачет аванса автоматически](#)

Номер: от: [иконка] [иконка] [НДС сверху](#)

Контрагент: [иконка] ?

Договор: [иконка]

Добавить [иконка] [иконка]

N	Нематериальный актив	Сумма	%НДС	НДС	Всего	Счет учета	Счет НДС
1	Товарный знак "Зима нач...	204 166,67	20%	40 833,33	245 000,00	08.05	19.02

Рис. 2.13. Заполнение документа Поступление НМА

После записи и проведения документа через кнопку **Провести и закрыть** поступление НМА закрывается. Через кнопку **Создать на основании** необходимо создать **платежное поручение** (рис. 2.14.)

← → Поступление НМА

Контрагент:

Создать [иконка] [иконка] [иконка] [иконка] Печать Создать на основании [иконка] [иконка] [иконка]

Дата	Номер	Дата вх.
01.04.2026	0000-000001	01.04.2026

Выдача наличных
Отражение начисления НДС
Отражение НДС к вычету
Платежное поручение
Списание с расчетного счета
Счет-фактура полученный

Рис. 2.14. Создание Платежного поручения на основании Поступления НМА

Платежное поручение формируется автоматически, необходимо только поменять дату на **01.04.2026** (рис. 2.15.).

Платежное поручение 0000-000005 от 01.04.2026 0:00:00

Провести и закрыть | Записать | Провести | Настройка | Платежное поручение | Еще ?

Номер: 0000-000005 от: 01.04.2026 0:00:00 | Повторить платеж?

Вид операции: Оплата поставщику | ИНН 1435178584, КПП <не требуется>, АО ФАПК "САХАБ..."

Получатель: ТЕХНОНИКОЛЬ ООО | Допись | Статья расходов: Оплата поставщикам (подрядчикам) | Вид платежа: Электронно

ИНН 3811066336, КПП <не требуется>, ООО "ТЕХНОНИКОЛЬ"

Счет получателя: 40702810418351035612, БАЙКАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕР | Очередность: 5 | Прочие платежи (в т.ч. налоги и в...)

Договор: 1478 от 25.01.2026 | Идентификация платежа:

Сумма платежа: 245 000,00

Ставка НДС: 20%

Сумма НДС: 40 833,33

Код валютной операции: ?

Назначение платежа: Оплата по договору 1478 от 25.01.2026
Сумма 245000-00
В т.ч. НДС (20%) 40833-33

Рис. 2.15. Готовое Платежное поручение на основании Поступления НМА

На основании Платежного поручения необходимо создать Списание с расчетного счета (рис. 2.16.).

Платежное поручение 0000-000005 от 01.04.2026 0:00:00

Провести и закрыть | Записать | Провести | Настройка | Платежное поручение | Создать на основании | Еще ?

Номер: 0000-000005 от: 01.04.2026 0:00:00 | Повторить платеж?

Вид операции: Оплата поставщику | ИНН 1435178584, КПП <не требуется>, АО ФАПК "САХАБУЛТ"

Получатель: ТЕХНОНИКОЛЬ ООО | Допись | Статья расходов: Оплата поставщикам (подрядчикам)

Списание с расчетного счета

Рис. 2.16. Создание Списания с расчетного счета на основании Платежного поручения

В выписке банка в конце модуля 1 указано, что оплата прошла **02.04.2026**, поэтому необходимо изменить дату документа, а остальная информация должна заполниться автоматически (рис. 2.17.).

Списание с расчетного счета 0000-000005 от 02.04.2026 12:00:01

Провести и закрыть | Записать | Провести | Акт | Создать на основании | Чек | Еще ?

Дата: 02.04.2026 12:00:01 | Счет учета: 51

По документу №: 5 от: 02.04.2026

Вид операции: Оплата поставщику

Получатель: ТЕХНОНИКОЛЬ ООО | Разбить платеж

Сумма: 245 000,00

Договор: 1478 от 25.01.2026 | Счет расчетов: 60.01 | Счет авансов: 60.02

Счет на оплату: | Погашение задолженности: По документу

Ставка НДС: 20%

Сумма НДС: 40 833,33

Статья расходов: Оплата поставщикам (подрядчикам) | Документ: Поступление НМА 0000-000001 от 01.04.2026 12:00:01

Код валютной операции: ?

Назначение платежа: Оплата по договору 1478 от 25.01.2026 Сумма 245000-00 В т.ч. НДС (20%) 40833-33

Подтверждено выпиской банка: Платежное поручение № 5 от 01.04.2026

Рис. 2.17. Готовый документ Списание с расчетного счета

В приложении 1 указано, что предприятие принимает товарный знак к учету на следующий день после поступления (т.е. 02.04.2026).

Для принятия к учету НМА создается документ **Принятие к учету НМА**, который регистрирует факт завершения формирования первоначальной стоимости нематериального актива и принятия его к бухгалтерскому и налоговому учету.

Документ **Принятие к учету НМА** открывается через раздел **ОС и НМА - Нематериальные активы - Принятие к учету НМА** (рис. 2.18.).

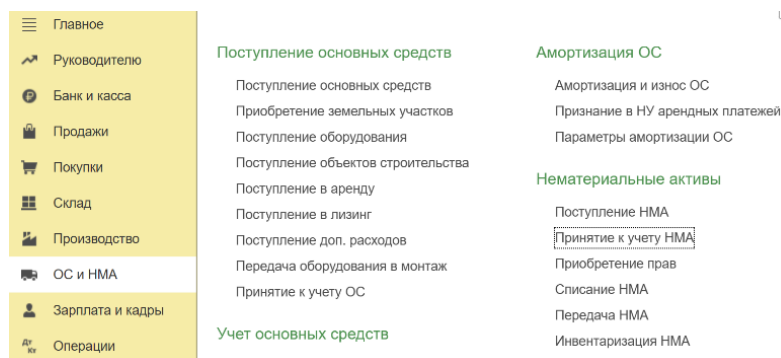


Рис. 2.18. Документ Принятие к учету НМА

Через кнопку **Создать** открывается документ **Принятие к учету НМА**, который имеет вкладки:

- Внеоборотный актив;
- Бухгалтерский учет;
- Налоговый учет.

В первую очередь ставим дату – **02.04.2026**. При заполнении вкладки **Внеоборотный актив** путем установления переключателя на **Нематериальный актив** выбирается **Вид объекта учета** и заполняются поля (рис. 2.19.):

- Способ поступления в организацию – **Приобретение за плату**;
- Нематериальный актив – выбирается актив, принимаемый к учету;
- Счет учета внеоборотного актива – заполняется автоматически;
- Стоимость - заполняется по **Счет-фактуре (204 166,67)** или через кнопку **Рассчитать суммы**.

← → ☆ Принятие к учету НМА 0000-000001 от 02.04.2026 0:00:00 *

Провести и закрыть Записать Провести Акт о приеме

Номер: 0000-000001 Дата: 02.04.2026 0:00:00

Вид операции: Принятие к учету НМА

Внеоборотный актив Бухгалтерский учет Налоговый учет

Вид объекта учета: Нематериальный актив Расходы на НИОКР

Способ поступления: Приобретение за плату

Нематериальный актив: Товарный знак "Зима начинается с Якутии"

Счет: 08.05

Стоимость: 204 166,67

Стоимость НУ: 204 166,67

Рис. 2.19. Заполнение вкладки Внеоборотный актив

На вкладке **Бухгалтерский учет** заполняются незаполненные поля (рис. 2.20.):

- Способ отражения расходов по амортизации: указывается способ начисления амортизации – **Амортизация (счет 26)**;
- Срок полезного использования: указывается срок полезного использования в месяцах для целей бухгалтерского учета (**120 месяцев**).

← → ☆ Принятие к учету НМА 0000-000001 от 02.04.2026 0:00:00 *

Провести и закрыть Записать Провести Акт о приеме

Номер: 0000-000001 Дата: 02.04.2026 0:00:00

Вид операции: Принятие к учету НМА

Внеоборотный актив Бухгалтерский учет Налоговый учет

Счет учета: 04.01

Параметры начисления амортизации

Счет начисления амортизации: 05.01

Способ начисления амортизации: Линейный

Способ отражения расходов по амортизации: Амортизация (счет 26)

Срок полезного использования (в месяцах): 120 (10 лет)

Рис. 2.20. Заполнение вкладки Бухгалтерский учет

На рис. 2.21. представлена вкладка **Налоговый учет** после нажатия кнопки **Провести**.

← → ☆ Принятие к учету НМА 0000-000001 от 02.04.2026 0:00:00 *

Провести и закрыть Записать Провести Акт о приеме

Номер: 0000-000001 Дата: 02.04.2026 0:00:00

Вид операции: Принятие к учету НМА

Внеоборотный актив Бухгалтерский учет Налоговый учет

Порядок включения стоимости в состав расходов: Начисление амортизации

Параметры начисления амортизации

☒ Начислять амортизацию (НУ)

Срок полезного использования (в месяцах): 120 (10 лет)

Специальный коэффициент: 1,00

Рис. 2.21. Заполненная вкладка Налоговый учет

Заполненный документ **Принятие к учету НМА** после нажатия кнопки **Провести и закрыть** записывается и закрывается.

Далее необходимо зайти в **Счета от поставщиков** и через кнопку **Изменить статус** (рис. 2.22.) указать, что нематериальный актив получен и оплачен (рис. 2.23.).

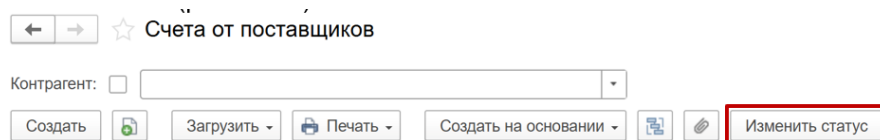


Рис. 2.22. Кнопка Изменить статус

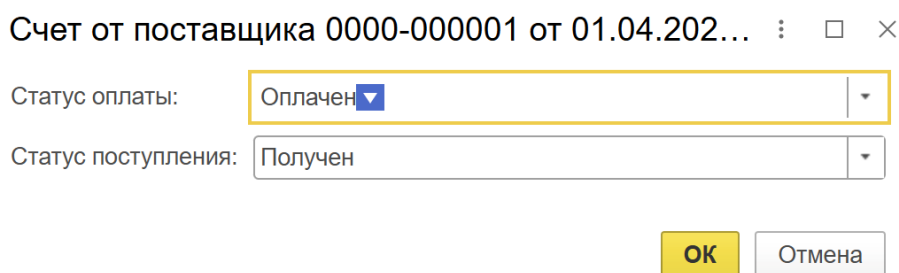


Рис. 2.23. Изменение статуса счета от поставщика по покупке НМА

Как проверить

Для проверки правильности выполнения задания демонстрационного экзамена в части учета НМА необходимо сформировать **Оборотно-сальдовую ведомость по счету 04**.

Доступ к Оборотно-сальдовой ведомости по счету открывается через **Отчеты - Оборотно-сальдовая ведомость по счету** (рис. 2.24.).

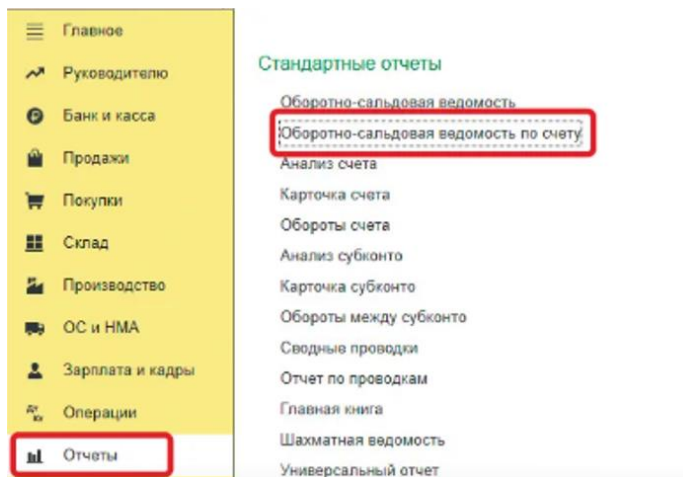


Рис. 2.24. Доступ к Оборотно-сальдовой ведомости по счету

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость по счету 04 за Апрель 2026 г.

Период: 01.04.2026 – 30.04.2026 Счет: 04

Сформировать
 Показать настройки
 Печать
 Регистр учета

АО ФАП "САХАБУЛ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 04 за Апрель 2026 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
04			204 166,67		204 166,67	
04.01			204 166,67		204 166,67	
Товарный знак "Зима начинается с Якутии"			204 166,67		204 166,67	
Итого			204 166,67		204 166,67	

При правильном выполнении задания по дебету счета 04 в ОСВ отразится сумма принятого к учету НМА (204 166,67 руб.).

При выполнении операций по учету НМА из программы необходимо распечатать **Акт о приеме НМА**, доступ к которому предоставляется через документ принятия к учету нематериального актива (товарного знака): **ОС и НМА — Принятие к учету НМА** (рис. 2.18.).

← → ☆ Принятие к учету НМА

Создать    Печать   

	Дата ↓	Номер	НМА	Счет учета
	02.04.2026	0000-000001	Товарный знак "Зима начинается с Як...	04.01

Для распечатки (сохранения) **Акта о приеме НМА** необходимо нажать соответствующую кнопку - **Акт о приеме** (рис. 2.27.).

← →
☆
 Принятие к учету НМА 0000-000001 от 02.04.2026
 Провести и закрыть
Записать
Провести
Акт
КТ
Акт о приеме

59

Далее сформированный **Акт о приеме объекта нематериальных активов № 1 от 02.04.2026** распечатывается (сохраняется) (рис. 2.28.).

← → Принятие к учету НМА 0000-000001 от 02.04.2026 0:00:00

Печать Копий: 1

АО ФАПК "САХАБУЛТ" (организация)	Исполняющий Обязанности Генерального Директора (должность)
(структурное подразделение)	Пермяков В. Я. (расшифровка подписи)
	02.04.2026 г.

Акт о приеме объекта нематериальных активов	Номер документа 1	Дата составления 02.04.2026	Инвентарный номер 00-000001
---	----------------------	--------------------------------	--------------------------------

Настоящий акт составлен о том, что капитальные вложения завершены, объект капитальных вложений приведен в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, и считается нематериальным активом.

Наименование: Товарный знак "Зима начинается с Якутии"

Описание нематериального актива:

Способ поступления: Приобретение за плату

Первоначальная стоимость, руб.: 204 166,67

Группа: Другие НМА

Вид: Другие НМА

Способ ограничения доступа иных лиц к получению экономических выгод (дохода) от использования НМА:

Код по ОКОФ: 790.00.00.00 - ДРУГИЕ ОБЪЕКТЫ ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ

Срок полезного использования не определен.

Рис. 2.28. Сформированный Акт о приеме объекта нематериальных активов

2.2. Учет материалов

Далее в задании демонстрационного экзамена представлен счет на оплату поставщику за поставку материалов, на основании которого участнику необходимо ввести в программу счет от поставщика.

Внесение данных счета на оплату от поставщика осуществляется через **Покупки - Счета от поставщиков**. Создание нового счета от поставщика происходит через кнопку **Создать**.

Согласно счету от поставщика вводится номер и дата выставленного счета (№258 от 03.04.2026) (рис. 2.29.).

← → ☆ Счет от поставщика 0000-000002 от 03.04.2026

Провести и закрыть Записать Провести Счет на оплату

Счет №: 258 от: 03.04.2026 Оплата до:

Номер: 0000-000002 от: 03.04.2026 12:00:00

Рис. 2.29. Заполнение номера и даты счета от поставщика

Необходимо внести поставщика материалов в поле **Контрагент** (рис. 2.30.).

Контрагент: ▼ 🔍 ?

Рис. 2.30. Создание контрагента

Через кнопку **Показать все** осуществляется показ всех контрагентов. Выбирается группа контрагентов **Поставщики** и в ней создается новый поставщик. Данные о контрагенте вносятся в открывшийся документ **Контрагент (создание)** (рис. 2.31.).

← → ☆ Лиханова Вера Петровна (Контрагент)

Основное | **Документы** | Договоры | Банковские счета | Контактные лица | Счета расчетов с контрагентами

Записать и закрыть | Записать | Заполнить | Досье | 📄 | 📎 | 📁 | 1СПАРК Риски ▼

Вид контрагента:

Наименование для документов: ? [История](#)

Наименование в программе: ... ?

Метки:

В группе: ▼ 🔍

Страна регистрации: ▼ 🔍

ИНН:

[Контрагент есть в базе ФНС](#)

ОГРНИП: ? Дата регистрации: 🗑

Серия и № свидетельства: ? Дата выдачи: 🗑

Документ:

Ответственный: ▼ 🔍

Комментарий:

☒ Основной банковский счет

Банк: ▼ 🔍

Номер счета:

Рис. 2.31. Внесение данных о поставщике

После записи и закрытия карточки контрагента данные о нем появляются в группе **Поставщики**. Двойным нажатием кнопки компьютерной мыши или через кнопку **Выбрать** осуществляется выбор данного контрагента.

Через кнопку **Добавить** вносятся данные о номенклатуре поступающих материалов (**Кожа (межлекальная), спилоч**), количество (**300 кг**), цена (**165 руб.**) (рис. 2.32.).

← → ☆ Счет от поставщика 0000-000002 от 03.04.2026 12:00:00 *

Провести и закрыть Записать Провести Счет на оплату Создать на основании ЭДО

Счет №: 258 от: 03.04.2026 Оплата до: .. Оплачен

Номер: 0000-000002 от: 03.04.2026 12:00:00 НДС сверху

Контрагент: Лиханова Вера Петровна

Договор: 21 от 01.04.2026

Товары и услуги (1) Возвратная тара

Добавить Подбор Изменить

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего
1	Кожа (межлекарная), спил	300,000 кг	165,00	49 500,00	20%	9 900,00	59 400,00

Рис. 2.32. Заполнение счета от поставщика

После проверки правильности заполнения всех данных счет от поставщика проводится и закрывается через кнопку **Провести и закрыть**.

Далее в задании представлен счет-фактура, на основании которого в программе необходимо отразить поступление материалов.

Не выходя из вкладки **Покупки**, выбирается **счет от 03.04.2026** и через кнопку **Создать на основании** создается документ **Поступление (акт, накладная, УПД)** (рис. 2.33.).

Создать на основании Изменить

- Выдача наличных
- Доверенность
- Платежное поручение
- Поступление (акт, накладная, УПД)**
- Списание с расчетного счета
- Счет покупателю

Рис. 2.33. Создание документа Поступления товаров на основании счета от поставщика

Вся информация должна быть введена автоматически, меняется дата на **03.04.2026**, выбирается склад **Основной склад** (рис. 2.34.).

← → ☆ Поступление товаров: Накладная, УПД 0000-000001 от 03.04.2026 12:00:01

Провести и закрыть Записать Провести Печать Создать на основании ЭДО

Накладная, УПД №: 258 от: 03.04.2026 Оригинал: ☐ получен ☐ СФ получен

Номер: 0000-000001 от: 03.04.2026 12:00:01 Склад: Основной склад

Контрагент: Лиханова Вера Петровна Расчеты: Счет 03.04.2026 60.01 60.02 зачет аванса автоматически

Договор: 21 от 01.04.2026 Грузополучатель и грузоотправитель

Счет на оплату: Счет от поставщика 0000-000002 от 03.04.2026 12:00:00 НДС сверху

☐ Есть расхождения

Добавить Подбор Изменить

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счет учета	Счет НДС
1	Кожа (межлекарная), спил	300,000 кг	165,00	49 500,00	20%	9 900,00	59 400,00	10.01	19.03

Рис. 2.34. Готовый документ Поступление товаров

Документ проводится и снизу регистрируется **счет-фактура № 258 от 03.04.2026** (рис. 2.35.).

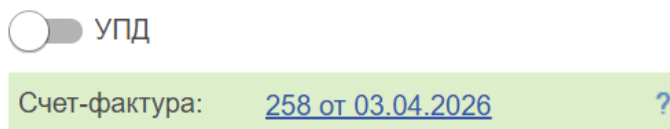


Рис.2.35. Регистрация счет-фактуры

Документ следует провести еще раз, потом через кнопку **Создать на основании** необходимо создать **платежное поручение** (рис. 2.36.).

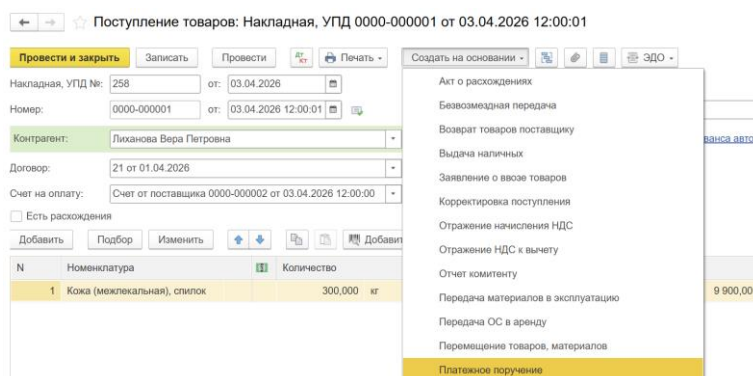


Рис.2.36. Создание Платежного поручения на основании Поступления товаров

Платежное поручение формируется автоматически, необходимо только поменять дату на **03.04.2026** (рис.2.37.).

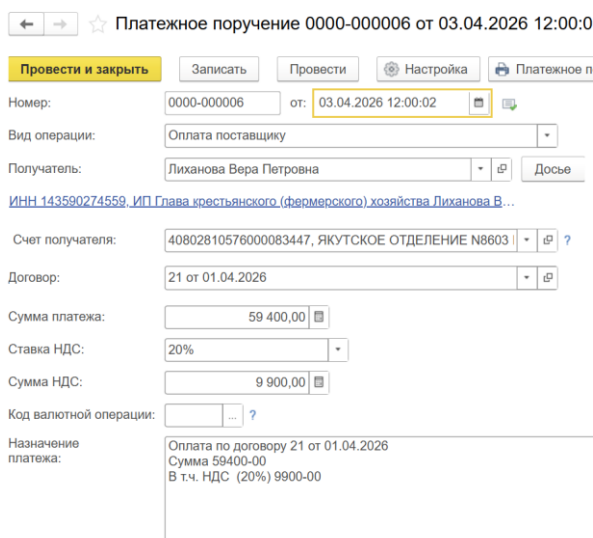


Рис. 2.37. Готовое Платежное поручение на основании Поступления материалов

После проведения документа на его основании необходимо создать **Списание с расчетного счета** (рис.2.38.).

← → ☆ Платежное поручение 0000-000006 от 03.04.2026 12:00:02

Провести и закрыть Записать Провести Настройка Платежное поручение Создать на основании

Номер: 0000-000006 от: 03.04.2026 12:00:02 [Повторить платеж?](#) [Списание с расчетного счета](#)

Рис.2.38. Создание Списания с расчетного счета на основании Платежного поручения

В банковской выписке в конце модуля 1 указано, что оплата прошла 06.04.2026, поэтому необходимо изменить дату документа, а остальная информация должна заполниться автоматически (рис. 2.39.).

← → ☆ Списание с расчетного счета 0000-000006 от 06.04.2026 12:00:00

Провести и закрыть Записать Провести Создать на основании

Дата: 06.04.2026 12:00:00 Счет учета: 51

По документу №: 6 от: 03.04.2026

Вид операции: Оплата поставщику

Получатель: Лиханова Вера Петровна

Сумма: 59 400,00 [Разбить платеж](#)

Договор: 21 от 01.04.2026 Счет расчетов: 60.01 Счет авансов: 60.02

Счет на оплату: Счет от поставщика 0000-000002 от 03.04.2026 12:00:00 Погашение задолженности: По документу

Ставка НДС: 20% Документ: Поступление (акт, накладная, УГД) 0000-000001 от 03.04.2026

Сумма НДС: 9 900,00

Статья расходов: Оплата поставщикам (подрядчикам)

Код валютной операции:

Назначение платежа: Оплата по договору 21 от 01.04.2026 Сумма 59400-00 В т.ч. НДС (20%) 9900-00

✓ Подтверждено выпиской банка: [Платежное поручение № 6 от 03.04.2026](#)

Рис.2.39. Готовый документ Списание с расчетного счета

Практическое задание

На основании задания демонстрационного экзамена - счета от поставщика № 260 от 06.04.2024 - внести в программу счет от поставщика.

Правильное введение в программу информации по счету от поставщика позволит отобразить счет, представленный на рис.2.40.

← → ☆ Счет от поставщика 0000-000003 от 06.04.2026 12:00:01

Провести и закрыть Записать Провести Счет на оплату Создать на основании ЭДО

Счет №: 260 от: 06.04.2026 Оплата до: Оплачен

Номер: 0000-000003 от: 06.04.2026 12:00:01 [НДС сверху](#)

Контрагент: ОТК-ЯКУТСК ООО

Договор: 12 от 06.04.2026

Товары и услуги (5) Возвратная тара

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего
1	Натуральная кожа (без выдел...	100,000 дм2	433,00	43 300,00	20%	8 660,00	51 960,00
2	Нитки Vega	20 000,000 м	0,05	1 000,00	20%	200,00	1 200,00
3	Хольнитены	15 000,000 шт	1,80	27 000,00	20%	5 400,00	32 400,00
4	Рант кожаный (черный покра...	650,000 м	71,00	46 150,00	20%	9 230,00	55 380,00
5	Клей ПВА	200,000 кг	236,26	47 252,00	20%	9 450,40	56 702,40

Рис.2.40. Итог введения счета от поставщика

На основании данного счета ввести документ **Поступление (акт, накладная, УПД)** (рис.2.41.)

← → ☆ Поступление товаров: Накладная, УПД 0000-000002 от 06.04.2026 12:00:02

Провести и закрыть Записать Провести Печать - Создать на основании - Еще - ?

Накладная, УПД №: 260 от: 06.04.2026 Оригинал: ☐ получен ☐ СФ получен

Номер: 0000-000002 от: 06.04.2026 12:00:02 Склад: Основной склад

Контрагент: ОТК-ЯКУТСК ООО Расчеты: [Срок 06.04.2026_60.01_60.02_зачет аванса автоматически](#)

Договор: 12 от 06.04.2026 [Грузоотправитель и грузополучатель](#)

Счет на оплату: [Счет от поставщика 0000-000003 от 06.04.2026 12:00:01](#) [НДС сверху](#)

☐ Есть расхождения

Добавить Подбор Изменить Добавить по штрихкоду

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счет учета	Счет НДС
1	Натуральная кожа (без выдел...	100,000 дм2	433,00	43 300,00	20%	8 660,00	51 960,00	10.01	19.03
2	Нитки Вега	20 000,000 м	0,05	1 000,00	20%	200,00	1 200,00	10.01	19.03
3	Хольнитены	15 000,000 шт	1,80	27 000,00	20%	5 400,00	32 400,00	10.01	19.03
4	Рант кожаный (черный покра...	650,000 м	71,00	46 150,00	20%	9 230,00	55 380,00	10.01	19.03
5	Клей ПВА	200,000 кг	236,26	47 252,00	20%	9 450,40	56 702,40	10.01	19.03

Рис.2.41. Готовый документ Поступления товаров

Зарегистрировать счет-фактуру (рис. 2.42.)

☒ УПД

Счет-фактура: [260 от 06.04.2026](#)

Рис.2.42. Регистрация счет-фактуры

Оформить платежное поручение (рис. 2.43.)

← → ☆ Платежное поручение 0000-000007 от 06.04.2026 12:00:03

Провести и закрыть Записать Провести Настройка Платежное поручение Создать на основании -

Номер: 0000-000007 от: 06.04.2026 12:00:03 [Повторить платеж?](#)

Вид операции: Оплата поставщику [ИНН 1435178584_КПП <не требуется>_АО ФАПК "САХАБУЛТ"](#)

Получатель: ОТК-ЯКУТСК ООО Досье Статья расходов: Оплата поставщикам (подрядчикам)

[ИНН 1435255020_КПП <не требуется>_ООО "ОТК-ЯКУТСК"](#) Вид платежа: Электронно

Счет получателя: 4070281047600003054, ЯКУТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8603 Очередность: 5 Прочие платежи (в т.ч. налоги и взносы)

Договор: 12 от 06.04.2026 Идентификатор платежа:

Сумма платежа: 197 642,40 Ставка НДС: 20%

Сумма НДС: 32 940,40 Код валютной операции: ?

Назначение платежа: Оплата по договору 12 от 06.04.2026
Сумма 197642-40
В т.ч. НДС (20%) 32940-40

Рис.2.43. Готовое платежное поручение

Ввести документ **Списание с расчетного счета** (рис.2.44.).

← → ☆ Списание с расчетного счета 0000-000007 от 06.04.2026 12:00:04

Провести и закрыть Записать Провести Создать на основании Чек

Дата: 06.04.2026 12:00:04 Счет учета: 51

По документу №: 7 от: 06.04.2026

Вид операции: Оплата поставщику

Получатель: ОТК-ЯКУТСК ООО

Сумма: 197 642,40 [Разбить платеж](#)

Договор: 12 от 06.04.2026 ? Счет расчетов: 60.01 Счет авансов: 60.02

Счет на оплату: Счет от поставщика 0000-000003 от 06.04.2026 12:00:01 ? Погашение задолженности: По документу

Ставка НДС: 20% Документ: Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000002 от 06.

Сумма НДС: 32 940,40

Статья расходов: Оплата поставщикам (подрядчикам) ?

Код валютной операции: ?

Назначение платежа: Оплата по договору 12 от 06.04.2026 Сумма 197642-40 В т.ч. НДС (20%) 32940-40

☒ Подтверждено выпиской банка: [Платежное поручение № 7 от 06.04.2026](#)

Рис.2.44. Готовое списание с расчетного счета

Как проверить

Для проверки правильности выполнения операций по учету материалов необходимо сформировать оборотно-сальдовую ведомость по счету 10 за апрель 2026 г. (рис.2.45).

АО ФАПК "САХАБУЛТ"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 10 за Апрель 2026 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Номенклатура	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10	709 500,00		214 657,00	72 782,50	851 374,50	
Клей ПВА, 30 кг			47 252,00	29 532,50	17 719,50	
Кожа (межлекарная), спилот			49 500,00	24 750,00	24 750,00	
Натуральная кожа без выделки, 236,50	709 500,00		43 300,00		752 800,00	
Нитки Вега			1 000,00	500,00	500,00	
Рант кожаный (черный покрашенный)			46 605,00		46 605,00	
Холщенины			27 000,00	18 000,00	9 000,00	
Итого	709 500,00		214 657,00	72 782,50	851 374,50	

Рис.2.45. ОСВ по счету 10

При правильном формировании операций по учету материалов в оборотно-сальдовой ведомости оборот дебетовый счета 10 отражает поступление материалов согласно УПД.

Что распечатать

Для документального подтверждения совершенных операций по учету материалов необходимо распечатать приходные ордера на поступающие товарно-материальные ценности.

Доступ к документам, отражающим поступление товарно-материальных ценностей, можно получить через раздел **Покупки - Поступления (акты, накладные)** (рис.2.46.).

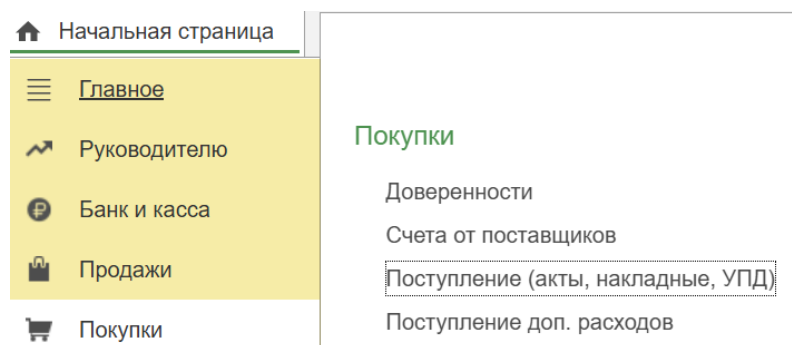


Рис.2.46. Доступ к ссылке Поступление (акты, накладные, УПД)

Далее выбирается необходимое поступление (ИП ЛИХАНОВА) (рис.2.47.).

← → ☆ Поступление (акты, накладные, УПД)

Контрагент:

Поступление - Печать - Загрузить - Создать на основании - ЭДО - Оригинал - Поиск (Ctrl+F) × Q - E

Дата	Номер	Контрагент	Сумма	Счет-фактура	Склад	Вид операции	Дата вх.	Номер вх.	Ориг
03.04.2026	0000-000001	Лиханова Вера Петр...	59 400,00	Проведен	Основной склад	Товары	03.04.2026	258	
06.04.2026	0000-000002	ОТК-ЯКУТСК ООО	197 642,40	Проведен	Основной склад	Товары	06.04.2026	260	

Рис.2.47. Выбор поступления ИП ЛИХАНОВА

Через кнопку **Печать** необходимо распечатать (сохранить) **Приходный ордер (М-4)** (рис. 2.48.).

← → ☆ Поступление товаров: Накладная, УПД 0000-000001 от 03.04.2026 12:00:01

Провести и закрыть Записать Провести Печать - Создать на основании - ЭДО -

Накладная, УПД №: 258 от: 03.04.2026

Номер: 0000-000001 от: 03.04.2026 12:00:01

Контрагент: Лиханова Вера Петровна

Приходный ордер (М-4)

- Акт о приемке товара без счета поставщика (ТОРГ-4)
- Приходная накладная
- Товарная накладная (ТОРГ-12) за поставщика

Рис.2.48. Выбор для печати Приходный ордер (М-4)

Печать документа осуществляется через кнопку **Печать**, сохранение - через кнопку **Сохранить** (рис.2.49.).

← → Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000001 от 03.04.2026 12:00:01

Печать Копий: 1 Отправить по ЭДО 0

Типовая межотраслевая форма № М-4
Утверждена постановлением Госкомстата России от 30.10.97 № 71а

ПРИХОДНЫЙ ОРДЕР № 1

АО ФАПК "САХАБУЛТ", ИНН 1435178584, 677004, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. 50 Лет Советской Армии, дом 3, р/с 40702810377220000033, в банке ЯКУТСКОЕ
Организация ОТДЕЛЕНИЕ №8603 ПАО СБЕРБАНК, БИК 049805609, к/с 30101810400000000609

Форма по ОКУД **0315003**
по ОКПО **03498845**

Структурное подразделение

Дата составления	Код вида операции	Склад	Поставщик		Страховая компания	Корреспондирующий счет		Номер документа	
			наименование	код		счет, субсчет	код аналитического учета	сопроводительного	платежного
03.04.2026		Основной склад	ИП Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Лиханова Вера Петровна	00-000012		60.01		258	

Материальные ценности		Единица измерения		Количество		Цена, руб. коп.	Сумма без учета НДС, руб. коп.	Сумма НДС, руб. коп.	Всего с учетом НДС, руб. коп.	Номер паспорта	Порядковый номер по складской картотеке
наименование, сорт, размер, марка	номенклатурный номер	код	наименование	по документу	принято						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Кожа (мехлекарная), спилос	00-00000005	166	кг		300,000	165,00	49 500,00	9 900,00	59 400,00		
Итого					300,000	X	49 500,00	9 900,00	59 400,00		

Принял _____ должность _____ подпись _____ расшифровка подписи _____

Сдал _____ должность _____ подпись _____ расшифровка подписи _____

Рис.2.49. Приходный ордер №1 (М-4)

Также сохраняется (распечатывается) приходный ордер на поступление товаров от ООО ОТК-ЯКУТСК (рис.2.50.).

← → Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000002 от 06.04.2026 12:00:02

Печать Копий: 1 Отправить по ЭДО 0

Типовая межотраслевая форма № М-4
Утверждена постановлением Госкомстата России от 30.10.97 № 71а

ПРИХОДНЫЙ ОРДЕР № 2

АО ФАПК "САХАБУЛТ", ИНН 1435178584, 677004, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. 50 Лет Советской Армии, дом 3, р/с 40702810377220000033, в банке ЯКУТСКОЕ
Организация ОТДЕЛЕНИЕ №8603 ПАО СБЕРБАНК, БИК 049805609, к/с 30101810400000000609

Форма по ОКУД **0315003**
по ОКПО **03498845**

Структурное подразделение

Дата составления	Код вида операции	Склад	Поставщик		Страховая компания	Корреспондирующий счет		Номер документа	
			наименование	код		счет, субсчет	код аналитического учета	сопроводительного	платежного
06.04.2026		Основной склад	ООО "ОТК-ЯКУТСК"	00-000013		60.01		260	

Материальные ценности		Единица измерения		Количество		Цена, руб. коп.	Сумма без учета НДС, руб. коп.	Сумма НДС, руб. коп.	Всего с учетом НДС, руб. коп.	Номер паспорта	Порядковый номер по складской картотеке
наименование, сорт, размер, марка	номенклатурный номер	код	наименование	по документу	принято						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Натуральная кожа (без выделки)	00-00000010	053	дм2		100,000	433,00	43 300,00	8 660,00	51 960,00		
Нитки Beга	00-00000006	006	м		20 000,000	0,05	1 000,00	200,00	1 200,00		
Холщитины	00-00000008	796	шт		15 000,000	1,80	27 000,00	5 400,00	32 400,00		
Рант кожаный (черный покрашенный)	00-00000013	006	м		650,000	71,00	46 150,00	9 230,00	55 380,00		
Клей ПВА	00-00000007	166	кг		200,000	236,26	47 252,00	9 450,40	56 702,40		
Итого					35 950,000	X	164 702,00	32 940,40	197 642,40		

Принял _____ должность _____ подпись _____ расшифровка подписи _____

Сдал _____ должность _____ подпись _____ расшифровка подписи _____

Рис. 2.50. Приходный ордер №2 (М-4)

2.3. Учет основных средств

Далее в задании демонстрационного экзамена представлен счет на оплату поставщику за поставку оборудования, на основании которого участнику необходимо ввести в программу счет от поставщика.

Внесение данных счета на оплату от поставщика осуществляется через **Покупки - Счета от поставщиков**. Создание нового счета от поставщика происходит через кнопку **Создать**.

В поле **Счет №** проставляем номер счета (№26/1256), вносим дату выставления счета поставщика (09.04.2026) в соответствующее поле.

В поле **Контрагент** через кнопку **Показать все** выбираем в справочнике **Контрагенты** группу контрагентов **Поставщики** и в эту группу через кнопку **Создать** добавляем контрагента (рис.2.51.).

ВИБАТ ООО (Контрагент)

Основное | Документы | Договоры | Банковские счета | Контактные лица | Счета расчетов с контрагентами

Записать и закрыть | Записать | Заполнить | Досье | 1СПАРК Риски

Вид контрагента: Юридическое лицо

Наименование для документов: ООО "ВИБАТ" ? История

Наименование в программе: ВИБАТ ООО ?

Метки:

В группе: Поставщики

Страна регистрации: РОССИЯ

ИНН: 1435212500 Заполнить по ИНН

КПП: 143501001 История

Контрагент есть в базе ФНС

ОГРН: 1091435001228 ? Дата регистрации: 12.02.2009

Ответственный:

Комментарий:

Основной банковский счет

Банк: 049805609 ЯКУТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №803 ПАО СБЕРБАНК

Номер счета: 40702810376000012954

Рис.2.51. Заполнение информации о контрагенте-поставщике

После нажатия кнопки **Записать и закрыть** он появляется в группе **Поставщики**. Далее заполняется поле **Контрагент** для необходимого поставщика. В счете от поставщика оборудования основанием поставки является договор № 89/1 от 09.04.2026. Для заполнения данных о договоре с конкретным поставщиком нажимается **Договор (создание)**, где вносятся реквизиты договора (номер и дата), как на рис. 2.52.

89/1 от 09.04.2026 (Договор)

Основное | Документы | Счета расчетов с контрагентами

Записать и закрыть | Записать | ЭДО | Печать

Вид договора: С поставщиком

Номер договора: 89/1 ? от: 09.04.2026

Наименование: 89/1 от 09.04.2026

Налогообложение контрагента: Не выбрано

Состояние ЭДО: Не начат

Комментарий:

Контрагент: ВИБАТ ООО

☐ Договор закрыт ?

☐ Договор подписан

Рис.2.52. Создание договора

Счет от поставщика содержит наименование поставляемого оборудования (Машина для крепления стелек ф123.022 в количестве 1 шт. по цене 340 000 руб.). Для внесения в создаваемый счет наименования поставляемого оборудования необходимо на вкладке **Товары и услуги** через кнопку **Показать все** в справочнике **Номенклатура**, в группе **Оборудование** (вид номенклатуры - Оборудование (объекты ОС)) через кнопку **Создать** записать информацию о новом оборудовании (рис.2.53.).

← → ☆ Машина для крепления стелек ф123.022 (Номенклатура)

Основное [Цены](#) [Правила определения счетов учета](#) [Спецификации](#) [Назначения использования номенклатуры](#)

Записать и закрыть Записать Печать ▾

Вид номенклатуры: Оборудование (объекты основных средств) ▾

Наименование: Машина для крепления стелек ф123.022

Полное наименование: Машина для крепления стелек ф123.022

Маркировка и контроль: Нет ▾

Артикул: ?

Входит в группу: Оборудование ▾

Единица: шт ▾ Штука

% НДС: 20% ▾ [История](#)

Цена продажи: 0,00 руб. ?

Производитель: ▾

Комментарий:

Рис.2.53. Создание номенклатуры Машина для крепления стелек ф123.022

Необходимо обратить внимание на ставку НДС и единицу измерения (шт.).

Как видно из счета поставщика оборудования, в данном документе отражены еще дополнительные расходы (доставка оборудования). Через кнопку **Добавить** во вкладке **Товары и услуги** добавляется еще одно поле.

Доставка машины для крепления стелек - это услуги, следовательно, создаем вид услуги через кнопку **Создать**. В открывшемся документе **Номенклатура (создание)** вносятся данные об услуге - Доставка (рис. 2.54.).

Рис.2.54. Создание номенклатуры Доставка

После записи и закрытия данного документа услуга **Доставка** отображается в группе **Услуги**, и через кнопку **Выбрать** или двойным щелчком компьютерной мыши выбирается данная услуга, заполняется графа **Цена** (5 000 руб.), проверяется ставка НДС (рис.2.55.).

N	Номенклатура	Количество	Единица	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего
1	Машина для крепления степе...	1,000	шт	340 000,00	340 000,00	20%	68 000,00	408 000,00
2	Доставка	1,000	шт	5 000,00	5 000,00	20%	1 000,00	6 000,00

Рис.2.55. Создание счета от поставщика

Через кнопку **Создать на основании** необходимо создать **платежное поручение** (рис.2.56.)

Рис.2.56. Создание Платежного поручения на основании Поступления НМА

Платежное поручение формируется автоматически, необходимо только поменять дату на 09.04.2026 (рис.2.57.).

Рис.2.57. Готовое Платежное поручение на основании Поступления НМА

На основании Платежного поручения необходимо создать Списание с расчетного счета (рис.2.58.).

Рис.2.58. Создание Списания с расчетного счета на основании Платежного поручения

В выписке в конце модуля 1 указано, что оплата прошла 10.04.2026, поэтому необходимо изменить дату документа, а остальная информация должна заполниться автоматически (рис. 2.59.).

Рис.2.59. Готовый документ Списание с расчетного счета

После того как счет от поставщика оборудования внесен в программу, обрабатывается счет-фактура на поставку оборудования.

На основании счет-фактуры участнику необходимо:

- оприходовать ОС;
- ввести в эксплуатацию ОС;
- распечатать Акт приема-передачи ОС.

Так как по приобретаемому оборудованию (машине для крепления стелек) имеются дополнительные расходы по доставке, то отражение в программе приобретения объектов основных средств отражается документом **Поступление оборудования** (раздел **ОС и НМА - Поступление оборудования**) (рис.2.60.).

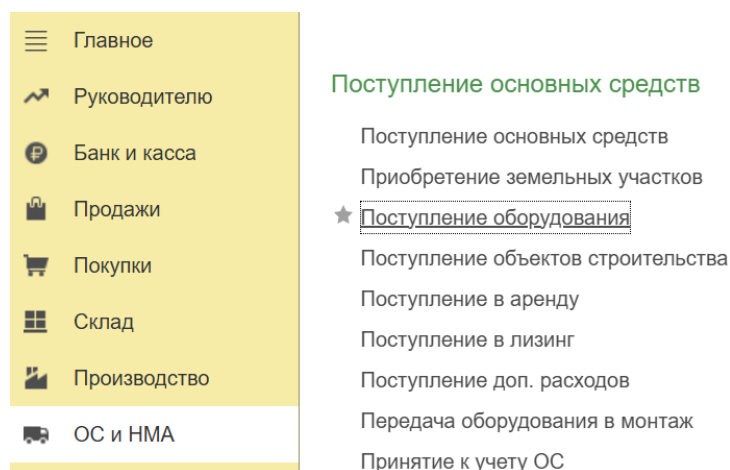


Рис.2.60. Доступ к документу Поступление оборудования

Этот же документ можно создать другим способом - документ **Поступление (акт, накладная, УПД)** с видом операции **Оборудование** (раздел **Покупки - Поступление (акты, накладные, УПД)**) (рис. 2.61.). Через кнопку **Создать** вводится информация о поступающем оборудовании.

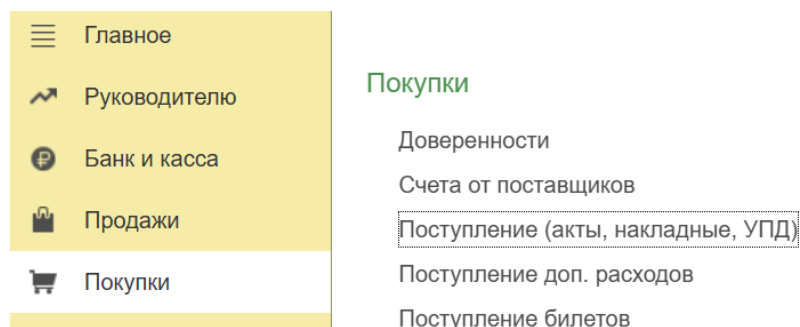


Рис.2.61. Доступ к документу Поступление (акты, накладные, УПД)

В открывшемся документе **Поступление оборудования (создание)** на основании счет-фактуры проставляются номер (№26/1256) и дата (09.04.2026). Выбирается контрагент из группы **Поставщики** (ООО ВИВАТ) и к нему подтягивается номер договора, так как он был ранее занесен в счет поставщика (рис.2.62.).

Рис.2.62. Заполнение документа Поступление: Оборудование (создание)

На вкладке **Оборудование** заполняется табличная часть по кнопке **Добавить**. В колонке **Номенклатура** в одноименном справочнике выбирается **Показать все** - в группе **Оборудование - Машина для крепления стелек** (рис.2.63.).

Наименование	Артикул	Единица	% НДС
Оборудование			
Машина для крепления стелек ф1...		шт	20%

Рис.2.63. Выбор оборудования

Заполняется количество поставленного оборудования, цена. Необходимо обратить внимание на **счет учета оборудования (08.04.01)**. Также нужно зарегистрировать счет-фактуру (рис.2.64.).

Рис.2.64. Регистрация счет-фактуры

Через кнопки **Записать** и **Провести** документ регистрируется в программе. Для отражения дополнительных расходов (доставка) на приобретение основного средства используется документ **Поступление доп.**

расходов. Данный документ можно вызвать через кнопку **Создать на основании** при отражении поступления ОС (рис.2 65.).

Рис.2.65. Вызов документа Поступление доп. расходов через кнопку Создать на основании

В открывшемся документа заполняется информация о договоре доставки оборудования и сумме (рис. 2.66.).

Рис.2.66. Заполнение документа Поступление доп. расходов

После внесения информации о поступлении доп. расходов данный документ закрывается, далее закрываем **Поступление оборудования**.

Стоимость объекта основных средств в этом случае формируется на счете 08.04.1 «Приобретение компонентов основных средств».

Введение в эксплуатацию объекта основных средств осуществляется через документ **Принятие к учету ОС** (раздел **ОС и НМА - Принятие к учету ОС** - кнопка **Создать**) (рис.2.67.).

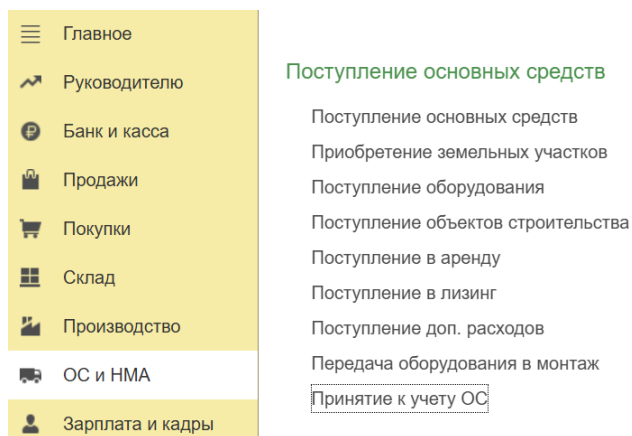


Рис.2.67. Доступ к документу Принятие к учету ОС

Машина для крепления стелек введена в эксплуатацию 09.04.2026.

Ввод в эксплуатацию оборудования осуществляется через кнопку **Создать** в документе **Принятие к учету ОС**.

В открывшемся документе **Принятие к учету (создание)** заполняются следующие поля:

- Вид операции;
- Оборудование;
- Событие;
- Принятие к учету с вводом в эксплуатацию;
- МОЛ - лицо, которое будет являться материально-ответственным за основное средство (выбирается из справочника **Физические лица**);
- Местонахождение ОС - подразделение, в котором будет использоваться данное ОС.

Заполнение сведений в документе **Принятие к учету ОС** представлено на рис.2.68.

Рис.2.68. Заполнение сведений в документе Принятие к учету ОС

Документ **Принятие к учету ОС** имеет несколько вкладок:

- Внеоборотный актив;
- Основные средства;
- Бухгалтерский учет;
- Налоговый учет;
- Амортизационная премия.

Заполняются поля вкладки **Внеоборотный актив** (рис.2.69.):

- **Способ поступления** – выбирается **Приобретение за плату**;
- **Оборудование** – из справочника **Номенклатура** выбирается полученный объект, который вводится в эксплуатацию (Машина для крепления стелек);
- **Счет** по умолчанию указывается **08.04.1 «Приобретение компонентов основных средств»**.

Рис.2.69. Заполнение вкладки Внеоборотный актив

На вкладке **Основные средства**, нажав кнопку **Добавить**, вводится информация об основном средстве (Машина для крепления стелек). В колонке **Основное средство** по ссылке **Показать все** открывается справочник **Основные средства**, добавляется новый элемент через кнопку **Создать** и заполняются сведения об основном средстве по следующим полям (рис. 2.70.):

- **Группа учета ОС**: выбирается вид основных средств, соответствующий принимаемому к учету объекту (Машины и оборудование (кроме офисного));
- **Наименование** и **Полное наименование** (Машина для крепления стелек).

Рис.2.70. Заполнение сведений об ОС

Нажимаем кнопку **Записать и закрыть** и выбираем данное ОС, которое отразится на вкладке ОС (рис.2.71.).

Рис.2.71. Заполнение вкладки ОС

Далее заполняются следующие поля на вкладке **Бухгалтерский учет** (практически все поля заполнены программой):

- способ отражения расходов по амортизации;
- срок полезного использования (в месяцах).

Способ отражения расходов по амортизации выбирается из справочника **Способы отражения расходов** или создается новый способ. Так как машина для крепления стелек будет использоваться предприятием для изготовления продукции в основном производстве, необходимо выбрать **Амортизация (счет 20.01)**.

В поле **Срок полезного использования (в месяцах)** указывается срок в месяцах для целей бухгалтерского учета (120 месяцев). После записи и проведения документа через кнопку **Записать и провести** заполненная вкладка **Бухгалтерский учет** документа **Принятие к учету ОС** выглядит следующим образом (рис. 2.72.).

← → ☆ Принятие к учету ОС 0000-000001 от 09.04.2026 12:00:03 🔗 ⋮ ✕

Провести и закрыть Записать Провести АТ КТ Печать - Еще - ?

Вид операции: Оборудование Событие ОС: Принятие - ⌵

Номер: 0000-000001 от: 09.04.2026 12:00:03 📅 📄

МОЛ: Сергеев Иван Прокопьевич ⌵ ⌵

Местонахождение ОС: Основное подразделение ⌵ ⌵

Оборудование Основные средства Бухгалтерский учет **Налоговый учет** Амортизационная премия

Счет учета: 01.01 ⌵

Порядок учета: Начисление амортизации ⌵

Параметры начисления амортизации

Способ начисления амортизации: Линейный способ ⌵

Счет начисления амортизации (износа): 02.01 ⌵ ☒ Начислять амортизацию

Способ отражения расходов по амортизации: Амортизация (счет 20.01) ⌵ ⌵

Срок полезного использования (в месяцах): 120 (10 лет)

График амортизации по году: ⌵ ⌵

Ликвидационная стоимость: 0,00 📄

Рис.2.72. Заполнение вкладки Бухгалтерский учет

На вкладке **Налоговый учет** заполняется поле **Срок полезного использования (в месяцах)** - указывается срок в месяцах для целей налогового учета (120 месяцев) (рис.2.73.).

← → ☆ Принятие к учету ОС 0000-000001 от 09.04.2026 12:00:03 🔗 ⋮ ✕

Провести и закрыть Записать Провести АТ КТ Печать - Еще - ?

Вид операции: Оборудование Событие ОС: Принятие - ⌵

Номер: 0000-000001 от: 09.04.2026 12:00:03 📅 📄

МОЛ: Сергеев Иван Прокопьевич ⌵ ⌵

Местонахождение ОС: Основное подразделение ⌵ ⌵

Оборудование Основные средства Бухгалтерский учет **Налоговый учет** Амортизационная премия

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей, в противном случае имущество не является амортизируемым, и его стоимость включается в состав материальных расходов в полной сумме при вводе в эксплуатацию.

Порядок включения стоимости в состав расходов: Начисление амортизации ⌵

Параметры начисления амортизации

☒ Начислять амортизацию

Срок полезного использования (в месяцах): 120 (10 лет)

Специальный коэффициент: 0,00 📄

Рис.2.73. Заполнение вкладки Налоговый учет

Как проверить

Для проверки правильности выполнения задания демонстрационного экзамена в части учета основных средств необходимо сформировать оборотно-сальдовую ведомость по счету 01 «Основные средства». Доступ к оборотно-сальдовой ведомости по счету осуществляется через раздел **Отчеты - Оборотно-**

сальдовые ведомости по счету. Задается период с **01.04.2026 по 30.04.2026**, счет указывается **01 «Основные средства»**. При правильном отражении операций по учету основных средств (их поступлении, принятии к учету) по дебету счета 01 «Основные средства» отразится фактическая стоимость приобретенного оборудования (машины для крепления стелек) — 345 000 руб., включающая в себя стоимость приобретения (340 000 руб.) и стоимость доп. расходов - доставка (5 000 руб.) (рис.2.74.).

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01 за Апрель 2026 г.

Период: 01.04.2026 – 30.04.2026 Счет: 01

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета

АО ФАПК "САХАБУЛТ"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01 за Апрель 2026 г.
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01			345 000,00		345 000,00	
01.01			345 000,00		345 000,00	
Машина для крепления стелек ф123.022			345 000,00		345 000,00	
Итого			345 000,00		345 000,00	

Рис.2.74. ОСВ по счету 01 за апрель 2026 г.

Что распечатать

Для подтверждения выполненных заданий демонстрационного экзамена в части учета основных средств необходимо распечатать **Акт о приеме-передаче ОС (ОС-1)**.

Акт о приеме-передаче формируется при принятии к учету объектов основных средств: **ОС и НМА - Принятие к учету ОС**. Далее необходимо открыть документ на принятие к учету ОС (машина для крепления стелек) от 09.04.2026 (рис.2.75.).

← → ☆ Принятие к учету ОС

Создать Печать Создать на основании

Дата	Номер	Вид операции	Внеоборотный актив
09.04.2026	0000-000001	Оборудование	Машина для крепления стелек ф123.022

Рис.2.75. Выбор документа Принятие к учету ОС

2.76.).

Рис.2.76. Печать Акта о приеме-передаче ОС (ОС-1)

страницах (рис.2.77.-2.79.).

Рис.2.77. Акт о приеме-передаче ОС (ОС-1) (страница 1)

Рис.2.78. Акт о приеме-передаче ОС (ОС-1) (страница 2)

3-я страница формы №ОС-1

Комиссия по приему-передаче
Результат испытания
на " " 20 г.

Объект основных средств техническим условиям соответствует не соответствует Доработка требуется не требуется

(указать, что не соответствует) (указать, что требуется)

Закключение комиссии:

Приложение. Техническая документация

Председатель комиссии: (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии: (подпись) (подпись) (расшифровка подписи)

(подпись) (подпись) (расшифровка подписи)

(подпись) (подпись) (расшифровка подписи)

Объект основных средств

Сдал (подпись) (подпись) (расшифровка подписи)

" " 20 г. Табельный номер

Принял (подпись) (подпись) (расшифровка подписи)

" " 20 г.

По доверенности от " " 20 г. № , выданной (полн. имя) (фамилия, имя, отчество)

Объект основных средств принят на ответственное хранение

Коваленко (подпись) (расшифровка подписи) Сергеев И. П. (подпись) (расшифровка подписи)

" " 20 г. Табельный номер

Отметка бухгалтерии: В инвентарной карточке (книге) учета объекта основных средств выбытие отмечено

Отметка бухгалтерии об открытии инвентарной карточки учета объекта основных средств или записи в инвентарной книге

Номер документа Дата составления

Главный бухгалтер (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (подпись) (расшифровка подписи)

Рис.2.79. Акт о приеме-передаче ОС (ОС-1) (страница 3)

2.4. Учет денежных средств

В приложении 1 представлено **Заявление на выдачу наличных денежных средств подотчет**, на основании которого участнику необходимо:

- ввести в программу выдачу денежных средств подотчет;
- распечатать расходный кассовый ордер;
- заполнить Авансовый отчет;
- распечатать Авансовый отчет;
- отразить выдачу подотчетному лицу сумму перерасхода;
- распечатать приходный кассовый ордер;
- отразить заработок за время командировки.

В первую очередь в программе необходимо отразить выдачу денег из кассы подотчетному лицу.

Необходимо через раздел **Банк и касса** по ссылке открыть **Кассовые документы** (рис. 2.80.).

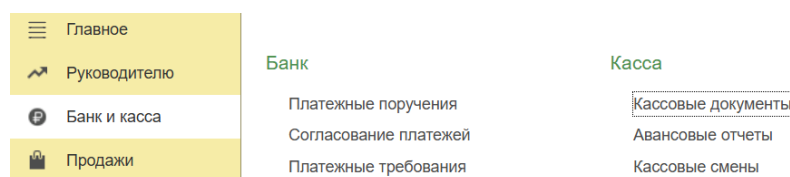


Рис.2.80. Доступ к ссылке Кассовые документы

Расход наличных денежных средств по кассе оформляется из журнала **Кассовые документы** по кнопке **Выдача** (рис.2.81.).

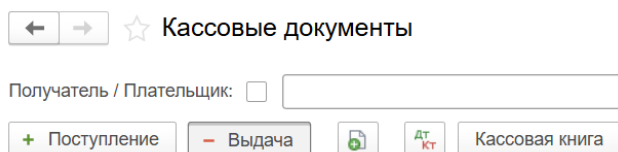


Рис.2.81. Оформление выдачи наличных в журнале Кассовые документы

Заполняются реквизиты документа в соответствии с видом операции. **Вид операции** выбирается **Выдача подотчетному лицу**. Для осуществления данной операции в поле **Получатель** необходимо выбрать из справочника **Сотрудники** сотрудника (Сергеев И.П.), которому выдаются денежные средства, и указать в поле **Сумма** выдаваемую сумму ($75\ 00 + 22\ 000 + 2\ 100 = 99\ 100$ руб.). В поле **Статья расходов** выбирается статья движения денежных средств **Выдача подотчетных сумм** (обычно predetermined статья). Для записи введенной операции используется кнопка **Провести и закрыть** (рис.2.82.).

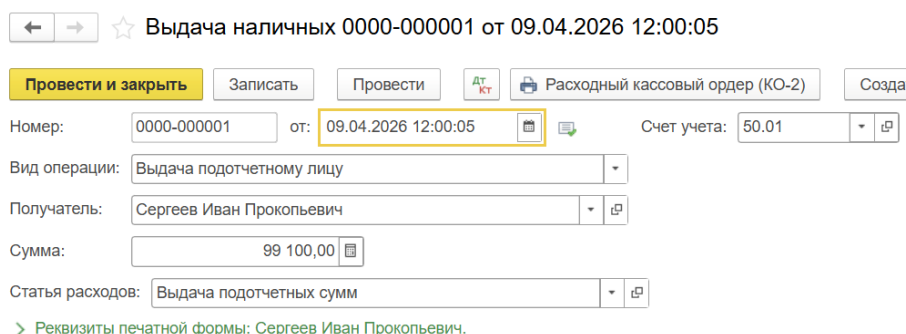


Рис.2.82. Оформление выдачи наличных

Затем необходимо заполнить **Авансовый отчет: Банк и касса – Авансовые отчеты** (рис.2.83.).

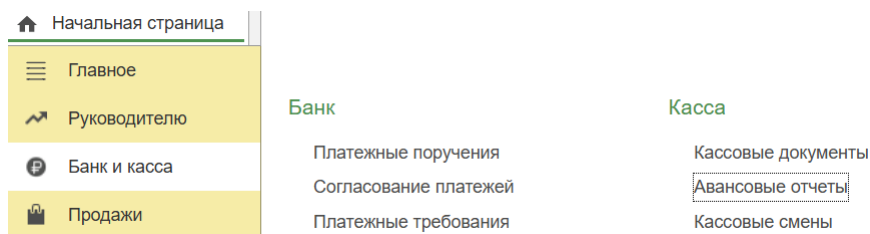


Рис.2.83. Доступ к ссылке Авансовые отчеты

Через кнопку **Создать** выбирается **Авансовый отчет по командировке** (рис.2.84.).

Рис.2.84. Создание авансового отчета по командировке

В открывшемся документе заполняем **Дату документа** (16.04.2026), **сотрудника** (Сергеев Иван Прокопьевич) и **период** (13.04.2026 – 15.04.2026). Ниже заполняем строчки **Вид документа, Документ, Номер, Дату и Сумму** исходя из информации в Приложении 1. В конце указываем **счет затрат** (20.01, так как сотрудник относится к основному подразделению) (рис.2.85.).

N	Вид документа	Документ	Номер	Дата	Сумма	% НДС	НДС (в т.ч.)	Учет НДС	Счет затрат / Подразд...	Субъект
1	Билет	Авиабилет	12345	16.04.2026	75 000.00	Без НДС			20.01	Основная номинал...
2	Чек	Чек	85	15.04.2026	24 600.00	Без НДС			20.01	Основная номинал...

Рис.2.85. Готовый авансовый отчет

По итогам командировки получился результат – перерасход у сотрудника в размере 2 600 руб. Сотруднику был выдан аванс наличными деньгами, поэтому перерасход организация выдает также наличными. На основании авансового отчет необходимо создать документ **Выдачу наличных** (рис.2.86.).

Рис.2.86. Документ Выдача наличных

Документ заполняется автоматически, необходимо поменять **Дату** на **16.04.2026** (рис.2.87.).

← → ☆ Выдача наличных 0000-000002 от 16.04.2026 12:00:01

Провести и закрыть Записать Провести АТ КТ Расходный кассовый ордер (КО-2) Создать на основании ▾

Номер: 0000-000002 от: 16.04.2026 12:00:01 Счет учета: 50.01 ▾

Вид операции: Выдача подотчетному лицу ▾

Получатель: Сергеев Иван Прокопьевич ▾

Сумма: 2 600,00

Статья расходов: Выдача подотчетных сумм ▾

> Реквизиты печатной формы: Сергеев И. П.

Рис.2.87. Выдача суммы перерасхода сотруднику

Как проверить

Для проверки правильности отражения операций по расчетам с подотчетными лицами необходимо сформировать **оборотно-сальдовую ведомость по счету 71 за апрель 2026 г.** Равенство оборотов по счету и отсутствия остатков означает, что задолженность перед подотчетным лицом отсутствует (рис.2.89.).

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость по счету 71 за Апрель 2026 г.

Период: 01.04.2026 – 30.04.2026 Счет: 71 ▾

Сформировать Показать настройки Поиск Печать Регистр учета ▾

АО ФАП "САХАБУЛТ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 71 за Апрель 2026 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Работники организаций						
71			101 700,00	101 700,00		
71.01			101 700,00	101 700,00		
Сергеев Иван Прокопьевич			101 700,00	101 700,00		
Итого			101 700,00	101 700,00		

Рис.2.89. ОСВ по счету 70

Что распечатать

Для документального подтверждения занесенных в программу операций по расчетам с подотчетными лицами необходимо распечатать: расходно-кассовые ордера, авансовый отчет.

Доступ к кассовым документам (приходный и расходный кассовый ордер) осуществляется через **Банк и касса - Кассовые документы** (рис.2.80.).

В открывшемся списке кассовых документов выбирается расходная операция (09.04.2026 на 99 100 руб.). Через кнопку **Расходный кассовый ордер (КО-2)** необходимо его распечатать (сохранить) (рис. 2.90.).

← → ☆ Выдача наличных 0000-000001 от 09.04.2026 12:00:05

Провести и закрыть Записать Провести АТ КТ Расходный кассовый ордер (КО-2)

Номер: 0000-000001 от: 09.04.2026 12:00:05 Счет учета: 50.01

Рис.2.90. Печать Расходного кассового ордера

Сформированный **Расходный кассовый ордер** необходимо сохранить или распечатать (рис. 2.91.).

Унифицированная форма № КО-2
Утверждена постановлением Госкомстата России от 18.08.98 № 88

АО ФАПК "САХАБУЛТ" организация Форма по ОКУД 0310002
структурное подразделение по ОКПО 03498845

Номер документа 1 Дата составления 09.04.2026

РАСХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР

Дебет				Кредит	Сумма, руб. коп.	Код целевого назначения	
	код структурного подразделения	корреспондирующий счет, субсчет	код аналитического учета				
		71.01		50.01	99 100,00		

Выдать Сергеев Иван Прокопьевич фамилия, имя, отчество

Основание _____

Сумма Девяносто девять тысяч сто рублей 00 копеек прописью

Приложение _____

Руководитель организации Исполняющий Обязанности Генерального Директора Пермяков В. Я. подпись расшифровка подписи
должность

Главный бухгалтер _____ подпись расшифровка подписи

Получил Девяносто девять тысяч сто рублей 00 копеек сумма прописью

09 апреля 2026 г. _____ Подпись _____

По _____ наименование, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность получателя

Выдал кассир _____ подпись _____ расшифровка подписи

Рис.2.91. Расходный кассовый ордер от 09.04.2026 г.

Аналогично необходимо распечатать Расходный кассовый ордер от 16.04.2026 г. на сумму 2 600 руб. (рис. 2.92.).

Унифицированная форма № КО-2
Утверждена постановлением Госкомстата России от 18.08.98 № 88

АО ФАПК "САХАБУЛТ" _____ организация _____

_____ структурное подразделение _____

Форма по ОКУД **0310002**
по ОКПО **03498845**

РАСХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР				Номер документа	Дата составления								
				2	16.04.2026								
Дебет	Кредит	Сумма, руб. коп.	Код целевого назначения										
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>код структурного подразделения</th> <th>корреспондирующий счет, субсчет</th> <th>код аналитического учета</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">71.01</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	код структурного подразделения	корреспондирующий счет, субсчет	код аналитического учета		71.01		50.01	2 600,00					
код структурного подразделения	корреспондирующий счет, субсчет	код аналитического учета											
	71.01												

Выдать Сергеев И. П. _____
фамилия, имя, отчество

Основание _____

Сумма Две тысячи шестьсот рублей 00 копеек _____
прописью

Приложение _____

Руководитель организации Исполняющий Обязанности Генерального Директора _____
должность Пермяков В. Я. _____
подпись расшифровка подписи

Главный бухгалтер _____
подпись расшифровка подписи

Получил Две тысячи шестьсот рублей 00 копеек _____
сумма прописью

16 апреля 2026 г. _____
Подпись

По _____
наименование, номер, дата и место выдачи документа,

Выдал кассир _____
подпись расшифровка подписи

Рис.2.92. Расходный кассовый ордер от 16.04.2026 г.

Далее необходимо сохранить (распечатать) **Авансовый отчет: Банк и касса – Авансовые отчеты** (рис. 2.83.).

В списке авансовых отчетов открывается необходимый документ (16.04.2026 на сумму 101 700 руб.). В открывшемся документе через кнопку **Печать** сохраняется **Авансовый отчет (АО-1)** (рис.2.93.).

← → ☆ **Авансовый отчет по командировке 0000-000001 от 16.04.2026 12:00:00**

Провести и закрыть
Записать
Провести
АТ КТ
Печать ▾
Создать на основании ▾

Номер: от:

Сотрудник:

Период с: по: 3 дн

Авансовый отчет (АО-1)

Приходный ордер (М-4)

Кассовые чеки

Рис.2.93. Доступ к печати АО-1

Сформированный Авансовый отчет сохраняется (распечатывается) (рис. 2.94.).

Унифицированная форма № АО-1
Утверждена постановлением Госкомстата России от 01.08.2001 № 55

АО ФАПК "САХАБУЛТ"
наименование организации

Код
0302001
Форма по ОКУД
по ОКПО 03498845

УТВЕРЖДАЮ
Отчет в сумме 101 700 руб. 00 коп.

Исполняющий Обязанности
Генерального Директора
Пермяков В. Я.
подпись
16 апреля 2026 г.

Руководитель

АВАНСОВЫЙ ОТЧЕТ

Номер	Дата
1	16.04.2026

Структурное подразделение Основное подразделение

Подотчетное лицо Сергеев И. П. фамилия, инициалы Табельный номер 00003

Профессия (должность) Коженик Назначение аванса Рабочая командировка

Наименование показателя	Сумма, руб. коп.
Предидущий аванс	остаток
Перерасход	99 100,00
Получен аванс 1 из кассы	
1а. в валюте (справочно)	
2. по банковским картам	
2а. в валюте (справочно)	
Итого получено	99 100,00
Израсходовано	101 700,00
остаток	
перерасход	2 600,00

Бухгалтерская запись			
дебет		кредит	
счет, субсчет	сумма, руб. коп.	счет, субсчет	сумма, руб. коп.
20.01	101 700,00	71.01	101 700,00

Приложение 2 документов на 2 листах

Отчет проверен. К утверждению в сумме: Сто одна тысяча семьсот рублей 00 копеек (101 700 руб. 00 коп.)

Главный бухгалтер _____

Бухгалтер _____

Остаток внесен в сумме _____ руб. _____ коп. по кассовому ордеру № ____ " ____ 20 ____ г.

Перерасход выдан _____

Бухгалтер (кассир) _____

Расписка. Принят к проверке от _____ Сергеев И. П. авансовый отчет № 1
от 16 апреля 2026 г. на сумму Сто одна тысяча семьсот рублей 00 копеек (101 700 руб. 00 коп.)
количество документов 2 на 2 листах.

Бухгалтер _____

Оборотная сторона формы № АО-1

Номер по порядку	Документ, подтверждающий производственные расходы		Наименование документа (расхода)	Сумма расхода				Дебет счета, субсчета
	Дата	Номер		по отчету		принятая к учету		
				в руб. коп.	в валюте	в руб. коп.	в валюте	
1	15.04.2026	85	Чек	24 600,00		24 600,00		19.04, 20.01
2	16.04.2026	12345	Авиабилет	75 000,00		75 000,00		19.04, 20.01
3	16.04.2026	0000-0000001	Авансовый отчет (суточные по России)	2 100,00		2 100,00		20.01
			Итого	101 700,00		101 700,00		

Подотчетное лицо _____ Сергеев И. П.

Рис.2.94. Авансовый отчет

2.5. Учет затрат, калькулирование и выпуск продукции

Расчетная ведомость за первую половину апреля 2026 г. представлена в приложении 1. На основании расчетной ведомости участнику необходимо начислить аванс сотрудникам за апрель 2026 г.

Начисление заработной платы сотрудникам предприятия производится документом **Все начисления: раздел Зарплата и кадры - Все начисления** (рис.2.95.).

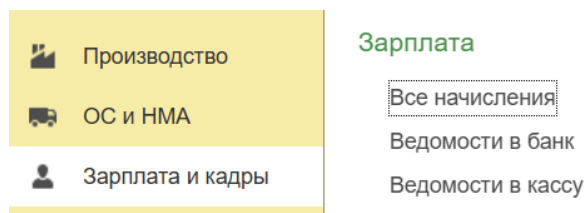


Рис. 2.95. Доступ к документу Все начисления

Через кнопку **Создать** необходимо создать документ **Все начисления** (рис.2.96.).

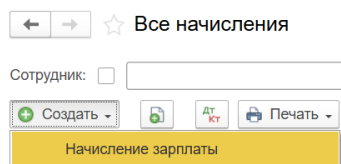


Рис. 2.96. Кнопка Создать в документе Все начисления

Пояснения. В Положении о системе оплаты труда предприятия (приложение 1) отражено, что аванс выплачивается 22 числа, следовательно, 22.04.2026 бухгалтер предприятия начисляет аванс и отправляет ведомость в банк заранее (21.04.2026).

В открывшемся документе **Начисление зарплаты (создание)** задается дата (21.04.26), в поле **Зарплата** за проставляется месяц - Апрель 2026, отмечается галочкой **аванс** (рис. 2.97.).

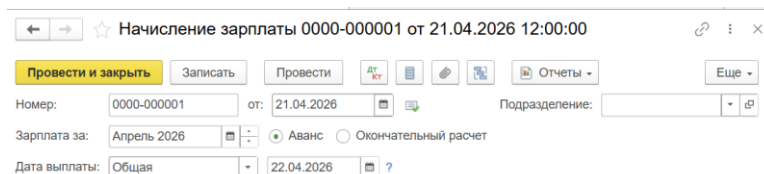


Рис. 2.97. Операция Начисление зарплаты (создание)

Через кнопку **Заполнить** производится начисление аванса сотрудникам (рис. 2.98.).

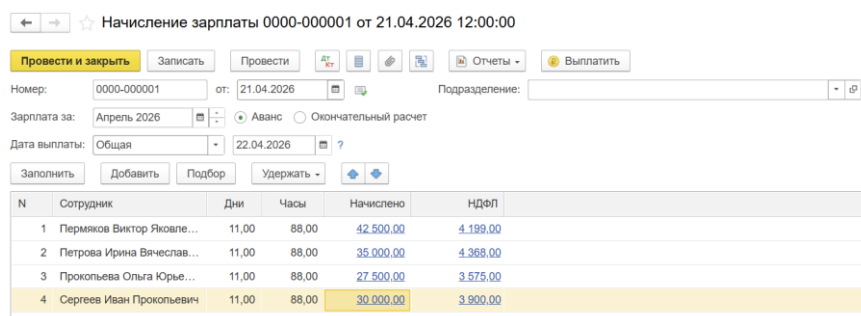


Рис. 2.98. Начисление аванса сотрудникам предприятия

Через кнопку **Выплатить** создается **ведомость в банк** (можно посмотреть через ссылку *Реестр перечислений*) и **платежные поручения** (можно посмотреть через ссылку *Платежные поручения*) (рис. 2.99.)

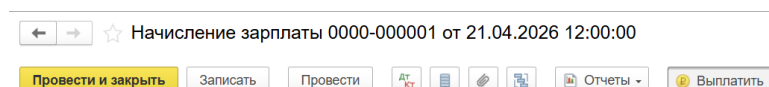


Рис. 2.99. Кнопка Выплатить

Через ссылку открываем платежные поручения на каждого сотрудника, ставим флаги на всех сотрудников (рис. 2.100.).

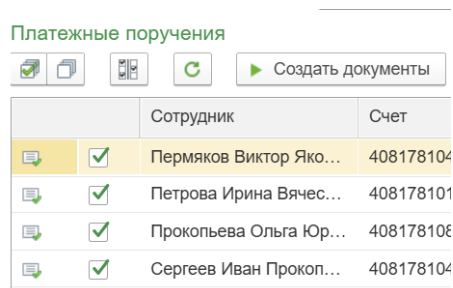


Рис. 2.100. Флаги на платежных поручениях

Необходимо поменять дату документа на 21.04.2026 и создать документы через соответствующую кнопку (рис. 2.101.)

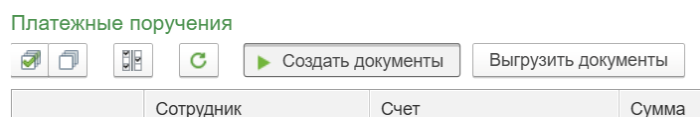


Рис. 2.101. Кнопка Создать документы

Далее необходимо открыть **Банковские выписки** (Банк и касса – банковские выписки) и через кнопку **Подобрать** поставить флаги на неоплаченные платежные поручения (рис. 2.102.).

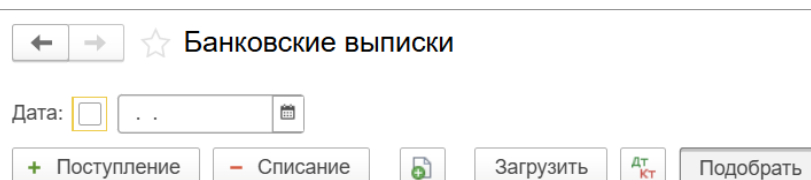


Рис. 2.102. Кнопка Подобрать

После выделения всех неоплаченных платежных поручений через кнопку **Сформировать строки выписки** они оплачиваются с расчетного счета организации (рис. 2.103.).

Рис. 2.103. Кнопка Сформировать строки выписки

В банковских выписках должно появиться 4 документа списания с расчетного счета (рис. 2.104.).

22.04.2026	38 301,00	Для зачисления на счет Пермякова Виктора ...	Пермяков Виктор Яковлевич	Перечисление заработно...
22.04.2026	30 632,00	Для зачисления на счет Петровой Ирины Вяч...	Петрова Ирина Вячеславовна	Перечисление заработно...
22.04.2026	23 925,00	Для зачисления на счет Прокопьевой Ольги ...	Прокопьева Ольга Юрьевна	Перечисление заработно...
22.04.2026	26 100,00	Для зачисления на счет Сергеева Ивана Про...	Сергеев Иван Прокопьевич	Перечисление заработно...

Рис. 2.104. Выписки по оплате аванса сотрудникам

В приложении 1 представлена ситуация по отпуску материалов в производство, на основании которой участнику необходимо:

- отразить списание материалов на производство продукции;
- распечатать документ **Требования-накладная**.

Списание материалов на выпуск продукции в программе оформляется документом **Требование-накладная** в разделе **Производство - Расход материалов (Требования-накладные)** (рис. 2.105.).

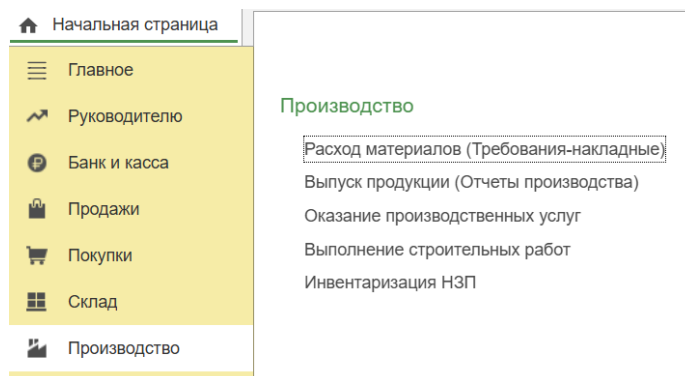


Рис. 2.105. Ссылка Расход материалов (Требование-накладные)

Создание операции **Расход материалов (Требования-накладной)** осуществляется через кнопку **Создать**.

В открывшемся документе **Требование-накладная** указывается дата (16.04.2026), заполняется поле **Склад (Основной склад)** и указывается **Цель расхода материалов** для заполнения табличной части (рис. 2.106.).

Рис. 2.106. Создание цели расхода материалов

На вкладке **Материалы** документа **Требование-накладная** табличная часть заполняется через кнопку **Добавить**, выбирается наименование отпускаемых материалов, количество списываемых материалов, автоматически заполняется счет учета (10.01) (рис. 2.107.).

N	Номенклатура	Количество	Счет учета	Страна происхождения
1	Кожа (межлекарная), спил	150,000 кг	10.01	
2	Нитки Vega	10 000,000 м	10.01	
3	Клей ПВА	125,000 кг	10.01	
4	Холщиты	10 000,000 шт	10.01	

Рис. 2.107. Заполнение закладки Материалы документа Требование-накладная

На гиперссылке **Счет затрат** отражается счет, на который списываются материалы, и аналитика к нему - номенклатурная группа, подразделение и статьи затрат (рис. 2.108.).

Рис. 2.108. Заполнение сведений Счет затрат

Что распечатать

Для документального подтверждения выполненной операции по отпуску материалов в производство необходимо распечатать **Требование-накладную (М-11)** через кнопку **Печать** (рис. 2.109.).

← → ☆ Расход материалов 0000-000001 от 16.04.2026 12:00:02

Провести и закрыть Записать Провести ДТ КТ Печать Создать на основании

Номер: 0000-000001 от: 16.04.2026 12:00:02

Вид операции: Использование материалов

Цель расхода: Отпуск материалов в производство

Требуется-накладная
Требуется-накладная (М-11)
Акт на списание материалов

Рис. 2.109. Печатная форма Требуется-накладная

Сформированный программой документ Требуется-накладная №1 от 16.04.2026 необходимо сохранить (распечатать) (рис.2.110.).

← → Расход материалов 0000-000001 от 16.04.2026 12:00:02

Печать Копий: 1

ТРЕБОВАНИЕ-НАКЛАДНАЯ № 1

АО ФАПК "САХАБУЛТ"

Типовая межотраслевая форма № М-11
Утверждена постановлением Госкомстата России от 30.10.97 № 71а

Коды
Форма по ОКУД 0315006
по ОКПО 03498845

Дата составления	Код вида операции	Отправитель		Получатель		Корреспондирующий счет		Учетная единица выпуска продукции (работ, услуг)
		структурное подразделение	вид деятельности	структурное подразделение	вид деятельности	счет, субсчет	код аналитического учета	
16.04.26		Основной склад		Основное подразделение		20.01		

Через кого
Затребовал

Разрешил

Корреспондирующий счет	код аналитического учета	Материальные ценности		Единица измерения		Количество		Цена, руб. коп.	Сумма без учета НДС, руб. коп.	Порядковый номер по складской картотеке
		наименование	номенклатурный номер	код	наименование	затребовано	отпущено			
10.01		Кожа (мехлекарная), спил	00-00000005	166	кг	150,000	150,000			
10.01		Нитки Beга	00-00000006	006	м	10 000,000	10 000,000			
10.01		Клей ПВА	00-00000007	166	кг	125,000	125,000			
10.01		Холщиты	00-00000008	796	шт	10 000,000	10 000,000			

Отпустил

Получил

Рис. 2.110. Документ Требуется-накладная

Далее необходимо установить плановую цену на ключницу: **Склад – Установка цен номенклатуры** (если данной ссылки нет, то добавить ее можно через вкладку **Настройка навигации**) (рис. 2.111.).

Главное

Руководителю

Банк и касса

Продажи

Покупки

Склад

Склад

Расход материалов (Требуется-накладные)

Перемещение товаров, материалов

Комплектация номенклатуры

Безвозмездная передача

Инвентаризация

Цены

Установка цен номенклатуры

Переоценка товаров в рознице

Спецодежда и инвентарь

Передача материалов в эксплуатацию

Возвраты материалов из эксплуатации

Рис. 2.111. Доступ к ссылке Установка цен номенклатуры

Через кнопку **Создать** открывается вкладка документа. **Дата** – 17.04.2026, **Тип цен** – Плановая, **Номенклатура** – Лиса красная ключница – брелок, **Цена** – 354,25 (рис. 2.112.).

← → ☆ Установка цен номенклатуры 00-00000001 от 01.04.2026 12:00:00 *

Провести и закрыть Записать Провести АТ КТ Печать

Номер: 00-00000001 от: 17.04.2026 12:00:00

Тип цен: Плановая цена ☐ Регистрировать нулевые цены

Добавить Подбор Изменить Заполнить

N	Номенклатура	Цена
1	Лиса красная ключница - бре...	354,25

Рис. 2.112. Установка цен номенклатуры

Информация о выпуске готовой продукции представлена в приложении 1, на основании которой участнику необходимо:

- отразить выпуск готовой продукции из производства;
- создать и распечатать накладную на передачу готовой продукции (МХ-18).

Выпуск готовой продукции оформляется через раздел **Производство – Выпуск продукции (Отчеты производства)** (рис. 2.113.).

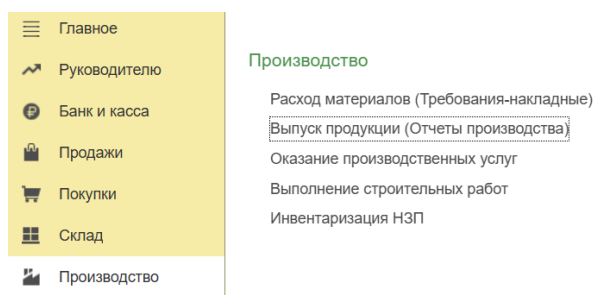


Рис. 2.113. Доступ к ссылке Выпуск продукции (Отчет производства)

В открывшемся окне документа Выпуск продукции (Отчеты производства) создаем новый отчет - **Отчет производства за смену**, нажимаем **Создать**.

Поля документа **Отчет производства за смену** заполняются согласно информации, представленной в приложении 20 (рис. 2.114.).

← → ☆ Отчет производства за смену 0000-000001 от 17.04.2026 12:00:00 *

Провести и закрыть Записать Провести АТ КТ Печать Создать на основании

Номер: 0000-000001 от: 17.04.2026 12:00:00 Склад: Основной склад

Счет затрат: 20.01

Подразделение затрат: Основное подразделение

Продукция (1) Услуги Возвратные отходы Материалы

Добавить Подбор

N	Продукция	Количество	Цена плановая	Сумма плановая	Счет учета	Спецификация
1	Лиса красная ключница - бре...	2 500,000 шт	354,25	885 625,00	43	Лиса красная ключница - брелок

Рис. 2.114. Заполнение документа Отчет производства за смену

Как проверить

Для проверки правильности отражения в программе операции по выпуску продукции необходимо сформировать оборотно-сальдовую ведомость по счету 43 за апрель 2026 г., в которой видно, что по дебету счета 43 «Готовая продукция» выпущено 2 500 шт. готовой продукции (Лиса красная ключница - брелок) на сумму 885 625 руб. по плановой цене (рис. 2.115.).

АО ФАПК "САХАБУЛТ"							
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 43 за Апрель 2026 г.							
Счет Номенклатура	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
43	БУ	500 000,00		324 442,50	824 167,69	274,81	
	Кол.	500,000		2 500,000	2 999,000	1,000	
Лиса красная ключница - брелок	БУ	500 000,00		324 442,50	824 167,69	274,81	
	Кол.	500,000		2 500,000	2 999,000	1,000	
Итого	БУ	500 000,00		324 442,50	824 167,69	274,81	
	Кол.	500,000		2 500,000	2 999,000	1,000	

Рис. 2.115. ОСВ по счету 43

Что распечатать

Для документального подтверждения внесенных в программу операций по выпуску готовой продукции из основного производства необходимо распечатать **накладную на передачу готовой продукции (МХ-18)**. Доступ к данному документу осуществляется через **Производство - Выпуск продукции (Отчеты производства)**.

В списке документов открывается **Отчет производства за смену** от 17.04.2026. Через кнопку **Печать** осуществляется доступ к распечатке **Накладной на передачу готовой продукции (МХ-18)** (рис. 2.116).

←

→

☆ Отчет производства за смену 0000-000001 от 17.04.2026 12:00:00

🔗 ⋮ ×

Провести и закрыть

Записать

Провести

АТ КТ

Печать

Создать на основании

Еще

?

Номер:

0000-000001

от:

17.04.2026 12:00:00

Счет затрат:

20.01

▾

🔍

Подразделение затрат:

Основное подразделение

Накладная на передачу готовой продукции (МХ-18)

Требование-накладная (М-11)

Услуги собственным подразделениям

Рис. 2.116. Доступ к документу Накладная на передачу готовой продукции

Сформированный документ сохраняется (распечатывается) (рис. 2.117.).

Унифицированная форма № МХ-18
утверждена постановлением Госкомстата России от 09.08.1999 № 66

АО ФАПК "САХАБУЛТ", ИНН 1435178584, 677004, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. 50 Лет Советской Армии, дом 3
организация, адрес, телефон, факс

Форма по ОКУД 0335018
по ОКПО 03498845
Вид деятельности по ОКДП
Вид операции

Номер документа 1
Дата составления 17.04.2026

НАКЛАДНАЯ
на передачу готовой продукции в места хранения

Отправитель		Получатель		Корреспондирующий счет	
Структурное подразделение	Вид деятельности по ОКДП	Структурное подразделение	Вид деятельности по ОКДП	счет, субсчет	код аналитического учета
Основное подразделение		Основной склад		20.01	

Продукция, товарно-материальные ценности		Характеристика		Единица измерения		Вид упаковки		Передаю					
наименование	код			наименование	код			количество в одном месте	мест, штук	масса брутто	количество (масса нетто)	цена за единицу, руб. коп.	сумма, руб. коп.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Лиса красная ключница - брелок	00-00000009					шт	796	шт	1,000			2 500,000	354,25
Всего по накладной												2 500,000	885 625,00

Отпустил продукцию, товарно - материальные ценности Один наименование

на сумму Восемьсот восемьдесят пять тысяч шестьсот двадцать пять рублей 00 копеек

Материально-ответственное лицо _____ должность _____ подпись _____ расшифровка подписи _____

Контролер _____ должность _____ подпись _____ расшифровка подписи _____

Получил _____ должность _____ подпись _____ расшифровка подписи _____

Рис. 2.117. Накладная на передачу готовой продукции в места хранения

Данные для выставления счета покупателю представлены в приложении 1, на основании которого участнику необходимо:

- сформировать счет покупателю;
- распечатать счет покупателю.

Счет покупателям выставляется при продаже готовой продукции:
Продажи - Счета покупателям (рис. 2.118.).

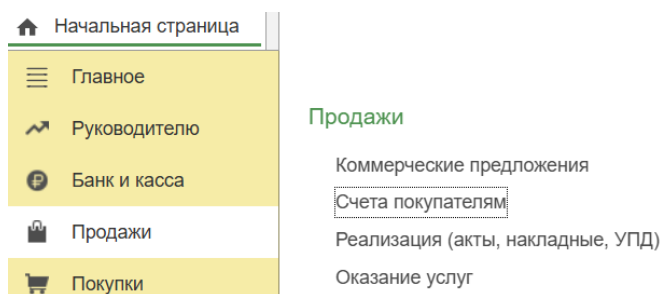


Рис. 2.118. Доступ к ссылке Счета покупателям

В создаваемом счете покупателю заполняется дата (17.04.2026). в поле **Контрагент** через ссылку **Показать все** в справочнике **Контрагенты**, в группе **Покупатели** выбирается контрагент ООО «ВЕКТОР», который был создан при заполнении остатков на счетах в начале работы (см. рис. 1.103.).

Создается договор с покупателем и вносится в поле **Договор** (рис. 2.119.).

← → ☆ 564 от 17.04.2026 (Договор)

Основное | **Документы** | Счета расчетов с контрагентами

Записать и закрыть | Записать | Печать | ЭДО | Печать

Вид договора: С покупателем

Контрагент: ВЕКТОР ООО

Номер договора: 564 от: 17.04.2026

Наименование: 564 от 17.04.2026

Налогообложение контрагента: Не выбрано

Состояние ЭДО: Не начат

Комментарий:

Рис. 2.119. Создание договора с покупателем

Далее заполняется вкладка **Товары и услуги**, на которой через кнопку **Добавить** вводится номенклатура реализуемой готовой продукции (Лиса красная ключница – брелок). Далее заполняются графы **Количество** (2 500 шт.), **Цена** (700 руб.). Также необходимо обратить внимание на ставку НДС (строка НДС в сумме) (рис. 2.120.).

← → ☆ Счет покупателю 564 от 17.04.2026 12:00:01

Провести и закрыть | Записать | Провести | Печать | Отправить | Создать на основании | ЭДО

Номер: 564 от: 17.04.2026 12:00:01

Контрагент: ВЕКТОР ООО

Договор: 564 от 17.04.2026

Скидка: не предоставлена

Способ доставки: Самовывоз

Статус: Оплачен

Оплата до: 22.04.2026

НДС в сумме

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Расходы на единицу
1	Лиса красная ключница - бре...	3 000,000 шт	700,00	2 100 000,00	20%	350 000,00	2 100 000,00	

Рис. 2.120. Создание Счета покупателю

На основании **Счета покупателю** создается документ **Реализация (акты, накладные, УПД)**, в котором необходимо изменить дату на **17.04.2026**, так как остальные данные должны заполниться автоматически (рис. 2.121.).

← → ☆ Реализация товаров: Накладная, УПД 0000-000001 от 17.04.2026 12:00:02

Провести и закрыть | Записать | Провести | Печать | Чек | ЭДО

Номер: 0000-000001 от: 17.04.2026 12:00:02

Контрагент: ВЕКТОР ООО

Договор: 564 от 17.04.2026

Счет на оплату: Счет покупателю 564 от 17.04.2026 12:00:01

Способ доставки: Самовывоз

Склад: Основной склад

Расчеты: Срок 17.04.2026. 62.01. 62.02. зачет аванса автоматически

НДС в сумме

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счета учета
1	Лиса красная ключница - бре...	3 000,000 шт	700,00	2 100 000,00	20%	350 000,00	2 100 000,00	43_90.01.1.90.02.1.90.03

Рис. 2.121. Создание документа Реализация (акты, накладные, УПД)

Внизу документа регистрируется счет-фактура с помощью кнопки **Зарегистрировать** (рис. 2.122.).

Рис. 2.122. Регистрация счета-фактуры

На основании документа **Реализация (акты, накладные, УПД)** создается **Поступление на расчетный счет**, в котором необходимо изменить дату на **17.04.2026**, так как остальные данные должны заполниться автоматически (рис.2.123.).

Рис. 2.123. Создание Поступление на расчетный счет

Через кнопку **Провести и закрыть** документ сохраняется.

Что распечатать

Для документального подтверждения правильности создания в программе счета покупателю его необходимо распечатать: **Продажи - Счета покупателям - счет от 17.04.2026**, выставленный ООО «ВЕКТОР». Через кнопку **Печать** формируется **Счет на оплату** (рис. 2.124.).

Рис. 2.124. Формирование счета на оплату

Сформированный счет на оплату № 1 от 23.04.2024 сохраняется (распечатывается) (рис. 2.125.).

ЯКУТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8603 ПАО СБЕРБАНК г. Якутск	БИК	049805609
Банк получателя	Сч. №	30101810400000000609
ИНН 1435178584	КПП 143501001	Сч. № 40702810377220000033
АО ФАПК "САХАБУЛТ"		
Получатель		

Счет на оплату № 564 от 17 апреля 2026 г.

Поставщик: АО ФАПК "САХАБУЛТ", ИНН 1435178584, КПП 143501001, 677004, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. 50 Лет Советской Армии, дом 3
 Покупатель (Заказчик): ООО "ВЕКТОР", ИНН 1435265212, КПП 143501001, 677001, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. 50 Лет Советской Армии, дом 3
 Основание: 564 от 17.04.2026

№	Товары (работы, услуги)	Кол-во	Ед.	Цена	Сумма
1	Лиса красная ключница - брелок	3 000 шт		700,00	2 100 000,00
Итого:					2 100 000,00
В том числе НДС 20%:					350 000,00
Всего к оплате:					2 100 000,00

Всего наименований 1, на сумму 2 100 000,00 руб.

Два миллиона сто тысяч рублей 00 копеек

Оплатить не позднее 22.04.2026

Оплата данного счета означает согласие с условиями поставки товара.

Уведомление об оплате обязательно, в противном случае не гарантируется наличие товара на складе.

Товар отпускается по факту прихода денег на р/с Поставщика, самовывозом, при наличии доверенности и паспорта.

Руководитель _____ Пермяков В. Я. Бухгалтер _____

Рис. 2.125. Сформированный Счет на оплату

Счет на коммунальные услуги представлен в приложении 1, на основании которого участнику необходимо ввести в программу счет от поставщика.

Выставленный поставщиками счет вводится в программу: **Покупки - Счета от поставщиков - Создать**. В поле **Счет №** от вносится номер и дата счета (№ 785/1 от 22.04.2026). **Контрагент** (АО «ВОДОКАНАЛ») создается в справочнике **Контрагенты - группа Поставщики** (заполняется по ИНН) (рис.2.126.).

← → ☆ ВОДОКАНАЛ АО (Контрагент)

Основное | Документы | Договоры | Банковские счета | Контактные лица | Счета расчетов с контрагентами | Лицензии

Записать и закрыть | Записать | Заполнить | Досье | 1СПАРК Риски | ЭДО

Вид контрагента: Юридическое лицо

Наименование для документов: АО "ВОДОКАНАЛ" ? История

Наименование в программе: ВОДОКАНАЛ АО ?

Метка:

В группе: Поставщики

Страна регистрации: РОССИЯ

ИНН: 1435219600 Заполнить по ИНН

КПП: 143501001 История

Контрагент есть в базе ФНС

ОГРН: 1091435008081 ? Дата регистрации: 10.09.2009

Ответственный:

Комментарий:

☒ Основной банковский счет

Банк: 044525411 Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)

Номер счета: 40602810014020000062

Рис. 2.126. Создание контрагента АО «ВОДОКАНАЛ»

На основе информации отраженной, в счете поставщика коммунальных услуг (приложение 1), в поле **Договор** создается договор (№ 336 от 08.07.2023) (рис. 2.127.).

Рис. 2.127. Создание Договора с поставщиком

В табличной части заполняемого документа на вкладке **Товары и Услуги** через кнопку **Добавить** добавляется строка для заполнения номенклатуры. Внесение коммунальных услуг в справочник осуществляется через кнопку **Показать все** в справочнике **Номенклатура** в группе **Услуги** через кнопку **Создать**.

Создается номенклатура Коммунальные платежи: **Вид номенклатуры - Услуги**. Необходимо обратить внимание, что единица измерения – м3 (код по ОКЕИ 113) (рис. 2.128.).

Рис. 2.128. Создание номенклатуры Водоснабжение

После создания номенклатуры Водоснабжение в соответствующий счет вносится информация о количестве (110 м3) и цене (368,20 руб.), а также проверяется ставка НДС (20%) (рис. 2.129.).

Счет от поставщика 0000-000005 от 22.04.2026 12:00:05

Провести и закрыть | Записать | Провести | Счет на оплату | Создать на основании | ЗДО

Счет №: 785/1 от: 22.04.2026 | Оплата до: | Оплачен: | НДС сверху

Номер: 0000-000005 от: 22.04.2026 12:00:05

Контрагент: ВОДОКАНАЛ АО

Договор: 36 от 08.07.2023

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего
1	Водоснабжение	110,000 м3	368,20	40 502,00	20%	8 100,40	48 602,40
Водоснабжение за апрель 20...							

Рис. 2.129. Создание Счета от поставщика на водоснабжение

Далее в задании представлен УПД на коммунальные услуги (приложение 1), на основании которого участнику необходимо:

- отразить оприходование услуг;
- распечатать Акт.

Поступление (оприходование) услуг водоснабжения удобнее осуществлять из имеющегося счета от поставщика услуг: **Покупки - Счета от поставщиков - счет от 22.04.2026** (АО «ВОДОКАНАЛ»).

После открытия счета от поставщика коммунальных услуг двойным щелчком компьютерной мыши через кнопку **Создать на основании** выбирается **Поступление (акт, накладная, УПД)**, (рис. 2.130.).

Счет от поставщика 0000-000005 от 22.04.2026 12:00:05

Провести и закрыть | Записать | Провести | Счет на оплату | Создать на основании | Еще

Счет №: 785/1 от: 22.04.2026 | Оплата до: | Оплачен: | НДС сверху

Номер: 0000-000005 от: 22.04.2026 12:00:05

Контрагент: ВОДОКАНАЛ АО

Договор: 36 от 08.07.2023

Товары и услуги (1) | Возвратная тара

Создать на основании:

- Выдача наличных
- Доверенность
- Платежное поручение
- Поступление (акт, накладная, УПД)**
- Списание с расчетного счета
- Счет покупателю

Рис. 2.130. Создание Поступление (акт, накладная, УПД)

В открывшемся документе **Поступление услуг: Акт, УПД (создание)** заполняются поля: **Акт, УПД № от** (№ 785/1 от 22.04.2026). Поля **Контрагент**, **Договор** и **Счет на оплату**, а также остальные поля заполняются автоматически, обращаем внимание на счета учета (должен стоять **счет 26**) (рис. 2.131.).

← → ☆ Поступление услуг: Акт, УПД 0000-000004 от 22.04.2026 12:00:06

Провести и закрыть Записать Провести Печать Создать на основании

Акт, УПД №: 785/1 от: 22.04.2026

Номер: 0000-000004 от: 22.04.2026 12:00:06

Контрагент: ВОДОКАНАЛ АО

Договор: 36 от 08.07.2023

Счет на оплату: Счет от поставщика 0000-000005 от 22.04.2026 12:00:05

Есть расхождения

Добавить Подбор

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счета учета
1	Водоснабжение	110,000 м3	368,20	40 502,00	20%	8 100,40	48 602,40	26. <...> Прочие затраты 19.04.26. Прочие затраты

Рис. 2.131. Готовый документ Поступление услуг: Акт, УПД

Внизу документа регистрируется **счет-фактура № 785/1 от 22.04.2026** (рис. 2.132.)

УПД

Всего: 48 602,40 НДС (в т.ч.): 8 100,40

Счет-фактура: 785/1 от 22.04.2026

Рис. 2.132. Счет-фактура от 22.04.2026

Через кнопку **Создать на основании** необходимо создать **платежное поручение**, которое заполнится автоматически (дату необходимо поменять на **22.04.2026**) (рис. 2.133.).

← → ☆ Платежное поручение 0000-000009 от 22.04.2026 12:00:07

Провести и закрыть Записать Провести Настройка Платежное поручение Создать на основании

Номер: 0000-000009 от: 22.04.2026 12:00:07

Вид операции: Оплата поставщику

Получатель: ВОДОКАНАЛ АО

ИНН 1435219600. КПП <не требуется>. АО "ВОДОКАНАЛ"

Счет получателя: 40602810014020000062, Филиал "Центральный" Банка ВТ

Договор: 36 от 08.07.2023

Сумма платежа: 48 602,40

Ставка НДС: 20%

Сумма НДС: 8 100,40

Код валютной операции: ... ?

Назначение платежа: Оплата по договору 36 от 08.07.2023
Сумма 48602,40
В т.ч. НДС (20%) 8100,40

Повторять платеж?

ИНН 1435178584. КПП <не требуется>. АО ФАПК "САХАБУЛТ"

Статья расходов: Оплата поставщикам (подрядчикам)

Вид платежа: Электронно

Очередность: 5 Прочие платежи (в т.ч. налоги и взносы)

Идентификатор платежа: ?

Рис. 2.133. Готовое платежное поручение от поставщика АО «ВОДОКАНАЛ»

На основании платежного поручения необходимо создать **Списание с расчетного счета**, поменяв дату документа на **23.04.2026** (дата из выписки из реестра операций по расчетному счету) (рис. 2.134.).

← → ☆ Списание с расчетного счета 0000-000009 от 23.04.2026 12:00:00

Провести и закрыть Записать Провести АТ КТ Создать на основании Чеки

Дата: 23.04.2026 12:00:00 Счет учета: 51

По документу №: 9 от: 22.04.2026

Вид операции: Оплата поставщику

Получатель: ВОДОКАНАЛ АО

Сумма: 48 602,40 Разбить платеж

Договор: 36 от 08.07.2023 Счет расчетов: 60.01 Счет авансов: 60.02

Счет на оплату: Счет от поставщика 0000-000005 от 22.04.2026 12:00:05 Погашение задолженности: По документу

Ставка НДС: 20% Документ: Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000004 от 22.04.2026

Сумма НДС: 8 100,40

Статья расходов: Оплата поставщикам (подрядчикам)

Код валютной операции: ?

Назначение платежа: Оплата по договору 36 от 08.07.2023 Сумма 48602,40 в т.ч. НДС (20%) 8100,40

✓ Подтверждено выпиской банка: Платежное поручение № 9 от 22.04.2026

Рис. 2.134. Готовое Списание с расчетного счета от 23.04.2026

В приложении 1 видно, что покупатель ООО «ВЕКТОР» оформил возврат части товара.

На основании документа **Реализация (акты, накладная, УПД)** создается документ **Возврат товаров от покупателя** (рис. 2.135.).

← → ☆ Реализация товаров: Накладная, УПД 0000-000001 от 17.04.2026 12:00:02

Провести и закрыть Записать Провести АТ КТ Печать Создать на основании Чеки ЭДО

Номер: 0000-000001 от: 17.04.2026 12:00:02

Контрагент: ВЕКТОР ООО

Договор: 564 от 17.04.2026

Счет на оплату: Счет покупателю 564 от 17.04.2026 12:00:01

Акт о расхождениях (полученный)

Возврат товаров от покупателя

Заявление о ввозе товаров (полученное)

Корректировка реализации

Операция по платежной карте

Рис. 2.135. Создание возврата товаров от покупателя на основании документа

Заполняется дата документа (27.04.2026), номер (22/41/7) и количество товаров, подлежащих к возврату (2 шт.) (рис. 2.136.).

← → ☆ Возврат: Товары 22/41/7 от 27.04.2026 12:00:00

Провести и закрыть Записать Провести АТ КТ Печать Создать на основании Чеки ЭДО

Номер: 22/41/7 от: 27.04.2026 12:00:00 Склад: Основной склад

Контрагент: ВЕКТОР ООО НДС в сумме

Договор: 564 от 17.04.2026

Документ реализации: Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000001 от 17.04.2026

Товары (1) Возвратная тара Расчеты НДС

Добавить Подбор Изменить Заполнить

Проверка и подбор

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счет учета	Счет доходов	Счет расходов	Счет НДС
1	Лиса красная ключница - бр...	2,000 шт	700,00	1 400,00	20%	233,33	1 400,00	43	90.01.1	90.02.1	90.03

Рис. 2.136. Документ Возврат от покупателя

Внизу документа находится **Корр. счет-фактура**, который необходимо зарегистрировать через кнопку **Выписать корректировочный счет-фактуру** (рис. 2.137.).

☐ УКД

 Всего: 1 400,00 НДС (в т. ч.): 233,33

Корр. счет-фактура: 2 от 27.04.2026 ?

Рис. 2.137. Регистрация Корр. счета-фактуры

Что распечатать

Через кнопку **Печать** необходимо сохранить (распечатать) **Возврат от покупателя** (рис. 2.138.).

☆ Возвраты товаров от покупателей

Контрагент:

Дата	Номер	Склад
27.04.2026	22/4	Основной склад

Возврат от покупателя
 Счет-фактура
 Счет-фактура за поставщика

Рис. 2.138. Создание документа на печать Возврат от покупателя

Сформированный документ сохраняем (выводим на печать) (рис. 2.139.).

Возврат от покупателя № 22/41/7 от 27 апреля 2026 г.

Поставщик: **АО ФАПК "САХАБУЛТ"**
 Покупатель: **ООО "ВЕКТОР"**

№	Товар	Кол-во	Ед.	Цена	Сумма
1	Лиса красная ключница - брелок	2	шт	700,00	1 400,00
Итого:					1 400,00
В том числе НДС					233,33

Всего наименований 1, на сумму 1 400,00 руб.
Одна тысяча четыреста рублей 00 копеек

Отпустил _____ Получил _____

Рис. 2.139. Возврат от покупателя на печать

Как проверить

После отражения в программе всех операций по движению по расчетному счету банковские выписки должны выглядеть, как на рис. 2.140.

← → ☆ Банковские выписки

Дата:

Дата	Поступление	Списание	Назначение платежа	Контрагент	Вид операции	Вх.номер	Вх.дата
01.04.2026		249 083,34	Оплата по договору 1478 от 25.01.2026 Сумма 249083-34...	ТЕХНОНИКОЛЬ ООО	Оплата поставщику	5	01.04.2026
03.04.2026		60 390,00	Оплата по договору 21 от 01.04.2026 Сумма 60390-00 В т.ч...	Лиханова Вера Петровна	Оплата поставщику	6	03.04.2026
06.04.2026		200 936,44	Оплата по договору 12 от 06.04.2026 Сумма 200936-44 В т.ч...	ОТК-ЯКУТСК ООО	Оплата поставщику	7	06.04.2026
09.04.2026		420 900,00	Оплата по договору 89/1 от 09.04.2026 Сумма 420900-00 В т.ч...	ВИВАТ ООО	Оплата поставщику	8	09.04.2026
17.04.2026	2 100 000,00			ВЕКТОР ООО	Оплата от покупателя		
22.04.2026		49 412,44	Оплата по договору 36 от 08.07.2023 Сумма 49412-44 В т.ч...	ВОДОКАНАЛ АО	Оплата поставщику	9	22.04.2026
22.04.2026		39 627,00	Для зачисления на счет Пермякова Виктора Яковлевича 3...	Пермяков Виктор Яковлевич	Перечисление заработной...	10	22.04.2026
22.04.2026		30 814,00	Для зачисления на счет Петровой Ирины Вячеславовны 3...	Петрова Ирина Вячеславовна	Перечисление заработной...	11	22.04.2026
22.04.2026		23 925,00	Для зачисления на счет Прокопьевой Ольги Юрьевны 3...	Прокопьева Ольга Юрьевна	Перечисление заработной...	12	22.04.2026
22.04.2026		22 089,00	Для зачисления на счет Сергеева Ивана Прокопьевича 3...	Сергеев Иван Прокопьевич	Перечисление заработной...	13	22.04.2026
27.04.2026		1 400,00	Возврат оплаты по договору Счет 564 от 17.04.2026...	ВЕКТОР ООО	Возврат покупателю	18	27.04.2026

Рис. 2.140. Банковские выписки после выполнения всех операций по расчетному счету

Что распечатать

Для документального подтверждения правильности отражения операций по расчетному счету организации необходимо распечатать Реестр операций по расчетному счету: **Банк и касса - Банковские выписки** (рис. 2.141.).

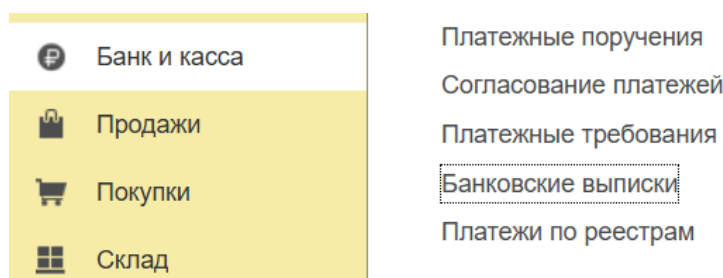


Рис. 2.141. Доступ к Банковским выпискам

В открывшемся регистре сведений **Банковские выписки** нажимается кнопка **Реестр документов** (рис. 2.142.).

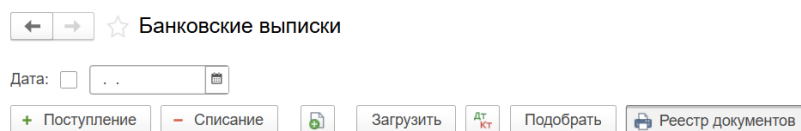


Рис. 2.142. Кнопка для печати Реестра документов в Банковской выписке

Сформированный реестр банковских документов АО ФАПК «САХАБУЛТ» за апрель 2026 г. распечатывается (сохраняется) для последующего прикрепления к документам (рис. 2.143.).

АО ФАПК "САХАБУЛТ"							
Реестр банковских документов за Апрель 2026 г.							
№ п/п	Дата	Документ	Номер	Дата вх.	Номер вх.	Сумма	Информация
1	01.04.2026	Списание с расчетного счета	5	01.04.2026	5	249 083,34	ТЕХНОНИКОЛЬ ООО / Оплата по договору 1478 от 25.01.2026 Сумма 249083-34 В т.ч. НДС (22%) 44916-67
2	03.04.2026	Списание с расчетного счета	6	03.04.2026	6	60 390,00	Лиханова Вера Петровна / Оплата по договору 21 от 01.04.2026 Сумма 60390-00 В т.ч. НДС (22%) 10890-00
3	06.04.2026	Списание с расчетного счета	7	06.04.2026	7	200 936,44	ОТК-ЯКУТСК ООО / Оплата по договору 12 от 06.04.2026 Сумма 200936-44 В т.ч. НДС (22%) 36234-44
4	09.04.2026	Списание с расчетного счета	8	09.04.2026	8	420 900,00	ВИВАТ ООО / Оплата по договору 89/1 от 09.04.2026 Сумма 420900-00 В т.ч. НДС (22%) 75900-00
5	17.04.2026	Поступление на расчетный счет	1			2 100 000,00	ВЕКТОР ООО
6	22.04.2026	Списание с расчетного счета	9	22.04.2026	9	49 412,44	ВОДОКАНАЛ АО / Оплата по договору 36 от 08.07.2023 Сумма 49412-44 В т.ч. НДС (22%) 8910-44
7	22.04.2026	Списание с расчетного счета	10	22.04.2026	10	39 627,00	Пермяков Виктор Яковлевич / Для зачисления на счет Пермякова Виктора Яковлевича Заработная плата за Апрель 2026 г. Сумма 39627-00 Без налога (НДС)
8	22.04.2026	Списание с расчетного счета	11	22.04.2026	11	30 814,00	Петрова Ирина Вячеславовна / Для зачисления на счет Петровой Ирины Вячеславовны Заработная плата за Апрель 2026 г. Сумма 30814-00 Без налога (НДС)
9	22.04.2026	Списание с расчетного счета	12	22.04.2026	12	23 925,00	Прокопьева Ольга Юрьевна / Для зачисления на счет Прокопьевой Ольги Юрьевны Заработная плата за Апрель 2026 г. Сумма 23925-00 Без налога (НДС)
10	22.04.2026	Списание с расчетного счета	13	22.04.2026	13	22 089,00	Сергеев Иван Прокопьевич / Для зачисления на счет Сергеева Ивана Прокопьевича Заработная плата за Апрель 2026 г. Сумма 22089-00 Без налога (НДС)
11	27.04.2026	Списание с расчетного счета	18	27.04.2026	18	1 400,00	ВЕКТОР ООО / Возврат оплаты по договору Счет 564 от 17.04.2026 Сумма 1400-00 В т.ч. НДС(22%) 252-46
12	30.04.2026	Списание с расчетного счета	19	30.04.2026	19	27 857,00	МИ ФНС России по управлению долгом / Единый налоговый платеж
Итого						3 226 434,22	

Рис. 2.175. Сформированный Реестр банковских документов АО ФАПК «САХАБУЛТ» за апрель 2026 г.

2.6. Группировка и печать документов по модулю 1

В задании по модулю 1 отражено, что участнику требуется сформировать и распечатать (сохранить в электронном виде):

- первичные документы, сгруппированные для их последующего хранения;
- учетные регистры за период, указанный в задании: (оборотно-сальдовую ведомость в разрезе субсчетов, оборотно-сальдовую ведомость по счетам 10, 20, 60, 62)

Все распечатанные ранее первичные документы группируются для их последующего хранения.

Таблица 2.1

Группировка документов по модулю 1

Группы	Состав документов, входящих в группу
1	2
Внеоборотные активы	Акт приема-передачи ОС Акт приема-передачи объекта нематериальных активов
Материалы	Приходный ордер № 1 Приходный ордер № 2

1	2
Производство	Отчет производства за смену Требование-накладная
Банк и Касса	Расходный кассовый ордер № 1 Расходный кассовый ордер № 2 Реестр операций по расчетному счету
Расчеты с подотчетными лицами	Авансовый отчет
Счета покупателям	Счет покупателю Возврат от покупателя
Учетные регистры	Оборотно-сальдовая ведомость в разрезе субсчетов Оборотно-сальдовая ведомость по счету 10 Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60 Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62

3. Ведение бухгалтерского учета источников формирования активов, выполнение работ по инвентаризации активов и финансовых обязательств организации (модуль 2)

3.1. Учет заработной платы

Продолжительность выполнения модуля 2 демонстрационного экзамена составляет 0 ч. 45 минут.

Задание модуля 2 (табель учета рабочего времени, пояснения для начисления заработной платы) представлено в приложении 2.

Перед начислением заработной платы за текущий месяц необходимо оформить предварительные начисления: **Больничный лист, Отпуск и Отпуск без сохранения оплаты.**

Через раздел **Зарплата и кадры** переходим по ссылке **Все начисления** (рис. 3.1.).

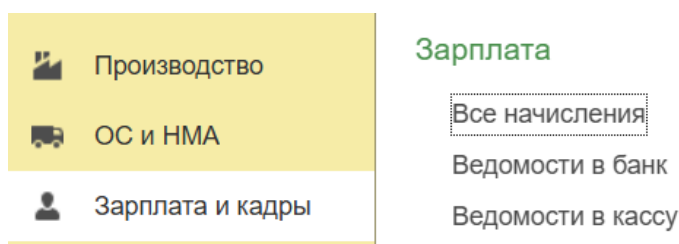


Рис. 3.1. Доступ к ссылке Все начисления

Создается документ об **Отпуске без сохранения оплаты** через кнопку **Создать** (рис. 3.2.).

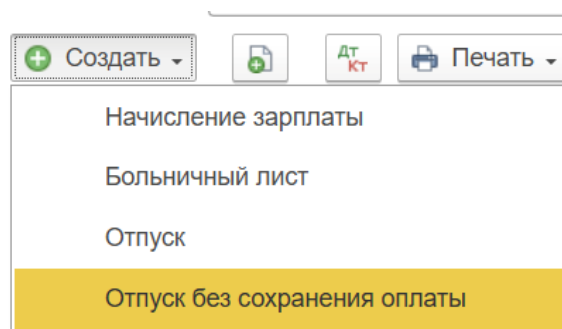


Рис. 3.2. Создание документа Отпуск без сохранения оплаты

Заполняем **дату** (22.04.2026), **сотрудника** (Петрова Ирина Вячеславовна), **период** и **основание** в соответствии с приказом (рис. 3.3.).

← → ☆ Отпуск без сохранения оплаты 0000-000001 от 22.04.2026

Провести и закрыть Записать Провести ДТ КТ Приказ на отпуск (Т-6)

Номер: 0000-000001 от: 22.04.2026

Сотрудник: Петрова Ирина Вячеславовна

Отпуск с: 27.04.2026 по: 30.04.2026 4 дня

Основание: Заявление ?

Рис. 3.3. Заполненный документ Отпуск без сохранения оплаты

Через кнопку **Записать и закрыть** сохраняем документ.

Оставаясь во вкладке **Все начисления** создается документ **Начисление зарплаты** (рис. 3.4.).

+ Создать Печать

Начисление зарплаты

Больничный лист

Отпуск

Отпуск без сохранения оплаты

Рис. 3.4. Создание документа Начисление зарплаты

В открывшемся окне проставляется дата (30.04.26), флажок - **окончательный расчет**; проверяется месяц - **Апрель 2026** и нажатием кнопки **Заполнить** осуществляется начисление заработной платы по всем сотрудникам, в результате в табличной части документа будут автоматически отражены итоговые суммы начислений и удержаний, исчисленного НДФЛ, а также страховых взносов по каждому сотруднику (рис. 3.5.).

← → ☆ Начисление зарплаты 0000-000002 от 30.04.2026 12:00:00 *

Провести и закрыть Записать Провести ДТ КТ Отчеты Еще

Номер: 0000-000002 от: 30.04.2026 Подразделение:

Зарплата за: Апрель 2026 ☐ Аванс ☒ Окончательный расчет

Дата выплаты: Общая 07.05.2026 ?

Заполнить Добавить Подбор Начислить Удержать Еще

N	Сотрудник	Дни	Часы	Начислено	НДФЛ	Взносы
1	Пермяков Виктор Яковле...	22,00	175,00	85 000,00	8 398,00	25 840,00
2	Петрова Ирина Вячеслав...	18,00	144,00	57 272,73	7 081,00	17 410,91
3	Прокопьева Ольга Юрье...	22,00	175,00	55 000,00	7 150,00	16 720,00
4	Сергеев Иван Прокопьевич	22,00	175,00	60 000,00	7 800,00	18 240,00

Рис. 3.5. Заполнение начисления заработной платы по сотрудникам предприятия

В задании 1 модуля сотрудник Сергеев Иван Прокопьевич был в командировке 3 дня, поэтому необходимо перейти по ссылке *Начислено* напротив его имени (рис. 3.6.).

N	Сотрудник	Дни	Часы	Начислено	НДФЛ	Взносы
1	Пермяков Виктор Яковле...	22,00	175,00	85 000,00	8 398,00	25 840,00
2	Петрова Ирина Вячеслав...	18,00	144,00	57 272,73	7 081,00	17 410,91
3	Прокопьева Ольга Юрье...	22,00	175,00	55 000,00	7 150,00	16 720,00
4	Сергеев Иван Прокопьевич	22,00	175,00	60 000,00	7 800,00	18 240,00

Рис. 3.6. Ссылка Начислено у Сергеева И.П.

Количество рабочих дней необходимо изменить на 19 (22 - 3 дня) и добавить строку **Начисление** (рис. 3.7.).

Начисления: Сергеев И. П. *

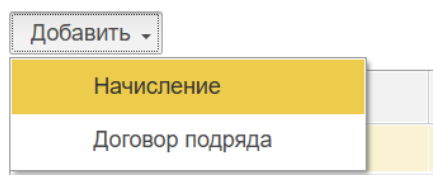


Рис. 3.7. Создание строки Начисление

В строке **Подразделение** ставится *Основное подразделение*, в **Начисление** создается новое начисление *Оплата за время в командировке* (рис. 3.8.).

☆ Оплата за время в командировке (Начисление) 🔗 ⋮ □ ×

Записать и закрыть Записать 📄 Еще ▾

Наименование: Код:

НДФЛ

☐ не облагается

☒ облагается код дохода: ?

Категория дохода: ?

Строка Раздела 2 Расчета 6-НДФЛ: ?

☐ Доход в натуральной форме

Отражение в бухгалтерском учете

Способ отражения: ?

Исполнительное производство

Вид дохода до 01.05.2022 г.: ?

Вид дохода с 01.05.2022 г.: ?

Рис. 3.8. Создание нового начисления

Количество дней проставляется - 3, сумма рассчитывается самостоятельно по формуле: Средний заработок * количество дней в командировке / количество рабочих дней (22).

Исходя из формулы, рассчитанная сумма составила 8 181,82 руб. (рис. 3.9.). сохраняем через кнопку ОК.

Начисления: Сергеев И. П. *

Добавить ▾ Поиск (Ctrl+F) × Еще ▾

N	Подразделение	Начисление	Дни	Часы	Сумма
1	Основное подразделение	Оплата по окладу	19,00	151,00	51 818,18
2	Основное подразделение	Оплата за время в ко...	3,00		8 181,82

Начислено: 60 000,00

[Подробнее см. Расчетный листок](#) **ОК** Отмена

Рис. 3.9. Начисления Сергеева И. П.

Итоговое начисление зарплаты на рис. 3.10.

← → ☆ Начисление зарплаты 0000-000002 от 30.04.2026 12:00:00 *

Провести и закрыть Записать Провести Ат КТ Отчеты ▾ Выплатить Еще ▾

Номер: 0000-000002 от: 30.04.2026 Подразделение: ▾

Зарплата за: Апрель 2026 ☐ Аванс ☒ Окончательный расчет

Дата выплаты: Общая 07.05.2026 ?

Заполнить Добавить Подбор Начислить ▾ Удержать ▾ Еще ▾

N	Сотрудник	Дни	Часы	Начислено	НДФЛ	Взносы
1	Пермяков Виктор Яковле...	22,00	175,00	85 000,00	8 398,00	25 840,00
2	Петрова Ирина Вячеслав...	18,00	144,00	57 272,73	7 081,00	17 410,91
3	Прокопьева Ольга Юрье...	22,00	175,00	55 000,00	7 150,00	16 720,00
4	Сергеев Иван Прокопьевич	19,00	151,00	60 000,00	7 800,00	18 240,00

Рис. 3.10. Начисление зарплаты

3.2. Инвентаризация активов и финансовых обязательств организации

Приказ о проведении инвентаризации представлен в приложении 2, на основании которого участнику необходимо создать документ **Инвентаризация товаров**.

Инвентаризация товаров доступна через **Склад - Инвентаризация товаров** (рис. 3.11.).

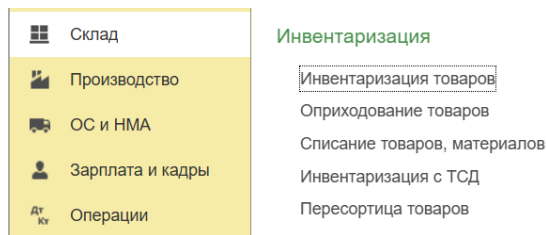


Рис. 3.11. Доступ к инвентаризации товаров

В открывшемся регистре сведений **Инвентаризация товаров** через кнопку **Создать** создается **Инвентаризация товаров**, затем заполняется **дата проведения инвентаризации** (по приказу 4 инвентаризация с 28.04.2026), выбираются инвентаризируемый **склад** и **ответственное лицо** (рис. 3.12.).

Рис. 3.12. Заполнение информации о дате, складе и МОЛ

Далее заполняются вкладки **Инвентаризационная комиссия** (рис. 3.13.);

N	Ф.И.О. члена комиссии	Председатель
1	Пермяков Виктор Яковлевич	☒
2	Петрова Ирина Вячеславовна	☐

Рис. 3.13. Вкладка Инвентаризационная комиссия

Проведение инвентаризации (рис. 3.14.);

Рис. 3.14. Заполнение вкладки Проведение инвентаризации

Товары через кнопку **Заполнить** - **Заполнить по остаткам на складе** (рис. 3.15.).

Рис. 3.15. Заполнение вкладки Товары

Программа заполняет наименование и количество товарно-материальных ценностей по остаткам на складе (рис. 3.16.).

Товары (7) Проведение инвентаризации Инвентаризационная комиссия								
Добавить Заполнить Подбор [Иконки] Добавить по штрихкоду								
N	Номенклатура	Кол-во факт	Кол-во учет	Отклонение	Цена	Сумма факт	Сумма учет	Счет учета
1	Клей ПВА	75,000	75,000 кг		236,26	17 719,50	17 719,50	10.01
2	Кожа (межлекарная), спил	150,000	150,000 кг		165,00	24 750,00	24 750,00	10.01
3	Натуральная кожа (без выдел...	336,500	336,500 дм2		2 237,15	752 800,00	752 800,00	10.01
4	Нитки Вега	10 000,000	10 000,000 м		0,05	500,00	500,00	10.01
5	Рант кожаный (черный покра...	650,000	650,000 м		71,00	46 150,00	46 150,00	10.01
6	Хольнитены	5 000,000	5 000,000 шт		1,80	9 000,00	9 000,00	10.01
7	Лиса красная ключница - бре...	2,000	2,000 шт		461,88	923,75	923,75	43

Рис. 3.16. Заполненная вкладка Товары

Так как по результатам инвентаризации (АКТ № 12 «О результатах инвентаризации» представлен в приложении 2) обнаружена недостача «Лиса красная брелок — ключница», необходимо вручную откорректировать кол-во фактическое на 1 шт меньше (рис. 3.17.).

Товары (7) Проведение инвентаризации Инвентаризационная комиссия								
Добавить Заполнить Подбор [Иконки] Добавить по штрихкоду								
N	Номенклатура	Кол-во факт	Кол-во учет	Отклонение	Цена	Сумма факт	Сумма учет	Счет учета
1	Клей ПВА	75,000	75,000 кг		236,26	17 719,50	17 719,50	10.01
2	Кожа (межлекарная), спил	150,000	150,000 кг		165,00	24 750,00	24 750,00	10.01
3	Натуральная кожа (без выдел...	336,500	336,500 дм2		2 237,15	752 800,00	752 800,00	10.01
4	Нитки Вега	10 000,000	10 000,000 м		0,05	500,00	500,00	10.01
5	Рант кожаный (черный покра...	650,000	650,000 м		71,00	46 150,00	46 150,00	10.01
6	Хольнитены	5 000,000	5 000,000 шт		1,80	9 000,00	9 000,00	10.01
7	Лиса красная ключница - бре...	1,000	2,000 шт	-1,000	461,88	461,88	923,75	43

Рис. 3.17. Корректировка фактического количества брелока-ключницы

В графе **Отклонения** появляется отрицательное число - **-1 шт**, что свидетельствует о выявлении недостачи брелока-ключницы на 1 шт.

Через кнопку **Провести и закрыть** записывается документ **Инвентаризация товаров**.

Приказ № 54 о списании недостачи, выявленной в ходе инвентаризации представлен в приложении 2. Так как обнаружена недостача материалов, сумму недостачи необходимо удержать из зарплаты материально-ответственного лица по рыночной стоимости – 700 руб. Открывается только что созданный документ **Инвентаризация товаров: Склад - Инвентаризация товаров**. Через кнопку **Создать на основании** создается **Списание товаров, материалов** (рис. 3.18.).

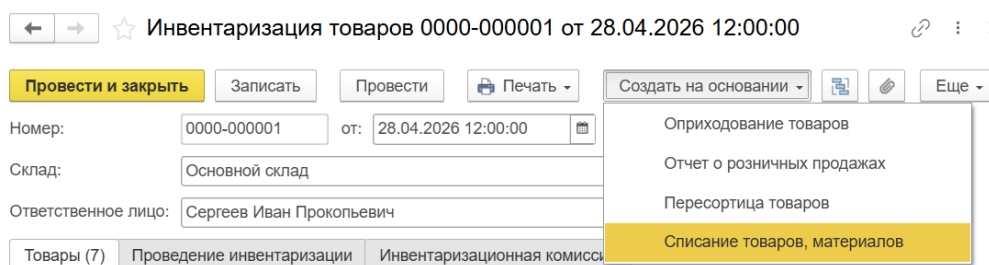
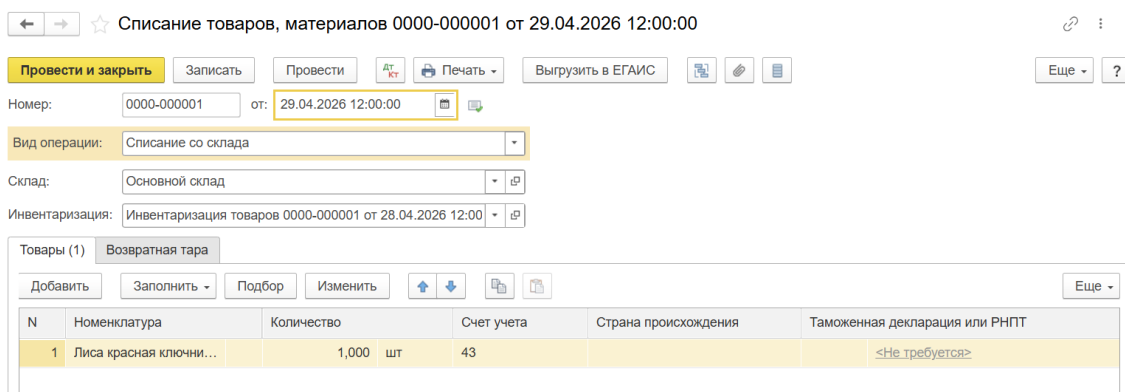


Рис. 3.18. Выбор Списание товаров, материалов

В открывшемся документе корректируем дату (на 29.04.2026) (рис. 3.19.).



N	Номенклатура	Количество	Счет учета	Страна происхождения	Таможенная декларация или РНПТ
1	Лиса красная ключни...	1,000 шт	43		<Не требуется>

Рис. 3.19. Создание документа Списание товаров, материалов

Нажатием кнопки **Провести и закрыть** документ записывается в программе.

Далее нужно ввести операцию *Отнесение суммы недостачи на виновное лицо* (**Операции - Операции, введенные вручную**) (рис. 3.20.).

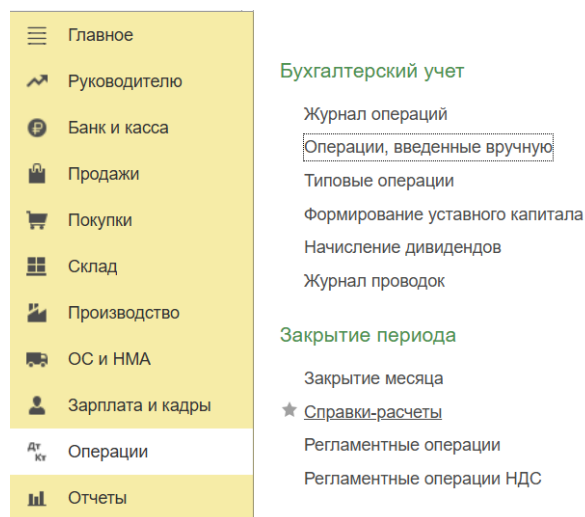


Рис. 3.20. Доступ к ссылке **Операции, введенные вручную**

Создается операция через кнопку **Создать**. Проставляется дата – **29.04.2026**, заполняется **содержание** - *Отнесение суммы недостачи на виновное лицо*

Добавляется **первая строка** – сумма недостачи относится на счет 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей»:

В Дебете – 73.02 (работник – Сергеев И. П.), в Кредите – 94, Сумма – 461,88 (исходя из документа об инвентаризации);

Добавляется **вторая строка** – сумма разницы между себестоимостью и рыночной стоимостью относится на прочие внереализационные доходы:

В Дебете – 73.02 (работник – Сергеев И. П.), в Кредите – 91.01 (Прочие внереализационные доходы и расходы, Актив – Лиса красная ключница – брелок), Сумма – 238,12 (исходя из разницы между рыночной стоимостью и суммы недостачи (700 – 461,88)) (рис. 3.21.).

← → ☆ Операция 0000-000001 от 29.04.2026 12:00:01

Записать и закрыть Записать Бухгалтерская справка

Номер: 0000-000001 от: 29.04.2026 12:00:01 Сумма операции: 700,00

Содержание: Отнесение суммы недостачи на виновное лицо

Добавить

N	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
1	73.02 Сергеев Иван Прокопьевич	94	461,88	461,88	461,88
2	73.02 Сергеев Иван Прокопьевич	91.01 Прочие внереализационные доходы и расходы Лиса красная ключница - брелок	238,12 Кол.: Отражение разницы между плановой и рыночной стоимостью	238,12	238,12

Рис. 3.21. Готовая первая операция, введенная вручную

Нажатием кнопки **Записать и закрыть** документ записывается в программе.

Вторая операция будет отражать удержание ущерба из зарплаты сотрудника. Через кнопку **Создать** открывается документ.

Заполняется дата – **29.04.2026**, содержание - *удержание ущерба из зарплаты сотрудника*.

Добавляется **строка**: Дебет – 70 (работник - Сергеев И. П.), Кредит - 73.02 (работник - Сергеев И. П.), Сумма – 700,00 (рис. 3.22.).

N	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
1	70	73.02	700,00	700,00	700,00
	Сергеев Иван Прокопьевич	Сергеев Иван Прокопьевич			
	<...>				

Рис. 3.22. Готовая вторая операция, введенная вручную

Что распечатать

В задании модуля 2 отражено, что необходимо распечатать документы по организации и проведению процедуры инвентаризации (инвентаризационная опись, сличительная ведомость, списание или оприходование товаров).

Для доступа к данным документам переходим в **Инвентаризацию товаров: Склад - Инвентаризация товаров** (см. рис. 3.11.).

Выбирается и открывается ранее созданный документ по инвентаризации. Через кнопку **Печать** выбирается **Инвентаризационная опись товаров (ИНВ-3)** (рис.3.23.).

Товары (7) Проведение инвентаризации Инвентаризация

Рис. 3.23. Выбор документа ИНВ-3

Инвентаризационная опись товарно-материальных ценностей (ИНВ-3)
выводится на печать на трех листах (рис. 3.24. - 3.25.).

Инвентаризационная опись товарно-материальных ценностей (ИНВ-3) - Лист 1

Унифицированная форма № 19-И/Б-3
Утверждена постановлением Госкомстата России от 19.06.98 № 88

АО ФАК "САХАБУЛТ" Организация

Основной склад Структурное подразделение

Основание для проведения инвентаризации: Приказ

Вид деятельности: 4

Дата начала инвентаризации: 27.04.2026

Дата окончания инвентаризации: 28.04.2026

Вид операции: 4

Номер документа: 1

Дата составления: 28.04.2026

ИНВЕНТАРИЗАЦИОННАЯ ОПИСЬ
товарно-материальных ценностей

находящаяся в собственности организации, полученная для переработки

РАСПИСКА

К началу проведения инвентаризации все расходные и приходные документы на товарно-материальные ценности сданы в бухгалтерию и все товарно-материальные ценности, поступившие на мою (нашу) ответственность, оприходованы, а выбывшие списаны в расход.

Материально ответственное (ые) лицо(а): Ковалев

Подпись: Сергей И. П.

Подпись: Сергей И. П.

Подпись: Сергей И. П.

Произведено снятие фактических остатков ценностей по состоянию на 28 апреля 2026 г.

Рис. 3.24. Лист 1 Инвентаризационной описи ТМЦ

Инвентаризационная опись товарно-материальных ценностей (ИНВ-3) - Лист 2-3

Номер по порядку	Счет, субсчет	Товарно-материальные ценности		Единица измерения		Цена, руб. коп.	Номер инвентарного листа	Фактическое наличие		По данным бухгалтерского учета		
		наименование, характеристика (вид, сорт, группа)	код (номенклатурный номер)	Код по ОКЕИ	Наименование			количество	сумма, руб. коп.	количество	сумма, руб. коп.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	10 01	Клей ПВА	00-00000007	166	кг	236,260			75,000	17 719,50	75,000	17 719,50
2	10 01	Кожа (мелкозернистая), светлая	00-00000005	166	кг	165,000			150,000	24 750,00	150,000	24 750,00
3	10 01	Натуральная кожа (без выделок)	00-00000010	053	дм/м	2 237,150			336,500	752 800,00	336,500	752 800,00
4	10 01	Нитя Вета	00-00000006	006	м	0,050			10 000,000	500,00	10 000,000	500,00
5	10 01	Резь кожаный (черный порцелановый)	00-00000013	006	м	71,000			650,000	46 150,00	650,000	46 150,00
6	10 01	Хлопчатина	00-00000008	796	шт	1 800			5 000,000	9 000,00	5 000,000	9 000,00
7	43	Леска красная плетеная - брейлок	00-00000009	796	шт	461,000			1,000	461,00	2,000	922,75
Итого:								16 212,500	851 381,38	16 213,500	851 843,25	

Итого по странице

а) количество порядковых номеров Семь

б) общее количество единиц фактически Шестнадцать тысяч двести двадцать целых 5 десятых

в) на сумму фактически Восемьсот пятьдесят одна тысяча триста восемьдесят один рубль 38 копеек

Итого по описи

а) количество порядковых номеров Семь

б) общее количество единиц фактически Шестнадцать тысяч двести двадцать целых 5 десятых

в) на сумму фактически Восемьсот пятьдесят одна тысяча триста восемьдесят один рубль 38 копеек

Все цены, подсчеты итогов по строкам, страницам и в целом по инвентаризационной описи товарно-материальных ценностей проверены.

Председатель комиссии: Генеральный директор

Члены комиссии: Главный бухгалтер-кассир

Подпись: Пермяков В. Я.

Подпись: Петрова И. В.

Подпись: Пермяков В. Я.

Подпись: Петрова И. В.

Подпись: Пермяков В. Я.

Подпись: Петрова И. В.

Подпись: Пермяков В. Я.

Подпись: Петрова И. В.

Все товарно-материальные ценности, поминкованные в настоящей инвентаризационной описи с № 1 по № 7, комиссией проверены в натуре в моем (нашем) присутствии и внесены в опись, в связи с чем претензий к инвентаризационной комиссии не имею (не имеем). Товарно-материальные ценности перечисленные в описи, находятся на моем (нашем) ответственном хранении.

Лицо (а), ответственное (ые) за сохранность товарно-материальных ценностей

Ковалев

Подпись: Сергей И. П.

Подпись: Сергей И. П.

Подпись: Сергей И. П.

28 апреля 2026 г.

Указанные в настоящей описи данные и расчеты проверил

Подпись: Сергей И. П.

Подпись: Сергей И. П.

Подпись: Сергей И. П.

Рис. 3.25. Лист 2-3 Инвентаризационной описи ТМЦ

Далее сохраняется (распечатывается) Сличительная ведомость (ИНВ-19) (рис. 3.26.).

Инвентаризация товаров 0000-000001 от 28.04.2026 12:00:00

Провести и закрыть Записать Провести Печать Создать на основании

Номер: 0000-000001 от: 28.04.2026

Склад: Основной склад

Ответственное лицо: Сергеев Иван Прокопьевич

Товары (7) Проведение инвентаризации Инвентаризация

Инвентаризационная опись товаров (ИНВ-3)

Инвентаризация товаров на складе

Приказ о проведении инвентаризации (ИНВ-22)

Сличительная ведомость (ИНВ-19)

Рис. 3.26. Выбор для печати ИНВ-19

Выводится на печать Сличительная ведомость на 2 листах (рис. 3.27.).

Рис. 3.27. Лист 1-2 Сличительной ведомости ИНВ-19

Далее сохраняется **Акт о списании товаров (ТОРГ-16): Склад - Списание товаров** (рис. 3. 28.).

Рис. 3.28. Доступ к ссылке Списание товаров

В регистре сведений **Списание товаров** открывается имеющийся там документ от 29.04.2026. для формирования документа необходимо нажать кнопку **Печать – Акт о списании товаров (ТОРГ-16)** (рис. 3.29.).

Рис. 3.29. Доступ к документу ТОРГ-16

Сформированный документ сохраняется на 2 листах (рис. 3.30.).

Унифицированная форма № ТОРГ-16
Утверждена постановлением Госкомстата России от 25.12.98 № 132

АО ФАПК "САХАБУЛТ", ИНН 1435178584, 677004, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. 50 Лет Советской Армии, дом 3, р/с 40702810377220000033, в банке ЯКУТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8603 ПАО СБЕРБАНК, БИК 049805609, к/с 30101810400000000609
организация

структурное подразделение

Основание _____
некуюю зачеркнуть

Форма по ОКУД **0330216**
по ОКПО **03498845**

Вид деятельности по ОКДП

номер _____
дата _____

Вид операции

УТВЕРЖДАЮ
Руководитель

Должность _____
Пермяков В. Я.
подпись _____ расшифровка подписи

29 апреля 2026 г.

Номер документа	Дата составления
1	29 апреля 2026 г.

А К Т
о списании товаров

Дата		Товарная накладная		Признаки понижения качества (причины списания)	
поступления товара	списания товара	номер	дата	наименование	код
1	2	3	4	5	6
	29.04.2026				

Страница 2

Товар		Единица измерения		Количество мест (штук)	Масса		Цена, руб. коп.	Стоимость, руб. коп.	Примечание
Наименование	код	наименование	код по ОКЕИ		одного места (штуки)	нетто			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Лиса красная ключница - брелок	00-00000009	шт	796	1,000			461,88	461,88	
							Итого	461,88	

Сумма списания Четыреста шестьдесят один рубль 88 копеек
прописью

Все члены комиссии предупреждены об ответственности за подписание акта, содержащие сведения, не соответствующие действительности.

Председатель комиссии: _____
должность _____ подпись _____ расшифровка подписи _____

Члены комиссии: _____
должность _____ подпись _____ расшифровка подписи _____

должность _____ подпись _____ расшифровка подписи _____

должность _____ подпись _____ расшифровка подписи _____

Материально ответственное лицо: _____
должность _____ подпись _____ расшифровка подписи _____

Решение руководителя
Стоимость списанного товара отнести на счет _____
указать источник (себестоимость, прибыль, материально ответственное лицо и т.д.)

Рис. 3.30. Сформированный документ Списание товаров, материалов

3.3. Заккрытие месяца

По итогам выполнения модулей 1 и 2 необходимо выполнить закрытие месяца: **Операции - Заккрытие месяца** (рис. 3.31.).

	Производство
	ОС и НМА
	Зарплата и кадры
	Операции
	Отчеты
	Справочники

Заккрытие периода

Заккрытие месяца

Справки-расчеты

Регламентные операции

Регламентные операции НДС

НДС

Рис. 3.31. Доступ к ссылке Заккрытие месяца

В открывшейся форме **Заккрытие месяца** выбирается месяц перед тем, в котором выполняется задание (**Март 2026**) и нажимается ссылка **Перепроведение документов** (рис. 3.32.).

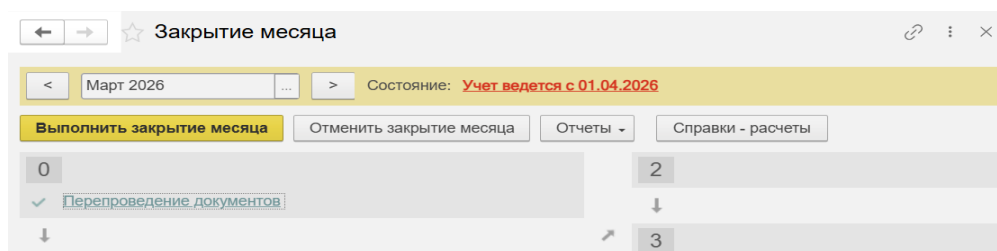


Рис. 3.32. Перепроведение документов в Марте 2026

Нажимается кнопка ОК и документы перепроводятся. Итог на рис. 3.33. (галочка должна стать зеленой).

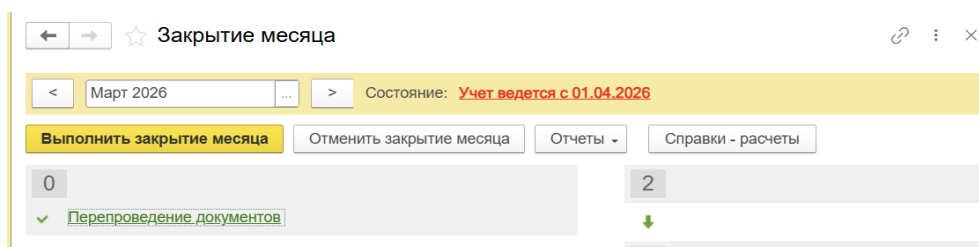


Рис. 3.33. Перепроведение проведено

Далее выбирается нужный месяц - **Апрель 2026**. Нажимается **Выполнить закрытие месяца** для осуществления закрытия периода (рис. 3.34.).

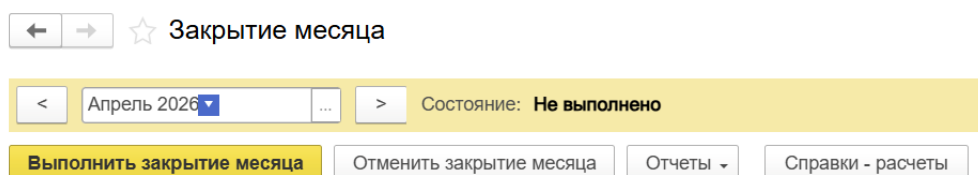


Рис. 3.34. Кнопка Выполнить закрытие месяца

После выполнения закрытия месяца за апрель 2026 г. Другие периоды закрывать не нужно, для этого выбираем кнопку **Не сейчас**. Итог на рис. 3.35.

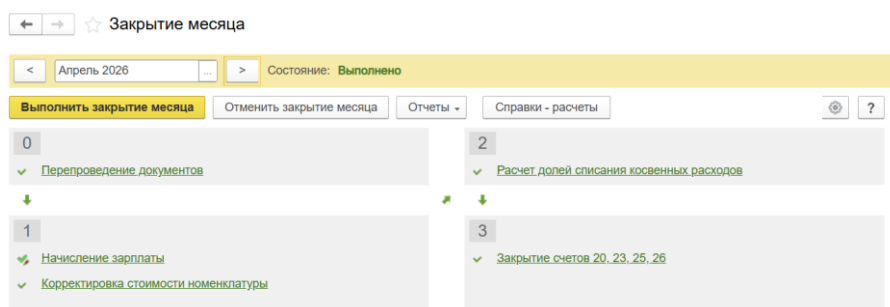


Рис. 3.35. Апрель 2026 закрыт

3.4. Группировка и печать документов по модулю 2

В задании модуля 2 прописано, что участнику требуется сформировать и распечатать (сохранить в электронном виде): документы по начислению и удержанию из заработной платы НДФЛ и иных удержаний из заработной платы. Для документального подтверждения начисления и удержания из заработной платы НДФЛ и иных удержаний из заработной платы участнику необходимо распечатать расчетные листки сотрудников, которые можно распечатать из документа начисления зарплаты.

Доступ к ссылке **Все начисления: Зарплата и кадры - Все начисления** (см. рис. 3.1.).

Через кнопку **Печать** в регистре сведений **Все начисления** распечатываются **Расчетные листки** сотрудников (рис. 3.36.).

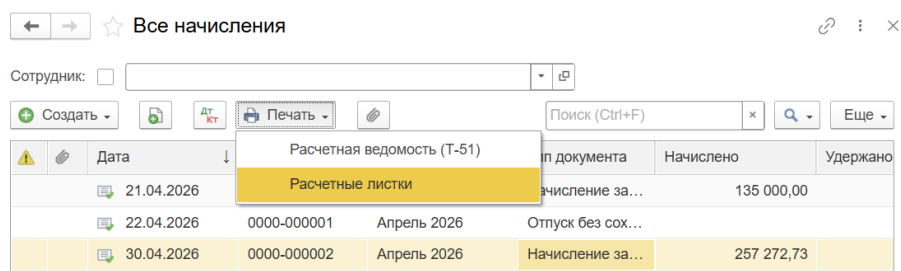


Рис. 3.36. Выбор Расчетных листков сотрудников для печати

Распечатанные расчетные листки Пермякова В. Я. и Петровой И. В. представлены на рис. 3.37.

Организация: САХАБУЛТ АО ФАПК									
РАСЧЕТНЫЙ ЛИСТОК ЗА АПРЕЛЬ 2026									
Пермяков Виктор Яковлевич (00001)									
Организация: САХАБУЛТ АО ФАПК					К выплате:		38 301,00		
Подразделение: Администрация					Должность: Генеральный директор				
Вид	Период	Рабочие Дни	Часы	Оплачено	Сумма	Вид	Оклад (тариф)	Период	Сумма
Начислено:					85 000,00	Удержано:			
Оплата по окладу					85 000,00	НДФЛ		апр. 2026	8 398,00
						Выплачено:		76 602,00	
						За первую половину месяца (Банк, вед. № 1 от 22.04.26)		апр. 2026	38 301,00
						Зарплата (Банк, вед. № 2 от 07.05.26)		апр. 2026	38 301,00
Долг предприятия на начало					0,00	Долг предприятия на конец		0,00	
Общий облагаемый доход: 42 500,00									
Вычетов на детей: 20 400,00									
РАСЧЕТНЫЙ ЛИСТОК ЗА АПРЕЛЬ 2026									
Петрова Ирина Вячеславовна (00002)									
Организация: САХАБУЛТ АО ФАПК					К выплате:		19 559,73		
Подразделение: Администрация					Должность: Главный бухгалтер-кассир				
Вид	Период	Рабочие Дни	Часы	Оплачено	Сумма	Вид	Оклад (тариф)	Период	Сумма
Начислено:					57 272,73	Удержано:			
Оплата по окладу					57 272,73	НДФЛ		апр. 2026	7 081,00
Отпуск без оплаты согласно ТК РФ						Выплачено:		50 191,73	
						За первую половину месяца (Банк, вед. № 1 от 22.04.26)		апр. 2026	30 632,00
						Зарплата (Банк, вед. № 2 от 07.05.26)		апр. 2026	19 559,73
Долг предприятия на начало					0,00	Долг предприятия на конец		0,00	
Общий облагаемый доход: 35 000,00									
Вычетов на детей: 2 800,00									

Рис. 3.37. Распечатанные листки Пермякова В. Я. и Петровой И. В.

Распечатанные расчетные листки Прокопьевой О. Ю. И Сергеева И. П. представлены на рис. 3. 38.

РАСЧЕТНЫЙ ЛИСТОК ЗА АПРЕЛЬ 2026 Прокопьева Ольга Юрьевна (00004) Организация: САХАБУЛТ АО ФАПК Подразделение: Основное подразделение						К выплате: Должность: Меховщик Оклад (тариф): 55 000		23 925,00
Вид	Период	Рабочие		Оплачено	Сумма	Вид	Период	Сумма
		Дни	Часы					
Начислено:					55 000,00	Удержано:		
Оплата по окладу					55 000,00	НДФЛ		
	апр. 2026	22	175	22,00 дн.			апр. 2026	7 150,00
						Выплачено:		
						За первую половину месяца (Банк, введ. № 1 от 22.04.26)		
							апр. 2026	47 850,00
						Зарплата (Банк, введ. № 2 от 07.05.26)		
							апр. 2026	23 925,00
Долг предприятия на начало					0,00	Долг предприятия на конец		
Общий облагаемый доход: 27 500,00								

РАСЧЕТНЫЙ ЛИСТОК ЗА АПРЕЛЬ 2026 Сергеев Иван Прокопьевич (00003) Организация: САХАБУЛТ АО ФАПК Подразделение: Основное подразделение						К выплате: Должность: Кожевник Оклад (тариф): 60 000		26 100,00
Вид	Период	Рабочие		Оплачено	Сумма	Вид	Период	Сумма
		Дни	Часы					
Начислено:					60 000,00	Удержано:		
Оплата по окладу					51 818,18	НДФЛ		
	апр. 2026	19	151	19,00 дн.			апр. 2026	7 800,00
Оплата за время в командировке					8 181,82	Выплачено:		
	апр. 2026	3		3,00 дн.		За первую половину месяца (Банк, введ. № 1 от 22.04.26)		
							апр. 2026	62 200,00
						Зарплата (Банк, введ. № 2 от 07.05.26)		
							апр. 2026	26 100,00
Долг предприятия на начало					0,00	Долг предприятия на конец		
Общий облагаемый доход: 30 000,00								

Рис. 3.38. Расчетные листки Прокопьевой О. Ю. и Сергеева И. П.

Все распечатанные ранее первичные документы группируются для их последующего хранения.

Таблица 3.1

Группировка документов по модулю 2

Группы	Состав документов, входящих в группу
Зарплата и кадры	Расчетные листки
Инвентаризация	Инвентаризационная опись товарно-материальных ценностей (ИНВ-3) Сличительная ведомость (ИНВ-19) Акт о списании товаров (ТОРГ-16)
Учетные регистры	Карточка счета 94 Анализ счета 90 Анализ счета 91

4. Проведение расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами (модуль 3)

4.1. Уведомления об исчисленных суммах налогов

Задание модуля 3 демонстрационного экзамена представлено в приложении 3. На выполнение модуля 3 отводится 15 минут.

В процессе выполнения задания модуля 3 демонстрационного экзамена необходимо создать уведомление об исчисленных суммах по авансовому платежу налога на доходы физических лиц (НДФЛ) за первую половину апреля.

Доступ к уведомлениям осуществляется через **Операции - Уведомления** (рис. 4.1).

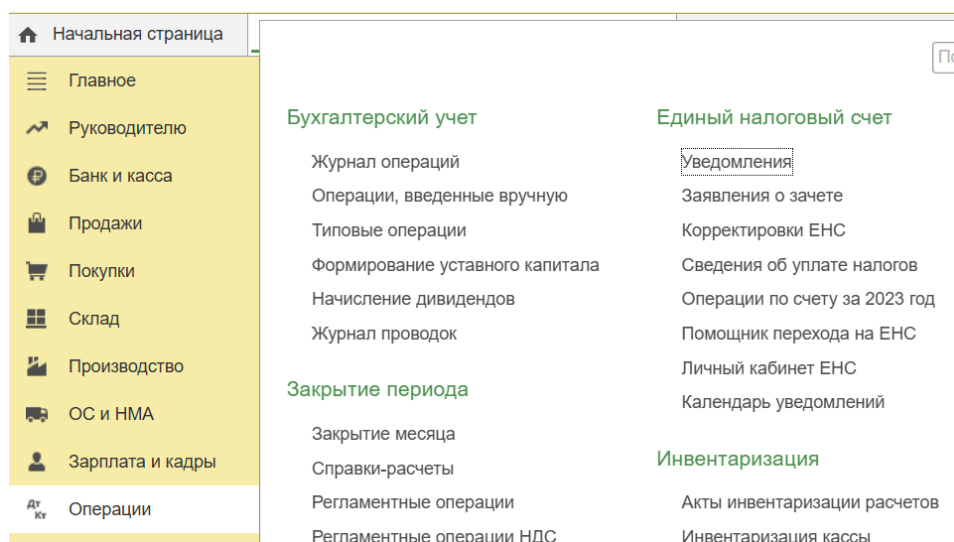


Рис. 1.1. Доступ к ссылке Уведомления

Уведомления создаются через кнопку **Создать** в регистре сведений **Уведомления об исчисленных суммах налогов**.

Оформляется уведомление об исчисленных суммах по авансовому платежу налога на доходы физических лиц (НДФЛ) за первую половину апреля. В открывшемся документе **Уведомление об исчисленных суммах налогов** проставляется дата (23.04.2026 г., так как срок предоставления уведомления за период с 01.04 по 22.04 должен быть не позднее 25.04, а уплата авансового платежа по НДФЛ - не позднее 02.05.2026) и выбирается вид налога **НДФЛ, исчисленный налоговым агентом** (рис. 4.2.).

← → ☆ Уведомление об исчисленных суммах налогов 0000-000001 от 23.04....

Провести и закрыть Записать Провести Печать ДТ КТ Проверка Еще

В работе

Номер: 0000-000001 от: 23.04.2026 12:00:01

Добавить Заполнить ↑ ↓ Еще

N	Налог	Регистрация в налоговом органе	Отчетный период	Сумма
1	НДФЛ исчисленный налоговым агентом	ФНС 1400 КПП 143501001 (Акц...	01.04.2026 - 22.04.2026	16 042,
	Страховые взносы по единому тарифу	701000		
	НДФЛ исчисленный налоговым агентом			
	Показать все			

Рис. 4.2. Выбор вида налога в форме Уведомления об исчисленных суммах налогов

В графе **Отчетный период** выбирается апрель 2026 г. и значение *Начало апреля до 23.04.2026*, так как составляется уведомление об исчисленных суммах по авансовому платежу налога на доходы физических лиц (НДФЛ) за первую половину апреля (рис. 4.3.).

← → ☆ Уведомление об исчисленных суммах налогов 0000-000001 от 23.04....

Провести и закрыть Записать Провести Печать ДТ КТ Проверка Еще

В работе

Номер: 0000-000001 от: 23.04.2026 12:00:01

Добавить Заполнить ↑ ↓ Еще

N	Налог	Регистрация в налоговом органе	Отчетный период	Сумма
1	НДФЛ исчисленный налоговым агентом	ФНС 1400 КПП 143501001 (Акц...	01.04.2026 - 22.04.2026	16 042,
	18210102010011000110	68.01 98701000		

Выберите значение

Начало апреля: до 23.04.2026

Конец апреля: 23.04.2026 - 30.04.2026

ОК Отмена

Рис. 4.3. Выбор периода Уведомления об исчисленных суммах налогов по НДФЛ

Сумма автоматически не заполнилась, следовательно, необходимо посмотреть, сколько НДФЛ по авансу: **Зарплаты и кадры - Все начисления**. Выбирается документ начисления аванса и уточняется сумма НДФЛ (рис. 4.4.).

← → ☆ Начисление зарплаты 0000-000001 от 21.04.2026 12:00:00

Провести и закрыть Записать Провести АТ КТ Отчеты - Еще -

Номер: 0000-000001 от: 21.04.2026 Подразделение: []

Зарплата за: Апрель 2026 [] ☒ Аванс ☐ Окончательный расчет

Дата выплаты: Общая [] 22.04.2026 [] ?

Заполнить Добавить Подбор Удержать - Еще -

N	Сотрудник	Дни	Часы	Начислено	НДФЛ
1	Пермяков Виктор Яковле...	11,00	88,00	42 500,00	4 199,00
2	Петрова Ирина Вячеслав...	11,00	88,00	35 000,00	4 368,00
3	Прокопьева Ольга Юрье...	11,00	88,00	27 500,00	3 575,00
4	Сергеев Иван Прокопьевич	11,00	88,00	30 000,00	3 900,00
				135 000,00	16 042,00

Рис. 4.4. Документ Начисление зарплаты за первую половину месяца

Проставляется данная сумма в создаваемое уведомление. Чтобы распечатать **Уведомление об исчисленных налогах**, выбираются соответствующий документ и **Печать** (рис. 4.5.).

← → ☆ Уведомление об исчисленных суммах налогов 0000-000001 от 23.04.2026 12:00:01 *

Провести и закрыть Записать Провести Печать - АТ КТ Проверка - Отправить Выгрузить Еще -

В работе

Номер: 0000-000001 от: 23.04.2026 12:00:01

Добавить Заполнить [] []

Еще -

N	Налог	Регистрация в налоговом органе	Отчетный период	Сумма
1	НДФЛ исчисленный налоговым агентом	ФНС 1400 КПП 143501001 (Акц...	01.04.2026 - 22.04.2026	16 042,00
	18210102010011000110	68.01 98701000		

Рис. 4.5. Выбор на печать Уведомления об исчисленных суммах налога

Уведомление распечатывается на 2 листах (рис. 4.6. - 4.7.).

Далее оформляется уведомление об исчисленных суммах по налогу на доходы физических лиц и страховых взносов за апрель.

Доступ к уведомлениям осуществляется через **Операции - Уведомления** (см. рис. 4.1.).

В открывшемся регистре сведений через кнопку **Создать** формируется Уведомление.

В открывшейся форме проставляется **дата** (30.04.2026, так как срок подачи уведомления в апреле 2026 г. по НДФЛ не позднее 03.05), выбирается вид налога - **НДФЛ, исчисленный налоговым агентом**. В графе **Отчетный период** выбирается Апрель, затем **Конец апреля: 23.04.2026 - 30.04.2026**. Нажимается кнопка ОК (рис. 4.7.).

Выберите значение

Начало апреля: до 23.04.2026

Конец апреля: 23.04.2026 - 30.04.2026

ОК

Отмена

Рис. 4.7. Выбор периода формирования Уведомления об исчисленных суммах налога

Сумму НДФЛ, исчисленную налоговым агентом, можно посмотреть в документе начисление зарплаты за вторую половину месяца (**Зарплата и кадры - Все начисления**) (рис. 4.8.).

← → ☆ Начисление зарплаты 0000-000002 от 30.04.2026 12:00:00

Провести и закрыть Записать Провести ГТ КТ Отчеты Выплатить

Номер: 0000-000002 от: 30.04.2026 Подразделение:

Зарплата за: Апрель 2026 ☐ Аванс ☒ Окончательный расчет

Дата выплаты: Общая 07.05.2026 ?

Заполнить Добавить Подбор Начислить Удержать

N	Сотрудник	Дни	Часы	Начислено	НДФЛ	Взносы
1	Пермяков Виктор Яковле...	22,00	175,00	85 000,00	8 398,00	25 840,00
2	Петрова Ирина Вячеслав...	18,00	144,00	57 272,73	7 081,00	17 410,91
3	Прокопьева Ольга Юрье...	22,00	175,00	55 000,00	7 150,00	16 720,00
4	Сергеев Иван Прокопьевич	19,00	151,00	60 000,00	7 800,00	18 240,00
				257 272,73	30 429,00	78 210,91

Рис. 4.8. Документ Начисление зарплаты за вторую половину месяца

Так как Уведомление об исчисленных суммах по авансовому платежу НДФЛ за первую половину апреля было уже оформлено на сумму 16 042 руб., то в Уведомлении по НДФЛ за вторую половину месяца указывается сумма за вычетом 16 042 руб. ($30\,429 - 16\,042 = 14\,387$ руб.)

В создаваемое уведомление добавляются еще страховые взносы по единому тарифу через кнопку **Добавить** (рис. 4.9.).

← → ☆ Уведомление об исчисленных суммах налогов 0000-000002 от 30.04.2026

Провести и закрыть Записать Провести Печать АД КТ Проверка

В работе

Номер: 0000-000002 от: 30.04.2026 12:00:01

Добавить Заполнить ↑ ↓

N	Налог	Регистрация в налоговом органе	Отчетный период
1	НДФЛ исчисленный налоговым агентом	ФНС 1400 КПП 143501001 (Акц...	23.04.2026 - 30.04.2026
	18210102010011000110 68.01	98701000	
2	Страховые взносы по единому тарифу	ФНС 1400 КПП 143501001 (Акц...	Апрель 2026
	18210201000011000160 69.09	98701000	

Рис. 4.9. Заполнение Уведомления об исчисленных суммах налога за апрель 2026

Для отражения суммы страховых взносов по единому тарифу формируется оборотно-сальдовая ведомость по счету 69 субсчет 69.09 «Страховые взносы по единому тарифу». Сумма по кредиту счета 69.09 отражает сумму начисленных страховых взносов по единому тарифу (рис. 4.10.).

АО ФАПК "САХАБУЛТ"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 69 за Апрель 2026 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды платежей в бюджет (фонды)	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
69			1 029,09	78 210,91		77 181,82
69.09				77 181,82		77 181,82
Налог (взносы): начислено / уплачено				77 181,82		77 181,82

Рис. 4.10. Остаток по субсчету 69.09. в ОСВ по счету 69

Сумма начисленных страховых взносов по единому тарифу проставляется в соответствующую графу, нажимается кнопка **Печать**, выбирается **Расчет уведомления** (рис. 4.11.).

←

→

☆

Уведомление об исчисленных суммах налогов 0000-000002 от 30.04.2026 12:00:01 *

Провести и закрыть

Записать

Провести

Печать

ДТ

КТ

Проверка

Отправить

Выгрузить

В работе

Уведомление об исчисленных суммах налога

Уведомление об исчисленных суммах налога (PDF417)

Номер:

0000-000002

от:

30.04.2026 12:00:01

Добавить

Заполнить

↑

↓

N	Налог	Регистрация в налоговом органе	Отчетный период	Сумма
1	НДФЛ исчисленный налоговым агентом	ФНС 1400 КПП 143501001 (Акц...	23.04.2026 - 30.04.2026	14 387,00
	18210102010011000110 68.01	98701000		
2	Страховые взносы по единому тарифу	ФНС 1400 КПП 143501001 (Акц...	Апрель 2026	77 181,82
	18210201000011000160 69.09	98701000		

Рис. 4.11. Выбор для печати Уведомления об исчисленных суммах налога

Уведомление формируется на двух листах (рис. 4.12. – 4.13.).

2630

2010

ИНН 1435178584 КПП 143501001 Стр. 001

Приложение № 1 к приказу ФНС России от 02 ноября 2022 г. № ЕД-7-8/1047@ (в редакции от 16 января 2024 г.)

Форма по КНД 1110355

Уведомление об исчисленных суммах налогов, авансовых платежей по налогам, сборов, страховых взносов

Представляется в налоговый орган (код) 1400

Уведомление составлено на 2 страницах с приложением подтверждающих документов или их копий на листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем уведомлении, подтверждаю:

1 – налогоплательщик, плательщик сборов, плательщик страховых взносов, налоговый агент

2 – представитель налогоплательщика, плательщика сборов, плательщика страховых взносов, налогового агента

ПЕРМЯКОВ

ВИКТОР

ЯКОВЛЕВИЧ

(фамилия, имя, отчество * руководителя организации (индивидуального предпринимателя) либо представителя налогоплательщика, плательщика сборов, плательщика страховых взносов, налогового агента)

(наименование организации - представителя налогоплательщика, плательщика сборов, плательщика страховых взносов, налогового агента)

Подпись

Дата 30.04.2026

Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя налогоплательщика, плательщика сборов, плательщика страховых взносов, налогового агента

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении уведомления

Настоящее уведомление представлено (код)

на страницах с приложением подтверждающих документов или их копий на листах

Дата представления уведомления

Фамилия, И.О.*

Подпись

* Отчество указывается при наличии.

Рис. 4.12. Лист 1 Уведомления об исчисленных суммах по НДФЛ и страховых взносов за апрель

129

ИНН 1435178584	
КПП 143501001	Стр. 002

Данные ¹	
1. КПП, указанный в соответствующей налоговой декларации (расчете)	143501001
2. Код по ОКТМО	98701000--
3. Код бюджетной классификации	182101020100011000110
4. Сумма налога, авансовых платежей по налогу, сбора, страховых взносов ²	-- -- -- -- -- 14387 . --
5. Отчетный (налоговый) период (код) / Номер месяца (квартала)	31 / 11
6. Отчетный (календарный) год	2026

1. КПП, указанный в соответствующей налоговой декларации (расчете)	143501001
2. Код по ОКТМО	98701000--
3. Код бюджетной классификации	182102010000011000160
4. Сумма налога, авансовых платежей по налогу, сбора, страховых взносов ²	-- -- -- -- -- 77181 . 82
5. Отчетный (налоговый) период (код) / Номер месяца (квартала)	31 / 01
6. Отчетный (календарный) год	2026

1. КПП, указанный в соответствующей налоговой декларации (расчете)	-- -- -- -- --
2. Код по ОКТМО	-- -- -- -- --
3. Код бюджетной классификации	-- -- -- -- --
4. Сумма налога, авансовых платежей по налогу, сбора, страховых взносов ²	-- -- -- -- -- . --
5. Отчетный (налоговый) период (код) / Номер месяца (квартала)	-- / --
6. Отчетный (календарный) год	-- -- --

1. КПП, указанный в соответствующей налоговой декларации (расчете)	-- -- -- -- --
2. Код по ОКТМО	-- -- -- -- --
3. Код бюджетной классификации	-- -- -- -- --
4. Сумма налога, авансовых платежей по налогу, сбора, страховых взносов ²	-- -- -- -- -- . --
5. Отчетный (налоговый) период (код) / Номер месяца (квартала)	-- / --
6. Отчетный (календарный) год	-- -- --

¹ Заполняется необходимое количество листов.
² Указывается сумма налога, авансовых платежей по налогу, сбора, страховых взносов, подлежащая уплате (перечислению) по указанному сроку и коду бюджетной классификации (сумма указывается в рублях и копейках).

Рис. 4.13. Лист 2 Уведомления об исчисленных суммах по НДФЛ и страховых взносов за апрель

4.2. Оплата начисленных налогов и страховых взносов

Далее необходимо оформить оплату начисленного налога на доходы физических лиц, страховых взносов в сроки, установленные законодательством.

Реквизиты для уплаты Единого налогового платежа представлены в приложении 3, на основании которых участнику необходимо:

- оплатить авансовый платеж по НДФЛ;
- оплатить Единый налоговый платеж.

Оплата осуществляется через **Банк и касса - Банковские выписки** (рис. 4.14.).

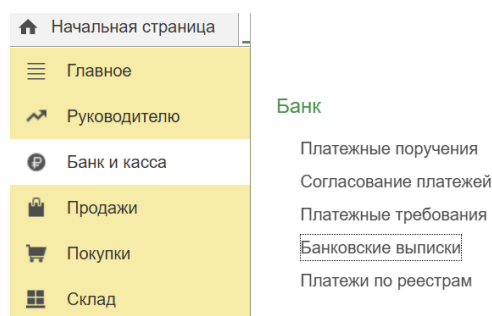


Рис. 4.14. Доступ к ссылке Банковские выписки

Формирование расходной операции по расчетному счету осуществляется через кнопку **Списание** (рис. 4.15.).

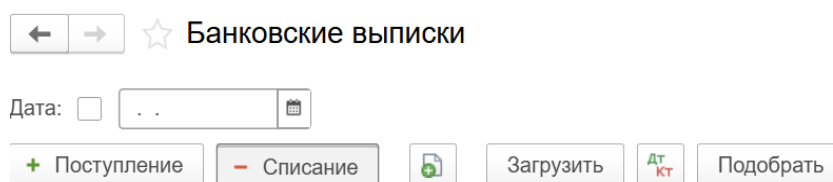


Рис. 4.15. Формирование расходной операции по расчетному счету

Списание авансового платежа по НДС осуществляется на основе созданного ранее Уведомления об исчисленных суммах по авансовому платежу налога на доходы физических лиц (НДФЛ) за первую половину апреля на сумму 16 042 руб. (рис. 4.16.).

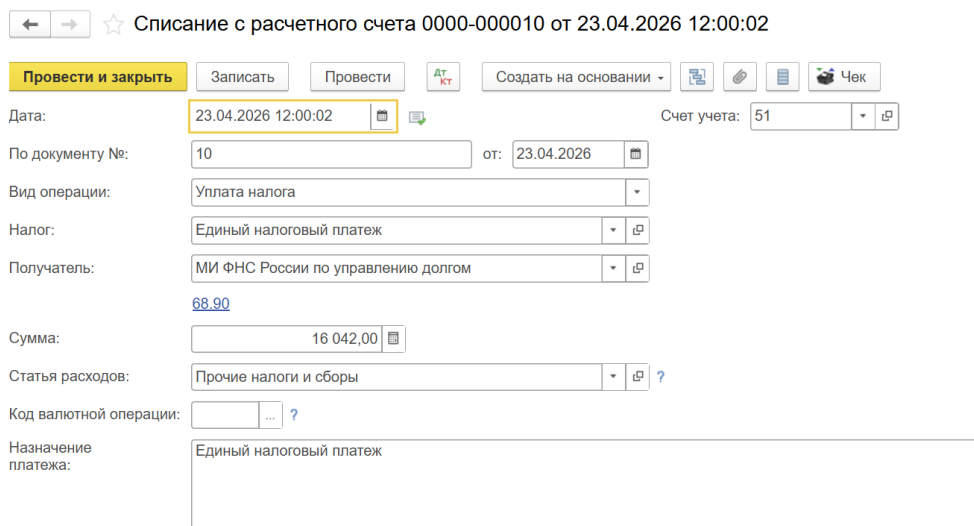


Рис. 4.16. Создание документа Списание с расчетного счета

Для документального подтверждения осуществленного платежа участнику необходимо сформировать **Платежное поручение** (рис. 4.17.).

✓ Подтверждено выпиской банка: [Ввести платежное поручение](#)

Рис. 4.17. Ссылка Ввести платежное поручение

Сформированное Платежное поручение необходимо распечатать через кнопку **Платежное поручение** и провести его через кнопку **Провести и закрыть** (рис. 4.18.).

Рис. 4.18. Создание Платежного поручения

Сформированное **Платежное поручение** сохраняется (распечатывается) (рис. 4.19.).

Рис. 4.19. Сформированное Платежное поручение

После закрытия платежного поручения документ **Списание с расчетного счета** закрывается через кнопку **Провести и закрыть**.

Оплата начисленного налога на доходы физических лиц, страховых взносов осуществляется на основании Уведомления об исчисленных суммах по налогу на доходы физических лиц и страховых взносов за апрель. Создание списания с расчетного счета осуществляется через **Банк и касса - Банковские выписки - Списание**. Оплата Единого налогового платежа (ЕНП) (НДФЛ за вторую половину месяца и страховые взносы по единому тарифу) осуществляется 30.04.2026. Вид операции - **Уплата налога**; налог - **Единый налоговый платеж**. В поле сумма отображается сумма, как в Уведомлении об исчисленных сумм налогов за вторую половину апреля (см. рис. 4.11.), - 91 568,82 руб. (14 387 + 77 181,82). Заполняются все поля документа **Списание с расчетного счета** и для документального подтверждения совершенного платежа участнику необходимо распечатать **Платежное поручение** (рис. 4.20.).

Рис. 4.20. Заполнение документа Списание с расчетного счета

После нажатия гиперссылки **Платежное поручение** формируется Платежное поручение (рис. 4.21.).

← → Платежное поручение 0000-000011 от 30.04.2026 12:00:03

Провести и закрыть Записать Провести Настройка Платежное поручение Еще ?

Номер: 0000-000011 от: 30.04.2026 12:00:03 Повторить платеж?

Вид операции: Уплата налога ИНН 1435178584, КПП 143501001, АО ФАПК "САХАБУЛТ"

Налог: Единый налоговый платеж Статья расходов: Прочие налоги и сборы

Получатель: МИ ФНС России по управлению долгом Вид платежа: Электронно

ИНН 7727406020, КПП 770801001, Казначейство России (ФНС России) Очередность: 5 Прочие платежи (в т.ч. налоги и взносы)

Счет получателя: 03100643000000018500, ОТДЕЛЕНИЕ ТУЛА БАНКА Идентификатор платежа:

Сумма платежа: 91 568,82

18201061201010000510; 0; 0; 0; 0; 0; Статус: 01; 0

Код валютной операции:

Назначение платежа: Единый налоговый платеж

Рис. 4.21. Создание Платежного поручения

Сформированное Платежное поручение необходимо сохранить (распечатать) для последующей группировки документов (рис. 4.22.).

Поступ. в банк плат. Списано со сч. плат. 0401060

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 11 30.04.2026 Электронно Вид платежа 01

Сумма прописью: Девяносто одна тысяча пятьсот шестьдесят восемь рублей 82 копейки

ИНН 1435178584	КПП 143501001	Сумма	91568-82
АО ФАПК "САХАБУЛТ"		Сч. №	40702810377220000033
Платежник		БИК	049805609
ЯКУТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8603 ПАО СБЕРБАНК г. Якутск		Сч. №	30101810400000000609
Банк плательщика		БИК	017003983
ОТДЕЛЕНИЕ ТУЛА БАНКА РОССИИ/УФК по Тульской области г. Тула		Сч. №	40102810445370000059
Банк получателя		Сч. №	03100643000000018500
ИНН 7727406020 КПП 770801001 Казначейство России (ФНС России)		Вид оп.	01
		Наз. пл.	Очер. плат.
		Код	Раз. поле
Получатель		0	5
18201061201010000510		0	0
Единый налоговый платеж		0	0

Назначение платежа Подпись Отметки банка

Рис. 4.22. Сформированное Платежное поручение

После закрытия документа **Платежное поручение** возвращаемся в документ **Списание с расчетного счета**, которое проводится и закрывается.

Реквизиты для уплаты страховых взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний представлены в приложении 3, на основании которых участнику необходимо:

- определить сумму начисленных за апрель страховых взносов от несчастных случаев;
- оплатить страховые взносы от несчастных случаев.

Для определения суммы начисленных страховых взносов от несчастных случаев необходимо в оборотно-сальдовой ведомости по счету 69 субсчет 69.11 «Расчеты по социальному страхованию от несчастных случаев на производстве» посмотреть сальдо конечное (кредитовое) – 1 029,09 руб.

Списание с расчетного счета страховых взносов от несчастных случаев осуществляется через **Банк и касса - Банковские выписки**.

В открывшейся форме **Списание с расчетного счета** заполняется поле **Получатель** и создается новый контрагент - ОСФР ПО РЕСПУБЛИКЕ САХА (ЯКУТИЯ) (рис. 4.23.).

Рис. 4.23. Создание контрагента

Далее заполняются поля: **Дата** - 30.04.2026; **Вид операции** - Уплата налога; **Налог** - Страховые взносы от несчастных случаев; **Период** - Апрель 2026; Сумма - 1 029,09 руб. (рис. 4.24.).

Рис. 4.24. Заполнение вкладки **Списание с расчетного счета**

Проходя по гиперссылке **Платежное поручение**, данный документ выводится на печать (обращаем внимание на дату) (рис. 4.25.).

← → ☆ Платежное поручение 0000-000012 от 30.04.2026 12:00:04

Провести и закрыть Записать Провести Настройка Платежное поручение

Номер: 0000-000012 от: 30.04.2026 12:00:04 Повторить платеж?

Вид операции: Уплата налога ИНН 1435178584, КПП 143501001, АО ФАПК "САХАБУЛТ"

Налог: Страховые взносы от несчастных случаев Статья расходов: Прочие налоги и сборы

Вид обязательства: Взносы Вид платежа: Электронно

Получатель: ОСФР ПО РЕСПУБЛИКЕ САХА (ЯКУТИЯ) Очередность: 5 Прочие платежи (в т.ч. налоги и в...)

ИНН 1435004700, КПП 143501001, УФК по Республике Саха (Якутия), (ОСФР... Идентифик... 0

Счет получателя: 03100643000000011600, ОТДЕЛЕНИЕ-НБ РЕСП. ?

Сумма платежа: 1 029,09

79710212000061000160, 98701000, 0, 0, 0, Статус: 08, 0

Код валютной операции: ?

Назначение платежа: Взносы на обязательное страхование от несчастных случаев. Регистрационный номер в СФР

Рис. 4.25. Формирование документа Платежное поручение

Сформированное Платежное поручение сохраняется (распечатывается) (рис. 4.26.).

Поступ. в банк плат. Списано со сч. плат. 0401060

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 12 30.04.2026 Электронно 08

Сумма прописью: Одна тысяча двадцать девять рублей 09 копеек

ИНН 1435178584	КПП 143501001	Сумма	1029-09
АО ФАПК "САХАБУЛТ"		Сч. №	40702810377220000033
Платательщик		БИК	049805609
ЯКУТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №603 ПАО СБЕРБАНК г. Якутск		Сч. №	30101810400000000609
Банк плательщика		БИК	019805001
ОТДЕЛЕНИЕ-НБ РЕСПУБЛИКА САХА (ЯКУТИЯ) БАНКА РОССИИ/УФК по Республике Саха (Якутия) г. Якутск		Сч. №	40102810345370000085
Банк получателя		Сч. №	03100643000000011600
ИНН 1435004700 КПП 143501001		Вид оп.	01
УФК по Республике Саха (Якутия) (ОСФР по Республике Саха (Якутия), л/с 04164Ф16010)		Наз. пл.	0
Получатель		Код	0
79710212000061000160 98701000 0 0 0 0		Срок плат.	5
Взносы на обязательное страхование от несчастных случаев. Регистрационный номер в СФР		Очер. плат.	5
		Рез. поле	

Назначение платежа: Подписи Отметки банка

Рис. 4.26. Сформированное Платежное поручение

После распечатки (сохранения) Платежного поручения его закрывают. Документ **Списание с расчетного счета** также закрывают через кнопку **Провести и закрыть**.

4.3. Группировка и печать документов по модулю 3

Все распечатанные ранее первичные документы по модулю 3 группируются для их последующего хранения.

Таблица 4.1

Группировка документов по модулю 3

Группы	Состав документов, входящих в группу
Налоги и страховые взносы	Уведомление об исчисленных суммах по авансовому платежу налога на доходы физических лиц (НДФЛ) за первую половину апреля Уведомления об исчисленных суммах по налогу на доходы физических лиц и страховых взносов за апрель Платежное поручение на оплату начисленного налога по авансовому платежу налога на доходы физических лиц (НДФЛ) за первую половину апреля Платежное поручение на оплату Единого налогового платежа Платежное поручение на оплату страховых взносов от несчастных случаев и профессиональных заболеваний
Учетные регистры	Карточка счета 68 Карточка счета 69

Уважаемые студенты!

Вы завершили работу над пособием, которое поможет вам сделать решающий шаг в профессию. Демонстрационный экзамен - это не просто испытание, это ваша возможность доказать себе и будущим работодателям, что вы готовы к реальной профессиональной деятельности.

Помните: успех на экзамене складывается из трех составляющих:

- глубоких знаний, которые вы получили в процессе обучения;*
- практических навыков, отработанных при работе с пособием;*
- уверенности в своих силах, которая приходит только через тренировку.*

Желаем вам успешной сдачи демонстрационного экзамена, высоких оценок и блестящего старта в профессиональной карьере! Помните: хороший бухгалтер — это не только знаток цифр, но и человек, который умеет видеть за ними успех предприятия. Верьте в себя - у вас всё получится!

5. Результаты апробации пособия

Апробация разработанного методического пособия проводилась на базе ОГБПОУ «Костромской торгово-экономический колледж» в период с 14 по 30 января 2026 года. В апробации приняли участие студенты группы 3-6 специальности 38.02.01 «Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)» в количестве 21 человека.

Цель апробации — оценить эффективность использования пособия при подготовке студентов к демонстрационному экзамену.

Для оценки результативности пособия был проведен сравнительный анализ результатов пробного демонстрационного экзамена, показанных студентами до и после работы с материалами пособия. В качестве экзаменационного задания использовался комплект оценочной документации (КОД) по квалификации «Бухгалтер», опубликованный 7 октября 2025 года в Банке оценочных материалов на официальном сайте ФГБОУ ДПО ИРПО [4].

Результаты пробного экзамена до использования пособия

На начальном этапе студентам было предложено выполнить пробное экзаменационное задание без предварительной работы с пособием, с опорой только на базовые знания, полученные в ходе освоения профессиональных модулей. Результаты показали:

- средний балл по группе - 3,4;
- количество студентов, справившихся с заданием на «отлично» - 1 человек (4,8%);
- количество студентов, получивших «хорошо» - 8 человек (38,1%);
- количество студентов, получивших «удовлетворительно» - 10 человек (47,6%);
- количество студентов, не справившихся с заданием 2 человека (9,5%).

Основные трудности, выявленные на данном этапе: непонимание последовательности действий при настройке программы «1С: Бухгалтерия 8.3», ошибки при формировании отчетных документов, нехватка времени на выполнение отдельных модулей.

Организация работы с пособием

В течение 2 недель студенты изучали материалы пособия, выполняли практические задания, использовали пошаговые алгоритмы и механизм самопроверки. Особое внимание уделялось разбору типовых ошибок и отработке навыков работы в программе «1С: Бухгалтерия».

Для контроля усвоения материала в ходе работы с пособием проводились промежуточные срезы: после каждого раздела студенты выполняли проверочные задания, результаты которых фиксировались. Это позволило своевременно выявлять затруднения и корректировать процесс обучения.

По итогам работы был проведен опрос студентов. Большинство отметили, что пошаговые алгоритмы и наличие образцов выполнения заданий помогли им лучше понять структуру экзамена.

Результаты пробного экзамена после использования пособия

По завершении работы с пособием была проведена повторная пробная сдача демонстрационного экзамена с использованием аналогичного по сложности задания. Результаты показали значительную положительную динамику:

- средний балл по группе повысился до 4,2 (прирост 21,4%);
- количество студентов, справившихся с заданием на «отлично», увеличилось до 7 человек (33,3%);
- количество студентов, получивших «хорошо» - 12 (57,2 %);

- количество студентов, получивших «удовлетворительно» снизилось до 2 человек (9,5%);
- студентов, не справившихся с заданием, не выявлено.

Таблица 5.1

Оценка эффективности использования методического пособия при подготовке к демонстрационному экзамену

Показатель	До апробации	После апробации	Динамика
Средний балл	3,4	4,2	+0,8
«Отлично»	1 (4,8%)	7 (33,3%)	+6 (+28,6%)
«Хорошо»	8 (38,1%)	12 (57,2%)	+4 (+19,1%)
«Удовлетворительно»	10 (47,6%);	2 (9,5%)	-8 (-38,1%)
Не справились	2 (9,5%)	0	-2 (-9,5%)

Полученные в ходе апробации результаты свидетельствуют о том, что:

- использование методического пособия позволило повысить средний балл успеваемости на 19,1%;
- количество студентов, выполнивших задания на «отлично», увеличилось на 28,6%;
- обучающиеся продемонстрировали более уверенные навыки работы в программе «1С: Бухгалтерия 8.3», улучшили понимание последовательности выполнения экзаменационных заданий и научились эффективно распределять время;
- механизм самопроверки, предложенный в пособии, способствовал снижению количества ошибок при формировании отчетных документов.

Таким образом, апробация подтвердила эффективность разработанного методического пособия и его практическую значимость для подготовки студентов к демонстрационному экзамену по специальности 38.02.01 «Экономика и бухгалтерский учет».

Заключение

Настоящее методическое пособие разработано в помощь студентам специальности 38.02.01 «Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)» при подготовке к демонстрационному экзамену. Структура и содержание пособия построены таким образом, чтобы максимально облегчить процесс подготовки и сделать его максимально эффективным.

Освоив материалы пособия, студенты:

- получают четкое представление о структуре и содержании экзаменационных заданий;
- овладеют пошаговыми алгоритмами работы в программе «1С: Бухгалтерия 8.3»;
- научатся самостоятельно контролировать правильность выполнения заданий;
- будут готовы к формированию пакета документов для представления экспертам.

Материалы пособия прошли апробацию в учебном процессе и подтвердили свою эффективность: студенты, работавшие с пособием, продемонстрировали более высокий уровень готовности к демонстрационному экзамену, уверенное владение программным продуктом и сформированные навыки профессиональной деятельности.

Пособие может быть использовано как на аудиторных занятиях, так и для самостоятельной подготовки студентами очной и заочной форм обучения. Выражаем надежду, что данное издание станет надежным помощником для будущих бухгалтеров на пути к профессиональному успеху.

В дальнейшем пособие может быть дополнено материалами, учитывающими изменения в законодательстве и обновления программного обеспечения, а также расширено за счет включения заданий повышенной сложности для мотивированных студентов.

Список использованных источников

1. Российская Федерация. Законы. О бухгалтерском учете: Федеральный закон № 402-ФЗ: принят Государственной Думой 22 ноября 2011 года: одобрен Советом Федерации 29 ноября 2011 года // Собрание законодательства Российской Федерации. – 2011. – № 50. – Ст. 7344.
2. Российская Федерация. Министерство образования и науки. Об утверждении федерального государственного образовательного стандарта среднего профессионального образования по специальности 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям): Приказ Минобрнауки России № 69 от 05.02.2018 (ред. от 03.07.2024) [Электронный ресурс] // ГАРАНТ: информационно-правовой портал. – URL: <https://base.garant.ru/71887436/> (дата обращения: 05.12.2025).
3. Российская Федерация. Министерство просвещения. Об утверждении Порядка проведения государственной итоговой аттестации по образовательным программам среднего профессионального образования: Приказ № 800 от 08.11.2021 (ред. от 22.11.2024) [Электронный ресурс] // КонсультантПлюс: справочная правовая система. – URL: https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_402658/ (дата обращения: 09.12.2025).
4. Комплект оценочной документации для демонстрационного экзамена по квалификации «Бухгалтер» [Электронный ресурс] // ФГБОУ ДПО ИРПО: официальный сайт. – URL: <https://bom.firpo.ru/Public/5773> (дата обращения: 19.11.2025).
5. Российская Федерация. Министерство финансов. Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению: Приказ Минфина РФ № 94н от 31.10.2000 (ред. от 08.11.2010) // Финансовая газета. – 2000. – № 46-47; Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти. – 2000. – № 46.

6. Кеворкова Ж. А., Проведение расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами: учебник / Ж. А. Кеворкова, Л. А. Мельникова, Е. Н. Домбровская. — Москва: КноРус, 2023. — 197 с.
7. Костюкова Е. И., Документирование хозяйственных операций и ведение бухгалтерского учета активов организации: учебник / Е. И. Костюкова, О. В. Ельчанинова, С. А. Тунин. — Москва: КноРус, 2023. — 175 с.
8. Пермитина Л.В. Демонстрационный экзамен по специальности 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям): учеб. пособие / Л.В. Пермитина. – М.: ИНФРА-М, 2025. – 207 с.
9. Пермитина Л.В. Практические основы бухгалтерского учета активов организации в 1С: Предприятие: учеб. пособие / Л.В. Пермитина. – М.: ИНФРА-М, 2025. – 155 с.
10. БухСофт: официальный сайт разработчика бухгалтерских программ [Электронный ресурс]. – URL: <https://www.buhsoft.ru/> (дата обращения: 15.12.2025).
11. Бухэксперт – справочная система по учету в 1С Бухгалтерии и ЗУП [Электронный ресурс]. – URL: <https://buhexpert8.ru/> (дата обращения: 26.12.2025).
12. 1С: Предприятие 8 [Электронный ресурс]. – URL: <https://v8.1c.ru/> (дата обращения: 08.01.2026).
13. 1С: Предприятие 8 через Интернет для учебных заведений [Электронный ресурс] // Фирма «1С»: официальный сайт. – URL: <https://edu.1cfresh.com/> (дата обращения: 12.01.2026).

Задание к модулю 1

**Сведения по регистрации организации
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО**

«ФИНАНСОВО-АГРОПРОМЫШЛЕННЫЙ КОНЦЕРН «САХАБУЛТ»»

№п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1.	2.	3.
Наименование		
1.	Полное наименование	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФИНАНСОВО-АГРОПРОМЫШЛЕННЫЙ КОНЦЕРН «САХАБУЛТ»»
2.	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1061435055637 09 октября 2006
3.	Сокращенное наименование	АО ФАПК "Сахабулт"
Место нахождения и адрес юридического лица		
4.	Место нахождения юридического лица	Республика Саха (Якутия), город Якутск
5.	Адрес юридического лица	677004, Республика Саха (Якутия), город Якутск, ул. 50 лет Советской Армии, д.3
Сведения о регистрации		
6.	Способ образования	Создание юридического лица
7.	ОГРН	1061435055637
8.	Дата регистрации	09.10.2006
Сведения о регистрирующем органе по месту нахождения юридического лица		
9.	Наименование регистрирующего органа	Управление ФНС России по Республике Саха (Якутия)
Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица		
10.	Фамилия Имя Отчество	Пермяков Виктор Яковлевич
11.	ИНН	143525168021
12.	Должность	ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
Сведения об уставном капитале		
13.	Вид	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ
14.	Размер (в рублях)	100 000
Сведения об учете в налоговом органе		
15.	ИНН юридического лица	1435178584
16.	КПП юридического лица	143501001
17.	Дата постановки на учет в налоговом органе	09.10.2006
18.	Сведения о налоговом органе, в котором юридическое лицо состоит (для юридических лиц, прекративших деятельность- состояло) на учете	Управление ФНС России по Республике Саха (Якутия)
Сведения о регистрации в качестве страхователя по обязательному пенсионному страхованию		
19.	Регистрационный номер	016034083802

1.	2.	3.
20.	Дата регистрации	11.10.2006
21.	Наименование территориального органа	Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Якутске
Сведения о регистрации в качестве страхователя по обязательному социальному страхованию		
22.	Регистрационный номер	1103644660
23.	Дата регистрации	20.10.2006
24.	Наименование территориального органа	Отделение Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по Республике Саха (Якутия)
Сведения о видах экономической деятельности по Общероссийскому Классификатору видов экономической деятельности		
25.	Код и наименование вида деятельности (ОКВЭД ред.2)	Дубление и выделка кожи, выделка и крашение меха (15.11)
Банковские реквизиты		
26.	Наименование банка	ЯКУТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8603 ПАО СБЕРБАНК
27.	Корр. счет	301018104000000000609
28.	БИК	049805609
29.	Расчетный счет	40702810377220000033
Данные о кодах статистики		
30.	ОКПО	03498845
31.	ОКАТО	98401000000
32.	ОКТМО	98701000001
33.	ОКОПФ	12267
34.	ОКФС	13

Учетная политика
АО ФАПК "Сахабулт" на 2026 год

для целей бухгалтерского учета:

1. Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.
2. Основные средства:
 - производственное оборудование;
 - другие основные средства.
3. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется к основным средствам, стоимостью за единицу до 100 000 руб. Стоимостной лимит не применяется для земельных участков, инвестиционной недвижимости и для производственного оборудования.
4. В составе нематериальных активов учитываются все активы, отвечающие их критериям независимо от стоимости.
5. Начисление амортизации по объектам основных средств и нематериальных активов начинается со следующего месяца после принятия объекта к учету.
6. Амортизация по объектам основных средств и нематериальных активов прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств и нематериальных активов с бухгалтерского учета.
7. Установлен способ начисления амортизации по всем группам основных средств и НМА линейный.
8. Амортизация по всем объектам основных средств и нематериальных активов начисляется ежемесячно.
9. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается
 - по средней себестоимости: согласно п.36 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.
10. Для учета затрат применяются следующие счета: 20 Основное производство, 26 Общехозяйственные расходы.
11. Незавершенное производство и готовая продукция оценивается в сумме плановых (нормативных) затрат.
12. Организация представляет полную годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

для целей налогообложения

1. Налогообложение организации осуществляется по общей системе с уплатой налога на прибыль, НДС, налога на имущество и прочих обязательных платежей в бюджетную систему РФ.
2. В соответствии с федеральным законодательством о страховании от производственного травматизма АО ФАПК "Сахабулт" является страхователем и плательщиком взноса на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний - 3класс профессионального риска—0,4 %.
3. Расчеты с подотчетными лицами осуществляются как в наличном, так и в безналичном порядке. Выдача денежных средств подотчет и компенсация документально подтвержденных хозяйственных расходов безналичным способом осуществляются по заявлению подотчетного лица с указанием в нем реквизитов, необходимых для перечисления на счет работника, открытый в кредитной организации, с применением как банковских карт, используемых в рамках зарплатного проекта, так и иных карт. Суточные при оплате командировочных расходов выплачиваются в размере 700 руб. в сутки.

**Информация по персоналу АО ФАПК «Сахабулт»
на 01.04.2026 г.**

№п/ п	Фамилия, имя,отчество	Дата рождения	Должность	Оклад, руб.	Количество детей для стандартного вычета НДФЛ	ИНН/СНИЛС	Номер банковского счета	Дата приема на работу	Доход за 1 квартал 2026 г.
1.	Пермяков Виктор Яковлевич	15.12.1964	Генеральный директор	85000	3	143525168021 / 016-917-370 59	40817810476001214012 БИК банка 049805609	19.12.2022	255000
2.	Петрова Ирина Вячеславовна	01.03.1987	Главный бухгалтер-кассир	70000	1	143530868491 / 031-619-359 35	40817810176001878208 БИК банка 049805609	19.12.2022	210000
3.	Сергеев Иван Прокопьевич	29.04.1976	Кожевник	60000	-	142400522927/ 045-409-735 58	40817810470001214018 БИК банка 049805609	05.06.2023	180000
4.	Прокопьева Ольга Юрьевна	13.02.1980	Меховщик	55000	-	231508452451/ 077-590-901 06	40817810176001878211 БИК банка 049805609	23.10.2023	165000

Заработная плата выплачивается на банковские счета работников.

Во время демонстрационного экзамена не применяется районный коэффициент и районная надбавка.

**Положение
о системе оплаты труда и премирования работников в АО
ФАПК "Сахабулт" на 2026 год**

1. Оплата труда работникам производится по повременной системе оплаты труда согласно утверждённому штатному расписанию.
2. Заработная плата работникам выплачивается 2 раза в месяц.
 - Заработная плата за 1 половину месяца-22-го числа каждого месяца (в размере 50% от оклада с учетом фактически отработанного времени).
 - Заработная плата за 2 половину месяца-7 числа следующего месяца (по факту отработанного времени за месяц с учетом выплаченного аванса).
3. Заработная плата выдается через банк переводом на банковские счета сотрудников.

Утвержденный лимит остатка денежных средств в кассе организации – 350 000 руб.

Калькуляция: Лиса красная ключница - брелок

Количество: 1 000 шт.

№ п/п	Наименование	Количество	Единица измерения
1	Кожа (межлекарная), спилок	60	кг
2	Нитки Вега	4000	м
3	Клей ПВА,30 кг.	50	кг
4	Хольнитены	4000	шт

Остатки по счетам на 31.03.2026 г.

№ счета	Название счета	Сумма, руб.
10.01	Сырье и материалы	709 500,00
	Натуральная кожа (без выделки), 236,50 дм ²	709 500,00
43	Готовая продукция	500 000,00
	«Лиса красная ключница - брелок» Количество – 500 шт. Цена – 1 000,00 руб.	
50.01	Касса	112 500,00
51	Расчетный счет	987 600,00
62.01	Расчеты с покупателями и заказчиками	154 900,00
	ООО «ВЕКТОР» ИНН/КПП – 1435265212 / 143501001 БИК 044525360 Р/С 40702810612010160248	
80.01	Уставный капитал	100 000,00
99.01	Прибыли и убытки	2 364 500,00

Факты хозяйственной жизни и входящие документы
АО ФАПК "Сахабулт" за апрель 2026г.

Расчетная ведомость за 1 половину апреля 2026г.

Номер по порядку	Табельный номер	Фамилия, инициалы	Должность (специальность)	Тарифная ставка (оклад), руб.	Отработано дней (часов)		Начислено, руб.				Удержано и зачтено, руб.			Сумма, руб.			
					рабочие	выходные и праздничные дни	За текущий месяц (по видам оплат)				Всего	Налог на доходы	алименты	ВСЕГО	задолженности		к выдаче
							оклад								за организацией	за работником	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	001	Пермяков Виктор Яковлевич	Генеральный директор	85000	11		42 500,00				42 500,00	4 199		4 199			38 301,00
2	002	Петрова Ирина Вячеславовна	Главный бухгалтер-кассир	70000	11		35 000,00				35 000,00	4 368		4 368			30 632,00
3	003	Сергеев Иван Прокопьевич	Кожевник	60000	11		30 000,00				30 000,00	3 900		3 900			26 100,00
4	004	Прокопьева Ольга Юрьевна	Меховщик	55000	11		27 500,00				27 500,00	3 575		3 575			23 925,00
Итого							135 000,00				135 000,00	16042		16 042			118 958,00

Ведомость составил

Гл. бухгалтер-кассир _____n/n_____ Петрова И.В.

Оплата труда за первую половину месяца (аванс) в размере 50% от оклада (за фактически отработанные дни) 22числа расчетного месяца, заработная плата за вторую половину месяца выплачивается 7 числа в месяце, следующим за расчетным. Заработная плата выплачивается на банковские счета работников.

БАЙКАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК г. Иркутск		БИК	042520607
		Сч. №	30101810900000000607
Банк получателя			
ИНН 3811066336	КПП 381201001	Сч. №	40702810418351035612
ООО "ТЕХНОНИКОЛЬ"			
Получатель			

Счет на оплату № 145 от 01 апреля 2026 г.

Поставщик **ООО "ТЕХНОНИКОЛЬ", ИНН 3811066336, КПП 381201001, 664043, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Сергеева, строение 3/6**
(Исполнитель):

Покупатель **АО ФАПК "САХАБУЛТ", ИНН 1435178584, КПП 143501001, 677004, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. 50 Лет Советской Армии, дом 3**
(Заказчик):

Основание: **Договор 1478 от 25.01.2026**

№	Товары (работы, услуги)	Кол-во	Ед.	Цена	Сумма
1	Товарный знак "Зима начинается с Якутии"	1	шт	204 166,67	204 166,67

Итого: 204 166,67
Сумма НДС 20%: 40 833,33
Всего к оплате: 245 000,00

Всего наименований 1, на сумму 245 000,00 руб.
Двести сорок пять тысяч рублей 00 копеек

Руководитель n/n Бухгалтер n/n

Универсальный
передаточный
документ

Статус: 1

1 – счет-фактура и
передаточный
документ (акт)
2 –
передаточный
документ (акт)

Счет-фактура № 145 от 1 апреля 2026 г. (1)

Исправление № -- от -- (1a)

Продавец: ООО "ТЕХНОНИКОЛЬ" (2)

Адрес: 664043, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Сергеева, строение 3/6 (2a)

ИНН/КПП продавца: 3811066336/381201001 (26)

Грузоотправитель и его адрес: -- (3)

Грузополучатель и его адрес: -- (4)

К платежно-расчетному документу № (5)

Документ об отгрузке Универсальный передаточный документ, № 145 от 01.04.2026 г. (5a)

Приложение № 1 к постановлению Правительства Российской Федерации от 26 декабря 2011 г. № 1137 (в редакции постановления Правительства Российской Федерации от 16 августа 2024 г. № 1096)

Покупатель: АО ФАПК "САХАБУЛТ" (6)

Адрес: 677004, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. 50 Лет Советской Армии, дом 3 (6a)

ИНН/КПП покупателя: 1435178584/143501001 (66)

Валюта: наименование, Российский рубль, 643 (7)

Идентификатор государственного контракта, договора (соглашения) (при наличии): (8)

Код товара/ работ, услуг	№ п/п	Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг), имущественного права	Код вида товара	Единица измерения		Коли- чество (объем) измерения	Цена (тариф) за единицу	Стоимость товаров (работ, услуг), имуще- ственных прав налога - всего	В том числе сумма без акциза	Налоговая ставка	Сумма налога, предъяв- ляемая покупателю	Стоимость товаров (работ, услуг), имуще- ственных прав с налогом - всего	Страна происхождения товара		Регистрационный номер декларации на товары или регистрационный номер партии товара, подлежащего прослеживаемости
				условное обозна- код	чение (нацио-								циф- ро- вой код	краткое наименова- ние	
A	1	1a	16	2	2a	3	4	5	6	7	8	9	10	10a	11
		1 Товарный знак "Зима начинается с Якутии" (Срок полезного использования 120 мес.)	--	--	--	--	--	204 166,67 акциза	без	20%	40 833,33	245 000,00	--	--	--
Всего к оплате (9)								204 166,67	X		40 833,33	245 000,00			

Документ
составлен на
1 листе

Руководитель организации
или иное уполномоченное лицо

Индивидуальный предприниматель
или иное уполномоченное лицо

п/п
(подпись)

(ф.и.о.)

п/п
(подпись)

(ф.и.о.)

Главный бухгалтер
или иное уполномоченное лицо

(реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя)

п/п
(подпись)

(ф.и.о.)

Основание передачи (сдачи) / получения (приемки) (договор; доверенность и др.) Договор 1478 от 25.01.2026 [8]

Данные о транспортировке и грузе (транспортная накладная, поручение экспедитору, экспедиторская / складская расписка и др. / масса нетто/ брутто груза, если не приведены ссылки на транспортные документы, содержащие эти сведения) [9]

Товар (груз) передал / услуги, результаты работ, права сдал

п/п

[10]

Товар (груз) получил / услуги, результаты работ, права принял

п/п

[15]

(должность) _____ (подпись) (ф.и.о.) Дата отгрузки, передачи (сдачи) _____ Иные сведения об отгрузке, передаче (ссылки на неотъемлемые приложения, сопутствующие документы, иные документы и т.п.) Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни п/п _____ (должность) _____ (подпись) (ф.и.о.) Наименование экономического субъекта - составителя документа (в т.ч. комиссионера / агента) ООО "ТЕХНОНИКОЛЬ", ИНН/КПП 3811066336/381201001 (может не заполняться при проставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП) М.П. 		(должность) _____ (подпись) (ф.и.о.) [11] Дата получения (приемки) « » 20 года [16] [12] Иные сведения о получении, приемке [17] (информация о наличии/отсутствии претензии; ссылки на неотъемлемые приложения, и другие документы и т.п.) [13] Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни [18] _____ п/п _____ (должность) _____ (подпись) (ф.и.о.) [14] Наименование экономического субъекта - составителя документа [19] АО ФАПК "САХАБУЛТ", ИНН/КПП 1435178584/143501001 (может не заполняться при проставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП) М.П.
---	---	--

Примечание к заданию: Ввод в эксплуатацию 02.04.2026 г. Срок полезного использования – 120 мес.

ЯКУТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8603 ПАО СБЕРБАНК г. Якутск		БИК	049805609
		Сч. №	30101810400000000609
Банк получателя			
ИНН 143590274559	КПП	Сч. №	40802810576000083447
ИП Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Лиханова Вера Петровна			
Получатель			

Счет на оплату № 258 от 03 апреля 2026 г.

Поставщик (Исполнитель): **ИП Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Лиханова Вера Петровна, ИНН 143590274559**

Покупатель (Заказчик): **АО ФАПК "САХАБУЛТ", ИНН 1435178584, КПП 143501001, 677004, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. 50 Лет Советской Армии, дом 3**

Основание: **21 от 01.04.2026**

Товары (работы, услуги)	Кол-во	Ед.	Цена	Сумма
1 Кожа (межлекальная), спиллок	300	кг	165,00	49 500,00

Итого: **49 500,00**
Сумма НДС 20%: **9 900,00**
Всего к оплате: **59 400,00**

Всего наименований 1, на сумму 59 400,00 руб.
Пятьдесят девять тысяч четыреста рублей 00 копеек

Предприниматель

п/п

Лиханова Вера Петровна

Универсальный передаточный документ
Счет-фактура № 258 от 3 апреля 2026 г. (1)
Исправление № -- от -- (1a)
ИП Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Лиханова Вера

Статус: Продавец: Петровна (2) Покупатель: АО ФАПК "САХАБУЛТ" (6)
Адрес: Адрес: 677004, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. 50 Лет
ИНН/КПП продавца: (2a) Советской Армии, дом 3 (6a)
1 - счет-фактура и 143590274559 (26) ИНН/КПП покупателя: 1435178584/143501001 (66)
передаточный документ (акт) Грузоотправитель и его адрес: он же (3) Валюта: наименование, код Российский рубль, 643 (7)
2 - передаточный документ (акт) Грузополучатель и его адрес: Советской Армии, дом 3 (4)
Идентификатор государственного контракта,

К платежно-расчетному документу № _____ от _____		(5) договора (соглашения) (при наличии): Универсальный передаточный документ № 258 от 03.04.2026 г.					(5a)			(8) Документ об отгрузке					
Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных работ, услуг, имущественного права)		Код вида товара	Единица измерения условное обозначение (наименование)	Количество (объем)	Цена (тариф) за единицу измерения	Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без налога - всего	В том числе сумма акциза	Налоговая ставка	Сумма налога, подлежащая уплате покупателем	Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с налогом - всего	Страна происхождения товара	Регистрационный номер декларации на товары или регистрационный номер партии товара, подлежащего прослеживаемости			
Код товара/наименование	п/п	код	обозначение (наименование)			всего	сумма				диф.				
работ, услуг, п/п															
A	1	1a	16	2	2a	3	4	5	6	7	8	9	10	10a	11

00-00000021 1Кожа (межлекальная), -- 166 кг 300,000 165,00 49 500,00без акциза 20% 9 900,00 59 400,00-- --
Всего к оплате (9) 49 500,00 X 9 900,00 59 400,00

Документ составлен на 1 листе
Руководитель организации или иное уполномоченное лицо (подпись) (ф.и.о.)
Индивидуальный предприниматель или иное уполномоченное лицо п/п Лиханова В.П. (ф.и.о.)
Главный бухгалтер или иное уполномоченное лицо (подпись) (ф.и.о.)
свидетельство 14 №002187686 от 12.12.2016

(подпись)

(ф.и.о.)

(реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя)

Основание передачи (сдачи) / получения (приемки) 21 от 01.04.2026

[8]

(договор; доверенность и др.)

Данные о транспортировке и грузе _____

[9]

(транспортная накладная, поручение экспедитору, экспедиторская / складская расписка и др. / масса нетто/ брутто груза, если не приведены ссылки на транспортные документы, содержащие эти сведения)

Товар (груз) передал / услуги, результаты работ, права сдал

Товар (груз) получил / услуги, результаты работ, права принял

_____ п/п _____
 (должность) (подпись) (ф.и.о.)

[10]

Дата отгрузки, передачи (сдачи) _____

[11]

Иные сведения об отгрузке, передаче

[12]

_____ (ссылки на неотъемлемые приложения, сопутствующие документы, иные документы и т.п.)

Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни

[13]

_____ п/п _____
 (должность) (подпись) (ф.и.о.)

Наименование экономического субъекта - составителя документа (в т.ч. комиссионера / агента)

ИП Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Лиханова Вера Петровна, ИНН 143590274559

(может не заполняться при проставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП)

[14]

Наименование экономического субъекта - составителя документа

АО ФАПК "САХАБУЛТ", ИНН/КПП 1435178584/143501001

(может не заполняться при проставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП)

[15]

[16]

[17]

[18]

[19]

М.П.

М.П.

ЯКУТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8603 ПАО СБЕРБАНК г. Якутск		БИК	049805609
		Сч. №	30101810400000000609
Банк получателя			
ИНН 1435255020	КПП 143501001	Сч. №	40702810476000003054
ООО "ОТК-ЯКУТСК"			
Получатель			

Счет на оплату № 260 от 06 апреля 2026 г.

Поставщик **ООО "ОТК-ЯКУТСК", ИНН 1435255020, КПП 143501001, 677001, Республика Саха**
(Исполнитель): **(Якутия), г. Якутск, ул. 50 Лет Советской Армии, дом 5А**

Покупатель **АО ФАПК "САХАБУЛТ", ИНН 1435178584, КПП 143501001, 677004, Республика Саха**
(Заказчик): **(Якутия), г. Якутск, ул. 50 Лет Советской Армии, дом 3**

Основание: **12 от 06.04.2026**

№	Товары (работы, услуги)	Кол-во	Ед.	Цена	Сумма
1	Натуральная кожа (без выделки)	100	дм2	433,00	43 300,00
2	Нитки Вега	20 000	м	0,05	1 000,00
3	Хольнитены	15 000	шт	1,80	27 000,00
4	Рант кожаный (черный покрашенный)	650	м	71,00	46 150,00
5	Клей ПВА,30	200	кг	236,26	47 252,00

Итого: 164 702,00

Сумма НДС 20%: 32 940,40

Всего к оплате: 197 642,40

Всего наименований 5, на сумму 197 642,40 руб.

Сто девяносто семь тысяч шестьсот сорок два рубля 40 копеек

Руководитель

п/п

Бухгалтер

п/п

Универсальный
передаточный
документ

Статус: 1

1 - счет-фактура и
передаточный
документ (акт)
2 - передаточный
документ (акт)

Счет-фактура №
Исправление №

260
--

от
от

6 апреля 2026 г.
--

(1)
(1a)

Продавец:
Адрес:
ИНН/КПП продавца:

ООО "ОТК-
677001, Рес
5А

ЯКУТСК"
публика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. 50 Лет Советской Армии, дом
4350001

(2)
(2a)
(2б)

Покупатель:
Адрес:
ИНН/КПП покупателя:

АО ФАПК "САХАБУЛТ"
677004, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. 50 Лет
Советской Армии, дом 3
1435178584/143501001

(6)
(6a)
(6б)

Грузоотправитель и его адрес:
Грузополучатель и его адрес:

он же
АО ФАПК "С
Советской Армии, дом 3

(3)
(4)

Валюта: наименование, код
Идентификатор государственного контракта,
договора (соглашения) (при наличии):

Российский рубль, 643
(5)

(7)
(8)

К платежно-расчетному документу №
Документ об отгрузке

от
от

ый передаточный документ, № 260
ный передаточный документ, № 260

от 06.04.2026 г.
от 06.04.2026 г.

(5a)

Универсаль

Код товара/ работ, услуг	№ п/п	Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг), имущественного права	Код вида товара	Единица измерения		Коли- чество (объем)	Цена (тариф) за единицу измерения	Стоимость товаров (работ, услуг), имущест- венных прав без налога - всего	В том числе сумма акциза	Налоговая ставка	Сумма налога, предъяв- ляемая покупателю	Стоимость товаров (работ, услуг), имущест- венных прав с налогом - всего	Страна происхождения товара		Регистрационный номер декларации на товары или регистрационный номер партии товара, подлежащего прослеживаемости
				условное обозна- ние (нацио- наль- ное)	нацио- наль- ное								циф- ро- вой код	краткое наименова- ние	
A	1	1a	16	2	2a	3	4	5	6	7	8	9	10	10a	11
00-0000022	1	Натуральная кожа (без выделки)	--	053	дм2	100,000	433,00	43 300,00	без акциза	20%	8 660,00	51 960,00	--	--	--
00-0000023	2	Нитки Вега	--	006	м	20 000,000	0,05	000,00	без акциза	20%	200,00	1 200,00	--	--	--
00-0000024	3	Холщитены	--	796	шт	15 000,000	1,80	27 000,00	без акциза	20%	5 400,00	32 400,00	--	--	--
00-0000025	4	Рант кожаный (черный покрашенный)	--	006	м	650,000	71,00	150,00	без акциза	20%	9 230,00	55 380,00	--	--	--
00-0000026	5	Клей ПВА,30	--	166	кг	200,000	236,26	47 252,00	без акциза	20%	9 450,40	56 702,40	--	--	--
Всего к оплате (9)								164 702,00	X		32 940,40	197 642,40			

Документ
составлен на
1 листе

Руководитель организации
или иное уполномоченное лицо

(подпись)

Главный бухгалтер

(ф.и.о.)

или иное уполномоченное лицо

(подпись)

Индивидуальный предприниматель
или иное уполномоченное лицо

(подпись)

(ф.и.о.)

(реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя)

Основание передачи (сдачи) / получения (приемки)

(договор; доверенность и др.)

Данные о транспортировке и грузе _____

(транспортная накладная, поручение экспедитору, экспедиторская / складская расписка и др. / масса нетто/ брутто груза, если не приведены ссылки на транспортные документы, содержащие эти сведения)

[9]

Товар (груз) передал / услуги, результаты работ, права сдал

(должность) п/п (подпись) (ф.и.о.)

Дата отгрузки, передачи (сдачи) _____

Иные сведения об отгрузке, передаче

(ссылки на неотъемлемые приложения, сопутствующие документы, иные документы и т.п.)

Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни

(должность) п/п (подпись) (ф.и.о.)

Наименование экономического субъекта - составителя документа (в т.ч. комиссионера / агента)

ООО "ОТК-ЯКУТСК", ИНН/КПП 1435255020/143501001

(может не заполняться при проставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП)

М.П.

[10]

Товар (груз) получил / услуги, результаты работ, права принял

(должность) п/п (подпись) (ф.и.о.)

[11]

Дата получения (приемки) « » 20 года

[12]

Иные сведения о получении, приемке

(информация о наличии/отсутствии претензии; ссылки на неотъемлемые приложения, и другие документы и т.п.)

[13]

Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни

(должность) п/п (подпись) (ф.и.о.)

[14]

Наименование экономического субъекта - составителя документа

АО ФАПК "САХАБУЛТ", ИНН/КПП 1435178584/143501001

(может не заполняться при проставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП)

М.П.

[15]

[16]

[17]

[18]

[19]

ЯКУТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8603 ПАО СБЕРБАНК г. Якутск		БИК	049805609
		Сч. №	30101810400000000609
Банк получателя			
ИНН 1435212500	КПП 143501001	Сч. №	40702810376000012954
ООО "ВИВАТ"			
Получатель			

Счет на оплату № 26/1256 от 09 апреля 2026 г.

Поставщик **ООО "ВИВАТ", ИНН 1435212500, КПП 143501001, 677004, Республика Саха (Якутия), г.о.**
(Исполнитель): **Город Якутск, г Якутск, ул Очиченко, дом 17А**

Покупатель **АО ФАПК "САХАБУЛТ", ИНН 1435178584, КПП 143501001, 677004, Республика Саха**
(Заказчик): **(Якутия), г. Якутск, ул. 50 Лет Советской Армии, дом 3**

Основание: **89/1 от 09.04.2026**

№	Товары (работы, услуги)	Кол-во	Ед.	Цена	Сумма
1	Машина для крепления стелек ф123.022		1шт	340 000,00	340 000,00
2	Доставка		1шт	5 000,00	5 000,00

Итого: 345 000,00
Сумма НДС 20%: 69 000,00
Всего к оплате: 414 000,00

Всего наименований 2, на сумму 414 000,00 руб.

Четыреста четырнадцать тысяч рублей 00 копеек

Руководитель _____ п/п Бухгалтер _____ п/п

Универсальный
передаточный
документ

Статус: 1

1 - счет-фактура и
передаточный
документ (акт)
2 - передаточный
документ (акт)

Счет-фактура № 26/1256 от 9 апреля 2026 г. (1)
Исправление № -- от -- (1a)

Продавец: ООО "ВИВА Т" (2) Покупатель: АО ФАПК "САХАБУЛТ" (6)
Адрес: 677004, Рес публн Саха (Якутия), г.о. Город Якуск, г Якутск, ул Очиче нко, дом Адрес: 677004, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. 50 Лет (6a)
17А к (2a) Советской Армии, дом 3
ИНН/КПП продавца: 1435212500/1 001 (2b) ИНН/КПП покупателя: 1435178584/143501001 (6b)
4350 (6b)
Грузоотправитель и его адрес: он же (3) Валюта: наименование, код Российский рубль, 643 (7)
АО ФАПК "С ЛТ", 677004, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул . 50 Лет
Грузополучатель и его адрес: Советской ААХАБ дом 3 (4)
у Идентификатор государственного контракта,
К платежно-расчетному документу № о мии, (5) договора (соглашения) (при наличии): (8)
Документ об отгрузке Универсальн едаточный документ, № 26/12 56 от 09.04.2026 г. (5a)
ый пер

Код товара/ работ, услуг	№ п/п	Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг), имущественного права	Код вида товара	Единица измерения		Коли- чество (объем) измерения	Цена (тариф) за единицу	Стоимость товаров (работ, услуг), имущест- венных прав без налога - всего	В том числе сумма акциза	Налоговая ставка	Сумма налога, предъяв- ляемая покупателю	Стоимость товаров (работ, услуг), имущест- венных прав с налогом - всего	Страна происхождения товара		Регистрационный номер декларации на товары или регистрационный номер партии товара, подлежащего прослеживаемости
				условное обозна- код	чение (нацио-								циф- ро- вой код	краткое наименова- ние	
A	1	1a	16	2	2a	3	4	5	6	7	8	9	10	10a	11
00-00000027	1	Машина для крепления стелек ф123.022	--	796	шт	1,000	340 000,00	340 000,00	без	20%	68 000,00	408 000,00	--	--	--
00-00000017	2	Доставка	--	796	шт	1,000	5 000,00	000,00	без	20%	1 000,00	6 000,00	--	--	--
Всего к оплате (9)								345 000,00	X		69 000,00	414 000,00			

Документ
составлен на
1 листе

Руководитель организации
или иное уполномоченное лицо _____ п/п _____
(подпись) (ф.и.о.) или иное уполномоченное лицо _____ п/п _____
(подпись) (ф.и.о.) (ф.и.о.)
Индивидуальный предприниматель
или иное уполномоченное лицо _____
(подпись) (ф.и.о.) (реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя)

(договор; доверенность и др.)

Данные о транспортировке и
грузе _____

[9]

(транспортная накладная, поручение экспедитору, экспедиторская / складская расписка и др. / масса нетто/ брутто груза, если не приведены ссылки на транспортные документы, содержащие эти сведения)

Товар (груз) передал / услуги, результаты работ, права сдал

[10]

(должность) _____ п/п _____
(подпись) (ф.и.о.)

Дата отгрузки, передачи (сдачи) _____

[11]

Товар (груз) получил / услуги, результаты работ, права принял

[15]

(должность) _____ п/п _____
(подпись) (ф.и.о.)

Дата получения (приемки) « » 20
года

[16]

Иные сведения об отгрузке, передаче

[12]

Иные сведения о получении, приемке

[17]

(ссылки на неотъемлемые приложения, сопутствующие документы, иные документы и т.п.)

(информация о наличии/отсутствии претензии; ссылки на неотъемлемые приложения, и другие документы и т.п.)

Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни

[13]

(должность) _____ п/п _____
(подпись) (ф.и.о.)

Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни

[18]

(должность) _____ п/п _____
(подпись) (ф.и.о.)

Наименование экономического субъекта - составителя документа (в т.ч. комиссионера / агента)

[14]

ООО "ВИВАТ", ИНН/КПП 1435212500/143501001

Наименование экономического субъекта - составителя документа

[19]

АО ФАПК "САХАБУЛТ", ИНН/КПП 1435178584/143501001

(может не заполняться при проставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП)

(может не заполняться при проставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП)

М.П.

М.П.

Примечание: Ввод в эксплуатацию 09.04.2026 г. Срок полезного использования 120 мес.

Приказ

№ 11 от 09.04.2026 г.

на выдачу денежных средств под отчет

Направить сотрудника Сергеева Ивана Прокопьевича в рабочую командировку в г. Москва (с 13.04.2026 – 15.04.2026 гг.).

Выдать на командировочные расходы наличными:

- Авиабилеты (Якутск – Москва - Якутск) – 75 000 руб.;
- Проживание в гостинице – 22 000 руб.
- Суточные – 2 100 руб.

09.04.2026 г.

Генеральный директор _____ n/n _____ / Пермяков В.Я. /

Средняя заработная плата сотрудника Сергеева И.П. за предыдущие 12 месяцев составляет 60 000,00 руб.

16.04.2026 г. признаны расходы на командировку:

- Авиабилеты № 12354 (Якутск – Москва - Якутск) – 75 000 руб.;
- Чек № 85 от 15.04.2026 г. – 24 600 руб.

Сумму остатка определить самостоятельно и произвести расчет с подотчетным лицом.

16.04.2026 г.

Со склада в производство передано сырье для изготовления готовой продукции «Лиса красная ключница - брелок»:

№	Наименование	Ед.изм.	Кол-во
1	Кожа (межлекарная), спил	кг.	150,00
2	Нитки Вега	м.	10 000,00
3	Клей ПВА,30	кг.	125,00
4	Хольнитены	шт.	10 000,00

17.04.2026 г.

Передана готовая продукция «Лиса красная ключница – брелок» из производства на склад в количестве 2 500 шт. по плановой цене 354,25 руб./шт.

17.04.2026 г.

На готовую продукцию «Лиса красная ключница – брелок» организации-покупателю ООО «ВЕКТОР» выставлен счет на оплату согласно договору № 564 от 17.04.2026 г. по цене 700 руб./шт. (НДС 20% в сумме), в количестве 3000 шт., на основании которого введены документы, отражающие продажу продукции покупателю (УПД зарегистрирован).

Карточка организации

Полное название	Общество с ограниченной ответственностью «ВЕКТОР»
Краткое название	ООО «ВЕКТОР»
ИНН/КПП	1435265212/14350100
Расчетный счет	40702810612010160248
БИК	044525360
Кор счет	30101810345250000745

Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва		БИК	044525411
		Сч. №	30101810145250000411
Банк получателя			
ИНН 1435219600	КПП 143501001	Сч. №	40602810014020000062
АО "ВОДОКАНАЛ"			
Получатель			

Счет на оплату № 785/1 от 22 апреля 2026 г.

Поставщик **АО "ВОДОКАНАЛ", ИНН 1435219600, КПП 143501001, 677001, Республика Саха**
(Исполнитель): **(Якутия), г. Якутск, ул. Богдана Чижика, дом 19**

Покупатель **АО ФАПК "САХАБУЛТ", ИНН 1435178584, КПП 143501001, 677004, Республика Саха**
(Заказчик): **(Якутия), г. Якутск, ул. 50 Лет Советской Армии, дом 3**

Основание: **36 от 08.07.2023**

№	Товары (работы, услуги)	Кол-во	Ед.	Цена	Сумма
1	Водоснабжение	110	м3	368,20	40 502,00

Итого: **40 502,00**
Сумма НДС 20%: **8 100,40**
Всего к оплате: **48 602,40**

Всего наименований 1, на сумму 48 602,40 руб.
Сорок восемь тысяч шестьсот два рубля 40 копеек

Руководитель	п/п	Бухгалтер	п/п

Универсальный
передаточный
документ

Статус: 1

1 - счет-фактура и
передаточный
документ (акт)
2 - передаточный
документ (акт)

Счет-фактура №

785/1

от

22 апреля 2026 г.

(1)

Исправление №

--

от

(1a)

Продавец:

АО "ВОДОКНАЛ"

(2)

Покупатель:

АО ФАПК "САХАБУЛТ"

(6)

Адрес:

677001, Рес

Богдана Чижика, дом

19

(2a)

677004, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. 50 Лет

Советской Армии, дом 3

(6a)

ИНН/КПП продавца:

1435219600

(26)

ИНН/КПП покупателя:

1435178584/143501001

(66)

Грузоотправитель и его адре:

--

(3)

Валюта: наименование, код

Российский рубль, 643

(7)

Грузополучатель и его адре:

--

(4)

Идентификатор государственного контракта,

(5)

договора (соглашения) (при наличии):

(8)

К платежно-расчетному док ументу №

от

Документ об отгрузке

Универсаль

от 22.04.2026 г.

(5a)

Код товара/ работ, услуг	№ п/п	Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных имущественного права	Код вида товара	Единица измерения		Коли- чество (объем)	Цена (тариф) за единицу измерения	Стоимость товаров (работ, услуг), имущест- венных прав без налога - всего	В том числе сумма акциза	Налоговая ставка	Сумма налога, предъяв- ляемая покупателю	Стоимость товаров (работ, услуг), имущест- венных прав с налогом - всего	Страна происхождения товара или регистрационный номер декларации на товары или регистрационный номер партии товара, подлежащего налоговому контролю		номер декларации на товары или регистрационный номер партии товара, подлежащего налоговому контролю
				код	условное обозна- чение нальное)								код	наименова- ние	
A	1	1a	16	2	2a	3	4	5	6	7	8	9	10	10a	11
00-00000028	1	Водоснабжение	--	113	м3	110,000	368,20	40 502,00	без акциза	20%	8 100,40	48 602,40	--	--	--
Всего к оплате (9)								40 502,00	X		8 100,40	48 602,40			

Документ
составлен на
1 листе

Руководитель организации
или иное уполномоченное лицо

п/п

(подпись)

Главный бухгалтер
или иное уполномоченное лицо

п/п

(подпись)

(ф.и.о.)

(ф.и.о.)

Индивидуальный предприниматель или
иное уполномоченное лицо

(подпись)

(ф.и.о.)

(реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя)

Данные о транспортировке и грузе

[9]

(транспортная накладная, поручение экспедитору, экспедиторская / складская расписка и др. / масса нетто/ брутто груза, если не приведены ссылки на транспортные документы, содержащие эти сведения)

Товар (груз) передал / услуги, результаты работ, права сдал

[10]

(должность) п/п _____
(подпись) (ф.и.о.)

Дата отгрузки, передачи (сдачи) _____

[11]

Дата получения (приемки) « » 20 года

[16]

Иные сведения об отгрузке, передаче

[12]

(ссылки на неотъемлемые приложения, сопутствующие документы, иные документы и т.п.)

Иные сведения о получении, приемке

[17]

(информация о наличии/отсутствии претензии; ссылки на неотъемлемые приложения, и другие документы и т.п.)

Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни

[13]

(должность) п/п _____
(подпись) (ф.и.о.)

Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни

[18]

(должность) п/п _____
(подпись) (ф.и.о.)

Наименование экономического субъекта - составителя документа (в т.ч. комиссионера / агента)

[14]

АО "ВОДОКАНАЛ", ИНН/КПП 1435219600/143501001

(может не заполняться при проставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП)

Наименование экономического субъекта - составителя документа

[19]

АО ФАПК "САХАБУЛТ", ИНН/КПП 1435178584/143501001

(может не заполняться при проставлении печати в М.П., может быть указан ИНН / КПП)

М.П.

М.П.

Выписка из реестра операций по расчетному счету АО ФАПК "Сахабулт"
за апрель 2026 г.

Дата	БИК банка корреспондента	Кому/от кого	Дебет	Кредит
02.04.2026	042520607	ООО «ТЕХНОНИКОЛЬ»	245 000,00	
06.04.2026	049805609	ИП Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Лиханова Вера Петровна	59 400,00	
06.04.2026	049805609	ООО «ОТК-ЯКУТСК»	197 642,40	
10.04.2026	049805609	ООО «ВИВАТ»	414 000,00	
17.04.2026	044525745	ООО «ВЕКТОР»		2 100 000,00
22.04.2026		Заработная плата за апрель 2026 г./ 1 половина	?	
23.04.2026	044525411	АО «ВОДОКАНАЛ»	48 602,40	

Задание к модулю 2

Учетная политика АО ФАПК "Сахабулт" на 2026 год

для целей бухгалтерского учета:

1. Приобретение и изготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.
2. Основные средства:
 - производственное оборудование;
 - другие основные средства.
3. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется к основным средствам, стоимостью за единицу до 100 000 руб. Стоимостной лимит не применяется для земельных участков, инвестиционной недвижимости и для производственного оборудования.
4. В составе нематериальных активов учитываются все активы, отвечающие их критериям независимо от стоимости.
5. Начисление амортизации по объектам основных средств и нематериальных активов начинается со следующего месяца после принятия объекта к учету.
6. Амортизация по объектам основных средств и нематериальных активов прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств и нематериальных активов с бухгалтерского учета.
7. Установлен способ начисления амортизации по всем группам основных средств и НМА линейный.
8. Амортизация по всем объектам основных средств и нематериальных активов начисляется ежемесячно.
9. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается - по средней себестоимости: согласно п.36 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.
10. Для учета затрат применяются следующие счета: 20 Основное производство, 26 Общехозяйственные расходы.
11. Незавершенное производство и готовая продукция оценивается в сумме плановых (нормативных) затрат.
12. Организация представляет полную годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

для целей налогообложения

1. Налогообложение организации осуществляется по общей системе с уплатой налога на прибыль, НДС, налога на имущество и прочих обязательных платежей в бюджетную систему РФ.

2. В соответствии с федеральным законодательством о страховании от производственного травматизма АО ФАПК "Сахабулт" является страхователем и плательщиком взноса на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний-3класс профессионального риска–0,4 %.

3. Расчеты с подотчетными лицами осуществляются как в наличном, так и в безналичном порядке. Выдача денежных средств под отчет и компенсация документально подтвержденных хозяйственных расходов безналичным способом осуществляются по заявлению подотчетного лица с указанием в нем реквизитов, необходимых для перечисления на счет работника, открытый в кредитной организации, с применением как банковских карт, используемых в рамках зарплатного проекта, так и иных карт. Суточные при оплате командировочных расходов выплачиваются в размере 700руб. в сутки.

Информация по персоналу АО ФАПК "Сахабулт"
на 01.04.2026 г.

№п /п	Фамилия, имя, отчество	Дата рождения	Должность	Оклад, руб.	Количество детей для стандартного вычета НДФЛ	ИНН/СНИЛС	Номер банковского счета	Дата приема на работу	Доход за 1 квартал 2026 г.
1.	Пермяков Виктор Яковлевич	15.12.1964	Генеральный директор	85000	3	143525168021 / 016-917-370 59	40817810476001214012 БИК банка 049805609	19.12.2022	255000
2.	Петрова Ирина Вячеславовна	01.03.1987	Главный бухгалтер-кассир	70000	1	143530868491 / 031-619-359 35	40817810176001878208 БИК банка 049805609	19.12.2022	210000
3.	Сергеев Иван Прокопьевич	29.04.1976	Кожевник	60000	-	142400522927/ 045-409-735 58	40817810470001214018 БИК банка 049805609	05.06.2023	180000
4.	Прокопьева Ольга Юрьевна	13.02.1980	Меховщик	55000	-	231508452451/ 077-590-901 06	40817810176001878211 БИК банка 049805609	23.10.2023	165000

Заработная плата выплачивается на банковские счета работников.

Во время демонстрационного экзамена не применяется районный коэффициент и районная надбавка.

Остатки по счетам на 31.03.2026 г.

№ счета	Название счета	Сумма, руб.
10.01	Сырье и материалы	709 500,00
	Натуральная кожа (без выделки), 236,50 дм ²	709 500,00
43	Готовая продукция	500 000,00
	«Лиса красная ключница - брелок» Количество – 500 шт. Цена – 1 000,00 руб.	
50.01	Касса	112 500,00
51	Расчетный счет	987 600,00
62.01	Расчеты с покупателями и заказчиками	154 900,00
	ООО «ВЕКТОР» ИНН/КПП – 1435265212 / 143501001 БИК 044525360 Р/С 40702810612010160248	
80.01	Уставный капитал	100 000,00
99.01	Прибыли и убытки	2 364 500,00

Факты хозяйственной жизни и входящие документы АО ФАПК "Сахабулт" за апрель 2026г.

Расчетная ведомость за 1 половину апреля 2026г.

Номер по порядку	Табельный номер	Фамилия, инициалы	Должность (специальность)	Тарифная ставка (оклад), руб.	Отработано дней (часов)		Начислено, руб.				Удержано и зачтено, руб.			Сумма, руб.			
					рабочие	выходные и праздничные дни	За текущий месяц (по видам оплат)				Всего	Налог на доходы	алименты	ВСЕГО	задолженности		к выдаче
							оклад								За организацией	За работником	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	001	Пермяков Виктор Яковлевич	Генеральный директор	85000	11		42 500,00				42 500,00	4 199		4 199			38 301,00
2	002	Петрова Ирина Вячеславовна	Главный бухгалтер	70000	11		35 000,00				35 000,00	4 368		4 368			30 632,00
3	003	Сергеев Иван Прокопьевич	Кожевник	60000	11		30 000,00				30 000,00	3 900		3 900			26 100,00
4	004	Прокопьева Ольга Юрьевна	Меховщик	55000	11		27 500,00				27 500,00	3 575		3 575			23 925,00
Итого							135 000,00				135 000,00	16042		16 042			118 958,00

Ведомость составил

Гл. бухгалтер-кассир _____ n/n _____ Петрова И.В.

Оплата труда за первую половину месяца (аванс) в размере 50% от оклада (за фактически отработанные дни) 22 числа расчетного месяца, заработная плата за вторую половину месяца выплачивается 7 числа в месяце, следующим за расчетным. Заработная плата выплачивается на банковские счета работников.

Форма по ОКУД
по ОКПО

Код
0301008
03498845

АО Фабк "Сахабулт"
(наименование организации)

(структурное подразделение)

Номер документа	Дата составления
4	30.04.2026

Отчетный период	
с	по
01.04.2026	30.04.2026

ТАБЕЛЬ
учета рабочего времени

Номер по порядку	Фамилия, имя, отчество, должность (специальность, профессия)	Табельный номер	Отметки о явках и неявках на работу по числам месяца															Отработано за		Данные для начисления заработной платы по видам и направлениям затрат						Неявки по причинам			
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	Х	половину месяца (I, II)	код вида оплаты						корреспондирующий счет			
			16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	дни часы	код вида оплаты	корреспондирующий счет	дни (часы)	код вида оплаты	корреспондирующий счет	дни (часы)	код	дни (часы)	код	дни (часы)
1	Пермяков Виктор Яковлевич	0001	я	я	я	в	в	я	я	я	я	я	в	в	я	я	я	х	11	22	01	26	22						
			8	8	8			8	8	8	8	8			8	8	8	х	88			175							
			я	я	в	в	я	я	я	я	я	в	в	я	я	я	я	х	11	175									
			8	8			8	8	8	8	8			8	8	8	7*	х	87										
2	Петрова Ирина Вячеславовна	0002	я	я	я	в	в	я	я	я	я	я	в	в	я	я	я	х	11	18	01	26	18				16	4	
			8	8	8			8	8	8	8	8			8	8	8	х	88			144							
			я	я	в	в	я	я	я	я	я	в	в	до	до	до	до	х	7	144									
			8	8			8	8	8	8	8							х	56										
3	Сергеев Иван Прокопьевич	0003	я	я	я	в	в	я	я	я	я	я	в	в	к	к	к	х	8	19	01	20	19				06	3	
			8	8	8			8	8	8	8	8						х	64			151							
			я	я	в	в	я	я	я	я	я	в	в	я	я	я	я	х	11	151									
			8	8			8	8	8	8	8			8	8	8	7*	х	87										
4	Прокопьева Ольга Юрьевна	0004	я	я	я	в	в	я	я	я	я	я	в	в	я	я	я	х	11	22	01	20	22						
			8	8	8			8	8	8	8	8			8	8	8	х	88			175							
			я	я	в	в	я	я	я	я	я	в	в	я	я	я	я	х	11	175									
			8	8			8	8	8	8	8			8	8	8	7*	х	87										

Ответственное лицо Главный бухгалтер н/н Петрова И.В.
(должность) (личная подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель структурного подразделения Генеральный директор н/н Пермяков В.Я. * 30 * апреля 20 26 г.
(должность) (личная подпись) (расшифровка подписи)

Работник кадровой службы Главный бухгалтер н/н Петрова И.В. * 30 * апреля 20 26 г.
(должность) (личная подпись) (расшифровка подписи)

Обозначения в таблице учета рабочего времени:

Я (01) — явился на работу и работал в дневное время;

Н(02) — работал в ночное время;

РВ (03) — вышел на работу в праздник или выходной, в том числе применяется, если сотрудник вышел на работу внерабочие дни, объявленные из-за коронавируса;

С(04) — трудился сверхурочно.

К(06)—работник был в командировке;

ОТ(09)—в ежегодном основном оплачиваемом отпуске;

ОД(10)—в ежегодном дополнительном оплачиваемом отпуске;

Б (19) — болел, в том числе находится на самоизоляции в связи с эпидемией коронавируса, пособие назначается;

Т(20) — болел, пособие не назначается;

ДО(16) — в отпуске за свой счет с разрешения работодателя;

ОЗ(17) — в отпуске за свой счет в случаях, предусмотренных законодательством

АО ФАПК "САХАБУЛТ"

наименование организации

Форма по ОКУД

По ОКПО

Код

0301005

03498845

**ПРИКАЗ
(распоряжение)
о предоставлении отпуска работнику**

Номер документа	Дата составления
1	22.04.2026

Предоставить отпуск

Петровой Ирине Вячеславовне

фамилия, имя, отчество

Табельный номер

00002

структурное подразделение

Главный бухгалтер - кассир

должность (специальность, профессия)

за период работы с _____ по _____

А. ежегодный основной оплачиваемый отпуск на календарных дней

с _____ по _____

основание: Заявление

и (или)

Б. Отпуск без сохранения оплаты

ежегодный дополнительный оплачиваемый отпуск, учебный, без сохранения заработной платы и другие (указать)

на 4 календарных дней

с "27" апреля 2026 г. по "30" апреля 2026 г.

В. Всего отпуск на 4 календарных дней

с "27" апреля 2026 г. по "30" апреля 2026 г.

Руководитель организации

Генеральный директор

n/n

В. Я. Пермяков

должность

личная подпись

расшифровка подписи

С приказом (распоряжением)

n/n

"22" апреля 2026 г.

личная подпись

работник ознакомлен

АО ФАП "Сахабулт" (организация)	Форма по ОКУД по ОКПО	Код
		0317018
		03498845
(структурное подразделение)		

П Р И К А З
(постановление, распоряжение)
о проведении инвентаризации

Номер документа	Дата составления
4	27.04.2026

Для проведения инвентаризации на складе готовой продукции

назначается рабочая инвентаризационная комиссия в составе:

Председатель комиссии	Генеральный директор	Пермяков В.Я.
	(должность)	(фамилия, имя, отчество)
Члены комиссии:	Главный бухгалтер	Петрова И.В.
	(должность)	(фамилия, имя, отчество)
	(должность)	(фамилия, имя, отчество)
Инвентаризации подлежит	Товарно-материальные ценности	
	(кассовые документы, обязательства)	

К инвентаризации приступить « 28 » апреля 2026 г.
и окончить « 28 » апреля 2026 г.

Причина инвентаризации плановая

(плановая проверка, списание материально ответственных лиц, пороговая т.д.)

Материалы по инвентаризации сдать в бухгалтерию

не позднее « 29 » апреля 2026 г.

Руководитель

Генеральный директор	п/п	Пермяков В.Я.
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)

Акт №12

О результатах инвентаризации

29.04.2026г.

г. Якутск

Комиссией в составе:

1. Генеральный директор Пермяков В.Я
2. Главный бухгалтер Петрова И.В.

Произведена инвентаризация товарно-материальных ценностей, находящихся на ответственном хранении у кожевника Сергеева Ивана Прокопьевича.

На основании сличительной ведомости № 4 от 28 апреля 2026 года была обнаружена недостача «брелок - Лиса красная ключница» в количестве 1 шт. на общую сумму 700,00 (семьсот) рублей 00 копеек.

Сличительная ведомость № 4 от 28 апреля 2026 года и объяснительная Сергеева И.П. прилагаются.

Председатель комиссии: *n/n* Пермяков

В.Я. Члены комиссии: *n/n* Петрова

И.В. Материально-ответственное лицо: *n/n*

Сергеев И.П.

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ФИНАНСОВО-АГРОПРОМЫШЛЕННЫЙ
КОНЦЕРН «САХАБУЛТ»**

ПРИКАЗ № 54

О списании недостачи, выявленной в ходе инвентаризации

г. Якутск

30.04.2026 г.

По итогам проведенной инвентаризации склада готовой продукции и на основании сличительной ведомости № 4 от 28 апреля 2026 года.

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Удержать выявленную недостачу готовой продукции «брелок - Лиса красная ключница» в количестве 1 шт. на общую сумму 700,00 (семьсот) рублей 00 копеек из заработной платы Сергеева И.П.
2. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на главного бухгалтера Петровой И.В.

Генеральный директор:

n/n

Пермяков В.Я.

С приказом ознакомлены:

n/n

Петрова И.В.

n/n

Сергеев И.П.

Задание к модулю 3

Реквизиты для уплаты Единого налогового платежа:

ИНН получателя	7727406020
КПП получателя	770801001
Наименование банка получателя средств	ОТДЕЛЕНИЕ ТУЛА БАНКА РОССИИ//УФК по Тульской области, г. Тула
БИК банка получателя средств (БИК ТОФК)	017003983
№ счета банка получателя средств (номер банковского счета, входящего в состав единого казначейского счета)	40102810445370000059
Получатель	Казначейство России (ФНС России)
Номер казначейского счета	031006430000000018500
Код (УИП)	0
Назначение платежа	Единый налоговый платеж
КБК	18201061201010000510

Реквизиты для уплаты страховых взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний:

Получатель: ОСФР по Республике Саха (Якутия)

Получатель: УФК по Республике Саха (Якутия) (ОСФР по Республике Саха (Якутия), л/с 04164Ф16010).

ИНН получателя: 1435004700.

КПП получателя: 143501001.

БИК банка получателя средств (БИК ТОФК): 019805001.

Наименование банка получателя средств: ОТДЕЛЕНИЕ-НБ

РЕСПУБЛИКА САХА (ЯКУТИЯ) БАНКА РОССИИ//УФК по Республике Саха (Якутия), г. Якутск.

Номер счёта банка получателя средств (номер банковского счёта, входящего в состав единого казначейского счёта (ЕКС) (Кор.счёт)): 40102810345370000085.

Номер счёта получателя (Расч.счёт): 031006430000000011600.

ОКТМО: 98701000.

КБК 797 1 02 12000 06 1000 160

АО ФАПК «Сахабулт» является страхователем и плательщиком взноса на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 3 класс профессионального риска – 0,4%.