

Closing Entries. Regulated Reports.

Introduction

In this session you will learn how to correctly close the period and prepare regulated reports, such as Balance Sheet, Income Statement, Cash Flow Statement, etc.

Learning Objectives

This session will help you to learn:

- How to pay to suppliers for electricity, heating, utility and telecommunication services, etc.
- How to reflect rent payments for land
- How to accrue and pay out Property Tax and Tax on Vehicles
- How to close the VAT and how to prepare closing entries for accounts of subsections 600x, 700x, and 800x
- How to pay out Corporate Income Tax
- How to prepare financial reports.

Step-by-Step tasks

1. Settlements with Suppliers of Electricity, Heating, Utility and Telecom Services.

Before closing accounts of subsections 600x, 700x, 800x company should finalize its settlements with suppliers of electricity, heating, utility and telecommunication services. Let's prepare documents Receipt of Inventory and Services to make these payments.

1.1. Payments for Electricity and Heating.

First document is prepared to show charges for electricity and heating:

Поступление ТМЗ и услуг: Покупка. Проведен

Операция: Цены и валюта... Действия: Отражать в: ☒ налог, учете

Номер: FW-00000011 от: 31.03.2010 12:00:00

Организация: ТОО "FashionWalk"

Контрагент: АПК Договор: Договор на потребление электро- и теплотенергии

Документ расчетов: Склад:

Основные средства (0 поз.) ТМЗ (0 поз.) Услуги (6 поз.) Счета учета расчетов Дополнительно

№	Номенклатура Содержание услуги, доп.	Количество	Цена	Сумма	% НДС	Сумма НДС	Всего	Счет НДС	Вид оборота Вид поступления	Счет затрат (БУ)	Аналитика (БУ)			Счет затрат (НУ)	Аналитика (НУ)		
											Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3		Вид субконто 1... Субконто 1 (НУ)	Вид субконто 2... Субконто 2 (НУ)	Вид субконто 3... Субконто 3 (НУ)
1	Отопление	1,000	8 960,00	8 960,00	Ставка НДС	960,00	8 960,00	1420	Облагаемый о...	7210	Статус затрат	Подразделения	Н830	Статус затрат			
2	Отопление	1,000	2 800,00	2 800,00	Ставка НДС	300,00	2 800,00	1420	Облагаемый о...	7110	Статус затрат	Административ...	Н820	Статус затрат			
3	Отопление	1,000	36 288,00	36 288,00	Ставка НДС	3 888,00	36 288,00	1420	Облагаемый о...	8410	Статус затрат	Подразделения	Н840	Статус затрат			
4	Электроэнергия	1,000	5 600,00	5 600,00	Ставка НДС	600,00	5 600,00	1420	Облагаемый о...	7210	Статус затрат	Производство...	Н830	Статус затрат			
5	Электроэнергия	1,000	1 120,00	1 120,00	Ставка НДС	120,00	1 120,00	1420	Облагаемый о...	7110	Статус затрат	Административ...	Н820	Статус затрат			
6	Электроэнергия	1,000	25 760,00	25 760,00	Ставка НДС	2 760,00	25 760,00	1420	Облагаемый о...	8410	Статус затрат	Подразделения	Н840	Статус затрат			

Тип цен: Розничная

Счет-фактура: Счет-фактура полученный FW-00000015 от 31.03.2010 12:00:00 (N005346 от 31.03.2010)

Комментарий: Услуги Алматы Пауэр Консолидейтед (АПК) - отопление и электроэнергия

Всего (KZT): 80 528,00

НДС (в т. ч.): 8 628,00

Бухгалтер 3-3 (приходный ордер) Печать OK Записать Закрыть

You have to also prepare a Tax Invoice to show the portion of VAT to offset:

Счет-фактура полученный: Проведен

Цены и валюта... Действия: Автозаполнение: Советы

Номер: FW-00000015 от: 31.03.2010 12:00:00 ☒ Подтвержден документами отгрузки

Организация: ТОО "FashionWalk" Вх. номер: 005346 Вх. дата: 31.03.2010

Поставщик: АПК ☐ Дополнительный

Договор: Договор на потребление электро- и теплотенергии Основной счет-фактура:

ТМЗ (0 поз.) Услуги (6 поз.) ОС (0 поз.) НМА (0 поз.) Документы-основания (1 поз.) Дополнительно

N	Номенклатура	Содержание	Количество	Цена	Сумма	% НДС	Сумма НДС	Всего
1	Отопление	Отопление	1,000	8 960,00	8 960,00	Ставка ...	960,00	8 960,00
2	Отопление	Отопление	1,000	2 800,00	2 800,00	Ставка ...	300,00	2 800,00
3	Отопление	Отопление	1,000	36 288,00	36 288,00	Ставка ...	3 888,00	36 288,00
4	Электроэнергия	Электроэнергия	1,000	5 600,00	5 600,00	Ставка ...	600,00	5 600,00
5	Электроэнергия	Электроэнергия	1,000	1 120,00	1 120,00	Ставка ...	120,00	1 120,00
6	Электроэнергия	Электроэнергия	1,000	25 760,00	25 760,00	Ставка ...	2 760,00	25 760,00

Тип цен: Розничная

Всего (KZT): 80 528,00

НДС (в т. ч.): 8 628,00

Комментарий: Услуги Алматы Пауэр Консолидейтед (АПК) - отопление и электроэнергия

Бухгалтер OK Записать Закрыть

Transactions formed by this document are shown on the picture below:

Просмотр и корректировка движений документа Поступление ТМЗ и услуг FW-00000011 от 31.03.2010 12:00:00

Действия ? Настройка...

☐ Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский учет Налоговый учет НДС к возмещению

Счет Дт	СубконтоДт	Количество Дт	Счет Кт	СубконтоКт	Количество Кт	Сумма		Вид регламентной операции
						Валюта Дт	Валюта Кт	
		Валютная сумма Дт			Валютная сумма Кт	Содержание	Номер журнала	
7210	Тепло и электроэнер...		3310	АПК			8 000,00	
	Административное п...			Договор на потребл...	KZT	Прочие поступления		
					8 000,00			
1420	Налог на добавленну...		3310	АПК			960,00	
	Налог (взносы): начи...			Договор на потребл...	KZT	Выделен НДС		
					960,00			
7110	Тепло и электроэнер...		3310	АПК			2 500,00	
	Маркетинговое подр...			Договор на потребл...	KZT	Прочие поступления		
					2 500,00			
1420	Налог на добавленну...		3310	АПК			300,00	
	Налог (взносы): начи...			Договор на потребл...	KZT	Выделен НДС		
					300,00			
8410	Производственное п...		3310	АПК			32 400,00	
	Тепло и электроэнер...			Договор на потребл...	KZT	Прочие поступления		
					32 400,00			
1420	Налог на добавленну...		3310	АПК			3 888,00	
	Налог (взносы): начи...			Договор на потребл...	KZT	Выделен НДС		
					3 888,00			
7210	Тепло и электроэнер...		3310	АПК			5 000,00	
	Административное п...			Договор на потребл...	KZT	Прочие поступления		
					5 000,00			
1420	Налог на добавленну...		3310	АПК			600,00	
	Налог (взносы): начи...			Договор на потребл...	KZT	Выделен НДС		
					600,00			
7110	Тепло и электроэнер...		3310	АПК			1 000,00	
	Маркетинговое подр...			Договор на потребл...	KZT	Прочие поступления		
					1 000,00			
1420	Налог на добавленну...		3310	АПК			120,00	
	Налог (взносы): начи...			Договор на потребл...	KZT	Выделен НДС		
					120,00			
8410	Производственное п...		3310	АПК			23 000,00	
	Тепло и электроэнер...			Договор на потребл...	KZT	Прочие поступления		
					23 000,00			
1420	Налог на добавленну...		3310	АПК			2 760,00	
	Налог (взносы): начи...			Договор на потребл...	KZT	Выделен НДС		
					2 760,00			

Отчет о движениях документа по регистрам OK Закрыть

1.2. Payment for Utility Services.

In the same way prepare a second document Receipt of Inventory and Services to show charges for utility services:

Поступление ТМЗ и услуг: Покупка. Проведен

Операция - Цены и валюты... Действия - Совет

Номер: FW-00000012 от: 31.03.2010 12:05:00 Отражать в: ☒ налог, учете

Организация: TOO "FashionWalk" ...

Контрагент: Горводоканал ... Договор: Договор на снабжение холодной водой ...

Документ расчетов: ... Склад: ...

Основные средства (0 поз.) ТМЗ (0 поз.) Услуги (3 поз.) Счета учета расчетов Дополнительно

№	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	Сумма НДС	Всего	Счет НДС	Вид оборота	Вид поступления	Счет затрат (БУ)			Счет затрат (НУ)			Аналитика (НУ)		
											Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3	(НУ)	Вид субконто 1...	Вид субконто 2...	Вид субконто 3...		
1	Холодная вода...	1,000	3 360,00	3 360,00	Ставка НДС	360,00	3 360,00	1420	Облагаемый о...	7210	Статьи затрат	Подразделения		H830	Статьи затрат				
	Холодная вода...				Ставка НДС				Товары, приоб...		Холодная вода...	Администрати...							
2	Холодная вода...	1,000	896,00	896,00	Ставка НДС	96,00	896,00	1420	Облагаемый о...	7110	Статьи затрат	Подразделения		H820	Статьи затрат				
	Холодная вода...				Ставка НДС				Товары, приоб...		Холодная вода...	Маркетингово...							
3	Холодная вода...	1,000	12 264,46	12 264,46	Ставка НДС	1 314,05	12 264,46	1420	Облагаемый о...	8410	Статьи затрат	Подразделения		H840	Статьи затрат				
	Холодная вода...				Ставка НДС				Товары, приоб...		Производстве...	Холодная вода...							

Тип цен Розничная

Счет-фактура: Счет-фактура полученный FW-00000016 от 31.03.2010 12:05:00 (N003479 от 31.03.2010)

Комментарий: Услуги Горводоканала - холодная вода и канализация

Бухгалтер 3-3 (приходный ордер) Печать OK Записать Закрыть

Всего (KZT): 16 520,46
НДС (в т. ч.): 1 770,05

Prepare a Tax Invoice to show the portion of VAT to offset:

Счет-фактура полученный: Проведен

Цены и валюта... Действия Автозаполнение Советы ?

Номер: FW-00000016 от: 31.03.2010 12:05:00 ☒ Подтвержден документами отгрузки

Организация: ТОО "FashionWalk" Вх. номер: 003479 Вх. дата: 31.03.2010

Поставщик: Горводоканал ☐ Дополнительный

Договор: Договор на снабжение холодной водой Основной счет-фактура:

ТМЗ (0 поз.) Услуги (3 поз.) ОС (0 поз.) НМА (0 поз.) Документы-основания (1 поз.) Дополнительно

N	Номенклатура	Содержание	Количество	Цена	Сумма	% НДС	Сумма НДС	Всего
1	Холодная вода и ка...	Холодная вода и ка...	1,000	3 360,00	3 360,00	Ставка ...	360,00	3 360,00
2	Холодная вода и ка...	Холодная вода и ка...	1,000	896,00	896,00	Ставка ...	96,00	896,00
3	Холодная вода и ка...	Холодная вода и ка...	1,000	12 264,46	12 264,46	Ставка ...	1 314,05	12 264,46

Тип цен: Розничная

Всего (KZT): 16 520,46

НДС (в т. ч.): 1 770,05

Комментарий: Услуги Горводоканала - холодная вода и канализация

Бухгалтер **OK** Записать Закрыть

Transactions formed by this document are shown on the following picture:

Просмотр и корректировка движений документа Поступление ТМЗ и услуг FW-00000012 от 31.03.2010 12:05:00

Действия ? Настройка...

☐ Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Дт Кт Бухгалтерский учет Дт Кт Налоговый учет НДС к возмещению

Счет Дт	СубконтоДт	Количество Дт	Счет Кт	СубконтоКт	Количество Кт	Сумма	Вид регламентной операции
		Валюта Дт			Валюта Кт	Содержание	
		Валютная сумма Дт			Валютная сумма Кт	Номер журнала	
Дт Кт 7210	Холодная вода и ...		3310	Горводоканал		3 000,00	
	Административно...			Договор на снабж...			
					KZT	Прочие поступления	
					3 000,00		
Дт Кт 1420	Налог на добавле...		3310	Горводоканал		360,00	
	Налог (взносы): н...			Договор на снабж...			
					KZT	Выделен НДС	
					360,00		
Дт Кт 7110	Холодная вода и ...		3310	Горводоканал		800,00	
	Маркетинговое п...			Договор на снабж...			
					KZT	Прочие поступления	
					800,00		
Дт Кт 1420	Налог на добавле...		3310	Горводоканал		96,00	
	Налог (взносы): н...			Договор на снабж...			
					KZT	Выделен НДС	
					96,00		
Дт Кт 8410	Производственно...		3310	Горводоканал		10 950,41	
	Холодная вода и ...			Договор на снабж...			
					KZT	Прочие поступления	
					10 950,41		
Дт Кт 1420	Налог на добавле...		3310	Горводоканал		1 314,05	
	Налог (взносы): н...			Договор на снабж...			
					KZT	Выделен НДС	
					1 314,05		

Отчет о движениях документа по регистрам **OK** Закрыть

1.3. Payment for Telecommunication Services.

FashionWalk also needs to pay for telecommunication services, prepare the next document to reflect these charges:

Поступление ТМЗ и услуг: Покупка. Проведен

Операция: Цены и валюта... Действия: [Иконки] [Советы ?]

Номер: FW-00000013 от: 31.03.2010 12:10:00 [Календарь] Отражать в: ☒ налог, учете

Организация: TOO "FashionWalk" [Выбор] [X] [Q]

Контрагент: Казахтелеком [Выбор] [X] [Q] Договор: Договор поставки услуг связи [Выбор] [X] [Q]

Документ расчетов: [Выбор] [X] [Q] Склад: [Выбор] [X] [Q]

Основные средства (0 поз.) ТМЗ (0 поз.) Услуги (5 поз.) Счета учета расчетов Дополнительно

Изменить

№	Номенклатура	Содержание услуги, доп.	Количес...	Цена	Сумма	% НДС	Сумма НДС	Всего	Счет НДС	Вид оборота	Счет затрат (6У)	Аналитика (6У)	Счет затрат (НУ)	Аналитика (НУ)
1	Телефонная с...		1,000	5 600,00	5 600,00	Ставка НДС	600,00	5 600,00	1420	Облагаемый о...	7210	Статьи затрат	Подразделения	Н830
2	Телефонная с...		1,000	16 800,00	16 800,00	Ставка НДС	1 800,00	16 800,00	1420	Облагаемый о...	7110	Статьи затрат	Администрати...	Н820
3	Телефонная с...		1,000	2 240,00	2 240,00	Ставка НДС	240,00	2 240,00	1420	Облагаемый о...	8410	Подразделения	Статьи затрат	Н840
4	Интернет		1,000	3 360,00	3 360,00	Ставка НДС	360,00	3 360,00	1420	Облагаемый о...	7210	Статьи затрат	Подразделения	Н830
5	Интернет		1,000	7 840,00	7 840,00	Ставка НДС	840,00	7 840,00	1420	Облагаемый о...	7110	Статьи затрат	Администрати...	Н820

Тип цен: Розничная

Счет-фактура: Счет-фактура полученный FW-00000017 от 31.03.2010 12:10:00 (N000345 от 31.03.2010)

Комментарий: Услуги АО Казахтелеком - абонентская плата за услуги связи и доступ в Интернет

Бухгалтер 3-3 (приходный ордер) Печать OK Записать Закрыть

Prepare a Tax Invoice to show the portion of VAT to offset:

Счет-фактура полученный: Проведен

Цены и валюта... Действия: [Иконки] Автозаполнение [Иконки] [Советы ?]

Номер: FW-00000017 от: 31.03.2010 12:10:00 [Календарь] ☒ Подтвержден документами отгрузки

Организация: TOO "FashionWalk" [Выбор] [X] [Q] Вх. номер: 000345 Вх. дата: 31.03.2010 [Календарь]

Поставщик: Казахтелеком [Выбор] [X] [Q] ☐ Дополнительный

Договор: Договор поставки услуг связи [Выбор] [X] [Q] Основной счет-фактура: [Выбор] [X] [Q]

ТМЗ (0 поз.) Услуги (5 поз.) ОС (0 поз.) НМА (0 поз.) Документы-основания (1 поз.) Дополнительно

Подбор Изменить

N	Номенклатура	Содержание	Количество	Цена	Сумма	% НДС	Сумма НДС	Всего
1	Телефонная связь ...	Телефонная связь ...	1,000	5 600,00	5 600,00	Ставка ...	600,00	5 600,00
2	Телефонная связь ...	Телефонная связь ...	1,000	16 800,00	16 800,00	Ставка ...	1 800,00	16 800,00
3	Телефонная связь ...	Телефонная связь ...	1,000	2 240,00	2 240,00	Ставка ...	240,00	2 240,00
4	Интернет	Услуги по предоста...	1,000	3 360,00	3 360,00	Ставка ...	360,00	3 360,00
5	Интернет	Услуги по предоста...	1,000	7 840,00	7 840,00	Ставка ...	840,00	7 840,00

Тип цен: Розничная

Всего (KZT): 35 840,00

НДС (в т. ч.): 3 840,00

Комментарий: Услуги АО Казахтелеком - абонентская плата за услуги связи и доступ в Интернет

Бухгалтер OK Записать Закрыть

Transactions formed by this document are shown on the picture below:

Просмотр и корректировка движений документа Поступление ТМЗ и услуг FW-00000013 от 31.03.201000

Действия ? Настройка...

☐ Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Дт Кр Бухгалтерский учет Дт Кр Налоговый учет НДС к возмещению

Счет	Дт	СубконтоДт	Количество Дт	Счет	СубконтоКт	Количество Кт	Сумма
			Валюта Дт	Кт		Валюта Кт	Содержание
			Валютная сумма Дт			Валютная сумм...	Номер журнала
Дт Кр 7210		Абонентская пл...		3310	Казахтелеком		5 000,00
		Административ...			Договор постав...	KZT	Прочие поступления
						5 000,00	
Дт Кр 1420		Налог на добав...		3310	Казахтелеком		600,00
		Налог (взносы):...			Договор постав...	KZT	Выделен НДС
						600,00	
Дт Кр 7110		Абонентская пл...		3310	Казахтелеком		15 000,00
		Маркетинговое ...			Договор постав...	KZT	Прочие поступления
						15 000,00	
Дт Кр 1420		Налог на добав...		3310	Казахтелеком		1 800,00
		Налог (взносы):...			Договор постав...	KZT	Выделен НДС
						1 800,00	
Дт Кр 8410		Производствен...		3310	Казахтелеком		2 000,00
		Абонентская пл...			Договор постав...	KZT	Прочие поступления
						2 000,00	
Дт Кр 1420		Налог на добав...		3310	Казахтелеком		240,00
		Налог (взносы):...			Договор постав...	KZT	Выделен НДС
						240,00	
Дт Кр 7210		Услуги за инте...		3310	Казахтелеком		3 000,00
		Административ...			Договор постав...	KZT	Прочие поступления
						3 000,00	
Дт Кр 1420		Налог на добав...		3310	Казахтелеком		360,00
		Налог (взносы):...			Договор постав...	KZT	Выделен НДС
						360,00	
Дт Кр 7110		Услуги за инте...		3310	Казахтелеком		7 000,00
		Маркетинговое ...			Договор постав...	KZT	Прочие поступления
						7 000,00	
Дт Кр 1420		Налог на добав...		3310	Казахтелеком		840,00
		Налог (взносы):...			Договор постав...	KZT	Выделен НДС
						840,00	

Отчет о движениях документа по регистрам OK Закрыть

Next step is to prepare Payment Orders to company's serving bank for paying to company's contractors. Prepare a Payment Order to transfer money for heating and electricity to Almaty Power Consolidated (APC):

Платежное поручение исходящее: Оплата поставщику. Проведен

Операция ▾ Действия ▾

Номер: FW-00000031 от 31.03.2010 12:15:00 Отражать в: ☒ нал. учете
☒ Оплачено: 31.03.2010 16:30:01

Организация: ТОО "FashionWalk" ...

Банковский счет: Расчетный счет в АО Казкоммерцбанк ... Счет учета: 1030 ▾

Основная Комиссия банка Печать Дополнительно

Получатель: АПК ... Счет получателя: Расчетный счет в АО Народный Банк ...

Сумма: 80 528,00 KZT Статья ДДС: Расчеты с поставщиками и подрядчиками ...

Расшифровка платежа

Договор: Договор на потребление электро- и ... Документ расчетов: ...

Ставка НДС: Ставка ... Сумма НДС: 8 628,00

Счета бухгалтерского учета

Счет расчетов: 3310 ...

Счет авансов: ...

Сумма документа: 80 528,00 KZT

Заполнить >> ▾ Сумма 0-00 тенге в т.ч. НДС(Ставка НДС 12%) 0-00 тенге

Комментарий: Перечисляется оплата АПК за тепло- и электроэнергию

Бухгалтер Платежное поручение Печать ▾ **OK** Записать Закрыть

Платежное поручение исходящее: Оплата поставщику. Проведен

Операция ▾ Действия ▾

Номер: FW-00000031 от 31.03.2010 12:15:00 Отражать в: ☒ нал. учете
☒ Оплачено: 31.03.2010 16:30:01

Организация: ТОО "FashionWalk" ...

Банковский счет: Расчетный счет в АО Казкоммерцбанк ... Счет учета: 1030 ▾

Основная Комиссия банка Печать Дополнительно

Текст плательщика

РНН: >> 600800018248 Товарищество с ограниченной ответственностью "FashionWalk"

Текст получателя

РНН: >> 600800349340 Алматы Пауэр Консолидэйтед

Текст назначения платежа

Дата получения товара: . . Код назначения платежа: 856 ...

Дата валютирования: 31.03.2010 Код бюджетной классификации: ...

Реквизиты банка-посредника

Банк посредник: ... Счет банка посредника: ...

Сумма документа: 80 528,00 KZT

Заполнить >> ▾ Сумма 0-00 тенге в т.ч. НДС(Ставка НДС 12%) 0-00 тенге

Комментарий: Перечисляется оплата АПК за тепло- и электроэнергию

Бухгалтер Платежное поручение Печать ▾ **OK** Записать Закрыть

Transaction formed by this Payment Order is shown on the picture below:

Просмотр и корректировка движений документа Платежное поручение исходящее FW-00000031 от 31.03.2010 16:30:01

Действия ? Настройка...

☐ Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский учет

Счет Дт	СубконтоДт	Количество Дт	Счет Кт	СубконтоКт	Количество Кт	Сумма	Вид регламентной операции
		Валюта Дт			Валюта Кт	Содержание	
		Валютная сумма Дт			Валютная сумма Кт	Номер журнала	
3310	АПК		1030	Расчетный счет в ...		80 528,00	
	Договор на потре...	KZT		Расчеты с постав...	KZT	Оплата	
		80 528,00			80 528,00		

Отчет о движениях документа по регистрам OK Закрыть

Prepare next Payment Order to transfer money for utility services to Gorvodokanal ...

Платежное поручение исходящее: Оплата поставщику. Проведен

Операция Действия

Номер: FW-00000032 от 31.03.2010 12:16:00 Отражать в: ☒ нал. учете

☒ Оплачено: 31.03.2010 16:30:02

Организация: ООО "FashionWalk"

Банковский счет: Расчетный счет в АО Казкоммерцбанк Счет учета: 1030

Основная Комиссия банка Печать Дополнительно

Получатель: Горводоканал Счет получателя: Расчетный счет в АО Народный Банк Казе

Сумма: 16 520,46 KZT Статья ДДС: Расчеты с поставщиками и подрядчиками

Расшифровка платежа

Договор: Договор на снабжение холодной водой Документ расчетов:

Ставка НДС: Ставка Н, Сумма НДС: 1 770,05

Счета бухгалтерского учета

Счет расчетов: 3310

Счет авансов:

Сумма документа: 16 520,46 KZT

Заполнить >> Сумма 16 520,46 тенге в т.ч. НДС(Ставка НДС 12%) 1 770,05 тенге

Комментарий: Перечисляется оплата Горводоканалу за коммунальные услуги

Бухгалтер Платежное поручение Печать OK Записать Закрыть

Transaction formed by this Payment Order is shown on the picture below:

Просмотр и корректировка движений документа Платежное поручение исходящее FW-00000032 от 31.03.2010 16:30:02

Действия ? Настройка...

☐ Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский учет

Счет Дт	СубконтоДт	Количество Дт	Счет Кт	СубконтоКт	Количество Кт	Сумма	Вид регламентной операции
		Валюта Дт			Валюта Кт	Содержание	
		Валютная сумма Дт			Валютная сумма Кт	Номер журнала	
3310	Горводоканал		1030	Расчетный счет в ...		16 520,46	
	Договор на снабж...	KZT		Расчеты с постав...	KZT	Оплата	
		16 520,46			16 520,46		

Отчет о движениях документа по регистрам OK Закрыть

... and Payment Order to transfer money for services of Kazakhtelecom....

Платежное поручение исходящее: Оплата поставщику. Проведен

Операция Действия

Номер: FW-00000033 от 31.03.2010 12:17:00 Отражать в: ☒ нал. учете

☒ Оплачено: 31.03.2010 16:30:03

Организация: ТОО "FashionWalk"

Банковский счет: Расчетный счет в АО Казкоммерцбанк Счет учета: 1030

Основная Комиссия банка Печать Дополнительно

Получатель: Казахтелеком Счет получателя: Расчетный счет в АО Народный Банк К

Сумма: 35 840,00 KZT Статья ДДС: Расчеты с поставщиками и подрядчик

Расшифровка платежа

Договор: Договор поставки услуг связи Документ расчетов:

Ставка НДС: Ставка I Сумма НДС: 3 840,00

Счета бухгалтерского учета

Счет расчетов: 3310

Счет авансов:

Сумма документа: 35 840,00 KZT

Заполнить >> Сумма 35 840,00 тенге в т.ч. НДС(Ставка НДС 12%) 3 840,00 тенге

Комментарий: Перечисляется оплата АО Казахтелеком за услуги связи и доступ в Интернет

Бухгалтер Платежное поручение Печать OK Записать Закрыть

When you will be filling information for printable form of this Payment Order, use Payment Destination Code 852 – Telecommunication services.

Transaction formed by this Payment Order is shown on the following picture:

Просмотр и корректировка движений документа Платежное поручение исходящее FW-00000033 от 31.....03

Действия ? Настройка...

☐ Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский учет

Счет Дт	СубконтоДт	Количество Дт	Счет Кт	СубконтоКт	Количество Кт	Сумма
		Валюта Дт			Валюта Кт	Содержание
		Валютная сумма Дт			Валютная сумм...	Номер журнала
Дт Кт 3310	Казахтелеком		1030	Расчетный счет ...		35 840,00
	Договор постав...	KZT		Расчеты с поста...	KZT	Оплата
		35 840,00			35 840,00	

Отчет о движениях документа по регистрам OK Закрыть

2. Charging and Paying Out Property Tax, Tax on Vehicles, and Rent Payments for Land Lots.

2.1. Property Tax.

According to the Tax Code 2010, Property Tax equals to 1.5% from the average annual cost of taxable objects. Taxable objects are buildings and objects closely connected to the ground.

Property Tax is paid in equal installments not later than on 25th of February, May, August, and November.

Let's make computation of Property Tax and pay it before the 1st deadline – on 19.02.2010. As we do not have enough data for finding average for 13 month, let's make an assumption that average is computed on available data – based on 3 month.

Sample worksheet showing computation of Property Tax with breakdown by divisions is shown on the picture below (for demonstration purposes it includes all assets owned by organization):

	A	B	C	D	E	F	G
		As on 01.02.2010	As on 01.03.2010	As on 01.04.2010	Average	TAX	
Administration							
Fixed Assets							
Administration Building		17 899 354,84	17 779 354,84	19 778 477,42	Assumption: Due to the lack of data for calculations, average is computed based on 3 month (not 13).		
Core 2 Duo 2.0 GHz		147 379,03	144 254,03	0,00			
Core 2 Duo 2.2 GHz		147 379,03	144 254,03	141 129,03			
Canon		182 413,98	179 330,65	0,00			
Xerox		182 413,98	179 330,65	176 247,32			
Fax		29 580,65	29 080,65	28 580,65			
TOTAL FA SUBJECT TO PROPERTY TAX:		17 899 354,84	17 779 354,84	19 778 477,42			
Intangible Assets							
Software		49301,08	48467,75	47634,42			
TOTAL IA SUBJECT TO PROPERTY TAX:		0,00	0,00	0,00			
RESIDUAL VALUE ADMINISTRATION:		17 899 354,84	17 779 354,84	19 778 477,42	18 485 729,03	69 321,48	
Marketing							
Fixed Assets							
Canon		0,00	0,00	176 247,32			
TOTAL FA SUBJECT TO PROPERTY TAX:		0,00	0,00	0,00			
RESIDUAL VALUE MARKETING:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Production							
Fixed Assets							
Production Building		17 899 354,84	17 779 354,84	19 778 477,42			
Production Equipment		1 183 225,81	1 163 225,81	1 143 225,81			
Multifunction Sewing Machine		0,00	99 821,43	98 154,76			
TOTAL FA SUBJECT TO PROPERTY TAX:		17 899 354,84	17 779 354,84	19 778 477,42			
RESIDUAL VALUE PRODUCTION:		17 899 354,84	17 779 354,84	19 778 477,42	18 485 729,03	69 321,48	
TOTAL RESIDUAL VALUE:		35 798 709,68	35 558 709,68	39 556 954,84	36 971 458,07	138 642,97	

When Property Tax is computed, prepare a manual operation showing charge of this tax:

Операция: Операция (бухгалтерский и налоговый учет) FW-00000017 от 19.02.2010 12:00:00

Действия ▾

Номер: FW-00000017 от: 19.02.2010 12:00:00

Организация: TOO "FashionWalk" Сумма операции: 138 642,96

Содержание: Начислен налог на имущество за 1-й квартал 2010 г.

Типовая операция: Сформировать проводки

Бухгалтерский учет Налоговый учет Дополнительно

Действия ▾ Заполнить

№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество...	Счет Кт	Субконто Кт	Количество...	Сумма
			Валюта Дт			Валюта Кт	Содержание
			Вал. сумм...			Вал. сумм...	№ журнала
Дт Кт	1 7210	Имущественный ... Административн...		3180	Налог на имущес... Налог (взносы): ...		69 321,48 Расходы по нало...
Дт Кт	2 8410	Производственн... Имущественный ...		3180	Налог на имущес... Налог (взносы): ...		69 321,48 Расходы по нало...

Комментарий: Начислен налог на имущество за 1-й квартал 2010 г.

Бухгалтер Бухгалтерская справка Печать ▾ OK Записать Закрыть

After that prepare a Payment Order to company's serving bank for transferring this tax to budget:

Платежное поручение исходящее: Перечисление налога. Проведен

Операция ▾ Действия ▾

Номер: FW-00000034 от 19.02.2010 12:10:00 Отражать в: ☒ нал. учете

☒ Оплачено: 19.02.2010 14:00:00

Организация: TOO "FashionWalk"

Банковский счет: Расчетный счет в АО Казкоммерцбанк Счет учета: 1030

Основная Печать Дополнительно

Получатель: НК по Медеускому району Счет получателя: Расчетный счет в АО Народный Банк Кз

Сумма: 138 642,96 KZT Статья ДДС: Оплата налогов

Расшифровка платежа

Вид налога: Налог на имущество

Счет: 3180

Налоги, сборы, ... Налог на имущество

Виды платежей... Налог (взносы): начислено / уплачено

Сумма документа: 138 642,96 KZT

Заполнить >> Налог на имущество подлежащий уплате за 1-й квартал 2010 г.

Комментарий: Перечисляется налог на имущество за 1-й квартал 2010 г.

Бухгалтер Платежное поручение Печать ▾ OK Записать Закрыть

Correctly filled tab Print of this Payment Order is shown on the picture below:

Платежное поручение исходящее: Перечисление налога. Проведен			
Операция ▾	Действия ▾		
Номер:	Fw-000000034 от 19.02.2010 12:10:00	Отражать в:	☒ нал. учете
	☒ Оплачено: 19.02.2010 14:00:00		
Организация:	ООО 'FashionWalk'		
Банковский счет:	Расчетный счет в АО Казкоммерцбанк		
		Счет учета:	1030
Основная Печать Дополнительно			
Текст плательщика			
РНН:	600800018248 Товарищество с ограниченной ответственностью 'FashionWalk'		
Текст получателя			
РНН:	600700340890 Налоговый комитет по Медеускому району		
Текст назначения платежа			
Дата получения товара:	..	Код назначения платежа:	911
Дата валютирования:	19.02.2010	Код бюджетной классификации:	104101
Реквизиты банка-посредника			
Банк посредник:		Счет банка посредника:	
Сумма документа: 138 642,96 KZT			
Заполнить >> ▾	Налог на имущество подлежащий уплате за 1-й квартал 2010 г.		
Комментарий:	Перечисляется налог на имущество за 1-й квартал 2010 г.		
Бухгалтер Платежное поручение Печать ▾ OK Записать Закрыть			

Transaction formed by this Payment Order is shown on the following picture:

Просмотр и корректировка движений документа
Платежное поручение исходящее FW-00000034 от 19.....00

Действия ▾
?
Настройка...

☐ Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Дт
Кт
Бухгалтерский учет

Дт Кт	Счет Дт	СубконтоДт	Количество Дт	Счет Кт	СубконтоКт	Количество Кт	Сумма
			Валюта Дт			Валюта Кт	Содержание
			Валютная сумма Дт			Валютная сумм...	Номер журнала
Дт Кт	3180	Налог на имущ...		1030	Расчетный счет ...		138 642,96
		Налог (взносы):...			Оплата налогов	KZT	Перечисление налога
						138 642,96	

<
>

Отчет о движениях документа по регистрам
OK
Закрыть

2.2. Tax on Vehicles.

In the same way let's compute Tax on Vehicles. According to the Tax Code 2010 this tax is charged depending on the volume of engine (for cars), or on carrying capacity (for trucks). For company's Mercedes Benz 600 SE amount of the tax is computed according to the rate 117 MCI (for engines with volume > 4,000 cm³) => 117 * 1,413 tenge = 165,321 tenge:

Операция: Операция (бухгалтерский и налоговый учет) FW-00000018 от 31.03.2010 12:20:00

Действия

Номер: FW-00000018 от: 31.03.2010 12:20:00

Организация: ТОО "FashionWalk" Сумма операции: 165 321,00

Содержание: Начислен налог на транспортные средства за 2010 г.

Типовая операция: Сформировать проводки

Бухгалтерский учет Налоговый учет Дополнительно

Действия

№	Счет Дт	Субконто Дт	Количеств...	Счет Кт	Субконто Кт	Количеств...	Сумма
			Валюта Дт			Валюта Кт	Содержание
			Вал. сумм...			Вал. сумм...	№ журнала
1	7210	Транспортный на...		3170	Налог на трансп...		165 321,00
		Административн...			Налог (взносы): ...		Начислен налог ...

Комментарий: Начислен налог на транспортные средства за 2010 г.

Бухгалтер Бухгалтерская справка Печать OK Записать Закрыть

Tax on Vehicles is paid once a year in July. As our accounting period ends in March, let's pay it on 31.03.2010. Prepare a Payment Order to company's serving bank for transferring the tax amount to budget:

Платежное поручение исходящее: Перечисление налога. Проведен

Операция Действия

Номер: FW-00000035 от 31.03.2010 12:25:00 Отражать в: ☒ нал. учете

☒ Оплачено: 31.03.2010 15:00:00

Организация: ТОО "FashionWalk"

Банковский счет: Расчетный счет в АО Казкоммерцбанк Счет учета: 1030

Основная Печать Дополнительно

Получатель: НК по Медеускому району Счет получателя: Расчетный счет в АО Народный Банк Кз

Сумма: 165 321,00 KZT Статья ДДС: Оплата налогов

Расшифровка платежа

Вид налога: Налог на транспорт

Счет: 3170

Налоги, сборы, ... Налог на транспорт

Виды платежей... Налог (взносы): начислено / уплачено

Сумма документа: 165 321,00 KZT

Заполнить >> Налог на транспорт подлежащий уплате за 2010 г.

Комментарий: Перечисляется налог на транспорт за 2010 г.

Бухгалтер Платежное поручение Печать OK Записать Закрыть

Correctly filled tab Print of this Payment Order is shown on the picture below:

Платежное поручение исходящее: Перечисление налога. Проведен

Операция ▾ Действия ▾ [Иконки] [Список] [Советы ?]

Номер: FW-00000035 от 31.03.2010 12:25:00 Отражать в: ☒ нал. учете

☒ Оплачено: 31.03.2010 15:00:00

Организация: ТОО "FashionWalk" ... Q

Банковский счет: Расчетный счет в АО Казкоммерцбанк ... Q Счет учета: 1030 ▾

Основная Печать Дополнительно

Текст плательщика

РНН: >> 600800018248 Товарищество с ограниченной ответственностью "FashionWalk"

Текст получателя

РНН: >> 600700340890 Налоговый комитет по Медеускому району

Текст назначения платежа

Дата получения товара: . . . x Код назначения платежа: 911 ...

Дата валютирования: 31.03.2010 x Код бюджетной классификации: 104401 ... x

Реквизиты банка-посредника

Банк посредник: T x Счет банка посредника: ... x

Сумма документа: 165 321,00 KZT

Заполнить >> ▾ Налог на транспорт подлежащий уплате за 2010 г.

Комментарий: Перечисляется налог на транспорт за 2010 г.

Бухгалтер Платежное поручение Печать ▾ OK Записать Закрыть

Transaction formed by this Payment Order is shown on the following picture:

Просмотр и корректировка движений документа Платежное поручение исходящее FW-00000035 от 31.....00

Действия ▾ ? Настройка...

☐ Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Дт Кт Бухгалтерский учет

Счет Дт	СубконтоДт	Количество Дт	Счет Кт	СубконтоКт	Количество Кт	Сумма
		Валюта Дт			Валюта Кт	Содержание
		Валютная сумма Дт			Валютная сумм...	Номер журнала
Дт Кт 3170	Налог на транс...		1030	Расчетный счет ...		165 321,00
	Налог (взносы):...			Оплата налогов	KZT	Перечисление налога
					165 321,00	

Отчет о движениях документа по регистрам OK Закрыть

2.3. Rent Payments for Using Land Lots.

Now let's show payments for rented land lots. Suppose, areas occupied by Administrative and Production buildings were different and rent payments were charged proportionally to them. Prepare the following manual operation to show charge of rent payments:

Операция: Операция (бухгалтерский и налоговый учет) FW-00000019 от 31.03.2010 12:30:00

Действия

Номер: FW-00000019 от: 31.03.2010 12:30:00

Организация: ТОО "FashionWalk" Сумма операции: 103 283,22

Содержание: Начислена плата за пользование земельными участками за 1-й квартал 2010 г. (пропорционально площади)

Типовая операция:

Сформировать проводки

Бухгалтерский учет Налоговый учет Дополнительно

Действия

№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количество Кт	Сумма
Дт	1 7210	Плата за пользовани...		3190	Прочие		40 000,00
Кт		Административное по...					Начислена плата за п...
Дт	2 8410	Производственное по...		3190	Прочие		63 283,22
Кт		Плата за пользовани...					Начислена плата за п...

Комментарий: Начислена плата за пользование земельными участками за 1-й квартал 2010 г. (пропорционально площади)

Бухгалтер Бухгалтерская справка Печать OK Записать Закрыть

Prepare a Payment Order to company's serving bank for transferring these payments to contractor:

Платежное поручение исходящее: Прочие расчеты с контрагентами. Проведен

Операция Действия

Номер: FW-00000036 от 31.03.2010 12:40:00 Отражать в: ☒ нал. учете

☒ Оплачено: 31.03.2010 15:00:00

Организация: ТОО "FashionWalk"

Банковский счет: Расчетный счет в АО Казкоммерцбанк Счет учета: 1030

Основная Комиссия банка Печать Дополнительно

Получатель: НК по Медеускому району Счет получателя: Расчетный счет в АО Народный Банк Кз

Сумма: 103 283,22 KZT Статья ДДС: Прочие выплаты

Расшифровка платежа

Договор: Аренда земельных участков у государст Документ расчетов:

Ставка НДС: Ставка 1 Сумма НДС: 0,00

Счета бухгалтерского учета

Счет расчетов: 3190

Сумма документа: 103 283,22 KZT

Заполнить >> Сумма 103 283,22 тенге в т.ч. НДС(Ставка без НДС) 0,00 тенге

Комментарий: Перечисляется плата за пользование земельными участками за 1-й квартал 2010 г.

Бухгалтер Платежное поручение Печать OK Записать Закрыть

Correctly filled tab Print of this Payment Order is shown on the picture below:

Платежное поручение исходящее: Прочие расчеты с контрагентами. Проведен

Операция ▾ Действия ▾ [Иконки]

Номер: Fw-00000036 от 31.03.2010 12:40:00 Отражать в: ☒ нал. учете
☒ Оплачено: 31.03.2010 15:00:00

Организация: ООО "FashionWalk" ... 🔍

Банковский счет: Расчетный счет в АО Казкоммерцбанк ... 🔍 Счет учета: 1030 ▾

Основная Комиссия банка Печать Дополнительно

Текст плательщика

PNN: >> 600800018248 Товарищество с ограниченной ответственностью "FashionWalk"

Текст получателя

PNN: >> 600700340890 Налоговый комитет по Медеускому району

Текст назначения платежа

Дата получения товара: . . . Код назначения платежа: 911 ...
 Дата валютирования: 31.03.2010 Код бюджетной классификации: 105315 ...

Реквизиты банка-посредника

Банк посредник: T x Счет банка посредника: ... x

Сумма документа: 103 283,22 KZT

Заполнить >> ▾ Сумма 103 283-22 тенге в т.ч. НДС(Ставка без НДС) 0-00 тенге

Комментарий: Перечисляется плата за пользование земельными участками за 1-й квартал 2010 г.

Бухгалтер Платежное поручение Печать OK Записать Закреть

Transaction formed by this Payment Order is shown on the following picture:


Просмотр и корректировка движений документа Платежное поручение исходящее FW-00000036 от 31.....00

Действия ▾
 Настройка...

☐ Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

 Бухгалтерский учет

	Счет Дт	СубконтоДт	Количество Дт	Счет Кт	СубконтоКт	Количество Кт	Сумма
			Валюта Дт			Валюта Кт	Содержание
			Валютная сумма Дт			Валютная сумм...	Номер журнала
 3190				1030	Расчетный счет ...		103 283,22
	Прочие				Прочие выплаты	KZT	Оплата
						103 283,22	

Отчет о движениях документа по регистрам
OK
Закреть

3. Closing Entries.

3.1. Computing Exchange Rate Differences.

Final computation of exchange rate differences can be done through menu Operations => Regulated Operations => Closing of the Month:

Просмотр и корректировка движений документа **Закрытие месяца FW-00000003 от 31.03.2010 16:30:04**

Действия ▾ ? Настройка... Изменить движения...

☐ Ручная корректировка [разрешает редактирование движений документа]

Дт Кт Бухгалтерский учет Дт Кт Налоговый учет Расчет переоценки валютных средств

Счет Дт	Субконто Дт	Количество Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количество Кт	Сумма	Вид регламентной операции
		Валюта Дт			Валюта Кт	Содержание	
		Валютная сумма Дт			Валютная сумма Кт	Номер журнала	
Дт Кт 1030	Валютный расче...		6250	Курсовые разницы		8 040,00	Переоценка валютных средств (БУ)
	Реализация това...	USD				Переоценка валюты	

Отчет о движениях документа по регистрам **OK** Закрыть

3.2. Closing the VAT.

Even though program offers you document Closing of the Month, to avoid mistakes prepare a manual transaction to close group 1420 on 3130:

Операция: Операция (бухгалтерский и налоговый учет) **FW-00000020 от 31.03.2010 16:10:00**

Действия ▾ ? Советы ?

Номер: FW-00000020 от: 31.03.2010 16:10:00

Организация: TOO "FashionWalk" Сумма операции: 824 763,65

Содержание: Закрытие НДС по состоянию на 31 марта 2010 г.

Типовая операция: Сформировать проводки

Бухгалтерский учет Налоговый учет Дополнительно

Действия ▾ ? Заполнить

№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество...	Счет Кт	Субконто Кт	Количество...	Сумма
			Валюта Дт			Валюта Кт	Содержание
			Вал. сумм...			Вал. сумм...	№ журнала
Дт Кт 1	3130	Налог на добавл...		1420	Налог на добавл...		824 763,65
		Налог (взносы): ...			Налог (взносы): ...		Закрытие НДС п...

Комментарий: Закрытие НДС по состоянию на 31 марта 2010 г.

Бухгалтер Бухгалтерская справка Печать ▾ **OK** Записать Закрыть

Remaining credit balance on group 3130 should be transferred to the budget (in case of debit balance this amount will be subtracted from the amount of tax payable in the next accounting period). Prepare a Payment Order to transfer the VAT to budget:

Платежное поручение исходящее: Перечисление налога. Проведен

Операция Действия

Номер: FW-00000037 от 31.03.2010 16:15:00 Отражать в: ☒ нал. учете

☒ Оплачено: 31.03.2010 16:30:00

Организация: TOO "FashionWalk"

Банковский счет: Расчетный счет в АО Казкоммерцбанк Счет учета: 1030

Основная Печать Дополнительно

Получатель: НК по Медеускому району Счет получателя: Расчетный счет в АО Народный Банк Ка:

Сумма: 669 536,35 KZT Статья ДДС: Оплата налогов

Расшифровка платежа

Вид налога: Налог на добавленную стоимость

Счет: 3130

Налоги, сборы, ... Налог на добавленную стоимость

Виды платежей... Налог (взносы): начислено / уплачен

Сумма документа: 669 536,35 KZT

Заполнить >> Налог на добавленную стоимость

Комментарий: Перечисляется налог на добавленную стоимость за 1-й квартал 2010 г.

Бухгалтер Платежное поручение Печать OK Записать Закрыть

Платежное поручение исходящее: Перечисление налога. Проведен

Операция Действия

Номер: FW-00000037 от 31.03.2010 16:15:00 Отражать в: ☒ нал. учете

☒ Оплачено: 31.03.2010 16:30:00

Организация: TOO "FashionWalk"

Банковский счет: Расчетный счет в АО Казкоммерцбанк Счет учета: 1030

Основная Печать Дополнительно

Текст плательщика

РНН: 600800018248 Товарищество с ограниченной ответственностью "FashionWalk"

Текст получателя

РНН: 600700340890 Налоговый комитет по Медеускому району

Текст назначения платежа

Дата получения товара: Код назначения платежа: 911

Дата валютирования: 31.03.2010 Код бюджетной классификации: 105101

Реквизиты банка-посредника

Банк посредник: Счет банка посредника:

Сумма документа: 669 536,35 KZT

Заполнить >> Налог на добавленную стоимость

Комментарий: Перечисляется налог на добавленную стоимость за 1-й квартал 2010 г.

Бухгалтер Платежное поручение Печать OK Записать Закрыть

Transaction formed by this Payment Order is shown below:

Просмотр и корректировка движений документа Платежное поручение исходящее FW-00000037 от 31.03.2010 16:30:00

Действия ? Настройка...

☐ Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Дт Кт Бухгалтерский учет

Счет Дт	СубконтоДт	Количество Дт	Счет Кт	СубконтоКт	Количество Кт	Сумма	Вид регламентной операции
		Валюта Дт			Валюта Кт	Содержание	
		Валютная сумма Дт			Валютная сумма ...	Номер журнала	
Дт Кт 3130	Налог на добавл...		1030	Расчетный счет в...		669 536,35	
	Налог (взносы): ...			Оплата налогов	KZT	Перечисление налога	
					669 536,35		

Отчет о движениях документа по регистрам OK Закрыть

3.3. Closing Production Accounts.

Even though program offers you document Closing of the Month, to avoid mistakes prepare a manual operations to close production accounts.

NOTE: as all expenses related to production have been counted, now we are ready to prepare a transaction on relating production expenses to cost – negative figure of -5,310,000 will disappear!

Manual operations on closing production accounts are shown on the picture below:

Операция: Операция (бухгалтерский и налоговый учет) FW-00000021 от 31.03.2010 16:45:00

Действия ?

Номер: FW-00000021 от: 31.03.2010 16:45:00

Организация: ТОО "FashionWalk" Сумма операции: 5 510 955,11

Содержание: Закрытие счетов производственного учета

Типовая операция: Сформировать проводки

Бухгалтерский учет Налоговый учет Дополнительно

Действия ? Заполнить

№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количество Кт	Сумма
			Валюта Дт			Валюта Кт	Содержание
			Вал. сумма Дт			Вал. сумма Кт	№ журнала
Дт Кт 1	8114	Производственное подразд... Имущественный налог		8410	Производственное подразд... Имущественный налог		69 321,48
							Закрытие накладных расход...
Дт Кт 2	8114	Производственное подразд... Плата за пользование земе...		8410	Производственное подразд... Плата за пользование земе...		63 283,22
							Закрытие накладных расход...
Дт Кт 3	8114	Производственное подразд... Тепло и электроэнергия		8410	Производственное подразд... Тепло и электроэнергия		32 400,00
							Закрытие накладных расход...
Дт Кт 4	8114	Производственное подразд... Тепло и электроэнергия		8410	Производственное подразд... Тепло и электроэнергия		23 000,00
							Закрытие накладных расход...
Дт Кт 5	8114	Производственное подразд... Холодная вода и канализация		8410	Производственное подразд... Холодная вода и канализация		10 950,41
							Закрытие накладных расход...
Дт Кт 6	8114	Производственное подразд... Абонентская плата за теле...		8410	Производственное подразд... Абонентская плата за теле...		2 000,00
							Закрытие накладных расход...
Дт Кт 7	8110	Производственное подразд... Верхняя одежда Имущественный налог		8114	Производственное подразд... Имущественный налог		69 321,48
							Отнесение затрат производ...
Дт Кт 8	8110	Производственное подразд... Верхняя одежда Плата за пользование земе...		8114	Производственное подразд... Плата за пользование земе...		63 283,22
							Отнесение затрат производ...

Комментарий: Закрытие счетов производственного учета

Бухгалтер Бухгалтерская справка Печать OK Записать Закрыть

Closing production accounts (continued):

Операция: Операция (бухгалтерский и налоговый учет) FW-00000021 от 31.03.2010 16:45:00

Действия:

Номер: FW-00000021 от: 31.03.2010 16:45:00

Организация: ТОО "FashionWalk" Сумма операции: 5 510 955,11

Содержание: Закрытие счетов производственного учета

Типовая операция: Сформировать проводки

Бухгалтерский учет | Налоговый учет | Дополнительно

Действия: Заполнить

№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количество Кт	Сумма	Содержание
Дт Кр	9 8110	Производственное подразд... Верхняя одежда Тепло и электроэнергия		8114	Производственное подразд... Тепло и электроэнергия		32 400,00	Отнесение затрат производ...
Дт Кр	10 8110	Производственное подразд... Верхняя одежда Тепло и электроэнергия		8114	Производственное подразд... Тепло и электроэнергия		23 000,00	Отнесение затрат производ...
Дт Кр	11 8110	Производственное подразд... Верхняя одежда Холодная вода и канализация		8114	Производственное подразд... Холодная вода и канализация		10 950,41	Отнесение затрат производ...
Дт Кр	12 8110	Производственное подразд... Верхняя одежда Абонентская плата за теле...		8114	Производственное подразд... Абонентская плата за теле...		2 000,00	Отнесение затрат производ...
Дт Кр	13 8110	Производственное подразд... Верхняя одежда Износ ОС		8114	Производственное подразд... Износ ОС		399 264,59	Отнесение затрат производ...
Дт Кр	14 8110	Производственное подразд... Верхняя одежда Расходы по оплате труда пр...		8112	Производственное подразд... Расходы по оплате труда пр...		332 893,36	Отнесение затрат производ...
Дт Кр	15 8110	Производственное подразд... Верхняя одежда Премия		8112	Производственное подразд... Премия		56 186,64	Отнесение затрат производ...
Дт Кр	16 8110	Производственное подразд... Верхняя одежда Прочие доходы сотрудника		8112	Производственное подразд... Прочие доходы сотрудника		115 000,00	Отнесение затрат производ...

Комментарий: Закрытие счетов производственного учета

Бухгалтер Бухгалтерская справка Печать OK Записать Закрыть

Операция: Операция (бухгалтерский и налоговый учет) FW-00000021 от 31.03.2010 16:45:00

Действия:

Номер: FW-00000021 от: 31.03.2010 16:45:00

Организация: ТОО "FashionWalk" Сумма операции: 5 510 955,11

Содержание: Закрытие счетов производственного учета

Типовая операция: Сформировать проводки

Бухгалтерский учет | Налоговый учет | Дополнительно

Действия: Заполнить

№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество Дт	Счет Кт	Субконто Кт	Количество Кт	Сумма	Содержание
Дт Кр	17 8110	Производственное подразд... Верхняя одежда Социальный налог		8112	Производственное подразд... Социальный налог		27 299,28	Отнесение затрат производ...
Дт Кр	18 8110	Производственное подразд... Верхняя одежда Социальные отчисления		8112	Производственное подразд... Социальные отчисления		19 526,40	Отнесение затрат производ...
Дт Кр	19 8110	Производственное подразд... Верхняя одежда Материальные затраты		8111	Шелк Главный склад (для сырья)	850,000	652 669,84	Отнесение затрат производ...
Дт Кр	20 8110	Производственное подразд... Верхняя одежда Материальные затраты		8111	Стрейч Главный склад (для сырья)	2 300,000	1 412 838,23	Отнесение затрат производ...
Дт Кр	21 8110	Производственное подразд... Верхняя одежда Материальные затраты		8111	Шерсть Главный склад (для сырья)	2 300,000	1 554 122,06	Отнесение затрат производ...
Дт Кр	22 8110	Производственное подразд... Верхняя одежда Материальные затраты		8111	Подкладочная ткань Главный склад (для сырья)	4 200,000	419 244,49	Отнесение затрат производ...
Дт Кр	23 8110	Производственное подразд... Верхняя одежда Материальные затраты		8111	Пуговицы Главный склад (для сырья)	1 000,000	80 000,00	Отнесение затрат производ...
Дт Кр	24 8110	Производственное подразд... Верхняя одежда Материальные затраты		8111	Фурнитура Главный склад (для сырья)	250,000	40 000,00	Отнесение затрат производ...

Комментарий: Закрытие счетов производственного учета

Бухгалтер Бухгалтерская справка Печать OK Записать Закрыть

3.4. Closing Accounts of Subsections 600x, 700x, and Forming Financial Results.

Use document Closing of the Month to close cost and revenue accounts, and compute Net Income/Loss for the Current Year:

Закрытие месяца: Проведен

Действия

Номер: FW-00000004 от: 31.03.2010 17:00:00

Организация: ТОО "FashionWalk"

Выполняемые действия

Список

	БУ	НУ
☒ Закрытие счетов бухгалтерского учета	☒	☒
--- Расчет итогового дохода/убытка	☒	☒
--- Реформация баланса	☒	☒
--- Зачет НДС к возмещению	☐	☐
--- Закрытие подотчетных сумм	☐	☐
--- Зачет авансовых платежей по налогам и сборам	☐	☐
☒ Регламентные операции налогового учета	☐	☐
--- Расчеты по налогу на прибыль	☐	☐

Состояние: **Выполнено**

Ответственный: Бухгалтер

Комментарий: Закрытие месяца за Март 2010

Бухгалтер

Все операции Печать OK Записать Закрыть

Transactions, automatically formed by the program are shown below:

Просмотр и корректировка движений документа **Закрытие месяца FW-00000004 от 31.03.2010 17:00:00**

Действия ? Настройка...

☐ Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Дт Кр Бухгалтерский учет

Счет	Дт	СубконтоДт	Количество Дт	Счет	Кт	СубконтоКт	Количество Кт	Сумма	Вид
			Валюта Дт				Валюта Кт	Содержание	регламентной операции
			Валютная сумма Дт				Валютная сумма Кт	Номер журнала	
Дт	Кр	5610		7210				4 883 785,76	Расчет итогового дохода/убытка
Дт	Кр	5610		7110				106 919,94	Расчет итогового дохода/убытка
Дт	Кр	6010		5610				15 455 000,00	Расчет итогового дохода/убытка
Дт	Кр	5610		7470				13 200,00	Расчет итогового дохода/убытка
Дт	Кр	5610		7320				933,33	Расчет итогового дохода/убытка
Дт	Кр	5610		7430				94 740,00	Расчет итогового дохода/убытка
Дт	Кр	6210		5610				160 000,00	Расчет итогового дохода/убытка
Дт	Кр	6280		5610				7 488,48	Расчет итогового дохода/убытка
Дт	Кр	6250		5610				197 990,00	Расчет итогового дохода/убытка
Дт	Кр	5610		6020				7 500,00	Расчет итогового дохода/убытка
Дт	Кр	5610		7010				5 535 000,00	Расчет итогового дохода/убытка
Дт	Кр	5610		7410				143 750,00	Расчет итогового дохода/убытка
Дт	Кр	5610		7420				600 000,00	Расчет итогового дохода/убытка
Дт	Кр	5610		5510				4 434 649,45	Реформация баланса

Отчет о движениях документа по регистрам OK Закрыть

Now compute Corporate Income Tax (following general rate 20%), and prepare closing entry for it:

Операция: Операция (бухгалтерский и налоговый учет) FW-00000022 от 31.03.2010 17:40:00

Действия ▾

Номер: FW-00000022 от: 31.03.2010 17:40:00

Организация: ТОО "FashionWalk" Сумма операции: 1 773 859,78

Содержание: Начислен корпоративный подоходный налог

Типовая операция: Сформировать проводки

Бухгалтерский учет | Налоговый учет | Дополнительно

Действия ▾

№	Счет Дт	Субконто Дт	Количество ...	Счет Кт	Субконто Кт	Количество ...	Сумма
Дт Кт	1 7710	Расход по налогу н...		3110	Налог на прибыль (... Налог (взносы): на...		886 929,89
Дт Кт	2 5510			7710	Расход по налогу н...		886 929,89

Комментарий: Начислен корпоративный подоходный налог

Бухгалтер Бухгалтерская справка Печать ▾ OK Записать Закрыть

You should also prepare a Payment Order for transferring Corporate Income Tax to the budget:

Платежное поручение исходящее: Перечисление налога. Проведен

Операция ▾ Действия ▾

Номер: FW-00000038 от 31.03.2010 17:45:00 Отражать в: ☒ нал. учете

☒ Оплачено: 31.03.2010 18:00:00

Организация: ТОО "FashionWalk"

Банковский счет: Расчетный счет в АО Казкоммерцбанк Счет учета: 1030

Основная | Печать | Дополнительно

Получатель: НК по Медеускому району Счет получателя: Расчетный счет в АО Народный Банк Казахст

Сумма: 886 929,89 KZT Статья ДДС:

Расшифровка платежа

Вид налога: Налог на прибыль (корпоративный подоходный налог)

Счет: 3110

Налоги, сборы, ... Налог на прибыль (корпоративный подоходный налог)

Виды платежей... Налог (взносы): начислено / уплачено

Сумма документа: 886 929,89 KZT

Заполнить >> Корпоративный подоходный налог подлежащий уплате

Комментарий: Перечисляется корпоративный подоходный налог за 2010 г.

Бухгалтер Платежное поручение Печать ▾ OK Записать Закрыть

Correctly filled tab Print of this Payment Order is shown below:

Платежное поручение исходящее: Перечисление налога. Проведен

Операция Действия

Номер: FW-00000038 от 31.03.2010 17:45:00 Отражать в: ☒ нал. учете

☒ Оплачено: 31.03.2010 18:00:00

Организация: ООО "FashionWalk"

Банковский счет: Расчетный счет в АО Казкоммерцбанк Счет учета: 1030

Основная Печать Дополнительно

Текст плательщика

РНН: 600800018248 Товарищество с ограниченной ответственностью "FashionWalk"

Текст получателя

РНН: 600700340890 Налоговый комитет по Медеускому району

Текст назначения платежа

Дата получения товара: Код назначения платежа: 911

Дата валютирования: 31.03.2010 Код бюджетной классификации: 101101

Реквизиты банка-посредника

Банк посредник: Счет банка посредника:

Сумма документа: 886 929,89 KZT

Заполнить >> Корпоративный подоходный налог подлежащий уплате

Комментарий: Перечисляется корпоративный подоходный налог за 2010 г.

Бухгалтер Платежное поручение Печать OK Записать Закрыть

Transaction automatically formed by this Payment Order is shown on the following picture:

Просмотр и корректировка движений документа Платежное поручение исходящее FW-00000038 от 31.....00

Действия ? Настройка...

☐ Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский учет

Счет Дт	СубконтоДт	Количество Дт	Счет Кт	СубконтоКт	Количество Кт	Сумма
		Валюта Дт			Валюта Кт	Содержание
		Валютная сумма Дт			Валютная сумм...	Номер журнала
Дт Кт 3110	Налог на прибы...		1030	Расчетный счет ...		886 929,89
	Налог (взносы):...			KZT		Перечисление налога
					886 929,89	

Отчет о движениях документа по регистрам OK Закрыть

4. Regulated Reports.

To check correctness of our operations, let's first form a Trial Balance for the period:

Оборотно-сальдовая ведомость (1 квартал 2010 г.) ТОО "FashionWalk"								
Действия ▾ Сформировать Заголовок Детализация / развороты Настройка... ?								
Период с: 01.01.2010 по: 31.03.2010 Организация: ТОО "FashionWalk"								
Товарищество с ограниченной ответственностью "FashionWalk"								
Оборотно-сальдовая ведомость								
Период: 1 квартал 2010 г.								
Выводимые данные: сумма, валютная сумма								
Код	Счет Наименование	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода		
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
1000	Денежные средства			56 633 725,00	37 703 489,83	18 930 235,17		
1010	Денежные средства в кассе			13 772 710,00	13 596 309,10	176 400,90		
	Валюта KZT			13 283 485,00	13 107 084,10	176 400,90		
	Валютная сумма			13 283 485,00	13 107 084,10	176 400,90		
	Валюта USD			489 225,00	489 225,00			
	Валютная сумма			3 200,00	3 200,00			
1020	Денежные средства в пути			1 824 000,00	1 824 000,00			
1022	Конвертация валюты			1 824 000,00	1 824 000,00			
1030	Денежные средства на текущих банковских счетах			41 037 015,00	22 283 180,73	18 753 834,27		
	Валюта KZT			31 277 800,00	15 559 065,73	15 718 734,27		
	Валютная сумма			31 277 800,00	15 559 065,73	15 718 734,27		
	Валюта USD			9 759 215,00	6 724 115,00	3 035 100,00		
	Валютная сумма			64 150,00	44 050,00	20 100,00		
1200	Краткосрочная дебиторская задолженность			17 537 850,00	17 537 850,00			
1210	Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков			16 926 800,00	16 926 800,00			
	Валюта KZT			13 914 800,00	13 914 800,00			
	Валютная сумма			13 914 800,00	13 914 800,00			
	Валюта USD			3 012 000,00	3 012 000,00			
	Валютная сумма			20 000,00	20 000,00			
1250	Краткосрочная дебиторская задолженность работников			611 050,00	611 050,00			
1251	Краткосрочная задолженность подотчетных лиц			611 050,00	611 050,00			
	Валюта KZT			144 400,00	144 400,00			
	Валютная сумма			144 400,00	144 400,00			
	Валюта USD			466 650,00	466 650,00			
	Валютная сумма			3 050,00	3 050,00			

Trial Balance (continued):

Оборотно-сальдовая ведомость (1 квартал 2010 г.) ТОО "FashionWalk"								
Действия Сформировать Заголовок Детализация / развороты Настройка... Период с: 01.01.2010 по: 31.03.2010 Организация: ТОО "FashionWalk"								
	Счет		Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Код	Наименование	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
	1300	Запасы			12 603 380,00	10 337 874,62	2 265 505,38	
	1310	Сырье и материалы			6 424 380,00	4 158 874,62	2 265 505,38	
	1320	Готовая продукция			5 310 000,00	5 310 000,00		
	1330	Товары			869 000,00	869 000,00		
	1331	Магазин №1			253 000,00	253 000,00		
		Куртки женские			80 000,00	80 000,00		
		Магазин №1			80 000,00	80 000,00		
		Плащи мужские			173 000,00	173 000,00		
		Магазин №1			173 000,00	173 000,00		
	1332	Оптовый склад			250 000,00	250 000,00		
		Плащи мужские			250 000,00	250 000,00		
		Оптовый склад			250 000,00	250 000,00		
	1333	Наценка в цене товара			100 000,00	100 000,00		
		Плащи мужские			100 000,00	100 000,00		
	1334	НДС в цене			42 000,00	42 000,00		
		Плащи мужские			42 000,00	42 000,00		
	1335	Розничный склад			78 400,00	78 400,00		
		Плащи мужские			78 400,00	78 400,00		
		Розничный склад			78 400,00	78 400,00		
	1336	Товары переданные на консигнацию			145 600,00	145 600,00		
		Плащи мужские			145 600,00	145 600,00		
		Оптовый склад			145 600,00	145 600,00		
		ТЦ Promenade			145 600,00	145 600,00		
	1400	Текущие налоговые активы			836 763,65	836 763,65		
	1420	Налог на добавленную стоимость			836 763,65	836 763,65		
	1600	Прочие краткосрочные активы			9 126 250,00	9 126 250,00		
	1610	Краткосрочные авансы выданные			9 126 250,00	9 126 250,00		
		Валюта KZT			6 000 000,00	6 000 000,00		
		Валютная сумма			6 000 000,00	6 000 000,00		
		Валюта USD			3 126 250,00	3 126 250,00		
		Валютная сумма			20 500,00	20 500,00		
	2400	Основные средства			48 335 230,42	1 682 087,01	46 653 143,41	
	2410	Основные средства			48 320 000,00	750 000,00	47 570 000,00	
		Автомобиль Mercedes Benz 600 SE			6 000 000,00	600 000,00	5 400 000,00	
		Административное здание			20 160 000,00		20 160 000,00	
		Компьютер Core2 Duo 2,0 ГГц			150 000,00	150 000,00		
		Компьютер Core2 Duo 2,2 ГГц			150 000,00		150 000,00	
		Копировальный аппарат Canon			185 000,00		185 000,00	
		Копировальный аппарат Xerox			185 000,00		185 000,00	
		Оверлок			100 000,00		100 000,00	
		Производственное здание			20 160 000,00		20 160 000,00	
		Факс			30 000,00		30 000,00	

Trial Balance (continued):

Оборотно-сальдовая ведомость (1 квартал 2010 г.) ТОО "FashionWalk"								
Действия Сформировать Заголовок Детализация / развороты Настройка...								
Период с: 01.01.2010 по: 31.03.2010 Организация: ТОО "FashionWalk"								
	Счет		Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Код	Наименование	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
		Факс			30 000,00		30 000,00	
		Швейное оборудование			1 200 000,00		1 200 000,00	
	2420	Амортизация основных средств			15 230,42	932 087,01		916 856,59
		Автомобиль Mercedes Benz 600 SE			7 488,48	74 884,80		67 396,32
		Административное здание				381 522,58		381 522,58
		Компьютер Core2 Duo 2,0 ГГц			6 250,00	6 250,00		
		Компьютер Core2 Duo 2,2 ГГц				8 870,97		8 870,97
		Копировальный аппарат Canon			1 491,94	10 244,62		8 752,68
		Копировальный аппарат Xerox				8 752,68		8 752,68
		Оверлок				1 845,24		1 845,24
		Производственное здание				381 522,58		381 522,58
		Факс				1 419,35		1 419,35
		Швейное оборудование				56 774,19		56 774,19
	2700	Нематериальные активы			50 000,00	2 365,58	47 634,42	
	2730	Прочие нематериальные активы			50 000,00		50 000,00	
		ПО для разработки дизайна одежды			50 000,00		50 000,00	
	2740	Амортизация прочих нематериальных активов				2 365,58		2 365,58
		ПО для разработки дизайна одежды				2 365,58		2 365,58
	3100	Обязательства по налогам			3 426 507,95	3 426 507,95		
	3110	Корпоративный подоходный налог подлежащий уплате			886 929,89	886 929,89		
	3120	Индивидуальный подоходный налог			319 825,60	319 825,60		
	3130	Налог на добавленную стоимость			1 495 200,00	1 495 200,00		
	3150	Социальный налог			317 305,28	317 305,28		
	3170	Налог на транспортные средства			165 321,00	165 321,00		
	3180	Налог на имущество			138 642,96	138 642,96		
	3190	Прочие налоги			103 283,22	103 283,22		

Trial Balance (continued):

Оборотно-сальдовая ведомость (1 квартал 2010 г.) ТОО "FashionWalk"								
Действия - Сформировать Заголовок Детализация / развороты Настройка...								
Период с: 01.01.2010 по: 31.03.2010 Организация: ТОО "FashionWalk"								
Код	Счет Наименование	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода		
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
3200	Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам			419 484,40	419 484,40			
3210	Обязательства по социальному страхованию			73 292,40	73 292,40			
3220	Обязательства по пенсионным отчислениям			346 192,00	346 192,00			
3300	Краткосрочная кредиторская задолженность			17 027 736,03	17 044 463,72			16 727,69
3310	Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам			13 045 488,46	13 045 488,46			
	Валюта KZT			6 792 988,46	6 792 988,46			
	Валютная сумма			6 792 988,46	6 792 988,46			
	Валюта USD			6 252 500,00	6 252 500,00			
	Валютная сумма			41 000,00	41 000,00			
3350	Краткосрочная задолженность по оплате труда			3 932 080,00	3 932 080,00			
3360	Краткосрочная задолженность по аренде			1 446,34	18 174,03			16 727,69
	Валюта KZT			1 446,34	18 174,03			16 727,69
	Валютная сумма			1 446,34	18 174,03			16 727,69
3380	Краткосрочные вознаграждения к выплате			933,33	933,33			
	Валюта KZT			933,33	933,33			
	Валютная сумма			933,33	933,33			
3390	Прочая краткосрочная кредиторская задолженность			47 787,90	47 787,90			
3394	Задолженность по депонированной заработной плате			17 695,20	17 695,20			
3395	Задолженность по исполнительным листам			28 633,50	28 633,50			
3397	Прочая краткосрочная кредиторская задолженность			1 459,20	1 459,20			
	Валюта KZT			1 459,20	1 459,20			
	Валютная сумма			1 459,20	1 459,20			

Trial Balance (continued):

Оборотно-сальдовая ведомость (1 квартал 2010 г.) ТОО "FashionWalk"								
Действия ▾ Сформировать Заголовок Детализация / развороты Настройка... ?								
Период с: 01.01.2010 по: 31.03.2010 Организация: ТОО "FashionWalk"								
	Счет		Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Код	Наименование	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
	3500	Прочие краткосрочные обязательства			925 505,60	925 505,60		
	3510	Краткосрочные авансы полученные			161 200,00	161 200,00		
		Валюта KZT			161 200,00	161 200,00		
		Валютная сумма			161 200,00	161 200,00		
	3540	Прочие краткосрочные обязательства			764 305,60	764 305,60		
		Валюта KZT			764 305,60	764 305,60		
		Валютная сумма			764 305,60	764 305,60		
	4100	Долгосрочная кредиторская задолженность			18 174,03	112 000,00		93 825,97
	4150	Долгосрочная задолженность по аренде			18 174,03	112 000,00		93 825,97
		Валюта KZT			18 174,03	112 000,00		93 825,97
		Валютная сумма			18 174,03	112 000,00		93 825,97
	5000	Уставный капитал				60 000 000,00		60 000 000,00
	5030	Вклады и паи				60 000 000,00		60 000 000,00
	5100	Неоплаченный капитал			60 000 000,00	60 000 000,00		
	5110	Неоплаченный капитал			60 000 000,00	60 000 000,00		
	5400	Резервы			81 754,84	4 320 000,00		4 238 245,16
	5420	Резерв на переоценку основных средств			81 754,84	4 320 000,00		4 238 245,16
	5500	Нераспределенная прибыль непокрытый убыток			886 929,89	4 434 649,45		3 547 719,56
	5510	Нераспределенная прибыль непокрытый убыток отчетного года			886 929,89	4 434 649,45		3 547 719,56
	5600	Итоговая прибыль итоговый убыток			15 820 478,48	15 820 478,48		
	5610	Итоговая прибыль итоговый убыток			15 820 478,48	15 820 478,48		
	6000	Доход от реализации продукции и оказания услуг			15 462 500,00	15 462 500,00		
	6010	Доход от реализации продукции и оказания услуг			15 455 000,00	15 455 000,00		
	6020	Возврат проданной продукции			7 500,00	7 500,00		
	6200	Прочие доходы			365 478,48	365 478,48		
	6210	Доходы от выбытия активов			160 000,00	160 000,00		
	6250	Доходы от курсовой разницы			197 990,00	197 990,00		
	6280	Прочие доходы			7 488,48	7 488,48		

Trial Balance (continued):

Оборотно-сальдовая ведомость (1 квартал 2010 г.) ТОО "FashionWalk"								
Действия ▾ Сформировать Заголовок Детализация / развороты Настройка...								
Период с: 01.01.2010 по: 31.03.2010 Организация: ТОО "FashionWalk"								
Код	Счет Наименование	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода		
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
7000	Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг			5 540 000,00	5 540 000,00			
7010	Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг			5 540 000,00	5 540 000,00			
7100	Расходы по реализации продукции и оказанию услуг			106 919,94	106 919,94			
7110	Расходы по реализации продукции и оказанию услуг			106 919,94	106 919,94			
7200	Административные расходы			4 885 277,70	4 885 277,70			
7210	Административные расходы			4 885 277,70	4 885 277,70			
7300	Расходы на финансирование			933,33	933,33			
7320	Расходы на выплату процентов по финансовой аренде			933,33	933,33			
7400	Прочие расходы			851 690,00	851 690,00			
7410	Расходы по выбытию активов			143 750,00	143 750,00			
7420	Расходы от обесценения активов			600 000,00	600 000,00			
7430	Расходы по курсовой разнице			94 740,00	94 740,00			
7470	Прочие расходы			13 200,00	13 200,00			
7700	Расходы по корпоративному подоходному налогу			886 929,89	886 929,89			
7710	Расходы по корпоративному подоходному налогу			886 929,89	886 929,89			
8100	Основное производство			10 620 000,00	10 620 000,00			
8110	Основное производство			10 620 000,00	10 620 000,00			
8110	Основное производство			5 310 000,00	5 310 000,00			
8111	Материалы в производстве			4 158 874,62	4 158 874,62			
8112	Оплата труда производственных рабочих			550 905,68	550 905,68			
8114	Накладные расходы основного производства			600 219,70	600 219,70			
8400	Накладные расходы			200 955,11	200 955,11			
8410	Накладные расходы			200 955,11	200 955,11			

Оборотно-сальдовая ведомость (1 квартал 2010 г.) ТОО "FashionWalk"								
Действия ▾ Сформировать Заголовок Детализация / развороты Настройка...								
Период с: 01.01.2010 по: 31.03.2010 Организация: ТОО "FashionWalk"								
Код	Счет Наименование	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода		
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
9030	Товары принятые на комиссию			89 600,00	89 600,00			
	Куртки женские			89 600,00	89 600,00			
	Магазин №1			89 600,00	89 600,00			
	Ателье Pavel			89 600,00	89 600,00			
				282 650 454,74	282 650 454,74	67 896 518,38	67 896 518,38	

Finally, let's form financial reports for the 1st quarter 2010:

Регламентированная и финансовая отчетность

Справочник отчетов | Календарь | Настройки | Информация для пользователей

Виды отчетов

- Наименование
- Финансовая отчетность
 - Бухгалтерский баланс. Форма 1.
 - Отчет о движении денег (прямой метод). Форма 3.
 - Отчет о доходах и расходах. Форма 2.
 - Отчет об изменениях в собственном капитале. Форма 4.

Бухгалтерский баланс. Форма 1.

Журнал отчетов

Наименование ...	Период	Организация	Налоговый ко...	Комментарий	Автор
------------------	--------	-------------	-----------------	-------------	-------

Выгрузка

Организации: TOO "FashionWalk"

период: Год: 2008

по итогам: Яне Фев I кв Апр Май II кв Июл Авг III кв Окт Ноя IV кв

произвольный

Form a Balance Sheet for the period:

Бухгалтерский баланс [за период с 01 января 2010 г. по 31 марта 2010 г.] *

Заполнить | Очистить | Печать

Ед. измерения: в тенге | точность: 2 | Организация: TOO "FashionWalk"

Дата подписи: 31.03.2010 | Язык заполнения: Русский

Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 23 мая 2007 года №184

Форма 1

Наименование организации: Товарищество с ограниченной ответственностью "FashionWalk"

Вид деятельности организации: Производство верхней одежды

Организационно-правовая форма:

Среднегодовая численность работников: 6 чел.

Субъект предпринимательства: (малого, среднего, крупного)

Юридический адрес организации: 050002, Города Республиканского значения: Алматы, пр. Абая, дом № 100

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
за период с 01 января 2010 г. по 31 марта 2010 г.

в тенге

АКТИВЫ	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства	010	18 930 235,17	-
Краткосрочные финансовые инвестиции	011	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	012	-	-
Запасы	013	2 265 505,38	-
Текущие налоговые активы	014	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	015	-	-
Прочие краткосрочные активы	016	-	-
Итого краткосрочных активов	100	21 195 740,55	-
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые инвестиции	020	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	021	-	-
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	022	-	-
Инвестиционная недвижимость	023	-	-
Основные средства	024	46 653 143,41	-
Биологические активы	025	-	-
Разведочные и оценочные активы	026	-	-
Нематериальные активы	027	47 634,42	-
Отложенные налоговые активы	028	-	-
Прочие долгосрочные активы	029	-	-
Итого долгосрочных активов	200	46 700 777,83	-
БАЛАНС (строка 100 + строка 200)		67 896 518,38	-

Комментарий:

OK | Записать | Закрыть

Balance Sheet (continued)...

Бухгалтерский баланс (за период с 01 января 2010 г. по 31 марта 2010 г.) *

Заполнить Очистить Печать ?

Ед. измерения: в тенге точность: 2 Организация: ТОО "FashionWalk"

Дата подписи: 31.03.2010 Язык заполнения: Русский

в тенге

ОБЯЗАТЕЛЬСТВО И КАПИТАЛ	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства	030	-	-
Обязательства по налогам	031	-	-
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	032	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	033	16 727,69	-
Краткосрочные оценочные обязательства	034	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	035	-	-
Итого краткосрочных обязательств	300	16 727,69	-
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства	040	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность	041	93 825,97	-
Долгосрочные оценочные обязательства	042	-	-
Отложенные налоговые обязательства	043	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	044	-	-
Итого долгосрочных обязательств	400	93 825,97	-
V. Капитал			
Уставный капитал	050	60 000 000,00	-
Неоплаченный капитал	051	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	052	-	-
Эмиссионный доход	053	-	-
Резервы	054	4 238 245,16	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	055	3 547 719,56	-
Доля меньшинства	056	-	-
Итого капитал	500	67 785 964,72	-
БАЛАНС (строка 300 + строка 400 + строка 500)		67 896 518,38	-

Руководитель Власов Олег Геннадьевич (подпись)

Главный бухгалтер Лисаковская Надежда Викторовна (подпись)

М.П.

Комментарий:

OK Записать Закрыть

You can also form other accounting reports such as Income Statement:

Отчет о доходах и расходах [за период с 01 января 2010 г. по 31 марта 2010 г.] *

Заполнить Очистить Печать ?

Заполнение Настройка заполнения

Ед. измерения: в тенге точность: 2 Организация: ТОО "FashionWalk"

Дата подписи: 31.03.2010 Язык заполнения: Русский

Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 23 мая 2007 года №184

Форма 2

Наименование организации Товарищество с ограниченной ответственностью
"FashionWalk"

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 01 января 2010 г. по 31 марта 2010 г.

в тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Доход от реализации продукции и оказания услуг	010	15 447 500,00	-
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	020	5 535 000,00	-
Валовая прибыль (стр. 010 - стр. 020)	030	9 912 500,00	-
Доходы от финансирования	040	-	-
Прочие доходы	050	365 478,48	-
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	060	106 919,94	-
Административные расходы	070	4 883 785,76	-
Расходы на финансирование	080	933,33	-
Прочие расходы	090	851 690,00	-
Доля прибыли/убытка организаций, учитываемых по методу долевого участия	100	-	-
Прибыль (убыток) за период от продолжаемой деятельности (стр. 030+стр. 040+стр. 050-стр.060 – стр. 070 - стр.080 - стр. 090+/- стр. 100)	110	4 434 649,45	-
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	120	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр.110+/-стр. 120)	130	4 434 649,45	-
Расходы по корпоративному подоходному налогу	140	-	-
Чистая прибыль (убыток) за период (стр. 130-стр. 140) до вычета доли меньшинства	150	4 434 649,45	-
Доля меньшинства	160	-	-
Итоговая прибыль (итоговый убыток) за период (стр. 150-стр. 160)	170	4 434 649,45	-
Прибыль на акцию	180	-	-

Руководитель Власов Олег Геннадьевич
(фамилия, имя, отчество) (подпись)

Главный бухгалтер Лисаковская Надежда Викторовна
(фамилия, имя, отчество) (подпись)

Комментарий:

OK Записать Закрыть

...Cash Flow Statement:

Отчет о движении денег (за период с 01 января 2010 г. по 31 марта 2010 г.) *

Заполнить Очистить Печать ?

Заполнение Настройка заполнения

Ед. измерения: в тенге точность: 2 Организация: ТОО "FashionWalk"

Дата подписи: 31.03.2010 Язык заполнения: Русский

Приложение 4
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 23 мая 2007 года №184

Форма 3

Наименование организации Товарищество с ограниченной ответственностью "FashionWalk"

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 01 января 2010 г. по 31 марта 2010 г.
(Прямой метод)

в тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	010	54 636 875,00	-
в том числе:			
реализация товаров	011	16 950 000,00	-
предоставление услуг	012	-	-
авансы полученные	013	-	-
дивиденды	014	-	-
прочие поступления	015	37 686 875,00	-
2. Выбытие денежных средств, всего	020	29 865 460,16	-
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	4 179 878,46	-
авансы выданные	022	3 089 550,00	-
выплаты по заработной плате	023	3 235 969,70	-
выплата вознаграждения по займам	024	-	-
корпоративный подоходный налог	025	-	-
другие платежи в бюджет	026	-	-
прочие выплаты	027	19 360 062,00	-
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 010 - стр. 020)	030	24 771 414,84	-

Комментарий:

OK Записать Закрывать

Cash Flow Statement (continued):

Отчет о движении денег (за период с 01 января 2010 г. по 31 марта 2010 г.) *

Заполнить Очистить Печать ?

Заполнение Настройка заполнения

Ед. измерения: в тенге точность: 2 Организация: ТОО "FashionWalk"

Дата подписи: 31.03.2010 Язык заполнения: Русский

II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности

1. Поступление денежных средств, всего	040	161 200,00	-
в том числе:			
реализация основных средств	041	161 200,00	-
реализация нематериальных активов	042	-	-
реализация других долгосрочных активов	043	-	-
реализация финансовых активов	044	-	-
погашение займов, предоставленных другим организациям	045	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	046	-	-
прочие поступления	047	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего	050	6 002 379,67	-
в том числе:			
приобретение основных средств	051	6 001 446,34	-
приобретение нематериальных активов	052	-	-
приобретение других долгосрочных активов	053	-	-
приобретение финансовых активов	054	-	-
предоставление займов другим организациям	055	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	056	-	-
прочие выплаты	057	933,33	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (стр. 040 - стр. 050)	060	(5 841 179,67)	-

в тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4

III. Движение денежных средств от финансовой деятельности

1. Поступление денежных средств, всего	070	-	-
в том числе:			
эмиссия акций и других ценных бумаг	071	-	-
получение займов	072	-	-
получение вознаграждения по финансируемой аренде	073	-	-
прочие поступления	074	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего	080	-	-
в том числе:			
погашение займов	081	-	-
приобретение собственных акций	082	-	-
выплата дивидендов	083	-	-
прочие	084	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр. 070 - стр. 080)	090	-	-
Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств (стр. 030 +/- стр. 060 +/- стр. 090)		18 930 235,17	-

Комментарий:

OK Записать Заккрыть

Cash Flow Statement (continued):

Отчет о движении денег (за период с 01 января 2010 г. по 31 марта 2010 г.) *

Заполнить Очистить Печать ?

Заполнение Настройка заполнения

Ед. измерения: в тенге точность: 2 Организация: ТОО "FashionWalk"

Дата подписи: 31.03.2010 Язык заполнения: Русский

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		-	-
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		18 930 235,17	-

Руководитель **Власов Олег Геннадьевич** (фамилия, имя, отчество) _____ (подпись)

Главный бухгалтер **Лисаковская Надежда Викторовна** (фамилия, имя, отчество) _____ (подпись)

М.П.

Комментарий: _____

OK Записать Закреть

... and Statement of Changes in Owner's Equity:

Отчет об изменениях в собственном капитале [на 31 марта 2010 г.] *

Заполнить Очистить Печать ?

Заполнение Настройка заполнения

Ед. измерения: в тенге точность: 2 Организация: ТОО "FashionWalk"

Дата подписи: 31.03.2010 Язык заполнения: Русский

Приложение 5
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 23 мая 2007 года №184

Форма 4

Наименование организации **Товарищество с ограниченной ответственностью "FashionWalk"**

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
за период с 01 января 2010 г. по 31 марта 2010 г.

в тенге

1	Код строки	Капитал материнской организации				Доля меньшинства	Итого капитал
		Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Всего		
2	3	4	5	6	7	8	
Сальдо на 1 января 2010 г.	010	-	-	-	-	-	
Изменения в учетной политике	020	-	-	-	-	-	
Пересчитанное сальдо (стр.010+/-стр.020)	030	-	-	-	-	-	
Прибыль/убыток от переоценки активов	031	-	4 238 245,16	-	4 238 245,16	4 238 245,16	
Хеджирование денежных потоков	032	-	-	-	-	-	
Курсовые разницы от зарубежной деятельности	033	-	-	-	-	-	
Прибыль/убыток, признанный/непосредственно в самом капитале (стр.031+/-стр.032+/-стр.033)	040	-	4 238 245,16	-	4 238 245,16	4 238 245,16	
Прибыль/убыток за период	050	-	-	3 547 719,56	3 547 719,56	3 547 719,56	
Всего прибыль/убыток за период (стр.040+/-стр.050)	060	-	4 238 245,16	3 547 719,56	7 785 964,72	7 785 964,72	
Дивиденды	070	-	-	-	-	-	
Эмиссия акций	080	-	-	-	-	-	
Выкупленные собственные долевые инструменты	090	-	-	-	-	-	
Сальдо на 31 марта 2010 г. (стр.030+стр.060-стр.070+стр.080-стр.090)	100	-	4 238 245,16	3 547 719,56	7 785 964,72	7 785 964,72	
Сальдо на 1 октября 2009 г.	110	-	-	-	-	-	
Изменения в учетной политике	120	-	-	-	-	-	
Пересчитанное сальдо (стр.110+/-стр.120)	130	-	-	-	-	-	
Прибыль/убыток от переоценки активов	131	-	-	-	-	-	
Хеджирование денежных потоков	132	-	-	-	-	-	

Комментарий:

OK Записать Закрыть

Отчет об изменениях в собственном капитале [на 31 марта 2010 г.] *

Заполнить Очистить Печать ?

Заполнение Настройка заполнения

Ед. измерения: в тенге точность: 2 Организация: ТОО "FashionWalk"

Дата подписи: 31.03.2010 Язык заполнения: Русский

1	Код строки	Капитал материнской организации				Доля меньшинства	Итого капитал
		Выпущенный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Всего		
2	3	4	5	6	7	8	
Курсовые разницы от зарубежной деятельности	133	-	-	-	-	-	
Прибыль/убыток, признанный/непосредственно в самом капитале (стр.131+/-стр.132+/-стр.133)	140	-	-	-	-	-	
Прибыль/убыток за период	150	-	-	-	-	-	
Всего прибыль/убыток за период (стр.140+/-стр.150)	160	-	-	-	-	-	
Дивиденды	170	-	-	-	-	-	
Эмиссия акций	180	-	-	-	-	-	
Выкупленные собственные долевые инструменты	190	-	-	-	-	-	
Сальдо на 31 декабря 2009 г. (стр.130+стр.160-стр.170+стр.180-стр.190)	200	-	-	-	-	-	

Руководитель **Власов Олег Геннадьевич** (фамилия, имя, отчество) _____ (подпись)

Главный бухгалтер **Лисаковская Надежда Викторовна** (фамилия, имя, отчество) _____ (подпись)

М.П.

Комментарий:

OK Записать Закрыть



Recommended Readings:

1) – IAS 1 "Presentation of Financial Statements";
– IAS 7 "Cash Flow Statements" +
Methodological Recommendations to IAS (web).

2) 1С: Предприятие 8.0 – Конфигурация Бухгалтерия для Казахстана, редакция 1.0 – Руководство по ведению учета (KIMEP Library).