Accounting for Fixed Assets.

Introduction

In this session you will learn the main principles of accounting for fixed assets in Kazakhstan. In particular, you'll be able to reflect acquisition of fixed assets on prepayment basis, take fixed assets into financial leasing, sell assets, transfer assets from one division to another, compute depreciation/amortization charges on fixed/intangible assets, and conduct re-evaluation of fixed assets to smaller/bigger side.

Learning Objectives

This session will help you to learn:

- Basic transactions related to Fixed Assets accounting
- How to register acceptance of Fixed Assets at the enterprise
- How to put assets into operation
- How to take Fixed Assets into financial leasing
- How to reflect realization of Fixed Assets
- How to transfer assets from one division to another
- How to compute depreciation/amortization charges
- How to analyze transactions with Fixed Assets by using specialized reports

Step-by-Step tasks

1. Accounting for Fixed Assets.

Accounting for Fixed and Intangible Assets is one of important sections of book-keeping and tax accounting.

Special importance of this question is caused by differences in approaches to Fixed and Intangible Assets in book-keeping and tax accounting leading to occurrence of permanent and temporary accounting differences. They revealed only at the end of the year when declaration is prepared and, frequently, can be an unpleasant surprise at computing financial results. Minimization or, at least, prediction of these differences is important for any accountant.

It is necessary to note that Tax Code and International Accounting Standards allow, to some extent, to maintain this or that accounting system for Fixed and Intangible Assets. All this should be properly reflected in the accounting policy of the enterprise.

The accounting period for depreciation charges on Fixed Assets is tax year. Thus, taxpayer has a right to establish another accounting period (month, quarter) within the limits of tax year, and to estimate depreciation charges monthly or quarterly. The period used by the taxpayer for depreciation charges, and also principles of depreciation are not subject to change within a tax year.

According to IAS 16 "Property, Plant and Equipment", Fixed Assets are material assets serving long period of time (more than one year) both in sphere of production of goods, and non-production sphere.

According to IAS 38 "Intangible Assets" intangible assets are non-monetary assets, which do not have physical essence, intended for use during long period of time (more than one year) in manufacturing or realization of goods (works, services), for administrative purposes and lease to other companies, which:

- Are possible to determine;
- Are controlled by the owner;
- Are expected to provide economic gains in the future.

General scheme of working with Fixed Assets is shown on the picture below:



Conducting accounting for Fixed Assets manually causes many difficulties. Frequently, due to the lack of time, book-keeper makes journal entries reflecting receipt, depreciation charges, movement and sale of Fixed Assets, without appropriate registration of primary documents (Acceptance-Transfer acts, Inventory Cards, Depreciation Charge Sheets, etc.). Similar infringements can be avoided, if accounting is conducted by using documents of typical configuration.

2. Receipt of Fixed / Intangible Assets.

Fixed/Intangible Assets enlisted on the balance of organization, are shown on accounts 2710, 2730, and 2410. At the same time, reflection of Fixed Assets receipt and their transfer on balance of organization depends on how they were acquired.

Among the most widespread variants of Fixed Assets receipts are:

• Purchase for payment from other organizations:

Debit 2410, 2710, 2730	Credit 3310, 4110
Debit 1420	Credit 3310, 4110 (VAT according to invoice)

• Creation, construction by economic or contract way:

Debit 2410 **Credit** 2930, etc.

• Contribution to the authorized capital:

Debit 2410, 2710, 2730 **Credit** 5110 (contractual cost)

• From own production:

Debit 2410 C	redit 8	8110
----------------------------	---------	------

• Reception for free use:

Debit 2730, 2710, 2410 **Credit** 6220

• In exchange for other valuables under exchange contract:

Debit 2410, 2710, 2730	Credit 3310, 4110	(on a sum of Fixed Assets received)
Debit 3310, 4110	Credit 1210, 2110	(on offset of mutual obligations)

- As a result of merger
- Through state grants
- Creation

Each of the listed variants has its own features regulated by IAS 16 and IAS 38. More often Fixed Assets are acquired for payment from other organizations or become exploited when construction is finished. In this case it is important to determine their initial cost, and only then transfer the value on the balance sheet.

2.1. Accounting for acquisition of separate Fixed Assets.

Initial cost on purchase of Fixed Assets should reflect actually made expenses, including paid but not compensated taxes and tax collections, transportation costs, installation costs, and any other charges directly connected to putting given asset into operation. These expenses are additional costs on purchase of Fixed Assets and should be included into initial cost. If under one document several Fixed Assets are accepted, these expenses are allocated among them proportionally to the purchase prices of each Fixed Asset.

Acquisition of Fixed Assets is done through document Receipt Invoice (Prihodnaya Nakladnaya). If at purchase of Fixed Asset VAT for any reason (e.g., purchase of buildings, constructions and cars or objects of Fixed Assets not intended for entrepreneurial activity etc.) is not subject to compensation and it should be left in the purchase price, then select an option "VAT in the price" in the Receipt Invoice.

2.2. Registering Receipt of Fixed/Intangible Assets (as contribution to the Authorized Capital).

To reflect contribution of Fixed/Intangible Assets by founders, use document Receipt Invoice (Receipt of Fixed/Intangible Assets). This document is pre-tuned, and allows selecting different types of receipts (including contribution to the authorized capital). After saving, Receipt Invoice will automatically form the following transactions: D 2410 C 5110 (for buildings, production equipment, computers, fax and copy machines), and D 2730 C 5110 (for software).

You have to also put received Fixed/Intangible Assets into operation (take them on balance) to allow 1C computing depreciation/amortization charges for you. Unless FA/IA are not putted into operation, they are considered Inventory and depreciation/amortization is not charged. Depreciation/amortization charges for FA/IA should be computed starting from the day when they are actually in use, in other words from their acceptance on balance.

The following assets were contributed to authorized fund and were putted into operation on 08.01.2016:

- Administrative & Production buildings
- Computers i7-4770 3.0 & 3.4 GHz
- Fax
- Copy machines Xerox & Canon
- Production Equipment
- Software

You have to also form a commission from a chairman (director) and several (2-3) members to prepare and sign these acts (note: as we had only two employees in January, our commission will be formed from two members – director and chief accountant). Detailed procedure of taking assets on balance was described in handout "Basic Transactions. Entering Documents".

2.3. Buying new Fixed Assets.

To practice transactions related to purchasing of Fixed Assets, let's buy a NEW car from auto center Blue Star on 29.01.2016 for 12,000,000 tenge by making a 100% prepayment to our contractor (according to Tax Code purchased new car is not subject to VAT charges).

Follow these steps to accomplish the task (all documents are from 29.01.2016):

• Create a Payment Order to the bank giving an order for paying to your supplier:

📄 Платежное поручение исходящее: Оплата поставщику. Проведен 📃 🛛 🗙
Операция - Действия - 📮 🗟 🔂 😫 🎭 - 📑 🚝 🤻 🗐 Список 厅 🐇 Советы 📀
Номер: [FW-00000028] от [29.01.2016 12:00:0/ ∰ Учитывать КПН
Оплачено: 29.01.2016 15:00:0 Вид учета НУ: НУ × Q
Организация: TOO "Fashion Walk"
Банковский счет: Расчетный счет в АО Казкоммерц Q Счет учета: 1030 💌
Основная Комиссия банка Печать Дополнительно
Получатель: Автоцентр Blue Star Q Счет получателя: Расчетный счет в АО Казкоммер Q
Сумма: 12 000 000,00 🖩 КZТ Статья ДДС: Расчеты с поставщиками и пк 🗙 Q
Расшифровка платежа
Договор: Договор покупки Документ расчетов: Т × Д
Ставка НДС: Сумма НДС:0,00 📾
Счета бухгалтерского учета
Счет расчетов: 3310 ×
Счет авансов: 1610 ×
Сумма документа: 12 000 000,00 КZT
Сумма 12 000 000-00 тенге в т.ч. НДС(без налога) 0-00 тенге
Комментарий: Перечисляется 100% предоплата за автомобиль Mercedes Benz 600 SE
Бухгалтер Платежное поручение Печать - ОК Записать Закрыть

After filling in the first tab, switch to tab "Print" and fill in a Payment Destination Code:

🔄 Платежное поручение исходящее: Оплата поставщику. Проведен 💶 🔪				
Операция - Дейст	вия - 📮 🗟 🔂 🗳 🧐 - 🗮 👫 🗍 Список Т 💰 Советы 📀			
Номер:	FW-00000028 от 29.01.2016 12:00:00 🗐 🗹 Учитывать КПН			
	Оплачено: 29.01.2016 15:00:01	x Q		
Организация:	TOO "FashionWalk"			
Банковский счет:	Расчетный счет в АО Казкоммерцбанк 🤉 Счет учета: 1030 💌			
Основная Ко	миссия банка Печать Дополнительно			
Текст плательи	цика			
БИН / ИИН: 🚬	000875536898 Товарищество с ограниченной ответственностью "FashionWalk"			
Текст получате	ля			
БИН / ИИН: 💽	> 9889895446 AO Автоцентр Blue Star			
Текст назначен	ия платежа			
Дата получения то	рвара: 29.01.2016 🗐 🗙 Код назначения платежа: 710			
Дата валютирован	ния: 29.01.2016 🗐 🗙 Код бюджетной классификации:	× 🔻		
Сумма документа:	12 000 000,00 KZT			
	умма 12 000 000-00 тенге в т.ч. НДС(без налога) 0-00 тенге			
Garlonnyi 16 22				
Комментарий:	lepeчисляется 100% предоплата за автомобиль Mercedes Benz 600 SE			
Бухгалтер	Платежное поручение Печать • ОК Записать	Закрыть		

Printable form of the Payment Order is shown on the picture below:

Платежное поручение исходящее № FW-00000028 от 29 янва	ря 2016 г.		_	. 🗆 🗙
🚔 Печать 🛛 🏮 экз. 🐯 Только просмотр 🔚 Сохранить копию	Две копии ②			
ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕН 29 января 20	ИЕ № FW-00000028 16 года			A
	иик	КОл	Сумма	ר ר
Товарищество с ограниченной ответственностью "FashionWalk"	000609718	17		
(наименование) ИИН (БИН): 000875536898				
Банк-получатель: АО "КАЗКОММЕРЦБАНК" г. Алматы	БИК	KZKOKZKX	12000000=	
Бенефициар: АО Автоцентр Blue Star	иик	КБе		0
(наименование) ИИН (БИН): 9889895446	0004598754	17		
Банк бенефициара: АО "КАЗКОММЕРЦБАНК" г. Алматы	БИК	KZKOKZKX		
Банк- посредник:	БИК			
Сумма прописью: Двенадцать миллионов тенге =				
Дата получения товара (оказания услуг): 29 января 2016 года	Код назначения платеж	(a	710	
Назначение платежа: Сумма 12 000 000-00 тенге в т.ч. НДС(без	Код бюджетной класси	фикации		
налога) 0-00 тенге	Дата валютирования		29.01.2016	
(с указанием наименования товара, выполненных работ, оказанных услуг, номеров и даты товарных документов, номера и даты договора и иных реквизитов)	Проведе	ено банком-получ	ателем года	
Фамилия и инициалы руководителя				
4	(2022/00/	OTDOTOTOOUUUV	иороличтовой)	•

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

đ	Рр	осмотр	и корректировка	движений доку	мента П	Ілатежное по	ручение исходя	цее FW-00:01 _
Д	ейсте	зия 🗸 🧯	Настройка					
	□ Py	чная кор	ректировка (разреш	ает редактирован	ние движе	ний документа)		
ſ	Ar I	Бухгалтер	ский учет	алоговый учет				
			-	-				
		Сче	СубконтоДт	Количество Дт	Счет	СубконтоКт	Количество Кт	Сумма
		Подр		Валюта Дт	Подра		Валюта Кт	Содержание
		Дт		Валютная су	Кт		Валютная сум	Номер журнала
	Кт	1610	Автоцентр Blue		1030	Расчетный		12 000 000,00
			Договор покупки	KZT		Расчеты с п	KZT	Оплата (аванс)
				12 000 000,00			12 000 000,00	

• Issue a Proxy for company's Director (valid for 10 days) to receive a car (Mercedes Benz 600 SE) from supplier – you may use menu "Purchase" => Proxy or Functions Pane for that:

Каза	хстана, редакция 1.5 / TOO "FashionWalk" / Бухгалтер
Поку	пка Продажа Склад Производство ОСиНМА Зарплата Кадровый учет Отчеты Предприятие
	Документы поставщиков
	Поступление ТМЗ и услуг
	Поступление доп. расходов
	Расчет налогов при поступлении активов и услуг
	ГТД по импорту
	Доверенность
	Возврат ТМЗ поставщику
	Счета-фактуры полученные
	Регистрация прочих операций по приобретенным товарам (работам, услугам) в целях НДС
	Акт сверки взаиморасчетов
	Корректировка долга
È	Контрагенты

🖺 Пред 🛛 📓 Банк 🖓 Касса 🔛 Поку	🕒 Прод 📃 Ски	лад 📃 👥 Прои	30	🛓 HMA 🛛 👔
🧼 Покупка				
Схема работы				
Соверенность Поступление ПОСТУПЛЕНИИ ПОСТУПЛЕНИИ ПОСТУПЛЕНИЕ ПОСТУПЛЕНИЕ ПОСТУПЛЕНИЕ ПОСТУПЛЕНИИ ПОСТУПЛЕНИЕ ПОСТУПЛЕНИИ ПОСТУПЛЕНИИ ПОСТУПЛЕНИИ ПОСТУПЛЕНИИ ПОСТУПЛЕНИИ ПОСТУПЛЕНИИ ПОСТУПЛЕНИИ ПОСТУПЛЕНИИ ПО	Ппо юрту Возврат ТМЗ поставщику	Заявление о ввозе товаров и уплате косвенных налогов	Регистрация прочих операций по НДС	Счет-фактура полученный

To fill in the tabulated part, you have to select asset's name from directory Fixed Assets:

Доверенность: 3	аписан		_ 🗆 ×
Действия 🕶 🖳 💽	🔞 🐘 - 📑 👫 📕 Документ исполн	ения 👻 🗳	Советы ②
Номер:	<u>FW-00000002</u> от: 29.01.2016 15:30:00 ∰	Дата действ	ия: 08.02.2016 🗐
Организация:	TOO "FashionWalk"	Банк. счет:	Расчетный счет в АО Казкомме 🭳
Физ. лицо:	Власов Олег Геннадьевич Q	Паспорт гра	жданина Республики Казахстан, Серия: 0
Контрагент:	Автоцентр Blue Star	Договор:	Договор покупки
Документ расчетов:			
ТМЗ (1 поз.) Дог	полнительно		
🕀 🗟 🌶 🗙 🖩	🕈 🗣 🗍 🕌 Подбор		
N Наименовани	е товара	Ед.изм.	Количество
1 Автомобиль М	Aercedes Benz 600 SE	шт	1,000
Kana and a second se		Dama 600 SE /	And
помментарии: Довер	ренность на получение автомооиля Mercedes (Deriz OUU SE (ST ABTOLEHTIPA DILE STAL
Бухгалтер	Доверенно	сть (форма Ј	Ц-1) Печать ▼ ОК Записать Закрыть

After filling in the first tab, switch to tab "Additionally" and fill in it:

Доверенность: 3	Записан *		_ 🗆 ×
Действия 🗸 🖳 💽	🐻 🖼 - 🧮 👫 🧾 Документ испол	нения 👻 🎸 Сове	еты ②
Номер:	FW-00000002 ot: 29.01.2016 15:30:00	Дата действия:	08.02.2016
Организация:	TOO "FashionWalk"	Банк. счет:	Расчетный счет в АО Казкомме Q
Физ. лицо:	Власов Олег Геннадьевич	Паспорт граждая	нина Республики Казахстан, Серия: 0
Контрагент:	Автоцентр Blue Star	Договор:	Договор покупки
Документ расчетов:			
ТМЗ (1 поз.) До	полнительно		
Ответственный: Бух	сталтер × Q		
Печать			
Получение от: АО	Автоцентр Blue Star		
По документу: Пос	ступление ТМЗ и услуг № FW-00000002 от 29	января 2016	
Комментарий: Пове	ренность на получение автомобила Mercedes	Benz 600 SE ot Ar	atoueuttoa Blue Star
Тонносттории. Дове	реплость на получение автомобили менеецез	DONE GOD DE OT AL	
Бухгалтер	Доверенн	ость (форма Д-1)	Печать • ОК Записать Закрыть

Printable form of this Proxy is shown on the picture below:

Доверенность № FW-00000002 от 29 января 2016 г.				
🚔 Печать 💿 1 🗘 экз. 🔯 Только просмотр 🔚 Сохранить копию ②				
Товарищество с ограниченной ответственностью Организация (индивидуальный предприниматель) <u>"FashionWalk"</u> ИИН/БИН 000875536898				
Доверенность действительна по <u>8 февраля 2016 г.</u> Товарищество с ограниченной ответственностью "FashionWalk", БИН / ИИН 000875536898,050002, Республика Казахстан, Города Республиканского значения: Алматы, Алматы, пр. Абая, дом № 100 наименование получателя, ИИН/БИН и его абрес				
Товарищество с ограниченной ответственностью "FashionWalk", БИН / ИИН 000875536898,050002, Республика Казахстан, Города Республиканского значения: Алматы, Алматы, пр. Абая, дом № 100				
нашиенование плательщика, ИИНБИН и еео абрес Счет № 000609718 в <u>АО "КАЗКОММЕРЦБАНК", БИК КZКОКZКХ</u> нашиенование банка				
ДОВЕРЕННОСТЬ № FW-0000002				
Дата выдачи <u>29 января 2016 г.</u>				
Выдана Директор, Власову Олегу Геннадьевичу				
оолжность, фамиллия, имя, отчество Удостоверение личности (паспорт) серии 000443 № 00565657 от 15.07.2005				
кем сыдано удостоеерение (паспорт) и когда				
На получение от АО Автоцентр Blue Star				
активов по Поступление ТМЗ и услуг № FW-00000002 от 29 января 2016 наименование, коме и бала бокумента				
Номер по порядку Наименование активов Единица измерения Количество (прописью)				
1 2 3 4 1 Approvo6upt Marcades Banz 600 SE ULT 1 (Onum)				
4 P				

• After the car is received, create a Receipt Invoice (Receipt of Inventory and services) to reflect the acquisition of a new vehicle. Select type of operation => Purchase, and also use document's menu "Prices and Currencies" to exclude the VAT from computations:

📄 Поступление ТМЗ и услуг: Покупка. Проведен 📃 🗌 🗙							
Операция 🗸 Цены и валюта Действия 🖌 🜉 💽 🔞 📑 🐴 🐄 📑 👫 📳 🔭 🍕 Советы 🥝							
Номер: FW-00000009 от: 29.01.2016 16:00:00 🗐 🕑 Учитывать КПН							
Организация:	: ТОО "Fashion Walk" Q Вид учета НУ: НУ 🗙 Q						
Контрагент:	Автоцентр Blue Star	. О Договор: Договор пок	упки Q				
Документ расчетов:	[]	Г 🗙 Склад:	× Q				
Основные средства	(1 поз.) ТМЗ (0 поз.) Услуги	(0 поз.) Счета учета расчетов	Дополнительно				
🛛 🔁 🗟 🖉 🗙 🖩	🛔 🛧 🖶 🛕 🖁 Изменить						
N Основное сре	едство	Сумма	Счет (БУ) Счет (НУ)				
1 Автомобиль	Mercedes Benz 600 SE	12 000 000,00	2410 2100H				
		12 000 000,00					
Тип цен: Приходная	Тип цен: Приходная Всего (КZT): 12 000 000,00						
Счет-фактура: <u>Сче</u>	Счет-фактура: <u>Счет-фактура полученный FW-00000014 от 29.01.2016 16:00:00 (№00</u> НДС (сверху):						
Комментарий: Оп	Комментарий: Оприходован автомобиль Mercedes Benz 600 SE						
Бухгалтер	3-1 (Прихо	дный ордер запасов) Печать 🔻	ОК Записать Закрыть				

Screenshot of the dialog "Prices and Currencies" is shown on the following picture:

Цены и валк	Цены и валюта Х							
-Новые зна	ачения	- Текущие :	значения					
Тип цен:	Приходная 🗙	Тип цен:	Приходная 🗙					
Валюта:	Перезаполнить цены по типу цен КZТ ▼ Курс: 1,0000 1 KZT = 1 KZT	Валюта:	KZT × Kypc: 1,0000 1 KZT = 1 KZT					
Валюта взаимо-	Пересчитать цены по валюте КZT × Курс взаим.: 1,0000 🖩	Валюта взаимо-	КZT × Курс взаим: 1,0000					
расчетов:	1 KZT = 1 KZT	расчетов:	1 KZT = 1 KZT					
Налоги:	 Учитывать НДС Сумма вкл. НДС Учитывать акциз Сумма вкл. акциз 	Налоги:	 Учитывать НДС Сумма вкл. НДС Учитывать акциз Сумма вкл. акциз 					
Проводки:	НДС включать в стоимость	Проводки:	НДС включать в стоимость					
			ОК Закрыты					

Printable form of this Receipt Invoice is shown on the picture below:

оступление ТМ	IЗ и услуг № FW-00000009 от 29 ян	варя 2016 г.				
lечать 🛛 🌲 з	кз. 🔯 Только просмотр 🛛 🔚 Сохранить	копию ②				
Приходн	ая накладная № FW-00	000009 от 29	января 2016	о̀ г.		
Поставщик: AO Автоцентр Blue Star						
Покупатель: Товарищество с ограниченной ответственностью "FashionWalk"						
Основание:	Договор покупки					
N₂	Товар	Количество	Цена	Сумма		
1 Автомобиль	Mercedes Benz 600 SE	1 ед.	12 000 000,00	12 000 000,0		
			Итого:	12 000 000,00		
Всего наименова Двенадцать и	ний 1, на сумму 12 000 000,00 КZT ииллионов тенге 00 тиын					
Отпустил		Получил				

NOTE: When purchasing Fixed Assets or accepting other inventory, you have to prepare the document "Tax Invoice Received" showing the amount of VAT taken into offset. This tax invoice is to be prepared by company's contractor, your task is to accept this invoice and register it:

🛛 Счет-фактура полученный: Проведен 📃 🗌 🗙								
Цены и валюта Де	йствия 🔻 🖳 🔂	🗟 📑 🗳 🖫 -	B ≊≣ Ar Kr /	Автозаполнение 👻 📗] 🗳 Советы (2		
Номер:	FW-0000014 от:	29.01.2016 16:00:00	🗊 🗹 Подтверх	кден документами отгр	рузки			
Вх. номер:	3х. номер: 000024 Вх. дата: 29.01.2016 🗐							
Организация:	TOO "FashionWalk"	(Окупатель:	TOO "FashionWalk"		Q		
Контрагент:	Автоцентр Blue Star	×	Поставщик:	Автоцентр Blue Star		Q		
Договор:	Договор покупки	×	2					
Дополнительный с	чет-фактура	Основ	ной счет-факту	pa:		X Q		
ТМЗ (0 поз.) Ус	слуги (0 поз.) ОС	(1 поз.) НМА (0 по	з.) Докуме	нты-основания (1 по	Дополнител	пьно		
OB/×I	. 수 🗣 射 🏭	Подбор Изменить						
N Основное ср	едство	Сумма	% НДС	Сумма НДС	Bcero			
1 Автомобиль	Mercedes Benz 60	12 000 000,00	без НДС		12 000	000,00		
Тип цен: Приходная				Bcero (K	ZT): 12 000	000,00		
НДС (сверху):								
Комментарий:	Комментарий: Оприходован автомобиль Mercedes Benz 600 SE							
Бухгалтер				0	К Записать	Закрыть		

You can also form a Journal of Tax Invoices Received to ensure that you have prepared all required invoices:

Каза	ахстана, редакция 1.5 / TOO "FashionWalk" / Бухгалтер								
Пок	упка Продажа Склад Производство ОС и НМА Зарплата Кадровый учет Отчеты Предприятие	<u>С</u> ер	вис <u>О</u> кна Справка						
E	Документы поставщиков								
	Поступление ТМЗ и услуг								
	Поступление доп. расходов								
	Расчет налогов при поступлении активов и услуг	фры	🯹 Монитор						
	ГТД по импорту								
	Доверенность								
	Возврат ТМЗ поставщику								
	Счета-фактуры полученные		Счет-фактура полученный						
	Регистрация прочих операций по приобретенным товарам (работам, услугам) в целях НДС		Отчет по наличию счетов-фактур полученных						
	Акт сверки взаиморасчетов	5	Журнал учета полученных счетов-фактур						
	Корректировка долга	-							
6	Контрагенты								

This journal shows currently entered invoices:

Журнал учета полученных счетов-фактур 💶 🗌								
ействия 🗸 Настройка 🕨 Сформировать Подписи Проверить Перезаполнить счета-фактуры 📃 🖳 🥥								
leриод с: 01.01.2016 🗐 по: (31.01.2016 🗐 Организация: ТОО "FashionWalk"								
Отбирать по контрагенту	Отбирать по контрагенту							
		Жур	нал регистра	ции счетов-факту	р получе	нных		
					p			
	ЕИЛИИИ	DHH	Свидетельство о		Стоимость	H	ндс	
Наименование поставщика	оип/иип поставщика	рпп поставщика	постановке на учет по НДС	Расчетный документ	поставки без НДС, тенге	Ставка	Сумма	
Байжанов Марат Абдрахманович (Каз. учредитель),	000786785654		серия, №, от	Поступление НМА FW-00000001 от 08.01.2016	200 000,00	без НДС		
ТОО "Шанс" (Казахстанский учредитель), 050025, Города Республиканского значения: Алматы, пр-т Райимбека, дом №	00007876875		серия 04532, № 0908435, от 22.08.2003	Поступление ТМЗ и услуг FW-00000001 от 08.01.2016	19 000 000,00	без НДС		
225, к.308 Sopetra SA (Иностр. учредит.), 10, Petroleum Center, NY, USA			серия, №, от	Поступление ТМЗ и услуг FW-00000002 от 08.01.2016	20 400 000,00	без НДС		
Байжанов Марат Абдрахманович (Каз. учредитель),	000786785654		серия, №, от	Поступление ТМЗ и услуг FW-00000003 от 08.01.2016	1 350 000,00	без НДС		
Автоцентр Blue Star, 050056, Города Республиканского значения: Алматы, ул. Гоголя, дом № 207	9889895446		серия 00445, № 0008734, от 12.03.2001	Поступление ТМЗ и услуг FW-00000009 от 29.01.2016	12 000 000,00	без НДС		
			ИТОГО:	•	52 950 000,00			

To check which other invoices should have been filled, use button "Check" (in case when some tax invoices would not be entered on time you will be prompted about that, otherwise you will see a message "Checking is complete. No errors were found!"):



After saving and closing the Receipt Invoice the following transactions will be formed:

£	🖹 Просмотр и корректировка движений документа Поступление ТМЗ и услуг FW-00000009:00 🗕								
Дe	Действия 🕶 😰 Настройка								
	Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)								
	Дт Кт Бухгалтерский учет Дт н Кт Налоговый учет События ОС организаций Состояния ОС организаций								
		Сче	СубконтоДт	Количество Дт	Счет	СубконтоКт	Количество Кт	Сумма	
		Подр		Валюта Дт	Подра		Валюта Кт	Содержание	
		Дт		Валютная су	Кт		Валютная сум	Номер журнала	
	Кт	3310	Автоцентр Blue		1610	Автоцентр		12 000 000,00	
			Договор покупки	KZT		Договор по	KZT	Зачет аванса по	
				12 000 000,00			12 000 000,00	AB	
	Д _т Кт	2410	Автомобиль Mer		3310	Автоцентр		12 000 000,00	
						Договор по	KZT	Поступление ОС	
							12 000 000,00		

• Put your car into operation – form the Act of Acceptance/Transfer, as shown on the following pictures:

Принятие к учету ОС: Приобретенные основные средства. Проведен																		
Операция - Действия - 🖳 🔂 🔂 📑 🖺 🗮 👫 🦉 🤹 Советы ⊘																		
Номер: FW-00000002 от: 29.01.2016 17:00:00 🗐 🕑 Учитывать КПН																		
Организация: ТОО "Fashion Walk" Q Вид учета НУ: НУ X Q																		
Основные ср	едства	Дополнительно																
Основные с	редства																	
0 6	🚱 🗟 🖉 🗶 🔚 🛧 🖶 🗍 Заполнить - Подбор Изменить																	
N Код ОС	С	Основное средство	Первон стоимос	Счет учет . (БУ)	га Счет учета (НУ)	мол (бу)	Нач Сг амо на	пособ ачисления	Стоимость для выч	Срок для выч	Пр год	График амортизаци						
		Инвентарный номер	Срок полезно	Счет начислен	ı	Подразделение организации	Cr ot	пособ гражения	Ликвидаци. стоимость		Коэ уск							
1 00000	0015	Автомобиль	12 000 0	. 2410	2100H	Власов Олег	🗸 Л	инейный спо	12 000 000,	168	7,14	Равномерн						
		00000015	16	8 2420		Администрати	. A	мортизация .				течении го,						
			12 000 0															
•			r									•						
Комментарий:	Принят к	учету автомоби	пь Mercedes B	enz 600 SE														
Бухгалтер							ДА-1 ((Акт премки-г	ередачи) Пе	чать - ОК	Записа							
Булгалтер ДА-1 (АКТ премки-передачи) Печать + ОК записать закрыть																		
												ать Закрыть						
Принятие к	к учету ОС:	Приобретенн	ые основны	е средст	ва. Проведе	ж						_ 🗆 🗙						
Принятие к Операция - Де	к учету ОС : ействия ▼ [Приобретенн	ые основны	е средст 2. Дт Кт	ва. Проведе 📳 🎸 Сове	ан аты 🕐						_ 🗆 🗙						
Принятие к Операция - Де Номер:	к учету ОС: ействия ◄ [[FW-0	: Приобретенн 📮 🖸 👩 🚺	ые основны	не средст П П П П П П П П П П П П П П П П П П П	ва. Проведе Ба. Проведе Сове 00:00	н ты ? Учитывать	КПН					_ 🗆 🗙						
Принятие к Операция - Де Номер: Организация:	к учету ОС: ействия ▼ [[₩-0 [ТОО	Приобретенн 	ЫС ОСНОВНЫ от: 29.0	е средст	ва. Проведе Б 🞸 Сове 00:00	ин пы ⊘ ■ ГУчитывать С Видучета НУ:	КПН					× Q						
Принятие к Операция • Де Номер: Организация: Основные сра	к учету ОС: ействия ▼ [[₩-0 ТОО гедства	: Приобретенн 	ые основны от: 29.0	е средст	ва. Проведе (5) Сове (5) Совее (5) Совее (5) Совее (5) Совее (5) Совее (5) Совее (5)	ин По (2) () Учитывать Вид учета НУ:	кпн					_ 🗆 ×						
 Принятие к Операция - Де Номер: Организация: Основные сре Основные сре 	к учету ОС: ействия ▼ [[₩40 [ТОО едства]] средства	Приобретенн — • • • • • • • • • • • • • • • • • • •	ые основны от: 29.0	е средст И = ^д т I.2016 17:0	ва. Проведе Барана Сове 10:00 година 10:00 година 10:	ан ФТЫ ② Ш Учитывать Вид учета НУ:	клн (ну					X Q						
Принятие к Операция ▼ Де Номер: Организация: Основные сре Основные сре Основные сре Основные сре	к учету ОС: ействия • [ЕW0 ТОО едства] х ја ф	Приобретенн ↓ • • • • • • • • • • • • • • • • • • •	ые основны	е средсти В = 4 Кт 1.2016 17:0 Подбор	ва. Проведе Бала Проведе Сове 10:00 11 12 12 12 12 12 12 12 12 12	ан ты ②	кпн					X						
Принятие к Операция + Де Номер: Организация: Основные сре Основные сре Основные сре Основные сре Основные сре Основные сре Основные сре Основные сре Основные сре Основные сре	к учету ОС: ействия • [[[[[[[[[[[[[[[[[[[Приобретенн ↓ • • • • • • • • • • • • • • • • • • •	ыне основны) (1) (29.0) от: (29.0) от	е средсти В = 4 4 7 1.2016 17:0 Подбор нет НДС)	ва. Проведе Ва. Проведе Сове 00:00 Изменить Счет доходов от	ин иты ② Вид учета НУ: Счет положит Счет доходо	КПН НУ иму	. Объ Об тран зен	ъ При А и Фик г	мортизацио руппа (НУ)	Поря	_ — Х _ — Х Х Х Док						
Принятие к Операция ▼ Де Номер: Организация: Основные сре Основные сре	к учету ОС: ействия ~ (БУС ТОО едства ж С С бъем бъем бъем родукц	Приобретенн ↓	ые основны от: (29.0 Заполнить • Счет учета ватрат	е средст З= 4 1.2016 17:0 Подбор нет НДС э	ва. Проведе Ба. Проведе Совее Сове Сове Сове Сове Сове Сове Со	н ты ② Ш Учитывать Вид учета НУ: Счет положит Счет отрицате Счет себес:	КПН НУ ж от гои	. Объ Об . тран зен	ъ При А и фик г	мортизацио руппа (НУ)	Поря	_ — Х _ — Х Х Q						
Принятие к Операция • Де Номер: Организация: Основные сре Основные сре	к учету ОС: ействия • [ТОО едства * С С С С С С С С С С С С С С С С С С	Приобретенн ↓	ые основны от: (29.0 Заполнить • Счет учета атрат Сч	е средст 1.2016 17:0 Подбор нет НДС) нет НДС)	ва. Проведе Ва. Проведе Сове 00:00 и изменить Счет доходов от Счет счет себестои 6210	нн тъві ② Вид учета НУ: Вид учета НУ: Счет положит Счет доходо Счет сч счет	КПН НУ жь от гои	. Объ Об тран зен	ъ При А м фик г	мортизацио руппа (НУ)	Поря	X X X X Док 						
Принятие к Операция • Де Номер: Организация: Основные сре Основные сре	к учету ОС: ействия - (ТОО едства ж с с редства редло бъем родукц	Приобретенн 	ые основны от: 29.0 Заполнить • Счет учета счатрат Счатрат Заполнить • Счат учета счатрат	е средст Матала 1.2016 17:0 Подбор нет НДС 0	Ва. Проведе Ва. Проведе Состориятия ОС:00 ОС:	н ты ② Вид учета НУ: Вид учета НУ: Счет положит Счет доходо Счет Ссат	КПН НУ рв от Иму гои	. Объ Об тран зен	ъ При А м фик г Г	мортизацио руппа (НУ) Пашины и борудовани	Поряпогац	_ — Х _ — Х Х Х Х 						
Принятие к Операция Де Номер: Организация: Основные сре Основные с	к учету ОС: ействия ~ (ТОО едства ж () фредства ж () бъем Па бъем бъем	Приобретенн ↓	ые основны от: (29.0 Заполнить •) Счет учета катрат 3 3 3 3 3 3 3	е средст З = 4 4 4 1 1.2016 17:0 Подбор нет НДС 130	ва. Проведе Бана Проведе Счет доходов от Счет себестои 6210 7410	н Ты 2 Вид учета НУ: Вид учета НУ: Счет Счет положит Счет доходс Счет Счет Счет Счет Счет Счет Счет Счет базоо дс 62100 7470 74100	КПН НУ жвот Объ гои	. Объ Об тран ос гран зен	ъ При А м фик г Г	мортизацио руппа (НУ) Іашины и борудовани	Поряпогац	X X X X док док 						
Принятие к Операция ▼ Де Номер: Организация: Основные сре Основные сре	к учету ОС: ействия - (ТОО едства ж С С С С С С С С С С С С С С С С С С С	Приобретенн ↓	ые основны от: (29.0 Заполнить • Счет учета ватрат Счет учета аатрат Счет учета аатрат	е средст 	ва. Проведе Ба. Проведе Сове 00:00 и изменить Счет доходов от Счет себестои 6210 7410	н тъті ② Вид учета НУ: Счет положит Счет доходо Счет С	КПН (НУ жвот гои н н н н н н н н н н н н н	. Объ Об тран зен	ъ При А и фик Г	мортизацио руппа (НУ) Іашины и борудовани	Поря	_ — Х _ — Х Х Q						
Принятие к Операция ▼ Де Номер: Организация: Основные сре Основные сре ОСНОВ С С С С С С С С С С С С С С С С С С С	к учету ОС: ействия • [ТОО едства ж С С С С С С С С С С С С С С С С С С С	Приобретенн ↓	ые основны	е средст Т.2016 17:0 Подбор нет НДС 1.30	ва. Проведе Ва Сове 00:00 и изменить Счет доходов от Счет себестои 6210 7410	н Тъъ ② Вид учета НУ: Вид учета НУ: Счет	КПН НУ рв от Иму гои	. Объ Об тран зен	ъ При А м Фик Г Г Г	мортизацио руппа (НУ) Машины и борудовани	Поряпогация	X X X X X X X 						
Принятие к Операция ▼ Де Номер: Организация: Основные сре Основные сре ОСНОВ С С ОСНОВ С ОСНОВ С ОСНОВ С ОСНОВ С ОСНОВ С ОСНОВ С ОСНОВ С О	к учету ОС: ействия - (ТОО едства ж (редства ж (редства ж (редло) бъем родукц	Приобретенн ↓	ые основны от: (29.0 Заполнить • Счет учета на Мегсеdes В	е средст З = 4 4 1.2016 17:0 1.2016	ва. Проведе Ва. Проведе Счет доходов от Счет себестои 6210 7410	н Ты 2 Вид учета НУ: Вид учета НУ: Счет Счет положит Счет положит Счет счет себес: 6280 6210F 7470 7410F	КПН НУ рв от гои I	. Объ Об тран Зен	ъ При А м Фик Г Г	мортизацио руппа (НУ) 1ашины и борудовани	Поря погац	_ С Х Х Q Док шения						

You should also form a commission (director + chief accountant), and save the act:

Принятие к учету ОС: Приобретенные основные средства. Проведен	_ 🗆 ×				
Операция - Действия - 🖳 🔂 🔂 📑 🖏 🚍 👫 🦧 Оветы 🥝					
Номер: (FW-00000С) от: (29.01.2016 17:00) Учитывать КПН					
Организация: ТОО "FashionWalk" Q Вид учета НУ: НУ	× Q				
Основные средства Дополнительно					
Ответственный: Бухгалтер Х Событие ОС: Принятие к учету	× Q				
Документ основание: Т×Q Способ поступления: Приобретение за п	лату 🗙				
Проведение принятия к учету					
На основании: распоряжения Номер: 0003 от: 29.01.2016					
Инвентаризационная комиссия					
😳 🗟 🖉 🗶 🔜 🛧 😓 🗍 📳 Подбор					
N Члены комиссии	Председате				
1 Власов Олег Геннадьевич					
2 Лисаковская Надежда Викторовна					
Комментарий: Принят к учету автомобиль Mercedes Benz 600 SE					
Бухгалтер ДА-1 (Акт премки-передачи) Печать • ОК За	аписать Закрыть				

Printable form of this act is shown on the picture below:

] Принятие к учету ОС № FW-0000002 от 29 января 2016 г 🗗 🗴																
🚔 Печать 🔄 1 🗘 экз. 🖽 Только просмотр 🛛 🔚 Сохранить копию 🛛 🕜																
АКТ Составления ПРИЕМКИ-ПЕРЕДАЧИ ДОЛГОСРОЧНЫХ АКТИВОВ																
Организация (индивидуаль предприниматель) - сдат (наименование, реквизит	Организация (индивидуальный предприниматель) - сдатчик (наименование, реквизиты)					Основание наименование документа номер документа дата		та	 Материально-ответственное лицо организации (индивидуального предпринимателя) - сдатчика (Ф.И.О., должность) 		лицо ого Þ.И.О.,					
1		Товарищес	2 ство с огран иностью "F	иченной ashionWalk"		3			4		5		6		-	
					L			L				L	2-	я страни	ца формы /	1A-1
Наименование, характеристика	Перво стои	оначальная імость, в КZT	Срок полезного использо- вания	Сумма амортизаци КZT	И, В	Балансовая стоимость, в КZT		инвентарный	дөмс завойской	(регистрации)	Дебе счет	т Кредит г счет	Дата приобритени: выпуска, постройк регистрации, разработки, переклассификаци	а, И, Ном	иер паспор	та
7		8	9	10		11		12	1	3	14	15	16		17	
Автомобиль Mercedes Benz 600 SE	12	2 000 000,00	168			12 000 000,00 00000015 085-9875498 2410 17.11.2015					089	7-906-9076	64			
На основании распоряжени: Автомобиль Mercedes Benz	На основании распоряжения от 29 января 2016 года № 0003 произведен осмотр															
В момент приемки (передач	и) акти	в находитс	яв _													_
Основание перемещения									местон	вхожден	ие объе	кта				_
Краткая характеристика акт	ива															_
			(Metennoe	иамиай)		r										▼ ►

Please also check that directory "Property, Plant and Equipment" shows updated information:

🚚 Основное средство: Ав	томобиль Mercedes Benz 600 SE 🚊 🗖 🗙					
Действия - 🖳 💽 🗋	🍹 Перейти 👻 ②					
Наименование: Автомобиль	Mercedes Benz 600 S) Код: 000000015					
Организация: TOO "Fashion	nWalk" Цив. номер: 000000015					
Дата сведений: 02.05.2016 23:54:41 🗐						
Основ Бухга Тр	ранс Комп Свойс Катег					
Группа ОС:	Транспортные средства					
Полное наименование:	Автомобиль Mercedes Benz 600 SE					
Изготовитель:	Daimler-Benz, Inc.					
Заводской номер:	085-9875498					
Номер паспорта:	0897-906-90764					
Дата выпуска (постройки):	17.11.2015					
Постоянные сведения						
Группа учета ОС:	Транспортные средства					
Код КОФ:	Автомобили легковые новые с карбк × Q					
Автотранспорт						
Комментарий: АВС, полный	і электропакет, кожанный салон, бортовой 🛛 🖶					
Фор	ома ДА-2 Печать 👻 ОК Записать Закрыть					

🚚 Основное средство: Авто	мобиль Mercedes Benz 600 SE 🚊 🗖 🗙					
Действия 🗸 🛃 💽 🕞 🐚 т Перейти т ②						
Наименование: Автомобиль Ме	rcedes Benz 600 SI Код: 000000015					
Организация: ТОО "FashionWalk" Q Инв. номер: 000000015						
Дата сведений: 02.05.2016 23:54:41 🗐						
Основ Бухга Тран	IC Комп Свойс Катег					
Общие Амортизация						
Первоначальная стоимость:	12 000 000,00 KZT					
Текущая стоимость:	10 800 000,00 KZT					
Подразделение:	Административное подразделение Q					
МОЛ:	Власов Олег Геннадьевич					
Способ поступления:	Приобретение за плату					
Счет учета стоимости:	2410 Счет амортизации: 2420					
Текущее состояние:	Принято к учету					
Поступило	29.01.2016 Поступление ТМЗ и услу					
Принято к учету:	29.01.2016 Принятие к учету ОС FW					
Снято с учета:	Ввести документ списан					
Комментарий: АВС, полный электропакет, кожанный салон, бортовой						
Форма	ДА-2 Печать • ОК Записать Закрыть					

You may also notice that there is one additional tab which allows entering additional information for automatic computation of Tax on Vehicles. Fill in this tab according to picture below:

📣 Основное средство: Автомобиль Mercedes Benz 600 SE 🛛 🚊 🔼 🗙									
Действия 🕶 🛃 💽 🚯 т Перейти т 🥝									
Наименование: Автомобиль Merced	les Benz 600 SE Код: 000000015								
Организация: TOO "FashionWalk"	Q Инв. номер: 00000015								
Дата сведений: 02.05.2016 23:54:41									
Основ Бухгал Транс	Компл Свойс Катег								
Вид транспортного средства:	Легковой автомобиль ×								
Объем двигателя (куб. см):	6 000								
Номер:	AHM 777 02								
Дата выпуска:	17.11.2015								
Дата приобретения:	29.01.2016								
Производство стран СНГ									
Комментарий: АВС, полный электропакет, кожанный салон, бортовой									
Форма Д	1А-2 Печать • ОК Записать Закрыть								

To check correctness of your transactions form a Trial Balance report and include additional details for group 2410 (document's menu Settings => tab Details).

In the Trial Balance look at final balances of groups 2410 (increase by 12,000,000 tenge), 1030 (decrease on 12,000,000 tenge – money was paid), 1610 and 3310 (should have zero balances if transactions were made correctly):

ротно-сальдовая ведомость за Ян	нварь 201	16 r. TOO "Fashion"	Walk"				-
ц: Органи	вация:						
2016 🗐 - 31.01.2016 🗐 🛄 TOO "	Fashion Wal	k"	×				
ормировать отчет 🛛 🕁 Печать 🛛 🔚	Сохранит	ъкак	Σ	0,00		📰 Настройка	🔲 История 👻
TOO "FashionWalk"							
Оборотно-сальдовая вед	омость	ь за Январь 20	016 г.				
Счет, Наименование	Показ	Сальдо на на	чало периода	Обороты з	а период	Сальдо на ко	нец периода
Валюта	атели	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1000, Денежные средства	БУ			47 718 286,00	26 547 486,00	21 170 800,00	
1010, Денежные средства в	БУ			13 668 286,00	13 668 285,90	0,10	
Kacce	514			40.000.000.00	40.000.005.00	0.40	
KZI	БУ			13 668 286,00	13 668 285,90	0,10	
1030 Ленежные средства на	EV			34 050 000 00	12 879 200 10	21 170 700 00	
текущих банковских счетах				34 030 000,00	12 01 0 200,10	21110135,50	
KZT	БУ			24 450 000,00	12 879 200,10	11 570 799,90	
	Вал.			24 450 000,00	12 879 200,10	11 570 799,90	
USD	БУ			9 600 000,00		9 600 000,00	
	Вал.			32 000,00		32 000,00	
600, Прочие краткосрочные	БУ			12 000 000,00	12 000 000,00		
	5V			12 000 000 00	12 000 000 00		
выданные	35			12 000 000,00	12 000 000,00		
KZT	БУ			12 000 000.00	12 000 000.00		
	Вал.			12 000 000,00	12 000 000,00		
400, Основные средства	БУ			52 750 000,00	288 525,33	52 461 474,67	
2410, Основные средства	БУ			52 750 000,00		52 750 000,00	
2420, Амортизация основных	БУ				288 525,33		288 525,33
средств	514				0.500.04	107 110 00	
700, Нематериальные активы	БУ			200 000,00	2 580,64	197 419,36	
2730, Прочие нематериальные	Dy			200 000,00		200 000,00	
2740. Амортизация прочих	БУ				2 580.64		2 580.64
нематериальных активов							
100, Обязательства по налогам	БУ			123 769,20	123 769,20		
3120, Индивидуальный	БУ			67 428,20	67 428,20		
подоходный налог				50.044.00	50.044.00		
3150, Социальный налог	БУ			56 341,00	56 341,00		
овательным и добровольным	БУ			102 859,00	102 659,00		
латежам							
3210, Обязательства по	БУ			22 859,00	22 859,00		
социальному страхованию							
3220, Обязательства по	БУ			80 000,00	80 000,00		
пенсионным отчислениям	EV			12 800 000 00	12 800 000 00		
ооо, краткосрочная	Dy			12 800 000,00	12 800 000,00		
3310, Краткосрочная	БУ			12 000 000.00	12 000 000.00		
задолженность поставщикам и							
подрядчикам							
KZT	БУ			12 000 000,00	12 000 000,00		
0050 //	Вал.			12 000 000,00	12 000 000,00		
3350, Краткосрочная	БУ			800 000,00	800 000,00		
задолженность по оплате груда	5V				75 000 000 00		75 000 000 00
5030 Вклалы и паи	5V				75 000 000,00		75 000 000 00
5100. Неоплаченный капитал	БУ			75 000 000.00	75 000 000.00		
5110, Неоплаченный капитал	БУ			75 000 000,00	75 000 000,00		
200, Административные	БУ			1 054 176,95		1 054 176,95	
асходы							
7210, Административные	БУ			1 054 176,95		1 054 176,95	
расходы	514						
втоо, Основное производство	БУ			116 129,02		116 129,02	
8110, Основное производство	БУ			116 129,02		116 129,02	
оття, пакладные расходы основного произволства.	67			110 129,02		110 129,02	
Итого	БУ			201 865 220,17	201 865 220,17	75 000 000.00	75 000 000.00

3. Taking Assets into Financial Leasing.

To practice transactions related to financial leasing, let's lease a multi-function sewing machine from Zinger company on 29.02.2016 at cost 100,000 tenge. Conditions: equipment is leased for 5 years (60 month), with 10% annual interest payment. Equipment is subject to VAT. Principal and interest are paid starting from the end of next month.

You can use Excel financial functions =IPMT() (interest payment) and =PPMT() (principal payment) to quickly find amount of interest and principal that has to be paid in each month. You can also use function =PMT() (payment) to find total monthly payment.

Layout of Excel worksheet demonstrating computation of interest, principal, and total payments is shown on the picture below:

райл	CONTRACTOR .													
and the second se	Главная	Вставка Ра	зметка страницы	Формулы Данные Рег	цензирование Вид Р	азработчик LOA	D TEST Inquire	ACROBAT	Power Pivot	Team Q 4to s	ы хотите сделаты?			А Общий достуг
	ж. к а. ч	+ 10 y + 10 + 1 wpset		※ 한 Перенести те	нат и поместить в центре + С	нисловой 27 - % ccc * <u>й</u> _2 Часло	Условное форматировани	Форматирс не - как табли Стили	DEATS CTATAR Up * Bueex *	Reelice	∑ Автосум 4 Заполни 2 Очиститя	ма * Ат п. Сортировк и фильтр Редактарованае	р а Найти и выделить	
4	A	В	С	D F	F	G	н	1	3	К	1	м	N	0
2 0	Cost of eq 100,000	uipment +12,000)	+ VAT	nnual nterest ate	of Number of years = 6	of periods (5 0 month)					_			
3			/	/ /	~ /		Appy	ленты функции						7 X
7		112 00	0 10%	12	60 18 174,0	3	nerun		112 A.V.		7. Oct		0	
3							-	Станка	\$C\$7/12		E = 0,00833	3333		<u>^</u>
9		Interes	Principal	Total	Prin	the 1st year	t	Пернод	A10					
0	1	7;\$B\$7)	1 446,34	2 379,67		the set fear		Пе	6867		- 112000			
1	2	921,28	1 458,39	2 379,67		_		6c						~
2	3	909,13	1 470,54	2 379,67	Total monthly						= -931.33	11111		
3	4	896,87	1 482,80	2 379,67	payment		Бозерац	ает сумму платеж	ей процентов по и	вестнам за данный	период на основе пост	олнства сумм пери	одическох пла	тежей и
4	5	884,52	1 495,15	2 379,67			nocrosse	лаа проценное с	Cra	REA DOOLENTHER CON	wa za neneos. Hannaku	en enerososos en	oueumună crae	0.145
5	6	872,06	1 507,61	2 379,67	Drin signal many					используйте для	квартальной процент	ной ставки значени	e 6%/4.	
6	7	859,49	1 520,18	2 379,67	for given peri	od								
7	8	846,82	1 532,84	2 379,67	(March 2016)		Значения	e 933,33						
8	9	834,05	1 545,62	2 379,67			Справка	по этой функции				0	K	Отмена
9	10	821,17	1 558,50	2 379,67	N.	100		_						
0	11	808,18	1 571,49	2 379,67	1									
1	12	795,09	1 584,58	2 379,67	Interest payn	nent								
2	13	781,88	1 597,79	2 379,67	(March 2016)	oa								
	Financia	al Leasing (II	RS)					1.0						

Follow these steps to accomplish the task:

• 29.02: Issue a Proxy to an employee (warehouse-keeper) who will receive equipment from contractor:

Доверенность: 3	📃 Доверенность: Записан 💶 🗶										
Действия 👻 🛃	🔞 🐑 - 📑 🖺 🛐 Документ исполн	нения 👻 🍕	Советы ②								
Номер:	FW-00000003 ot: 29.02.2016 12:00:00 🗐	Дата действ	ия: 10.03.2016 🗐								
Организация:	TOO "FashionWalk"	Банк. счет:	Расчетный счет в АО Казкомме 🭳								
Физ. лицо:	Петров Василий Яковлевич	Удостоверен	ние личности, № 000765599, Выдан: 19 ап								
Контрагент:	Zinger Q	Договор:	Договор лизинга								
Документ расчетов:											
ТМЗ (1 поз.) До	полнительно										
🕀 🗟 🌶 🗙 🖩	🛔 🛖 🐥 🛔 🧛 Подбор										
N Наименовани	е товара	Ед.изм.	Количество								
1 Оверлок		шт	1,000								
Kauna and Kauna											
комментарии: Дове	ренность на получение от AU Zinger оверлока	по договору о	ринансового лизинга								
Бухгалтер	Доверенн	ость (форма ,	Ц-1) Печать • ОК Записать Закрыть								

📃 Доверенность: Записан 📃 🗆 🗙										
Действия 🗸 🖳 💽 🔞 😨 🗧 🗮 🚝 📓 Документ исполнения 🗸 🎸 Советы ②										
Номер:	FW-00000003 от: 29.02.2016 12:00:00 # Дата действия: 10.03.2016 #									
Организация:	ТОО "FashionWalk" Q Банк. счет: Расчетный счет в АО Казкомме Q									
Физ. лицо:	Петров Василий Яковлевич ♀ Удостоверение личности, № 000765599, Выдан: 19 ап									
Контрагент:	Zinger Q Договор: Договор лизинга × Q									
Документ расчетов:										
ТМЗ (1 поз.) До	полнительно									
Ответственный: Бух	галтер Х Q									
Печать										
Получение от: АО	Zinger									
По документу:										
Комментарий: Довер	ренность на получение от AO Zinger оверлока по договору финансового лизинга									
Бухгалтер	Доверенность (форма Д-1) Печать - ОК Записать Закрыть									

Second tab "Additionally" of this proxy is shown on the picture below:

• 29.02: Create document Receipt Invoice (Receipt of Inventory and services) to reflect acceptance of equipment on a balance. As this equipment is subject to the VAT, you should leave a default option of taking VAT to offset...

Цены и вали	ота		×					
- Новые зн	ачения	Текущие значения						
Тип цен:	Приходная 🗙	Тип цен:	Приходная 🗙					
Deserver	Перезаполнить цены по типу цен	Demonstra	K77 Kurst 1 0000					
валюта:	1 KZT = 1 KZT	валюта:	1 KZT = 1 KZT					
	🗌 Пересчитать цены по валюте							
Валюта взаимо-	КZТ × Курс взаим.: 1,0000 🖩	Валюта взаимо-	КZT х Курс взаим: 1,0000					
расчетов:	1 KZT = 1 KZT	расчетов:	1 KZT = 1 KZT					
Налоги:	🗹 Учитывать НДС 🛛 Сумма вкл. НДС	Налоги:	🗹 Учитывать НДС 🛛 Сумма вкл. НДС					
	📃 Учитывать акциз 📃 Сумма вкл. акциз		🗌 Учитывать акциз 📄 Сумма вкл. акциз					
Проводки:	НДС включать в стоимость	Проводки:	НДС включать в стоимость					
			ОК Закрыть					

... and specify appropriate VAT account (1420):

🗌 Поступление ТМЗ и услуг: Покупка. Проведен 📃 🗌 🗙										
Операция 🗸 Цены и валюта Действия 🖌 🜉 💽 🕞 📑 😫 🦕 🖃 🚍 👫 🔛 🕂 🥵 Советы 📀										
Номер: FW-00000010 от: 29.02.2016 13:00:00 🗐 Учитывать КПН										
Организация:	TOO "FashionWalk"					д учета НУ: 🛛	ну		× Q	
Контрагент:	Zinger				О Да	говор:	Договор лизинга		Q	
Документ расчетов:	Документ расчетов:									
Основные средства (1 поз.) ТМЗ (0 поз.) Услуги (0 поз.) Счета учета расчетов Дополнительно										
🔁 🗟 🥒 🗙	🔜 🎓 🗣 🔒	АЦ Изм	енить							
N Основное с	оед Сумма	%НДС	Сумма Н	Всего	Счет (БУ)	Счет НДС	Вид оборота	Вид поступления	Счет (НУ)	
1 Оверлок	112 000,00	12%	12 000,00	112 000,00	2410	1420	Облагаемый о	Товары, приоб	2100H	
	112 000,00		12 000,00							
Тип цен: Приходная								Bcero (KZT):	112 000,00	
Счет-фактура: Сч	ет-фактура получ	енный FV	V-0000015	от 29.02.201	<u>6 13:00:00 (</u>	№000057 от 2	9.02.2016)	НДС (в т. ч.):	12 000,00	
Комментарий: О	приходован оверл	юк								
Бухгалтер					3-1 (Пр	иходный орде	ер запасов) Печат	ть • ОК Запис	ать Закрыть	

As equipment is taken into long-term lease, select appropriate corresponding group (4150 Long-Term Rent Obligations), as shown on the picture below:

📄 Поступление ТМЗ и услуг: Покупка. Проведен 📃 🗋 🗙										
Операция 🗸 Цены и валюта Действия 🛪 🖳 💽 🔂 🔂 😫 🏠 🛣 🗮 👫 📳 🌴 🎸 Советы ②										
Номер:	FW-00000010 от: 29.02.2016 13:00:00 🗐 🕑 Учитывать КПН									
Организация:	ТОО "FashionWalk" Q Вид учета НУ: НУ >	(Q								
Контрагент:	Zinger Q Договор: Договор лизинга	. Q								
Документ расчетов:	кумент расчетов:									
Основные средства (1 поз.) ТМЗ (0 поз.) Услуги (0 поз.) Счета учета расчетов Дополнительно Счет учета расчетов с контрагентом: 4150× Счет учета расчетов по авансам:										
Тип цен: Приходная	Bcero (KZT): 112 00	0,00								
Счет-фактура: <u>Сче</u>	ет-фактура полученный FW-00000015 от 29.02.2016 13:00:00 (№000057 НДС (в т. ч.): 12 00	0,00								
Комментарий: Оп	риходован оверлок									
Бухгалтер	3-1 (Приходный ордер запасов) Печать 🔻 ОК Записать Закр	зыть								

After filling in the electronic form press button "Tax Invoice" and enter document "Tax Invoice Received" to properly reflect the amount of VAT to offset. Correctly filled electronic form of this document is shown on the following picture:

📄 Счет-фактура полученный: Проведен 📃 🗆 🗙										
Цены и валюта Действия 🗸 🖳 💽 🕞 🖺 🍢 🍡 = 👫 🗛 Автозаполнение 🗸 📓 🖑 Советы ②										
Номер: 🕢 ОО0000015 от: 29.02.2016 13:00:00 🗐 🗸 Подтвержден документами отгрузки										
Вх. номер:	000057 Bx.	дата: 29.02.2016 🚦	Ð							
Организация:	TOO "FashionWalk"		Покупатель:	TOO "FashionWalk"	Q					
Контрагент:	Zinger	× 0	Поставщик:	Zinger	Q					
Договор: Договор лизинга										
Дополнительный счет-фактура Основной счет-фактура:										
ТМЗ (0 поз.) Ус	слуги (0 поз.) ОС	(1 поз.) НМА (0 по	з.) Докуме	нты-основания (1 по	Дополнительно					
OB/×	. 수 🗣 射 🖁	Подбор Изменить								
N Основное ср	едство	Сумма	% НДС	Сумма НДС	Bcero					
1 Оверлок		112 000,00	12%	12 000,00	112 000,00					
Тип цен: Приходная				Всего (К	ZT): 112 000,00					
				НДС (в т	г. ч.): 12 000,00					
Комментарий:	Оприходован овер	лок								
Бухгалтер				0	К Записать Закрыть					

Now check the Journal of Tax Invoices Received to ensure that everything was filled correctly:

Журнал учета полученных счет	гов-фактур						_ 🗆			
ействия - Настройка Сформ	ировать Под	лиси Провери	ть Перезаполнить сче	та-фактуры 💂 💂 ②						
lepиoд c: 01.02.2016 🗐 по: 29.02.2	2016 🔳	Организация:	TOO "FashionWalk"							
Отбирать по контрагенту										
		Жур	нап регистра	шии счетов-факт	ур получе	нных				
			nan pernerpe	din o lorop dan	, p,		-			
	Стоимость		ндс							
Наименование поставщика	поставщика	поставщика	постановке на учет по НДС	Расчетный документ	поставки без НДС, тенге	Ставка	Сумма			
АЗС Гелиос, 050082, Города Республиканского значения: Алматы, по-т Абая, дом № 253	7687890077		серия 00554, № 0007765, от 01.02.2001	Поступление ТМЗ и услуг FW-00000006 от 04.02.2016	11 160,71	12%	1 339,29			
ТОО Сункар, 050056, Города Республиканского значения: Алматы, ул. Рыскулова, дом № 132	7889789332		серия 00331, № 0008854, от 01.04.2004	Поступление ТМЗ и услуг FW-00000007 от 10.02.2016	120 000,00	12%	14 400,00			
Автоколонна №1, 050076, Города Республиканского значения: Алматы, пр-т Суюнбая, дом № 23	7878675656		серия 00918, № 0009943, от 11.08.2004	Поступление доп. расходов FW-00000002 от 15.02.2016	15 000,00	12%	1 800,00			
ТОО Омега (таможенный брокер), 050078, Города Республиканского значения: Алматы, пр-т Суюнбая, дом № 234	8989996545		серия 00986, № 0096986, от 07.11.2002	Поступление доп. расходов FW-00000003 от 15.02.2016	16 339,29	12%	1 960,71			
Zinger, 050078, Города Республиканского значения: Алматы, ул. Фурманова, дом № 220	6767990005		серия 00223, № 0009811, от 05.04.2004	Поступление ТМЗ и услуг FW-00000010 от 29.02.2016	100 000,00	12%	12 000,00			
<u></u>			ИТОГО:	•	262 500.00		31 500.00			

After saving the Receipt Invoice, two transactions will be automatically formed: D 2410 C 4150 for 100,000 tenge to reflect acquisition of equipment from supplier, and D 1420 C 4150 for the amount of 12,000 tenge to reflect offset of VAT:

₫	> Про	осмотр	и корректировка	движений до	кумента Г	Іоступление	ТМЗ и услуг FW	-00000010:00 _			
Д	Действия 🗸 ② Настройка										
Γ	Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)										
1	Дт Кт Бухгалтерски Дт Налоговый учет События ОС орга Состояния ОС орг НДС к возмеще										
		Сче	СубконтоДт	Количество Дт	Счет	СубконтоКт	Количество Кт	Сумма			
		Подр		Валюта Дт	Подра		Валюта Кт	Содержание			
		Дт		Валютная су	Кт		Валютная сум	Номер журнала			
	^{. Д} т. Кт	2410	Оверлок		4150	Zinger		100 000,00			
						Договор ли	KZT	Поступление ОС			
							100 000,00				
	Д _т Кт	1420	Налог на добавл		4150	Zinger		12 000,00			
			Налог (взносы):			Договор ли	KZT	Выделен НДС			
							12 000,00				

• 29.02: Put new equipment into operation by preparing the Act of Acceptance/Transfer:

📄 При	📱 Принятие к учету ОС: Приобретенные основные средства. Проведен 📃 🗖 🗙											
Операция - Действия - 🖳 🗟 🔂 📑 🚝 🗛 📓 🚭 🥵 Советы 🕢												
Номера	Номер: <u>FW-00000003</u> от: 29.02.2016 15:00:00 Ш Учитывать КПН											
Органи	зация: ТОО	"FashionWalk"			Q	Вид учета НУ:	НУ					× Q
Осно	вные средства	Дополнительно										
Осно	Основные средства											
Ð	🗟 🌶 🗙 📕 🛧	♣ A⊥ A⊥ A⊥ 3a	полнить 🔻	Подбор И:	зменить		-					
Ν	Код ОС	Основное средство	Первон стоимос	Счет учета (БУ)	Счет учета (НУ)	МОЛ (БУ)	Нач амо	Способ начисления	Стоимость для выч	Срок для выч	Пр год	График амортиза
		Инвентарный номер	Срок полезно	Счет начислен		Подразделение организации		Способ отражения	Ликвидаци стоимость		Коэ уск	
1	00000014	Оверлок	100 000,	2410	2100H	Петров Васил	•	Линейный спо	100 000,00	60	20,00	Равноме
		00000014	60	2420		Производстве		Амортизация				течении г
			100 000,									
•		r										•
Комме	нтарий: Принят к	учету оверлок										
Бухгал	тер						ДА-1	(Акт премки-пере	дачи) Печать	• OK 3	аписат	ь Закрыть

Прин	ятие к учет	у ОС: Приобрет	енные осно	овные сред	ства. Пров	еден							_ 🗆 >
Операция	- Действи	ия 🕶 🖳 💽 💽) 📑 🐴		, 🔳 🖑 C	Советы ②							
Номер:		FW-0000003	т:	29.02.2016 1	5:00:00	₽ ∨	итывать КПІ	н					
Организ	ация:	TOO "FashionWal	k"			🔍 Виду	чета НУ: 🛛 Н	У					× Q
Основ	ные средств	а Дополнители	ьно										
Основ	ные средс	пва											
🕀 🛛	ð 🖉 🗙 🛛	🖌 🗣 🗣 🛔	() Заполни	ть 👻 Подбор	Изменить	ь							
зации	Предпо объем	Параметр выработки БУ	Счет учета затрат	Счет НДС по	Счет доходов от	Счет положит	Счет доходов от	Объ иму	Объ тран	Объ зем	При фик	Амортизацио группа (НУ)	Порядок погашения
	Объем продукц			Счет НДС по	Счет себестои	Счет отрицате	Счет себестои						
ерно в				1420	6210	6280	6210H				•	Машины и	Амортизация
пода				3130	7410	7470	7410H					ооорудовани	
Комментарий: Принят к учету оверлок													
Бухгалте	p							ДА-1 (A	кт прем	ки-пере	дачи)	Печать 👻 ОК	Записать Закрыть

As in previous cases, you have to also form a commission from several company employees to verify this act:

📄 Принятие к учету ОС: Приобретенные основные средства. Проведен 📃 🗌 🗙
Операция - Действия - 🖳 🔂 🔂 📑 😫 🗮 👫 🗛 🕼 🖉
Номер: FW-0000 от: 29.02.2016 15:0 🗐 🕑 Учитывать КПН
Организация: ТОО "FashionWalk" Q Вид учета НУ: НУ × Q
Основные средства Дополнительно
Ответственный: Бухгалтер Х Событие ОС: Принятие к учету Х С
Документ основание: Т × С Способ поступления: По договору аренды (лизі ×
Проведение принятия к учету
На основании: распоряжения 💌 Номер: 0004 от: 29.02.2016 🗐
Инвентаризационная комиссия
🚱 🔂 🖉 🗶 🔚 🛧 🗣 🗍 👫 Подбор
N Члены комиссии Председате
1 Власов Олег Геннадьевич
2 Лисаковская Надежда Викторовна
3 Петров Василий Яковлевич
Комментарий: Принят к учету оверлок
Бухгалтер ДА-1 (Акт премки-передачи) Печать - ОК Записать Закрыть

• 29.02: Prepare manual operation showing separation of the current portion of rent obligation (first year amount: 18,174.03 tenge):

📃 Операция: Опе	📄 Операция: Операция (бухгалтерский и налоговый учет) FW-00000021 от 29.02.2016 15:00 🚊 🔲 🗙					
Действия - 🖳	3 🕞 🗏 🚝 🖞	🖁 🖉	Советы ②			
Номер:	FW-000002 от:	29.02.2016 1	5:00:0 🗊			
Организация:	TOO "FashionWa	alk"	Q Cy	мма операции:	18 174,03	
Содержание:	Выделена текущ	ая часть дол	госрочной аре	енды		
Типовая операция:				× 0	🕨 🕨 Сформ	иировать проводки
Бухгалтерский уч	ет Налоговый уч	чет Допо	лнительно			
Действия - 🕀	🖪 🖉 🗙 🔜 1	🗣 🖶 🔂	🕶 🕅 🕞	⁸⁹ ы Заполнить		
Nº C	Субконто Дт	Количеств	Счет Кт	Субконто Кт	Количест	Сумма
Дт		Валюта Дт			Валюта Кт	Содержание
		Вал. сумм			Вал. сумм	№ журнала
A ₇ 1 4	Zinger		3360	Zinger		18 174.03
	Договор лизинга	KZT		Договор лизинга	KZT	Выделена теку
	18 174,03 18 174,03					
Комментарий: Выделена текущая часть долгосрочной аренды						
Бухгалтерская справка Печать - ОК Записать Закрыть						

• 31.03: Prepare a manual operation to show computed interest expense for March:

📄 Операция: Операция (бухгалтерский и налоговый учет) FW-00000023 от 31.03.2016 12:00 🔔 🔲 🗙						
Действия 🕶 🛃 💽		🖁 📱 🐇	Советы ②			
Номер:	FW-000002 от:	31.03.2016 1	12:00:0 🗊			
Организация:	TOO "FashionWa	ık"	Q Cy	мма операции:	933,33	
Содержание:	Начислен аренд	ный процент	за март по до	говору лизинга		
Типовая операция:				× C	🕨 🕨 Сформ	иировать проводки
Бухгалтерский учет	Налоговый уч	чет Допо	лнительно			
Действия 🕶 🕀 📗) / X 🖪 1	\hbar 🖶 🔂	🕶 🕎 🕞	🖏 Заполнить		
N° C C)	убконто Дт	Количеств	Счет Кт	Субконто Кт	Количест	Сумма
Дт		Валюта Дт			Валюта Кт	Содержание
		Вал. сумм			Вал. сумм	№ журнала
A ₇ , 1 7 P	асходы на вы		3380	Zinger		933,33
0	верлок			Договор лизинга	KZT	Начислен арен
					933,33	
Комментарий: Начислен арендный процент за март по договору лизинга						
Бухгалтер			Бухгалтер	ская справка Печа	ать • ОК	Записать Закрыть

• 31.03: Create a Payment Order to pay 933.33 tenge as interest to Zinger:

📃 Платежное поручение исходящее: Оплата поставщику. Проведен 📃 🗖 🗙				
Операция - Дейст	вия - 🖳 🔂 🔂 😫 🌚 - 📑 🚝 👯 📳 Список 🏹 🎸 Советы ②			
Номер:	FW-00000029 от 31.03.2016 12:00:00 🗐 Учитывать КПН			
	✓Оплачено: 31.03.2016 14:00:00 ■ Вид учета НУ: НУ			
Организация:	TOO "FashionWalk"			
Банковский счет:	Расчетный счет в АО Казкоммерцбанк 🔾 Счет учета: 1030 💌			
Основная Ко	миссия банка Печать Дополнительно			
Получатель: Z	inger Q Счет получателя: Расчетный счет в AO Citibank Kasaxct Q			
Сумма:	933,33 🖬 КZT Статья ДДС: Расчеты с поставщиками и подряд 🗙 🔍			
Расшифровка п	латежа			
Договор: До	оговор лизинга О Документ расчетов: Т × О			
Ставка НДС:	× Сумма НДС: 0.00 📾			
Счета бухгалте	ерского учета			
Счет расчетов:	3380 ×			
Счет авансов:				
Сумма документа:	933,33 KZT			
	умма 933-33 тенге в т.ч. НДС(без налога) 0-00 тенге			
Janoninina 22				
Комментарий:	еречисляется арендный процент за март по договору лизинга			
Бухгалтер	Платежное поручение Печать • ОК Записать Закрыть			

Specify a Payment Destination Code as shown on the picture below:	
---	--

Платежное пор	учение исходящее: Оплата поставщику. Проведен 📃 🗌 🗙
Операция - Действ	ия т 📮 💽 🔂 😫 🕒 т 🗮 👫 🦧 Еветы 📀
Номер:	FW-00000029 от 31.03.2016 12:00:00 🗐 🕑 Учитывать КПН
	Оплачено: 31.03.2016 14:00:00
Организация:	TOO "FashionWalk"
Банковский счет:	Расчетный счет в АО Казкоммерцбанк 🔾 Счет учета: 1030 💌
Основная Ком	иссия банка Печать Дополнительно
Текст плательщ	ика
БИН / ИИН: >>	000875536898 Товарищество с ограниченной ответственностью "FashionWalk"
Текст получател	R
БИН / ИИН: >>	6767990005 AO Zinger
Текст назначени	ия платежа
Дата получения то	вара: 29.02.2016 🗊 × Код назначения платежа: 424
Дата валютирован	ия: 31.03.2016 🕮 🗙 Код бюджетной классификации:
Сумма документа: 9	133,33 KZT
Cy	мма 933-33 тенге в т.ч. НДС(без налога) 0-00 тенге
Заполнить >> *	
Комментарий: Пе	речисляется арендный процент за март по договору лизинга
Бухгалтер	Платежное поручение Печать • ОК Записать Закрыть

• 31.03: Create a Payment Order to pay 1,446.34 tenge as principal to Zinger:

Платежное по	оручение исходящее: Оплата поставщику. Проведен 📃 🗌 🗙
Операция 👻 Дейс	твия 🗸 🖳 💽 💽 😫 🏝 🖶 🗮 🚝 🥋 🔚 Список 厅 🎸 Советы ②
Номер:	<u>FW-00000030</u> от 31.03.2016 12:00:00
	Оплачено: 31.03.2016 14:00:00
Организация:	TOO "FashionWalk"
Банковский счет:	Расчетный счет в АО Казкоммерцбанк Q Счет учета: 1030 💌
Основная К	омиссия банка Печать Дополнительно
Получатель:	Zinger Q Счет получателя: Расчетный счет в AO Citibank Kasaxc: Q
Сумма:	1 446.34 🖬 КZT Статья ДДС: Расчеты с поставщиками и подря, × Q
Расшифровка	платежа
Договор: Д	оговор лизинга О Документ расчетов: Т × О
Ставка НДС:	× Сумма НДС: 0.00 🖩
Счета бухгалт	герского учета
Счет расчетов	3360 ×
Счет авансов:	
Сумма документа	: 1 446,34 KZT
	Сумма 1 446-34 тенге в т.ч. НДС(без налога) 0-00 тенге
Комментарий: (Перечисляется арендный платеж за март по договору лизинга
Бухгалтер	Платежное поручение Иечать - ОК Записать Закрыть

🚊 Платежное пор	учение исходящее: Оплата поставщику. Проведен
Операция - Действ	ия т 📮 💽 🔂 🗳 🆓 🔛 т 🗮 🚝 🤻 📓 Список 🔭 🎸 Советы 📀
Номер:	FW-00000030 от 31.03.2016 12:00:00 🗐 🗸 Учитывать КПН
	♥Оплачено: 31.03.2016 14:00:00 🗐 Вид учета НУ: НУ
Организация:	TOO "FashionWalk"
Банковский счет:	Расчетный счет в АО Казкоммерцбанк 🭳 Счет учета: 1030 💌
Основная Ком	иссия банка Печать Дополнительно
Текст плательщ	ика
БИН / ИИН: >>	000875536898 Товарищество с ограниченной ответственностью "FashionWalk"
Текст получател	R
БИН / ИИН: >>	6767990005 AO Zinger
Текст назначени	ия платежа
Дата получения тов	зара: 29.02.2016 🗐 🗙 Код назначения платежа: 424
Дата валютировани	ия: 31.03.2016 🗐 🗙 Код бюджетной классификации: 🗙
Реквизиты банк	а-посредника
c	
Сумма документа: 1	1 446,34 KZT
Заполнить >> •	мма 1 446-34 тенге в т.ч. НДС(без налога) 0-00 тенге
Комментарий: Пе	еречисляется арендный платеж за март по договору лизинга
Бухгалтер	Платежное поручение Печать - ОК Записать Закрыть

Specify a Payment Destination Code as shown on the following picture:

• 31.03: You may also use a processing Bank's Excerpt to quickly create transactions for all Payment Orders that were not posted yet:

🚱 Выписка банка						-	. 🗆
Дата оплаты: 31.03.2016 🗐 🗘 Выводит	ть только оплаченные	e					
Организация: ТОО "FashionWalk" Q Банковский счет: Расчетный счет в АО Казкоммерцбан Q							
Банковские расчетные документы							
🔊 🗇 🚯 🗙 🔚 🛔 🗛 🗛 👪 Заполнить	💰 Советы						
Документ	Вид о	перации	Контрагент	1	Сумма прихода	Сумма расхода	
 Платежное поручение входящее FW-00000003 от 	31.03.2016 Оплат	га от покупателя	ТЦ Promenad	e	145 600,00		
Платежное поручение исходящее FW-00000029 о	т 31.03.201 Оплат	га поставщику	Zinger			933,3	3
Платежное поручение исходящее FW-00000030 о	т 31.03.201 Оплат	га поставщику	Zinger			1 446,34	4
 Платежное поручение исходящее FW-00000012 о 	т 31.03.201 Переч	исление пенс	ГЦВП			175 592,0	D
Платежное поручение исходящее FW-00000013 о	т 31.03.201 Переч	Перечисление соци Государственный фонд		ный фонд		53 275,4	D
Платежное поручение исходящее FW-00000014 огодание исходящее FW-00000014 огодание исходящее FW-00000014 огодание исходящее FW-00000014 огодание исходящее FW-000000014 огодание исходящее FW-000000000000000000000000000000000000	т 31.03.201 Переч	Перечисление по ис Белова Галина Андрее			25 906,5	D	
Платежное поручение исходящее FW-00000015 о	т 31.03.201 Прочи	е расчеты с к	к Профсоюз работников			1 459,2	D
Поэтежное поринение исхолашее FW-0000016 от	т 31.03.201 Пере		НК по Мелеч	NOMU DEM		159 507 3	7
	Оборот	по платежным д	окументам			-	
Остаток на начало дня:	Приход:		Расход:		(Остаток на конец дн	IR:
4 /80 851,43	[]4	15 600,00	2 330 :	84,11	l	2 595 86	1,32
БУ НУ							
Период ≞ № Счет Дт Суби	конто Дт	Количество	Счет Кт	Субконто Кт	Количество Кт	Сумма	
Документ		Валюта Дт			Валюта Кт	Содержание	
Организация		Вал. сумма			Вал. сумма Кт	№ журнала	
Arg 31.03.2016 14:00: 1 3380 Zing	jer		1030	Расчетный сч	етв	933,33	
Платежное поручение Дог	овор лизинга	KZT		Расчеты с по	став KZT	Оплата	0
TOO "FashionWalk"		933,33			933,3	3	

Transactions formed by these Payment Orders are shown on the picture below:

Д _т Кт	31.03.20 1	3380	Zinger		1030	Расчетный сч		933,33
	Платежное по		Договор лизи	KZT		Расчеты с по	KZT	Оплата
	TOO "Fashion			933,33			933,33	
Д _т Кт	31.03.20 1	3360	Zinger		1030	Расчетный сч		1 446,34
	Платежное по		Договор лизи	KZT		Расчеты с по	KZT	Оплата
	TOO "Fashion			1 446,34			1 446,34	
Α _τ Κτ	31.03.20 1 Платежное по TOO "Fashion	3360	Zinger Договор лизи	KZT 1 446,34	1030	Расчетный сч Расчеты с по	KZT 1 446,34	1

Now you can check correctness of your transactions by forming and checking the Trial Balance report.

4. Selling Assets.

4.1. General Concepts.

Reflection of Fixed Asset withdrawal depends on the reason that can include:

- Sale;
- Transfer as contribution to authorized fund;
- Donated transfer.

I. Sale of Fixed Assets.

For example, when Fixed Asset was purchased, Receipt Invoice shown: cost - 150,000 tenge, VAT - 18,000 tenge, total sum for payment - 168,000 tenge. Accumulated depreciation at the moment of sale has totaled 20,000 tenge. Company decided to sell an asset for 224,000 tenge.

1. At purchase the VAT has been allocated from the price, and the following journal entries were made:

	168,000 tenge.
Debit 1420	Credit 3310, 4110 = 18,000 tenge.
Debit 2410	Credit 3310, 4110 = 150,000 tenge.

At sale of the given Fixed Asset the following journal entries will be made:

Debit 7410	Credit 2410 = 1	50,000-20,000 = 130,000 tg residual value is written off
Debit 2420	Credit 2410	= 20,000 tg. – depreciation is written off
		150,000 tenge – book value is written off
Debit 1210, 2210	Credit 6210 = 2	224,000*100/112 = 200,000 tg gain on sale without VAT
Debit 1210, 2210	Credit 3130 = 2	224,000 * 12/112 = 24,000 tg. – allocated VAT.
		224,000 tenge.

2. At purchase the VAT has been included into the price. Depreciation is as in the first case.

Journal entry:

Debit 2410 **Credit** 3310, 4110 = 168,000 tenge.

At sale of given Fixed Assets the following journal entries will be made:

Debit 7410	Credit $2410 = 168$,	000-20,000 = 148,000 tg residual value is written off
Debit 2420	Credit 2410	= 20,000 tg depreciation is written off
		168,000 tenge – book value is written off

Taxable income subject to VAT in this case will be a difference between selling price (224,000 tenge) and book value (168,000 tenge), i.e. 56,000 tenge.

Thus, VAT: 56,000 * 12 / 112 = 6,000 tenge. There will be the following journal entries:

Debit 1210, 2210	Credit 6210 = 224,000 - 6,000 = 218,000 tenge – recognized income.
Debit 1210, 2210	Credit $3130 = 56,900 * 12 / 112 = 6,000$ tenge – VAT charged.
	224,000 tenge – selling price.

Both variants will be reflected differently in the VAT declaration.

II. Transfer as Contribution to Authorized Fund.

Fixed Asset has book value 120,000 tenge, accumulated depreciation is 12,000 tenge. It was transferred as contribution to authorized fund of other organization with estimated cost 100,000 tenge.

There will be the following journal entries:

Debit 7410	Credit 2410	= 120,000-12,000 = 108,000 tg. – residual value is written off.
Debit 2420	Credit 2410	= 12,000 tenge - depreciation is written off.
		120,000 tenge – book value is written off.
Debit 2210	Credit 6210 =	= 100,000 tenge - on contractual cost.

III. Donated Transfer.

Fixed Asset has book value 160,000 tenge and accumulated depreciation 15,000 tenge.

1. The VAT, at purchase has been allocated.

There will be the following journal entries:

Debit 7410	Credit $2410 = 160,000 - 15,000 = 145,000$ tenge – residual value is written off.
Debit 2420	Credit $2410 = 15,000$ tenge – depreciation is written off.
	160,000 tenge – book value is written off.
Debit 7210	Credit 3130 = 160,000 * 12% = 19,200 tenge – compensated VAT.

2. The VAT at purchase has been included in the price of Fixed Asset. In a given variant journal entries will be formed only on write-off of book value, there will be no third journal entry on VAT charge.

In case of re-evaluation of Fixed Assets into a bugger side in all of the above variants, an additional journal entry with write-off amount of discount will be formed.

Debit 5420 **Credit** 5510 - for the amount of over-re-evaluation of Fixed Assets.

In case of re-evaluating Fixed Assets into smaller side journal entries will not be formed.

4.2. Application to Class Example.

To practice transactions related to sale of Fixed Assets, let's sell a computer i7-4770 3.0 GHz for 260,000 tenge (without VAT) to LLP Bereke on 04.03.2016. As we will not have any other transactions related to purchase/sale of FA/IA, we can compute depreciation and amortization expenses for January-March (you can use document "Closing of the Months" to accomplish this task, but for the 1st month it will not work, as program still uses old algorithm). If you did everything correctly, you would be able to see appropriate reports with depreciation/amortization amounts for given months.

As we are selling a PC that was not subject to VAT, sum of VAT is: (260,000 - 250,000)*12% = 1,200 tenge. Total selling price (including VAT) is 261,200 tenge.

Follow these steps to accomplish the task:

• 31.01 – Program may use incomplete algorithm of computing depreciation/amortization, which assumes that depreciation should be charged from the first day of the month of accepting asset into operation, we have to compute corrected amount of depreciation for January by ourselves. As we selected a straight-line depreciation, you can compute it as following: Cost of FA (IA) / useful life in month * remaining # of calendar days till the end of month / total number of calendar days in the month. E.g., depreciation for Administrative Building = 19,000,000 / 150 * 24 / 31 = 98,064.51 tenge. In the same manner you can compute depreciation/amortization for other FA/IA for January, and use "Closing of the Month" and manual correction of transactions, as shown below:

Ът Жу	рнал проводок	(бухгалтерский уч	ет)						_ 🗆 ×
Действ	ия - (++) 📲 🏹	🖁 🌃 - 🏹 😔 🌘	🕖 Проверка п	роводок Пере	ейти к документу	,			
	7210		r [×			
				1	1			1	
	Пери ≞ №	Субконто Дт Количество		Счет Кт	Субконто Кт	Количество	Сумма	Вид 🔺	
	Документ			Валюта Дт			Валюта Кт	Содержание	операции
	Организация			Вал. сумма			Вал. сумма	№ журнала	
Д _т Кт	31.01.20 1	7210	Износ осно		2420	Администрат		98 064,51	Амортиз
	Закрытие ме		Администр					Начислена а	OC (БУ)
	TOO "Fashion							OC	
Д ₇ Кт	31.01.20 3	7210	Износ осно		2420	Компьютер і7		4 032,26	Амортиз
	Закрытие ме		Администр					Начислена а	ОС (БУ)
	TOO "Fashion							OC	
Д ₇ Кт	^a _K 31.01.20 4 721	7210	Износ осно		2420	Компьютер і 7		4 032,26	Амортиз
	Закрытие ме		Администр					Начислена а	ОС (БУ)
	TOO "Fashion							OC	
Д, К,	31.01.20 5	7210	Износ осно		2420	Факс		645,16	Амортиз
	Закрытие ме		Администр					Начислена а	ОС (БУ)
	TOO "Fashion							OC	
Кт	31.01.20 6	7210	Износ осно		2420	Копировальн		5 161,29	Амортиз
	Закрытие ме		Администр					Начислена а	UC (BY)
_	TOO "Fashion							OC	
Кт	31.01.20 7	7210	Износ осно		2420	Копировальн		5 161,29	Амортиз
	Закрытие ме		Администр					Начислена а	00 (89)
	TOO "Fashion							OC	
K _T	31.01.20 9	7210	Износ осно		2420	Автомобиль		55 299,54	Амортиз
	Закрытие ме		Администр					Начислена а	00(05)
	TOO "Fashion							OC	
K.	31.01.20 10	7210	Амортизац		2740	ПО для разра		2 580,64	Амортиз
	Закрытие ме		Администр					Начислена а	TIMA (03)

• 29.02 - To compute depreciation for February, use menu Operations => Regulated Operations => Closing of the Month:

гие -	Бухгалтерия для Казахстана, редакция 1.5 /	'TOO "FashionWalk" / Бухгалтер
Опер	рации Банк и касса Покупка Продажа Склад Пр	ооизводство ОСиНМА Зарплата Кадровый учет
2	Журнал операций	🔽 🖗 🖗 🕒 💁 🚽 🖩 🛅 🧝 мм
-	Операция (бухгалтерский и налоговый учет)	
Д _Т Кт	Журнал проводок (бухгалтерский учет)	
Д _т н Кт	Журнал проводок (налоговый учет)	Склад 👥 Производство 🚚 ОС 🖄 НМА
B	Типовые операции	
	Регламентные операции	🕨 📴 Закрытие месяца
	Сторнирование	Справки-расчеты
	Корректировка записей регистров	Экспресс-проверка ведения учета

Enable automatic computation of depreciation/amortization, as shown on the picture below (NOTE: if program is not forming transactions automatically, disable computation of amortization, and prepare manual operation to reflect it):

📑 Закрытие меся	ща: Пр: (Ручная корректировка)	_ 🗆 >
Действия 🗸 🛃	3 🔂 📑 🐴 📑 👯 🗐	
Номер:	FW-00 от: 31.01.2016 17: 🗐	
Организация:	TOO "FashionWalk" ×	
Выполняемые де	йствия	
3 1		
Список		Б., Н.,
 Начисление ам 	ортизации	
Списание резер	рва по переоценке ОС	
Переоценка ва	лютных средств	
Списание расхо	одов будущих периодов	
 Эакрытие произ 	зводственных счетов	
 Эакрытие счето 	ов бухгалтерского учета	
Зачет НДС к во	озмещению	
Закрытие подо	тчетных сумм	
Зачет авансовь	ых платежей по налогам и сборам	
Э Регламентные	операции налогового учета	
Э Расчеты по нал	югу на прибыль	
Состояние:		
Ответственный: Бух	салтер	×
Комментарий: Зан	крытие месяца за Январь 2016	
Бухгалтер	Печать 🝷 ОК Записать	Закрыт
•	e	

Transactions, automatically generated by the program are shown of the following picture:

🖗 Пр	осмотр	и корректировка	движений док	умента З	Закрытие мес	:яца FW-00000	01 от 31.01.2016	17:30:00 _ 🗆 🔀		
Цейст	зия 👻 🧯	У Настройка								
 Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа) Дт Бухгалтерский учет Дт Налоговый учет 										
	Сче	СубконтоДт	Количество Дт	Счет	СубконтоКт	Количество Кт	Сумма	Вид регламентной 🔺		
	Подр		Валюта Дт	Подра		Валюта Кт	Содержание	e.		
	Дт		Валютная су	Кт		Валютная сум	Номер журнала			
Д _т Кт	7210	Износ основных Административн		2420	Администр		98 064,51 Начислена амор ОС	Амортизация ОС		
Д _т Кт	8114	Производственн Износ основных		2420	Производс		98 064.51 Начислена амор ОС	Амортизация ОС		
Д _т Кт	7210	Износ основных Административн		2420	Компьютер		4 032.26 Начислена амор ОС	Амортизация ОС		
Д _т Кт	7210	Износ основных Административн		2420	Компьютер		4 032,26 Начислена амор ОС	Амортизация ОС		
Д _т Кт	7210	Износ основных Административн		2420	Факс		645,16 Начислена амор ОС	Амортизация ОС		
Д ₇ Кт	7210	Износ основных		2420	Копировал		5 161,29	Амортизация ОС		
		Административн					Начислена амор ОС			
Д _т Кт	7210	Износ основных Административн		2420	Копировал		5 161,29 Начислена амор ОС	Амортизация ОС		
-		-		r		1		•		
						Отчет о движени:	ях документа по реги	страм ОК Закрыть		

As you may see, we still need to use manual correction of transactions to properly reflect depreciation for leased equipment.

• 04.03 - Create a Bill to LLP Bereke requesting it for payment. Use menu Main Activity => Sale => Bill for Payment to open an electronic form:

на, р	едакция 1.5 / TOO "FashionWalk" / Бухгалтер										
Прод	ажа Склад Производство ОСиНМА Зарплата Кадровыйучет Отчеты Предприятие <u>С</u> ервис <u>О</u>										
	Документы покупателей										
	Счет на оплату покупателю										
	Реализация ТМЗ и услуг										
	Акт об оказании производственных услуг										
	Установка цен номенклатуры										
₿	Возврат ТМЗ от покупателя										
5	Отчет о реализации товаров услуг										
	Счета-фактуры выданные										
	Регистрация прочих операций по реализованным товарам (работам, услугам) в целях НДС										
	Акт сверки взаиморасчетов										
	Корректировка долга										
6	Контрагенты										

Electronic form of this document refers only to directory Nomenclature – you have to enter a computer which is sold to LLP Bereke into this directory in order to select it in document's electronic form:

🛗 Номенклатура: Комг	њютер i7-4770 3.4 ГГц 📃 🗶
Действия 🕶 🛃 🔂 🗋	Перейти 👻 🎸 Советы ②
Группа номенклатуры:	×Q
Краткое наименование:	Компьютер (7.4770 3.4 ГГц Кол: 0000000042
Артикия:	
Артикул.	K
Полное наименование:	Компьютер 17-47/0 3.411ц
	Услуга Вид номенклатуры: Прочее Х Ц
Единица измерения:	шт Штука
Код ТНВЭД:	
Код КПВЭД:	<не указано>
Основные Свойства	Категории
НДС	
Ставка НДС:	12% Х Вид НДС при импорте: НДС 🔹 Х
Акциз	
Вид подакцизного ТМЗ:	×
ставка акциза:	облагаемой базы акциза:
Прочее	
Номенклатурная группа	×Q
Комментарий:	Основное средство - Компьютер і 7-4770 3.4 ГГц
	ОК Записать Закрыть

As soon as new element is entered...

8	🛗 Номенклатура 📃 🗌 🗙										
1	Действия - 🕕 😝 🙀 🗞 🖉 🖳 🖳 🕅 🥡 🖷 🏹 - 茨 😌 Перейти - 📑 🏣 🍕 Советы ⊘										
	- Наименование - Содержит:										×
L	🕀 📄 Номенклатура			Код	Α	Наименование 🚊	Полное наименование	Ед. изм.	C	Вид но	
			H 📄	000000003		Готовая продукция					
L			H 📄	0000000002		Сырьё и материалы					
L		e	H 📄	0000000001		Товары					e
			H 📄	0000000004		Услуги					
L			-	0000000042		Компьютер і 7-4770 3.4 ГГц	Компьютер і 7-4770 3.4 ГГц	шт	1	Проче	
		•									T
	4 r 🕨		•			e				•	

... select it into electronic form of the Bill. NOTE: As 250,000 tenge (acquisition as contribution to authorized fund) are not subject to VAT, you have to correct the amount of VAT computed by the program to 1,200 tenge, as shown below:

📃 Счет на оплату п	юкупателю	: Записан				_ 🗆 ×
Цены и валюта Де	йствия 👻 🚦	l 🖸 🔂 💁 🗄	F 🔳 -	🐝 Советы 📀)	
Номер:	FW-000000	02 от: 04.03.2016 12:0	0:00 🗐	Код назначения платежа:	710	
Организация:	TOO "Fashi	onWalk"	Q	Банковский сче	ет: Расчетный счет в АО	Казкоммерц 🗙 🔍
Контрагент:	ТОО Берек	e	Q	Договор:	Договор продажи	× Q
Склад:	[x Q			
Адрес доставки:	050020, Fop	ода Республиканского зн	ачения: Ал	маты, пр-т Гага	рина, дом № 100	×
ТМЗ (0 поз.) Ус	луги (0 поз.)	ОС (1 поз.) Допо	лнительно			
🖯 🔂 🖉 🗙 🛙	🕈 🗣	А↓ Я↓ Подбор Измен	нить			
№ Основное ср	едство	Сумма	%НДС		Сумма НДС	Всего
1 Компьютер і	7-4770 3	261 200,00	12%		1 200,00	261 200,00
Тип цен: Розничная					Bcero (KZT):	261 200,00
					НДС (в т. ч.):	1 200,00
Комментарий: Вы	ставлен счет	ТОО Береке за проданны	ій компьют	тер		
Бухгалтер				Счет на	оплату Печать 🕶 ОК	Записать Закрыть

Printable form of this Bill is provided on the picture below:

Счет на оплату покупателю № FW-00000002 от 4 марта.	2016 г.			_ 🗆 X
🚔 Печать 🛛 🏮 экз. 🔯 Только просмотр 🔚 Сохранить коп	ию ②			
Δ μ ²	umare			
обязательно, в противном случае не гара	нтируется наличие тов	зара на складе. То	вар отпускается по	
факту прихода денег на р/с Поставщика	а, самовывозом, при на	личии довереннос	ти и документов	
удос	товеряющих личность			
0				
Образец платежного поручения				
Бенефициар:	V	ИК	Кбе	
Товарищество с ограниченной ответственностью				
"FashionWalk"	0006	09718	17	
БИН: 000875536898				
Банк бенефициара:	БИК	Код на	значения платежа	
АО "КАЗКОММЕРНБАНК" г. г. Алматы	KZKOKZ	кх	710	
Поставщик: БИН / ИИН 000875536898,Товарищество "FashionWalk",050002, Республика Каз Алматы, Алматы, пр. Абая, дом № 100	о с ограниченной ахстан, Города Ро , тел.: +7 (727) 230	ответственнос еспубликанско 53-55	тью го значения:	
Покупатель: БИН / ИИН 076867856,ТОО Береке,0500 пр-т Гагарина, дом № 100, тел.: +7 (727	20, Города Респуб) 256-18-30	бликанского зн	ачения: Алматы,	
Договор: Договор продажи				
№ Наименование	Кол-во Ед.	Цена	Сумма	
 Компьютер і7-4770 3.0 ГГц 	1,000 urr	261 200,00	261 200,00	
			004 000 00	
	_	Итого	261 200,00	
	Bi	ом числе НДС:	1 200,00	
Всего наименований 1, на сумму 261 200,00 КZT				
Всего к оплате: Двести шестьдесят одна тысяча дв	зести тенге 00 тиы	н		T
4				Þ

• 04.03 - Customer made a 100% prepayment to us. To reflect this operation, form incoming Payment Order for 261,200 tenge. You should also correct the amount of VAT to 1,200 tenge and specify correct corresponding group for advances (3510):

Платежное пору	чение входящее: Оплата от покупателя. Прове	аден <u> </u>
Операция - Действи	1я т 📮 🗃 🔂 😫 😫 🐜 т 📑 📰 Списон	с 👫 📳 🏹 🐝 Советы 📀
Рег. номер:	[FW-00000006] от: 04.03.2016 12:30:00	чено: 04.03.2016 13:00:00 🗐
Счет учета:	1030 - Учит	ывать КПН
Вх. номер:	000345 от: 04.03.2016 🗐 Вид учет	га НУ: НУ 🗙 🔍
Организация:	ТОО "FashionWalk" Q Банково	жий счет: Расчетный счет в АО Казкоммерцба 🔾
Плательщик:	ТОО Береке Q Банково	жий счет: Расчетный счет в АО Банк Центркре 🭳
Основная Допо	олнительно	
Сумма:	261 200,00 🖬 KZT	
Расшифровка пла	атежа	
Договор: Д	Іоговор продажи Q Документ ра	счетов:
Ставка НДС: 12	2% × Сумма НДС: 1 200,00 🖬 Статья ДДС	Реализация основных средств × Q
	(поступление):
Счета бухгалтеро	ского учета	
Счет расчетов: 1	1210 ×	
Счет авансов: 3	3510 ×	*
Комментарий: Пол	лучена 100% предоплата от TOO Береке за компьютер	
Бухгалтер		ОК Записать Закрыть

You may need to add a new record to directory Stat'i Dvizheniya Denezhnyh Sredstv – Realization of Fixed Assets (if it did not appear automatically after pressing button "Fill In"):

🚻 Статьи движения денежных ср	едств	1				_ [) ×
Действия 🗸 🕕 📑 🕞 🖉 👱	<u> </u>	YYN	🕞 🏹 🔂 🕜 Заполнить				
		Kon			Due		
		под		деятельность	Бид	движение ден. средств	-
🕀 🔲 Статъи движения денежн	-	00000015	Авансы выданные под поставк	Операционная деятельность	Выбытие	Авансы выданные	_
	-	000000016	Авансы полученные под постав	Операционная деятельность	Поступление	Авансы полученные	_
	-	00000042	Возврат денежных средств пос	Операционная деятельность	Поступление	Платежи поставщикам за това	
	-	00000017	Выплата вознаграждения по за	Операционная деятельность	Выбытие	Выплата вознаграждения по за	
	-	00000029	Выплата дивидендов	Финансовая деятельность	Выбытие	Выплата дивидендов	
	-	00000018	Выплата заработной платы	Операционная деятельность	Выбытие	Выплаты по заработной плате	
	-	00000001	Выплаты по опционам и свопам	Инвестиционная деятельность	Выбытие	Фьючерсные и форвардные ко	
	-	00000019	Зачисление кассовой выручки	Операционная деятельность	Выбытие	Прочие выплаты от операционн	
	-	000000040	Оплата по исполнительным лис	Операционная деятельность	Выбытие	Прочие выплаты от операционн	
	-	00000043	Оплата пошлин	Операционная деятельность	Выбытие	Другие платежи в бюджет	
r	-	00000038	Отчисления в фонды	Операционная деятельность	Выбытие	Другие платежи в бюджет	-
	-	00000030	Погашение займов	Финансовая деятельность	Выбытие	Погашение займов	
	-	00000002	Погашение предоставленных з	Инвестиционная деятельность	Поступление	Погашение займов, предоставл	
	-	00000044	Покупка иностранной валюты	Операционная деятельность	Выбытие	Прочие выплаты от операционн	
	-	00000045	Покупка иностранной валюты	Операционная деятельность	Поступление	Прочие поступления от операци	
	-	00000031	Получение вознаграждения по	Финансовая деятельность	Поступление	Получение вознаграждения по	
	-	00000032	Получение займов	Финансовая деятельность	Поступление	Получение займов	
	-	00000020	Поступление денежных средст	Операционная деятельность	Поступление	Прочие поступления от операци	
	-	00000021	Поступление дивидендов	Операционная деятельность	Поступление	Дивиденды	
	-	00000003	Поступление по фьючерсным к	Инвестиционная деятельность	Поступление	Фьючерсные и форвардные ко	
	-	00000004	Предоставление займов	Инвестиционная деятельность	Выбытие	Предоставление займов други	
v	-	00000005	Приобретение других долгосро	Инвестиционная деятельность	Выбытие	Приобретение других долгосро	
< · · ·							V

Fill in the details of this item, as shown on the following picture:

🎹 Статья движ	ения денеж: Реализация основных средств 🚊 🗖 🗙
Действия 👻 🖳	■ C 2
Группа:	×Q
Наименование:	Реализация основных средств Код: 000000012
Разрез деятельности:	Инвестиционная деятельность
Вид движения:	Поступление ×
Движение ден. средств:	Реализация основных средств ×
	ОК Записать Закрыть

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

Ð	Пр	осмотр	и корректировка	движений доку	умента Г	Ілатежное по	ручение входяц	uee FW-00000006 o
Д	ейств	зия 🛛 🧯	Иастройка					
	□ Py	чная кор	ректировка (разрец	ает редактирова	ние движе	ний документа)	
	Дт (Кт	Бухгалтер	оский учет ^{д_тн} Кт	алоговый учет				
		Сче	СубконтоДт	Количество Дт	Счет	СубконтоКт	Количество Кт	Сумма
		Подр		Валюта Дт	Подра		Валюта Кт	Содержание
		Дт		Валютная су	Кт		Валютная сум	Номер журнала
	_Д ₇ Кт	1030	Расчетный счет		3510	ТОО Береке		261 200,00
			Реализация осн	KZT		Договор пр	KZT	Оплата (аванс)
				261 200,00			261 200,00	

• 04.03 - Create document Expenses Invoice:

хстана, редакция 1.5 / TOO "Fash	ion\	/alk" / Бухгалтер
лка Продажа Склад Производство	0C v	и НМА Зарплата Кадровый учет Отчеты Предприятие <u>С</u> ервис <u>О</u> кна
H	E	Документы по ОС
ение 🝕 Советы 🖕		Принятие к учету ОС
		Перемещение ОС
Токупка 🔝 Продажа 🏨 Склад		Модернизация ОС
🔠 Передача ОС		Выбытие ОС 🕨
📋 Списание ОС		Инвентаризация ОС
📴 Причины списания ОС		Комплектация ОС
		Изменение состояния ОС

To allow creating correct transactions on depreciation for this fixed asset you have to specify separately amount of depreciation for January-February (9 240,59 tenge), and depreciation for March (504,03 tenge), as well as cost (250,000 tenge), selling price (261,200 tenge), corrected VAT amount (1,200 tenge), corresponding accounts for VAT, account to reflect revenue from sale...

Платежное пору	чение входящее: Оплата от покупателя. Проведен 📃 🛛 🗙
Операция - Действи	я - 📮 🗟 🔂 🖺 🏨 - 🖽 🚝 Список 🥀 🗐 🏹 🎸 Советы 📀
Рег. номер:	EW-00000006 от: 04.03.2016 12:30:00 🗐 🕑 Оплачено: 04.03.2016 13:00:00 🗐
Счет учета:	1030 💌 Учитывать КПН
Вх. номер:	000345 от: 04.03.2016 🕮 Вид учета НУ: НУ
Организация:	ТОО "FashionWalk" Банковский счет: Расчетный счет в АО Казкоммерцба Q
Плательщик:	ТОО Береке С Банковский счет: Расчетный счет в АО Банк Центркре С
Основная Допо	олнительно
Сумма:	261 200,00 🖩 KZT
Расшифровка пла	тежа
Договор: Д	оговор продажи Документ расчетов: Т × Q
Ставка НДС: 12	2% × Сумма НДС: 1 200,00 Статъя ДДС (поступление): Реализация основных средств × Q г
Счета бухгалтеро	жого учета
Счет расчетов: 1	210 ×
Счет авансов: 3	510 ×
Комментарий: Пол	учена 100% предоплата от ТОО Береке за компьютер
Бухгалтер	ОК Записать Закрыть

... account to show cost of realization of FAs, and corresponding accounts for tax accounting:

📄 Передача ОС: Ре	ализация. Проведен	I							_ 🗆 ×
Операция 👻 Цены и в	алюта Действия -) 📑 🐴 🐘		🗐 🌴 🎸 Сов	еты 📀			
Номер:	FW-0000001	0	r: 04.03.2016 14:0	0:00	🗐 🗹 Учитываті	ь КПН			
Организация:	TOO "FashionWalk"				Видучета НУ	/: (НУ			× Q
Контрагент:	ТОО Береке				Договор:	Договор г	продажи		Q
Документ				Т	×				
Основные средства	(1 поз.) Счета учета	расчетов	Дополнительно						
0 B / X I	▲ ♣ ậ ↓ ^A ↓ 3a	аполнить 🕶	Тодбор						
Аналитика счета	расходов (БУ)	Счет	Анали	тика счета доходо	в (НУ)	Счет	Анали	тика счета расход	юв (НУ)
бконто 1 Вид субка	нто 2 Вид субконто 3	доходов (НУ)	Вид субконто 1	Вид субконто 2	Вид субконто 3	расходов (НУ)	Вид субконто 1	Вид субконто 2	Вид субконто 3
то Субконто	Субконто		Субконто	Субконто	Субконто		Субконто	Субконто	Субконто
і затрат Внеоборо	тны	6210H	Доходы	Внеоборотны		7410H	Статьи затрат	Внеоборотны	
Компьют	pi7			Компьютер і 7				Компьютер і 7	
								Bcero (KZ	T): 261 200,00
Счет-фактура: <u>Счет</u>	фактура выданный FW-	0000001 от (04.03.2016 14:00:0	1				НДС (в т. ч	a.): 1 200,00
Комментарий: Про	ан компьютер і 7-4770 3	.0 ГГц ТОО Б	ереке за 261,200	тенге					
Бухгалтер							Накладная I	Печать • ОК	Записать Закрыть

When finished filling in the first tab, switch to the second tab and specify corresponding accounts:

📄 Передача ОС	С: Реализация. Проведен 📃 🗖 🗙
Операция 👻 Цен	ы и валюта Действия 🗸 🖳 💽 💽 📑 🖺 🐚 🕇 🗮 👫 🗐 🎁 🐥
Номер:	FW-00000() от: 04.03.2016 14:00 🗐 🕑 Учитывать КПН
Организация:	ТОО "FashionWalk" Q Вид учета НУ: НУ × Q
Контрагент:	ТОО Береке Q Договор: Договор продажи Q
Документ расчетов:	
Основные сред	аства (1 поз.) Счета учета расчетов Дополнительно
Счет учета расч	етов с контрагентом: 1210 🗙
Счет учета расч	етов по авансам: 3510 ×
	Всего (КZТ): 261 200,00
Счет-фактура:	<u>Счет-фактура выданный FW-00000001 от 04.03.2016 14:</u> НДС (в т. ч.): 1 200,00
Комментарий:	Продан компьютер і 7-4770 3.0 ГГц ТОО Береке за 261,200 тенге
Бухгалтер	Накладная Печать - ОК Записать Закрыть

Finally, check the last tab "Additionally" to ensure that data needed for forming a Tax Invoice is filled correctly:

🗐 Передача ОС: Г	еализ	ация. Пр	оведен						_ 🗆 X
Операция - Цены и	валюта	а Дейс	твия 👻 📮	• 6	1	🌡 🖎 - 🗮	🖺 🐺 📱	Tr 💞 Coe	зеты ②
Номер:	FW-	00000001	от: 04.03.20	16 14:00:0	0 🗐	Учитыват	ъ КПН		
Организация:	ТОО	"FashionV	Valk''		Q	Видучета Н	/: (НУ		× Q
Контрагент:	ТОО	Береке			Q	Договор:	Договор про	одажи	Q
Документ расчетов:					TX				
Основные средств	а (1 по:	з.) Сче	ета учета расче	тов	Цополн	ительно			
Ответственный:		Бухгалтер	þ	× 0	Соб	ытие:	Продано		Q 🔺
Документ основан	ие:			TXC	Бан	ковский счет	Расчетный сче	ет в АО Казко	x Q
Реквизиты груз	ополуч	ателя							e
Грузополучатель:		ТОО Бере	же	× 0	Адре	с доставки:	050020, Город	а Республика	нскога
Доверенность (№	, дата):	000345		>	• Выда	анной:	Аимбетов Нур	бек Болатови	ч ×
Комиссия									
Комиссия назначе	на на ос	новании:	распоряжения	1		🕶 от: 31.0	3.2016 🔳 N	€ 00001	
							Bc	ero (KZT):	261 200,00
Счет-фактура: <u>Сче</u>	т-факт	ра выданн	ный FW-00000	01 от 04.	03.201	<u>6 14:00:01</u>	НД	1С (в т. ч.):	1 200,00
Комментарий: Пр	одан ко	мпьютер і	7-4770 З.О ГГц	ТОО Бере	же за	261,200 тенге			
Бухгалтер						Накладн	ая Печать 🕶	ОК Записа	ать Закрыть

Printable form of this document is shown on the picture below:

Постав	щик	Товарищес	ство с ограниченной от	зетственносты	o "FashionWalk		
Покупа	тель	ТОО Берен	(e				
По дов	еренности:	000345 выд	анной, Аимбетов Нурбе	ек Болатович			
Основа	ние	Договор п	родажи				
№ п/п	Код	Инвентарны й номер	Товар	Количество	Цена	Сумма	
1	00000009	00000009	Компьютер і7-4770 3.0 ГГц	1,000	261 200,00	261 200,0	
				Втом	Итого: числе НДС:	261 200,0 1 200,0	

Счет-фактура вы	📱 Счет-фактура выданный: Проведен 📃 🗌 🗙								
Цены и валюта Действия 🗸 🖳 💽 🕞 📑 🎦 🚱 🖝 🗄 👫 👫 Автозаполнение 🗸 📳 🐝 Советы 📀									
Номер: [₩-00000001] от: 04.03.2016 14:00:01 🗐 🕑 Подтвержден документами отгрузки									
Организация:	TOO "Fashion	Walk''	Q	Расчетный сч	чет:	Расчетный сч	етв АОК	азкоммерц	x Q
Поставщик:	TOO "Fashion	Walk"	Q	Страна назна	ачения:	КАЗАХСТАН			×
Покупатель									
Контрагент:	ТОО Береке		× Q	Договор:	До	оговор продаж	и		× Q
Покупатель:	ТОО Береке		Q	Расчетный сч	чет: Ра	т: Расчетный счет в АО Банк Центркред			
Дополнительный счет-фактура Основной счет-фактура:								x Q	
ТМЗ (0 поз.) Ус	луги (0 поз.)	ОС (1 поз.)	НМА (О поз.)) Документы-основания (1 поз.) Дополнительно					
9 B / X B	A ♣ ♣ A	Я Д↓ Подбор I	Изменить						
N Основное сре	едство	Сумма	Оборот по реа	ализации	%НДС	Сумма Н	ІДС	Всего	
1 Компьютер і 7	7-4770 З.О ГГц	261 200,00		233 214,29	12%		1 200,00	261	200,00
								1 200,00	
						НД	ЦС (в т. ч.)	:	1 200,00
Комментарий: Про	одан компьюте	ер і 7-4770 3.0 ГГц Т	00 Береке за	261,200 тенге					
Бухгалтер				C	чет-факт	тура Печать	- OK	Записать	Закрыть

Please, also form a Tax Invoice as shown on the following picture:

Printable form of this Tax Invoice is provided below:

📄 Сч	ет-фактура выданны	λiN≌ FW-(0000001	от 4 марта 2	016 г.					_ 🗆 X
🔒 Пе	чать 🚺 🗘 экз. 🔯	Голько пре	осмотр	Сохранить ко	пию ②					
		Счет-ф	рактура	Nº FW-00	000001 от 4	I марта	2016 г.			
Пост	авщик: Товарищество	с огранич	ченной отв	етственность	ю "FashionWall	("				
БИН	и адрес места нахожден	ия постав	зщика: БИН:	000875536898	, 050002, Респуб	лика Каза:	кстан, Города Р	еспубликанског	о значения	а: Алматы,
Алма	ты, пр. Абая, дом № 100),Свидете	льство о по	остановке на р	егистрационный	учет по Н,	ЦС, серия 6030	5, № 1234567,	от 08.01.20	016
иик	поставщика: 000609718,	в банке А	40 "KA3KOI	ИМЕРЦБАНК", Е	50K KZKOKZKX					
Догов	зор (контракт) на постав	вку товаро	ов (работ, у	слуг): Договор	продажи					
Услов	вия оплаты по договору	(контракт	у): безнали	чный расчет						
Пункт	назначения поставляе	мых това	ров (работ,	услуг): 050020	, Города Республ	иканского	значения: Алм	аты, пр-т Гагар	ина, дом N	9 100
Поста	авка товаров (работ усс		ствлена по	поверенности	; осласла, горос, разон : 0.00345, выданя	ной Димбе	тов Нурбек Бол	атович		
Спос	об отправления: самовы	1917 0 C 9 Щ C	CT BIICHU IIU	доверенности	. 000343, выдалі	ION ANNOC	TOB Hypock Don	4100/14		
Това	оно-транспортная накла	лная: Пере	елача ОС №	FW-0000001	от 4 марта 2016	г.				
Грузо	товарно-транспортная накладная: передача ОС № РУ-00000001 от 4 марта 2016 г. Грузоотправитель: БИН: 000875536898. Товарищество с ограниченной ответственностью "FashionWalk".050002. Республика Казахстан. Город									
Респу	юликанского значения: А	Алматы, А	лматы, пр.	Абая, дом № 1	100					
				(БИН, наиме	ювание и абрес)					
Грузо	получатель: БИН: 07686	67856, TOC) Береке,05	0020, Города Р	еспубликанского	значения:	Алматы, пр-т I	Гагарина, дом N	₽ 100	
Полу	USTOR: TOO Senere			(БИН, наиме	кование и абрес)					
БИН	чатель, тоо вереке и аллес места нахожлен		Teng: 51/H·	076867856 05	0020 Fonona Per	публиканс	кого значения.	Алматы по-т Г	агарина п	DM Nº 100
ИИК	получателя: 000435745	в банке Δ	О "Банк Це	нтоКрелит" Би	1K KCIBKZKX	nyonnane	ACTO SHERCHUA.	-dimarbi, np-r r	агарина, д	5m 14= 100
		D outline /	со валицо	природит, от	introoping.rot					
	Наименование				Стоимость		нлс	Bcero	Δ	KUMB
N≌	товаров (работ,	Ед. изм.	Кол-во	Цена (КДТ)	товаров		пдо	стоимость		лцио
n/n	услуг)		(ооъем)		(работ, услуг) без НДС	Ставка	Сумма	реализации	Ставка	Сумма
1	2	3	4	5	0	7	8	9	10	11
	Компьютер і7-4770 3.0									
1	ГГЦ	шт	1	260 000,00	260 000,00	12%	1 200,00	261 200,00	0	
Bcere	о по счету:				260 000,00		1 200,00	261 200,00		
Durre										
Руко	Руководитель: ВЫДАЛ (ответственное лицо поставщика)									
	(0.0., notrucia) MD (0.0., notrucia)									
-										

To ensure that all required Tax Invoices Given were filled appropriately, use menu Sale => Tax Invoices Given => Journal of Tax Invoices Given:

🏪 1С:Предприятие - Бухгалтерия для Казахстана,	редакция 1.5 / TOO "FashionWalk" / Бухгалтер
🛛 🕂 айл 👖 равка 🛛 Операции. Банк и касса. Покупка 🔲 Пр	одажа Склад Производство ОСиНМА Зарплата Кадровый учет Отчеты Предприятие Сервис 🛽
I 🗋 💶 X 🗞 🛍 🛎 🖻 5 C M 🛛 🗖	Документы покупателей
📱 🔯 Показать панель функций 🐣 Быстрое освоение 🖻	Счет на оплату покупателю
	Реализация ТМЗ и услуг
📗 Предприятие 📓 Банк 🏼 😨 Касса 🕁 Покуі 📄	Акт об оказании производственных услуг
🗼 Покупка 🛛 🖻	Установка цен номенклатуры
Схема работы	Возврат ТМЗ от покупателя
	Отчет о реализации товаров услуг
🛅 Счет-фактура выданный	Счета-фактуры выданные
📑 Отчет по наличию счетов-фактур выданных	Регистрация прочих операций по реализованным товарам (работам, услугам) в целях НДС
🍵 Журнал учета выданных счетов-фактур	Акт сверки взаиморасчетов
	Корректировка долга
re de la companya de	Контрагенты

Form the journal and check that Tax Invoice was formed appropriately:

[ш ж	урнал учета выданных счет	ов-фактур								_ 🗆	×
	Дейс	Lействия - Настройка РСформировать Подписи Проверить Перезаполнить счета-фактуры 机 🖳 😰										
	Период с: 01.03.2016 🗐 по: 31.03.2016 🗐 Организация: ТОО "Fashion Walk"											
l	Отбирать по контрагенту											
	Журнал регистрации счетов-фактур											
L		Hamman	Енцини	DUU		Стоимость		ндс	Всего	A	циз	e
	ры	паименование и адрес покупателя	покупателя	покупателя	Документ отгрузки	без НДС, тенге	Ставка	Сумма	стоимость (тенге)	Ставка	Сумма	
	ТОО Береке, 050020, Города Республиканского значения: Алматы, пр-т Гагарина, дом № 100											
	NTOFO: 260 000,00 1 200,00 261 200,00											
	•	▼ ▲										

Finally, use journal's button "Check" to find whether all necessary invoices were prepared:



Check also transactions formed by this document:

ICTE	зия 👻 🤇	2) Настройка						
Py	чная кор	оректировка (разрец	ает редактирова	ние движе	ний документа)		
Дт Кт	дт Кт Бухгалтерский учет События ОС организаций Состояния (я ОС организаций
Ha	числени	е амортизации ОС (б	ухгалтерский уче	т) На	лог на добавле	нную стоимость	Фиксированные	активы организаци
	Сче	СубконтоДт	Количество Дт	Счет	СубконтоКт	Сумма	Вид регламентной	
	Подр		Валюта Дт	Подра		Валюта Кт	Содержание	
	Дт		Валютная су	Кт		Валютная сум	Номер журнала	
Kr	3510	ТОО Береке		1210	ТОО Береке		261 200,00	
		Договор продажи	KZT		Договор пр	KZT	Зачет аванса по	
			261 200,00			261 200,00	0C	
д _т Кт	1210	ТОО Береке		6210			260 000,00	
		Договор продажи	KZT		Компьютер		Выручка от реал	
			260 000,00				OC	
Д _т Кт	1210	ТОО Береке		3130	Налог на д		1 200,00	
		Договор продажи	KZT		Налог (взн		Выделен НДС	
			1 200,00					_
Д _т Кт	7210	Износ основных		2420	Компьютер		504,03	
		Административн					Начислена амор	
							OC	
Д _т Кт	2420	Компьютер і 7-47		2410	Компьютер		9 744,62	
							Списана аморти	
							OC	
д _т Кт	7410			2410	Компьютер		240 255,38	
		Компьютер і 7-47					Списана ост. сто	
							0C	

• You may also use processing Bank's Excerpt to quickly create transactions for Payment Order(s) which was(were) not posted yet:

₽	Рыписка банка _ 🗆 Х							_				
Д	ата о	платы: 04.03.2	2016 🗐 🕄	Выво,	дить только оплаченны	ie						
0	ргани	зация: TOO "Fashio	nWalk"		С Бан	ковский счет:	Расчетный с	чет в АО Ка	зкоммерцбанк	Q		
6	анко	вские расчетные д	окумент	ы		,						
1	7 () 🕀 🗙 📰 🔂 🖁	(† <mark>4%,</mark> 📑	Заполнить	🖌 🍕 Советы							
	Д	окумент		-	_	Вид операции	Kor	нтрагент		Сумма прихода	Сумма расхода	
	• П	атежное поручение в»	кодящее F	W-00000006	от 04.03.2016 13:00	Оплата от покуп	ателя ТО	О Береке		261 200,0	0	
					06-							
	Оста	ток на начало дня:				орот по платежны код:	ым документа Расо	MI КОЛ:			Остаток на конец д	ня:
		4 777 251,43				261 200,00		0,	00		5 038 4	51,43
	51()									_		
	БУ	НУ										
		Период 🏯	№ Сче	ет Дт	Субконто Дт	Количество	о Счет Кт	Суб	конто Кт	Количество Кт	Сумма	
		Документ				Валюта Дт				Валюта Кт	Содержание	
		Организация				Вал. сумма	a			Вал. сумма Кт	N° журнала	-
	Д _т Кт	04.03.2016 13:00:00	1 10	30	Расчетный счет в АО І	Ka	3510	TO	О Береке		261 200,00	ו
		Платежное поручени	1e в		Реализация основных	C KZT		До	говор продажи	KZT	Оплата (аванс)	-
		TOO "FashionWalk"				261200	00,00			261 200,00		
Ľ												
										Карточка с	убконто Закрыт	• 📀

Finally, check correctness of your transactions by forming and verifying the Trial Balance report.

5. Transfer of Fixed Assets.

Fixed Assets can be transferred from one division to another during company's operations. For automating this accounting transaction document "Transfer of Fixed Assets" is used. Let's transfer one of company's copy machines (Canon) from administrative to marketing division on 17.03.2016. Use menu Fixed/Intangible Assets => Transfer of Fixed Assets to invoke electronic form of the document Invoice on Transfer of Fixed Assets...

ion\w	ionWalk" / Бухгалтер								
ОС и	и НМА Зарплата Кадровый учет Отчеты Предприятие Сервис Окна								
2	Документы по ОС								
	Принятие к учету ОС								
	Перемещение ОС								
	Модернизация ОС								
	Выбытие ОС								
	Инвентаризация ОС								
	Комплектация ОС								

...and specify division to which asset is transferred (Marketing). Tabulated part of the electronic form allows selecting fixed assets to be transferred (copy machine Canon, in our case).

Перемещение ОС: Про	Перемещение ОС: Проведен _ 🗆 🗙									
Действия 🗸 🖳 🔂 🔂 🎲 🖓 🛨 🗮 🚝 🤻 📳 🎸 Советы 📀										
Номер: [FW-00000001] от: 17.03.2016 12:00:00] Начальное заполнение аналитики на счетах учета ОС										
Организация: ТОО "	'FashionWalk''	×								
Основные средства Дополнительно										
😳 🗟 🖉 🗶 🔚 🛧 🐥 🗍 АЦ Заполнить - Изменить Подбор										
Ν Инв.№	Основное средство	Подразделение (тек.)	Подразделение (нов.)							
		МОЛ (тек.)	МОЛ (нов.)							
1 00000012	Копировальный аппарат Canon	Административное подразде	Маркетинговое подразделение							
		Власов Олег Геннадьевич	Петров Василий Яковлевич							
Комментарий: Перемещ	Комментарий: Перемещен копировальный аппарат Сапоп из Административного в Маркетинговое подразделение									
Бухгалтер Накладная на перемещение ОС Печать • ОК Записать Закрыть										

Printable form of this invoice is shown on the picture below:

ерем ечать	иещение ОС	№ FW-00000001 от 17 ма	рта 2016 г.					
Това	арищество с с	граниченной ответственн	остью "FashionWalk"					
Накладная на перемещение ОС № FW-00000001 от 17 марта 2016 г.								
				Отправитель	Получатель			
No	Счет учета	Инвентарный номер	Наименование	Подразделение	Подразделени			
1 4 🗠								
Nº2	-			МОЛ	МОЛ			
1	2410	00000012	Копировальный annapaт Canon	МОЛ Административное подразделение	МОЛ Маркетинговое подразделение			
1	2410	00000012	Копировальный аппарат Canon	МОЛ Административное подразделение Власов Олег	МОЛ Маркетинговое подразделение Петров Василий			

Given document doesn't form any journal entries and doesn't change subconto "Division" (ideally, transaction reflecting transfer of copy machine from Administrative to Marketing division would be recorded like this: D 2410 (Marketing division) C 2410 (Administrative division)), as a result when depreciation for March will be computed, the whole sum of depreciation is allocated to Administrative Expenses (7210):

Руч	ная кор	ректировка (разрец	иает редактирова	ние движе	ний документа)		
Бу	хгалтер	оский учет	Налоговый учет					
(Сче	СубконтоДт	Количество Дт	Счет	СубконтоКт	Количество Кт	Сумма	Вид регламентной
1	Тодр		Валюта Дт	Подра		Валюта Кт	Содержание	
Ľ	Дт		Валютная су	KT .		Валютная сум	Номер журнала	
4	7210	Износ основных		2420	Администр		126 666,67	Амортизация ОС
		Административн					Начислена амор	
							OC	
G	8114	Производственн		2420	Производс		126 666,67	Амортизация ОС
Износ основных					Начислена амор			
							OC	
(r	7210	Износ основных		2420	Компьютер		5 208,33	Амортизация ОС
		Административн	•				Начислена амор	
	7010			0.400			00	
ι.	/210	Износ основных		2420	Факс		833,33	Амортизация ОС
		Административн	•				Начислена амор	
	7210	Исцор осцорил и		2420	Kanunanan		C CCC C7	AMONTHON NO
4	/210			2420	копировал			Амортизация ОС
		Административн					Пачислена амор	
	7210	Износ основных		2420	Копировал		6 666 67	Амортизация ОС
NT		Административн					Начислена амор	
							OC	
(_T	8114	Производственн		2420	Швейное об		23 333,33	Амортизация ОС
		Износ основных					Начислена амор	
							OC	
		-	i		-	i		

This problem should be fixed by preparing manual correcting entry:

	🗌 Операция: Операция (бухгалтерский и налоговый учет) FW-00000025 от 31.03.2016 16:35:00 📃 🗌 🗙										
Д	Действия 🗸 🖳 🔂 🔂 🚍 👫 🦧 🔚 🍕 Советы 🕜										
Номер: FW-00000025 от: 31.03.2016 16:35:00 🗐											
Организация: ТОО "Fashion Walk" Q Сумма операции: 6 451,62 🗐							6 451,62 🖬				
0	Содерж	ание:		Корректировка амо	ртизаци	и ОС за м	иарт 2016 г. при перемещ	ении ког	ировального аппарата из Адм. в)		
1	ипова	я опер	ация:					× 9	Сформировать проводки		
ſ	Бухга	лтерск	ий учет	Налоговый учет	Дог	олнитель	но				
	Дейс	твия 🔻	🕀 🔳	🖌 🗶 🔜 🛧	₽ 0	- 💌 🕅	🔚 🖏 Заполнить				
		N≏	Счет	Субконто Дт	Кол	Счет	Субконто Кт	Коли	Сумма		
			Дт		Вал	Кт		Вал	Содержание		
					Вал			Вал	№ журнала		
	д _т Кт	1	2420	Копировальный		7210	Износ основных сред Административное по		3 225,81 Корректировка амортизаци		
	Д _т Кт	2	7110	Износ основных		2420	Копировальный аппа		3 225,81 Корректировка амортизаци		
				Маркетинговое							
	Комментарий: Корректировка амортизации ОС за март 2016 г. при перемещении копировального аппарата из Адм. в М										
E	Бухгалтерская справка Печать • ОК Записать Закрыть										

6. Re-evaluation of Fixed Assets.

6.1. General Concepts.

According to IAS 16 re-evaluation is done to bring the initial cost of fixed assets in correspondence with fair value. Decision on reassessment of Fixed Assets is made independently and, if necessary, periodicity of reassessment is determined by company's accounting policy. It is necessary to note that if initial cost of Fixed Assets is increased, the amount of depreciation should be increased accordingly. It is also worth mentioning that amount of increase in value determined by tax bodies differs from reassessment value determined in book-keeping. Also the exceeding amount received in book-keeping over the amount of reassessment, is subject to VAT.

6.2. Application to Class Example.

As market conditions are changing, it is necessary to conduct re-evaluation of Fixed Assets (e.g. your company bought a car several years ago for \$25,000, but now real market price for the same car is only \$15,000 - you have to re-evaluate this FA to smaller side to fair market value; from the other hand, apartment purchased several years ago for \$20,000 can cost now \$250,000 - and it should be re-evaluated to bigger side to reflect its fair market value). Re-evaluation is conducted on a regular basis at the end of accounting period to ensure that cost of fixed assets correspond to their fair market value.

To practice transactions related to re-evaluation, let's consider 2 cases: Administrative and Production buildings (the whole group of assets) will be reevaluated to bigger side with k=1.12, and car – to smaller side with k=0.9 (NOTE: according to IFRS when conducting re-evaluation of assets, you should also re-evaluate all other assets in the same group).

Follow these steps to accomplish the task (all transactions are from 31.03.2016):

• 31.03: Re-evaluated car to smaller side (k=0.9):

D 7420	C 2410	1,200,000
D 2420	C 6280	14,516.13 (reevaluated accumulated depreciation)

Check documents Closing of the Month which you created for February and March and your manual transactions to find total depreciation sum for car (alternatively, as we are using straight-line depreciation method, accumulated depreciation for two month can be found in the following way: cost of car (12,000,000 tenge) /useful life (168 month) = 71,428.57 tenge, for three month = 71,428.57*2 + 2,304.15 = 142,857.14 + 2,304.15 = 145,161.29 tenge). As this asset lost in value 600,000 tenge or 10%, depreciation expense is also reevaluated to reflect these changes: 145,161.29 * 0.1 = 14,516.13 tenge.

• 31.03: Reevaluated Administrative and Production buildings to bigger side (k=1.12):

D 2410	C 5420	2,280,000
D 5420	C 2420	42,167.74 (reevaluated accumulated depreciation)

As this asset increased in value (2,280,000 tenge), depreciation for 3 month is also reevaluated to reflect these changes: (126,666.67 * 2 month + 98,064.51) * 0.12 = 351,397.85 * 0.12 = 42,167.74 tenge (additional depreciation).

Examples of transactions that should be formed to reflect re-evaluation are shown below:

	📄 Операция: Операция (бухгалтерский и налоговый учет) FW-00000027 от 31.03.2016 17:00:00 💦 🚊 🗖 🗙										
Дe	Действия - 🖳 🔂 🔂 🗮 🚝 🤻 🔚 🤞 Советы 🌝										
Н	Номер: [FW-00000027] от: 31.03.2016 17:00:00 (#										
Op	Организация: ТОО "FashionWalk" Сумма операции: 5 858 851,61 🖬										
Co	Содержание: Переоценены административное и производственное здания (k=1.12) и автомобиль (k=0.9) по состояни										
Τν	пова	я опера	ация:					×	Q 🕨 Сформировать проводки		
	Бухга	лтерск	ий учет	Налоговый учет	До	полнител	тьно				
	Дейс	твия 🔻	Ð	🖉 🗶 🔚 🛧) 📨 👌	🖞 🕞 🦏 Заполнить	-			
		N≏	Счет	Субконто Дт	Кол	Счет	Субконто Кт	Кол	Сумма		
	Дт		ді		Вал	RI.		Вал	Содержание		
					Вал			Вал	№ журнала		
^A _K , 1 2410			2410	Административ		5420	Административное з Переоценка активов		2 280 000.00 Переоценка стоимости Ад		
	Д _т Кт	2	5420	Административ Переоценка акт		2420	Административное з		42 167.74 Переоценка износа Админ		
	Д _т Кт	3	2410	Производствен		5420	Производственное з Переоценка активов		2 280 000,00 Переоценка стоимости Пр		
Ka	Комментарий: Переоценены административное и производственное здания (k=1.12) и автомобиль (k=0.9) по состоянию и										
Бу	Бухгалтерская справка Печать • ОК Записать Закрыть										

	📄 Операция: Операция (бухгалтерский и налоговый учет) FW-00000027 от 31.03.2016 17:00:00 🛛 💶 🗙											
Действия - 🖳 💽 🔂 🗮 👫 🐺 📳 🍕 Советы ②												
н	Номер: [FW-00000027] от: 31.03.2016 17:00:00 []											
Организация: ТОО "Fashion Walk" Сумма операции: 5 858 851,61 🗐								5 858 851,61 🖬				
С	одерж	ание:		Переоценены адми	нистрат	ивное и і	производственное здани:	я (k=1.12	2) и автомобиль (k=0.9) по состояни)			
Т	иповая	я опера	ация:					×	Q Сформировать проводки			
	Бухга	лтерск	ий учет	Налоговый учет	До	полнител	њно					
	Дейс	твия -	🕀 🔳	🖌 🗶 🔚 🛧) 📨 🛙	👔 🕞 🖏 Заполнить					
		N≏	Счет	Субконто Дт	Кол	Счет	Субконто Кт	Кол	Сумма			
			ді		Вал	KI		Вал	Содержание			
					Вал			Вал	№ журнала			
	д _т Кт	^д т 4 5420 Производствен Переоценка акт				2420	Производственное з		42 167.74 Переоценка износа Произ			
	Д _т Кт	5	7420	Расходы по пер		2410	Автомобиль Mercede		1 200 000.00			
				Автомобиль Ме					Переоценка стоимости авт			
Ак. 6 2420 Автомобиль Ме 6280 Доходы от переоцен 14 516								14 516,13				
	Переоценка износа автом											
Комментарий: Переоценены административное и производственное здания (k=1.12) и автомобиль (k=0.9) по состоянию и												
Б	Бухгалтерская справка Печать 🕶 ОК Записать Закрыть											

7. Depreciation/Amortization of Fixed Assets.

Depreciation charges on objects of Fixed and Intangible Assets begin with date when asset is ready for use, and are charged up to liquidating cost of these objects, or write-off of these objects from balance sheet because of property right or other rights termination.

General scheme of accounting for depreciation/amortization charges, as well as for sums from reevaluation of FA subject to transfer on retained earnings is provided on the following picture:



For monthly depreciation charges in 1C: Accounting 8.3 you can use document "Closing of the month". Depreciation charge is done for those Fixed and Intangible Assets that have check-box "Charge Depreciation" checked in the Act of Acceptance-Transfer. To provide detailed information for depreciation charge of Fixed and Intangible Assets, fill in corresponding document's requisites. In the requisite "Depreciation Method" in the combo box select one of ways of depreciation charge. Requisites "Useful Life (in months)" and "Depreciation Coefficient (annual rate), %" are interconnected, therefore it is enough to specify one of them (what you know), and the second will be automatically calculated.

Journal entries are formed by crediting groups 2420, 2740, 2720 "Depreciation of Fixed Assets and Amortization of Intangible Assets" in the correspondence with account which should carry depreciation charges of one particular object of Fixed Assets and Intangible Assets.

Debit 7110, 7210, 8114 **Credit** 2420, 2740, 2420 (for the amount of depreciation charges for the considered period).

Actually calculation of necessary amounts and journal entries is done by the document at the moment of processing. Document further can be processed again, thus the journal entries formed by the document earlier are deleted and new ones are created.

Finally, check correctness of your transactions by forming the Trial Balance for the first quarter:

🔠 Обор	отно-сальдовая ведомость за 1 кв	артал 20	16 r. TOO "Fashion	Walk"					
Период: Организация:									
01.01.20	016 🗐 - 31.03.2016 🗐 TOO "Fas	hionWalk"	×	1					
1.0				, 	5	0.00			
• Сфор	рмировать отчет 🔤 Печать 🔚 С	охранить и	как		Σ	0,00			
	TOO "FashionWalk"		_						
	Оборотно-сальдовая вед	омост	ь за 1 квартал	2016 г.			-		
	Счет, Наименование	Показ	Сальдо на на	чало периода	Обороты з	а период	Сальдо на ко	нец периода	
	Валюта	атели	Дебет	Кредит	<u>Дерет</u>	Кредит 56.060.154.20	2 902 467 61	Кредит	
T	1010 Ленежные средства	EV			16 738 672 00	16 562 271 71	176 400 29		
티무	кассе				10100012,00	10 002 21 1,1 1	110 100,20		
	KZT	БУ			15 760 372,00	15 583 971,71	176 400,29		
		Вал.			15 760 372,00	15 583 971,71	176 400,29		
	USD	БУ			978 300,00	978 300,00			
	1020 Reverse condemas e	Бал.			3 200,00	3 200,00			
P	пути				5 040 000,00	5 040 000,00			
	1022, Конвертация валюты	БУ			3 648 000,00	3 648 000,00			
	1030, Денежные средства на	БУ			38 475 950,00	35 849 882,68	2 626 067,32		
	текущих банковских счетах	EV			24.060.000.00	00 070 000 60	0 505 067 00		
	KZ1	Ban			24 968 800,00	22 372 932,00	2 595 867 32		
	USD	БУ			13 507 150.00	13 476 950.00	30 200.00		
		Вал.			44 150,00	44 050,00	100,00		
	1200, Краткосрочная дебиторская	БУ			1 489 500,00	1 489 500,00			
T	задолженность	EV			400.000.00	400,000,00			
	1210, Краткосрочная	БУ			406 800,00	406 800,00			
	покупателей и заказчиков								
	KZT	БУ			406 800,00	406 800,00			
		Вал.			406 800,00	406 800,00			
	1250, Краткосрочная	БУ			1 082 700,00	1 082 700,00			
티부	оериторская заболженность								
	1251 Краткосрочная	6V			1 082 700 00	1 082 700 00			
E	задолженность подотчетных								
	лиц								
	KZT	БУ			149 400,00	149 400,00			
	LIED	Вал.			149 400,00	149 400,00			
	USD	Вал			933 300,00	3 050 00			
	1300. Запасы	БУ			13 561 510.00	869 000.00	12 692 510.00		
T	1310, Сырье и материалы	БУ			12 692 510,00		12 692 510,00		
P	1330, Товары	БУ			869 000,00	869 000,00			
	1331, Магазин №1	БУ			253 000,00	253 000,00			
	1332, Оптовыи склад	БУ			250 000,00	250 000,00			
	1334. НЛС в цене товара	EV.			42 000 00	42 000 00			
	1335. Розничный склад	БУ			78 400,00	78 400.00			
	(Магазин №2)								
	1336, Товары переданные на	БУ			145 600,00	145 600,00			
LL	консигнацию	EV			4 574 704 00	10,000,00	1 560 701 00		
F	1400, текущие налоговые активы	EV			1 574 701,20	12 000,00	1 562 701,20		
	стоимость				1314101,20	12 000,00	1 302 701,20		
	1600, Прочие краткосрочные	БУ			18 252 500,00	18 252 500,00			
T	активы	-			10.077.777	10.055			
E	1610, Краткосрочные авансы	БУ			18 252 500,00	18 252 500,00			
	кланные	БY			12 000 000 00	12 000 000 00			
	121	Вал.			12 000 000,00	12 000 000,00			
	USD	БУ			6 252 500,00	6 252 500,00			
		Вал.			20 500,00	20 500,00			
F	2400, Основные средства	БУ			57 437 486,56	2 568 463,60	54 869 022,96		
	2410, Основные средства	БУ			57 410 000,00	1 450 000,00	55 960 000,00	1 000 077 04	
	средств	D7			27 400,00	1 110 403,00		1 090 977,04	
Ē	2700, Нематериальные активы	БУ			200 000,00	9 247,30	190 752,70		
	2730, Прочие нематериальные	БУ			200 000,00		200 000,00		
	активы	EV				0.047.00		0.047.00	
	2740, Амортизация прочих	БУ				9 247,30		9 247,30	
La la	3100. Обязательства по налогам	БУ			643 173.67	679 473.67		36 300.00	
T	3120, Индивидуальный	БУ			328 501,49	328 501,49			
	подоходный налог								
	3130, Налог на добавленную	БУ			900,00	37 200,00		36 300,00	
	3150 Социальный напог	EV			313 772 19	313 772 18			
L	3200, Обязательства по лоугим	БУ			470,996,13	470 996 13			
Ę	обязательным и добровольным								
	платежам	-							
	3210, Обязательства по	БУ			107 189,83	107 189,83			
	3220. Обязательства по	БУ			363 806 30	363 806 30			
	пенсионным отчислениям				000,000,00	000 000,00			
	3300, Краткосрочная	БУ			29 437 201,49	29 453 929,18		16 727,69	
Т	кредиторская задолженность								

Ę	3310, Краткосрочная задолженность поставщикам и	БУ		25 168 600,00	25 168 600,00		
	подрядчикам						
	KZT	БУ		12 663 600,00	12 663 600,00		
		Вал.		12 663 600.00	12 663 600.00		
	USD	EV.		12 505 000 00	12 505 000 00		
	000	Bon		12 303 000,00	41 000 00		
L	2250 Knotkoonoiluog	EV.		4 000,00	4 000,00		
	задолженность по оплате труда	БУ		4 221 379,51	4 221 379,51		40 707 00
F	3360, краткосрочная задолженность по аренде	БУ		1 446,34	18 1/4,03		16 /2/,69
	KZT	БУ		1 446,34	18 174,03		16 727,69
		Вал.		1 446,34	18 174,03		16 727,69
	3380, Краткосрочные	БУ		933,33	933.33		
무	вознаграждения к выплате			i i i			
	K7T	6V		933 33	933.33		
		Ban		033 33	033 33		
L		EV.		44 942 24	44 942 24		
-	3390, Прочая крапткосрочная	БУ		44 842,31	44 842,31		
	3395, Задолженность по	БУ		43 383,11	43 383,11		
	исполнительным листам 3397. Прочая краткосрочная	БУ		1 459,20	1 459.20		
	кредиторская задолженность	5V		1 459 20	1 459 20		
	1.2.1	Ban		1 450 20	1 450 20		
LLL	2500 8	Dall.		1 409,20	1 409,20		
-	областови стра	БУ		1789811,20	1789811,20		
		EV		064,000,000	064 000 00		
8	зото, краткосрочные авансы	БУ		261 200,00	261 200,00		
T	полученные						
	KZT	БУ	 	261 200,00	261 200,00		
		Вал.		261 200,00	261 200,00		
	3540, Прочие краткосрочные	БУ		1 528 611,20	1 528 611,20		
닌	обязательства						
	KZT	5V		1 528 611 20	1 528 611 20		
		De-		1 526 011,20	1 520 011,20		
LL	1400 5	вал.		1 528 611,20	1 528 611,20		
	4100, Долгосрочная	БУ		18 174,03	112 000,00		93 825,97
T	кредиторская задолженность						
E	4150, Долгосрочная	БУ		18 174,03	112 000,00		93 825,97
ΙT	задолженность по аренде	EV		40.474.00	440,000,00		02.005.07
	KZI	БУ		18 1/4,03	112 000,00		93 825,97
LL		Вал.		18 174,03	112 000,00		93 825,97
	5000, Уставный капитал	БУ			75 000 000,00		75 000 000,00
	5030, Вклады и паи	БУ			75 000 000,00		75 000 000,00
È.	5100. Неоплаченный калитал	БV		75 000 000 00	75 000 000 00		
Т	5110 Неоппоненный копитол	EV		75 000 000 00	75 000 000 00		
L.	5110, пеоплаченный капитал	57		75 000 000,00	15 000 000,00		4 475 004 50
부	5400, Резервы	БУ		84 335,48	4 560 000,00		4 475 664,52
	5420, Резерв на переоценку	БУ		84 335,48	4 560 000,00		4 475 664,52
L	основных средств						
	6000, Доход от реализации	БУ		7 500,00	295 000,00		287 500,00
Т	продукции и оказания услуг						
	6010, Доход от реализации	БУ			295 000,00		295 000,00
	продукции и оказания услуг						
	6020, Возврат проданной	БУ		7 500,00		7 500,00	
	продукции						
Ē.	6200. Прочие доходы	БУ			679 216,13		679 216,13
Т	6210 Devenue of publicities	EV			260,000,00		260,000,00
	огтирор	23			200 000,00		200 000,00
	активов	514			40.4 700.00		40.4 700.00
	6250, доходы от курсовои	БУ			404 700,00		404 700,00
	разницы						
L	6280, Прочие доходы	БУ			14 516,13		14 516,13
	7000, Себестоимость	БУ		230 000,00	5 000,00	225 000,00	
무	реализованной продукции и						
	оказанных услуг						
	7010, Себестоимость	БУ		230 000,00	5 000,00	225 000,00	
	реализованной продукции и						
	оказанных услуг						
-	7100. Расходы по реализации	БУ		82 353 81		82 353 81	
무	продукции и оказанию услуг						
	7110. Расходы по реализации	БУ		82 353 81		82 353 81	
	пролукции и оказанию услуг			02 000,01		02 000,01	
L	7200 Алминистратири но	5V		5 303 462 63	3 225 04	5 320 227 92	
Ę	расходы	0,		5 525 405,03	3 220,61	3 320 231,62	
		EV		5 202 462 62	2 005 04	5 200 007 00	
	лато, ламинистративные	03		5 525 403,03	5 225,81	5 520 237,82	
L	7200 Васнаять С	EV					
Ξ	гоо, Расходы на	БУ		933,33		933,33	
Т	финансирование						
	7320, Расходы на выплату	БУ		933,33		933,33	
	процентов по финансовой						
	аренде						
E	7400, Прочие расходы	БУ		1 684 855,38		1 684 855.38	
	7410. Расхолы по выбытию	БУ		240 255 38		240 255 38	
	активов			210200,00		210200,00	
	7420 Раскольнот обосновника	EV.		1 200 000 00		1 200 000 00	
	активов	0,		1200 000,00		1200 000,00	
		EV		040.000.00		040.000.00	
	7430, Расходы по курсовой	БУ		218 200,00		218 200,00	
	разнице						
	7470, Прочие расходы	БУ		26 400,00		26 400,00	
=	8100, Основное производство	БУ		1 158 399.50		1 158 399,50	
	8110. Основное произволство	БУ		1 158 399 50		1 158 399 50	
T	8112 Oppara Toyoa	6V		740 546 24		740 546 24	
	произволотронных рабонит	0,		740 040,34		740 040,34	
	одала Нектории	EV		447.050.40		447.050.40	
	8114, накладные расходы	БУ		417 853,16		417 853,16	
LL	основного производства	-					
	9030, Товары принятые на	БУ		89 600,00	89 600,00		
	комиссию						
	Итого	БУ		267 309 517,41	267 309 517,41	80 589 234,31	80 589 234,31





Recommended Readings:

- 1) IAS 16 "Property, Plant, and Equipment";
 - IAS 17 "Leases";
 - IAS 36 "Impairment of Assets";
 - IAS 38 "Intangible Assets";
 - SIC 15 "Operating Leases Incentives";
 - SIC 32 "Intangible Assets Web Site Costs" +

Methodological Recommendations to IAS (web).

2) Правила ведения бухгалтерского учета (handout).

3) Комментарии к корреспонденциям счетов типовых операций – pp. 25-26, 43 (handout).

4) Приобретение ПО согласно МСФО (handout).

5) 1С: Предприятие 8.0 – Конфигурация Бухгалтерия для Казахстана, редакция 1.0 – Руководство по ведению учета (KIMEP University's Library).