

	Содержание хозяйственных операций	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Приняты к оплате расчетные документы поставщиков по приобретенным объектам основных средств: <b>покупная цена</b> НДС	103400	108570	109811	110638	107743	107329	111672	105985	112706	
2	Приняты к оплате расчетные документы поставщиков по приобретенным нематериальным активам: <b>покупная цена</b> НДС	11300	11865	12001	12091	11775	11729	12204	11583	12317	
3	Приняты к оплате счета за консультационные услуги, связанные с приобретением объектов: основных средств (оборудования) — <b>стоимость услуг</b> НДС	8300	8715	8815	8881	8649	8615	8964	8508	9047	
	<b>нематериальных активов — стоимость услуг</b> НДС	1100	1155	1168	1177	1146	1142	1188	1128	1199	
4	<b>Отнесена в затраты на капитальное строительство здания сумма процентов за полученные на эти цели кредиты</b> (объекты в эксплуатацию не введены)	135762	142550	144179	145265	141464	140921	146623	139156	147981	
5	Приняты к оплате расчетные документы транспортных организаций за доставку приобретенных основных средств (оборудования): <b>по тарифу</b> НДС	4300	4515	4567	4601	4481	4463	4644	4408	4687	
6	Приняты по окончательному акту выполненные строительно-монтажные работы по договору подряда: <b>сметная стоимость окончательного этапа строительно-монтажных работ по возведению здания</b> НДС	4980000	5229000	5288760	5328600	5189160	5169240	5378400	5104500	5428200	
7	Приняты по акту монтажные работы по оборудованию, предназначенному для использования в цехах вспомогательных производств, на основании договора подряда: <b>сметная стоимость</b> НДС	4 000	4200	4248	4280	4168	4152	4320	4100	4360	
8	Отражены расходы на регистрацию права собственности на здание цеха: <b>стоимость услуг</b> НДС	25200	26460	26762	26964	26258	26158	27216	25830	27468	
9	Приняты к бухгалтерскому учету объекты основных средств по первоначальной стоимости, всего <i>(сумму)</i>	508179	533588	539686	543752	529523	527490	548833	520883	553915	

	<i>определить</i> ) из них предназначены для: эксплуатации в основном производстве (здание) <i>{сумму определить}</i> <b>предоставления во временное пользование за плату с целью получения дохода (оборудование)</b> эксплуатации во вспомогательных производствах (оборудование) <i>{сумму определить}</i>										
10	<b>Произведена уценка имущества производственного назначения, предназначенного для лизинга</b>	71 210	74771	75625	76195	74201	73916	76907	72990	77619	
11	Начислена линейным способом амортизация основных средств, находящихся в эксплуатации к началу текущего месяца: <b>оборудования и других объектов основных средств, находящихся в основном производстве объектов основных средств, используемых во вспомогательных производствах объектов административно-хозяйственной сферы</b>	51200									
		18100	53760	54374	54784	53350	53146	55296	52480	55808	
			19005	19222	19367	18860	18788	19548	18553	19729	
		18300	19215	19435	19581	19069	18995	19764	18758	19947	
	Для целей налогообложения — 90 000 руб									19729	
12	<b>Справочно: списана первоначальная стоимость проданных объектов основных средств</b>	45 770	48059	48608	48974	47692	47509	49432	46914	19947	
13	<b>Списана сумма начисленной амортизации по объектам основных средств в связи с их продажей</b>	9 150	9608	9717	9791	9534	9498	9882	9379	49889	
14	Списана остаточная стоимость объектов основных средств в связи с их продажей <i>{сумму определить}</i>										
15	<b>Отражена сумма выручки за проданные объекты основных средств (включая НДС) НДС</b>	67 378	70747	71555	72094	70208	69938	72768	69062	73442	
16	Начислен НДС за проданные объекты основных средств <i>{сумму определить}</i>										
17	Приняты к оплате счета организаций за услуги, связанные с продажей объектов основных средств: <b>стоимость услуг НДС</b>	550	578	584	589	573	571	594	564	600	
18	Отражена сумма отчислений, производимых в установленном порядке на образование резерва на капитальный и текущий ремонт объектов основных средств, находящихся в эксплуатации в: <b>цехах основного производства цехах вспомогательных производств общехозяйственных подразделениях</b>	63320									
			66486	67246	67752	65979	65726	68386	64903	69019	
		73000	76650	77526	78110	76066	75774	78840	74825	79570	
	21580	22659	22918	23091	22486	22400	23306	22120	23522		
19	Приняты к бухгалтерскому учету нематериальные активы (НМА), приобретенные за плату, по первоначальной стоимости <i>{сумму определить}</i>										
20	Начислена амортизация по нематериальным активам: <b>применяемым в основном производстве</b>	10 400	10920	11045	11128	10837	10795	11232	10660	11336	
		7 450	7823	7912	7972	7763	7733	8046	7636	8121	

	<b>используемым в административно-хозяйственной сфере</b>										
21	<b>Начислена амортизация объектов НМА, находящихся в основном производстве, по которым (согласно учетной политике) отчисления производятся путем уменьшения первоначальной стоимости объекта</b>	9 170	9629	9739	9812	9555	9518	9904	9399	9995	
22	<b>Справочно: списана первоначальная стоимость проданных нематериальных активов</b>	60 650	63683	64410	64896	63197	62955	65502	62166	66109	
23	<b>Погашена сумма амортизации НМА в целях определения их остаточной стоимости при продаже</b>	12 130	12737	12882	12979	12639	12591	13100	12433	13222	
24	Списаны: остаточная стоимость НМА <i>(сумму определить)</i> <b>расходы по продаже, оплаченные посреднической организации, которая освобождена от НДС</b> <b>стоимость проданных НМА (включая НДС)</b> НДС по проданным нематериальным активам <i>(сумму определить)</i>	680	714	722	728	709	706	734	697	741	
		64664									
		67897	68673	69190	67380	67121	69837	66281	70484		
25	Поступили на расчетный счет суммы за: <b>проданные НМА</b> <b>проданные объекты основных средств</b>	64 664	67897	68673	69190	67380	67121	69837	66281	70484	
		67 378	70747	71555	72094	70208	69938	72768	69062	73442	
26	Получен краткосрочный кредит банка, деньги зачислены на расчетный счет	251 000	263550	266562	268570	261542	260538	271080	257275	273590	
27	Оплачено с расчетного счета в погашение задолженности поставщикам и подрядчикам, возникшей за: <b>приобретенные объекты основных средств</b> <b>приобретенные нематериальные активы</b> <b>консультационные услуги</b> <b>транспортные услуги</b> <b>строительно-монтажные работы</b> <b>монтажные работы</b> <b>регистрацию прав</b>									13222	
		122 012	128113	129577	130553	127137	126648	131773	125062	132993	
		13 334	14001	14161	14267	13894	13841	14401	13667	14534	
		11 092	11647	11780	11868	11558	11513	11979	11369	12090	
		5 074	5328	5389	5429	5287	5267	5480	5201	5531	
		5876400	6170220	6240737	6287748	6123209	6099703	6346512	6023310	6405276	
		4 720	4956	5013	5050	4918	4899	5098	4838	5145	
		29736	31223	31580	31818	30985	30866	32115	30479	32412	
28	Акцептованы счета поставщиков за приобретенные материалы: <b>по оптовым ценам</b> НДС	1071000	1124550	1137402	1145970	1115982	1111698	1156680	1097775	1167390	
29	Учтена сумма процентов, причитающихся по полученным кредитам, до принятия к бухгалтерскому учету запасов	5240	5502	5565	5607	5460	5439	5659	5371	5712	
30	Отражены расходы по транспортировке, выгрузке и другим услугам подрядных организаций, возникших в процессе заготовления материалов: <b>по тарифам</b> НДС	53550	56228	56870	57299	55799	55585	57834	54889	58370	
31	Оприходованы приобретенные в течение месяца материалы по учетным ценам	981015	1030066	1041838	1049686	1022218	1018294	1059496	1005540	1069306	

32	Выявлены суммы отклонения фактической себестоимости приобретенных материалов от учетных цен	148775	156214	157999	159189	155024	154428	160677	152494	162165	
33	Отпущены со склада материалы по учетным ценам на нужды: <b>основного производства</b> <b>вспомогательных производств</b> <b>общепроизводственных подразделений</b> <b>общехозяйственных подразделений операций, связанных с продажей продукции (изготовление тары, упаковка)</b>	511920	537516	543659	547754	533421	531373	552874	524718	557993	
		185872	195166	197396	198883	193679	192935	200742	190519	202600	
		294354	309072	312604	314959	306717	305539	317902	301713	320846	
		146374	153693	155449	156620	152522	151936	158084	150033	159548	
	82380	86499	87488	88147	85840	85510	88970	84440	89794		
34	Списаны суммы отклонений фактической себестоимости приобретения материалов от их учетной оценки на увеличение затрат: <b>основного производства</b> <b>вспомогательных производств</b> <b>общепроизводственных подразделений</b> <b>общехозяйственных подразделений</b> <b>по упаковке продукции</b> {суммы определить по Приложению3)										
35	Списаны: <b>стоимость проданных материалов по рыночным ценам</b> <b>стоимость проданных материалов по учетным ценам</b> отклонения фактической себестоимости от учетной цены (сумму определить по Приложению 3)	80055	84058	85018	85659	83417	83097	86459	82056	87260	
		58900	61845	62552	63023	61374	61138	63612	60373	64201	
36	<b>Начислен НДС по проданным материалам</b>										
37	<b>Поступили на расчетный счет суммы за проданные материалы</b>	80055	84058	85018	85659	83417	83097	86459	82056	87260	
38	<b>Отражено образование резерва под снижение стоимости материальных ценностей</b>	5980	6279	6351	6399	6231	6207	6458	6130	6518	
39	Начислены суммы заработной платы персоналу в оплату труда: <b>рабочим основного производства, занятым изготовлением продукции</b> <b>производственным рабочим, занятым в подразделениях вспомогательных производств</b> <b>персоналу, включенному в сферу обслуживания производства</b> <b>работникам административно-хозяйственных подразделений</b> <b>сотрудникам, обслуживающим процесс сбыта продукции</b> <b>пособия по социальному страхованию и обеспечению</b>	493200	517860	523778	527724	513914	511942	532656	505530	537588	
		179200	188160	190310	191744	186726	186010	193536	183680	195328	
		283700	297885	301289	303559	295615	294481	306396	290793	309233	
		173200	181860	183938	185324	180474	179782	187056	177530	188788	
		79300	83265	84217	84851	82631	82313	85644	81283	86437	
		26560	27888	28207	28419	27676	27569	28685	27224	28950	
40	Произведены удержания из заработной платы	106730	112067	113347	114201	111213	110786	115268	109398	116336	



	потребленные топливо, воду, энергию всех видов, использованных в процессе обслуживания: <b>цехов основного производства вспомогательных производств общехозяйственных подразделений служб, связанных со сбытом продукции НДС по потребленным услугам</b>	45800	48090	48640	49006	47724	47540	49464	46945	49922	
		31139	32696	33070	33319	32447	32322	33630	31917	33942	
		18508	19433	19655	19804	19285	19211	19989	18971	20174	
		28865	30308	30655	30886	30077	29962	31174	29587	31463	
		22376	23495	23763	23942	23316	23226	24166	22935	24390	
52	Акцептованы счета-фактуры организаций за оказанные услуги по рекламе (из них превышение фактических расходов над принимаемыми для целей налогообложения составляет 2000 руб.)	11000	11550	11682	11770	11462	11418	11880	11275	11990	
53	На расчетный счет зачислена выручка за проданную продукцию, авансы и предоплата от покупателей	4513640	4739322	4793486	4829595	4703213	4685158	4874731	4626481	4919868	
54	Оплачены счета поставщиков и подрядчиков за оказанные услуги, потребленные топливо, воду, энергию всех видов и рекламу (операции 51, 52)	154370	162089	163941	165176	160854	160236	166720	158229	168263	
55	Затраты цехов вспомогательных производств погашены за счет ранее образованного резерва на эти цели: <b>цехам основного производства цехам вспомогательных производств (взаимные услуги) общехозяйственным подразделениям</b>										
		65200	68460	69242	69764	67938	67678	70416	66830	71068	
		73000	76650	77526	78110	76066	75774	78840	74825	79570	
		19870	20864	21102	21261	20705	20625	21460	20367	21658	
56	Приняты к оплате акты и счета-фактуры подрядчиков за выполненные работы по ремонту объектов основных средств: <b>стоимость ремонтных работ</b> НДС по ремонтным работам	12500	13125	13275	13375	13025	12975	13500	12813	13625	
57	Распределены и списаны затраты вспомогательных производств, относящиеся к потребленным услугам: <b>цехами основного производства службами общехозяйственного назначения</b>	379753	398741	403298	406336	395703	394184	410133	389247	413931	
		20177	21186	21428	21589	21024	20944	21791	20681	21993	
58	Списаны расходы по обслуживанию основного производства <i>(сумму определить)</i>										
59	Списана себестоимость окончательного брака (согласно учетной политике), в том числе прямые расходы — 1971 руб.	2972	3121	3156	3180	3097	3085	3210	3046	3239	
60	Возмещены расходы, связанные с окончательным браком, за счет: виновных лиц основного производства <i>(сумму определить)</i>	1971	2070	2093	2109	2054	2046	2129	2020	2148	
61	Оприходованы на склад отходы из основного производства по текущим рыночным ценам	3500	3675	3717	3745	3647	3633	3780	3588	3815	
62	Отражена стоимость выпущенной из производства готовой продукции по фактической ограниченной себестоимости <i>{сумм, рассчитать в ч. 2 Приложения 7)</i>			0	0	0	0	0	0	0	

63	Принята к бухгалтерскому учету и оприходована на склад по учетным ценам готовая продукция	4200000	4410000	4460400	4494000	4376400	4359600	4536000	4305000	4578000	
64	Списана сумма выявленных отклонений фактической ограниченной себестоимости готовой продукции от ее стоимости по учетным ценам ( <i>рассчитать</i> в ч. 3 Приложения 7)			0	0	0	0	0	0	0	
65	Отгружена со склада покупателям и заказчикам готовая продукция, оформленная с переходом права собственности, по договорным ценам, включая НДС	8106718	8512054	8609335	8674188	8447200	8414773	8755255	8309386	8836323	
66	Списана стоимость отгруженной продукции по учетным ценам, выручка, от продажи которой признана в бухгалтерском учете	5974000	6272700	6344388	6392180	6224908	6201012	6451920	6123350	6511660	
67	Начислен НДС на проданную продукцию ( <i>сумму определить</i> )										
68	Списываются согласно учетной политике общехозяйственные расходы ( <i>сумму определить</i> )										
69	Списаны учтенные в текущем периоде расходы на продажу, признанные в полном размере в качестве расходов периода ( <i>сумму определить</i> )										
70	Отражен финансовый результат от обычных видов деятельности как заключительный оборот продаж отчетного месяца внутри страны ( <i>сумму определить</i> )										
71	Перечислены с расчетного счета денежные средства в уменьшение задолженности: поставщикам и подрядчикам по расчетам текущего месяца ( <i>сумму определить</i> ) прочим кредиторам по расчетам текущего месяца ( <i>сумму определить</i> ) <b>-разным кредиторам по расчетам прошлых периодов</b> <b>-банкам в части погашения основной суммы краткосрочного кредита</b> <b>-по долгосрочному кредиту в части основного долга и процентов за пользование денежными средствами ипотечного банка</b>										
		32550	32922	33170	32302	32178	33480	31775	33790	34100	
		19950	20178	20330	19798	19722	20520	19475	20710	20900	
		158300	160109	161315	157094	156491	162823	154531	164331	165838	
72	Принят к зачету НДС, относящийся к материальным ресурсам и услугам при наступлении соответствующих оснований ( <i>сумму определить</i> в Приложении 4)										
73	Поступили на расчетный счет денежные средства от покупателей и заказчиков: <b>по ранее полученному беспроцентному векселю за отгруженную продукцию</b>	1238790	1252948	1262386	1229352	1224632	1274184	1209295	1285982	1297780	
		2945355	2979016	3001457	2922914	2911694	3029508	2875228	3057559	3085610	
74	По условиям контракта отгружена продукция зарубежному покупателю по учетным ценам	472500	477900	481500	468900	467100	486000	461250	490500	495000	
75	Предъявлены покупателю расчетные документы в банк на инкассо (контрактная стоимость), НДС = 0.	661500	669060	674100	656460	653940	680400	645750	686700	693000	
76	Стоимость железнодорожных перевозок и таможенных платежей	67200	67968	68480	66688	66432	69120	65600	69760	70400	



