

Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение высшего образования "Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации"

Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования "Московский физико-технический институт (национальный исследовательский университет)"

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования "Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова"

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования "Московский государственный технический университет имени Н.Э. Баумана (национальный исследовательский университет)"

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования "Московский государственный технологический университет "СТАНКИН"

Ордена Трудового Красного Знамени федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования "Московский технический университет связи и информатики"

Федеральное учебно-методическое объединение по укрупненной группе специальностей и направлений подготовки высшего образования "Информатика и вычислительная техника"

Фирма "1С"

Мероприятие проходит при поддержке Федерального агентства связи (Россвязь)

**XX международная научно-практическая конференция
"Новые информационные технологии в образовании"
(Технологии 1С: Перспективные решения для построения карьеры,
цифровизации организаций и непрерывного обучения)
4–5 февраля 2020 года**

**Мастер-класс:
Открытый урок по работе в программе "1С:Бухгалтерия 8"**

Раздаточный материал

г. Москва, 2020

Расчеты с контрагентами в 1С:Бухгалтерия 8

(настройка справочников / заполнение основных документов / работа с выданными авансами)

При ведении расчетов с контрагентами в типовой конфигурации "1С:Бухгалтерия 8" есть два принципиальных момента.

Во-первых, нужно настроить регистр сведений "Счета учета расчетов с контрагентами" (иногда его называют списком).

Во-вторых, нужно указать в какой роли по отношению к нашей организации, выступает контрагент по договору. Возможны варианты:

- С поставщиком;
- С покупателем;
- С комитентом (принципалом) на закупку;
- С комиссионером (агентом) на закупку;
- С комитентом (принципалом) на продажу;
- С комиссионером (агентом) на продажу;
- С факторинговой компанией;
- Прочее.

В программе предусмотрена возможность автоматического заполнения отдельных реквизитов документов. Например, при работе с документами, изменяющими дебиторскую/кредиторскую задолженность, автоматически заполняются счета расчетов с контрагентами.

Бывает, что в одной и той же организации учет расчетов с одним и тем же контрагентом по разным договорам ведутся на разных счетах. Схематично это можно отразить следующим образом:



Например, такие ситуации могут возникнуть при ведении учета в программе по нескольким организациям сразу, так называемом "многофирменном" учете.

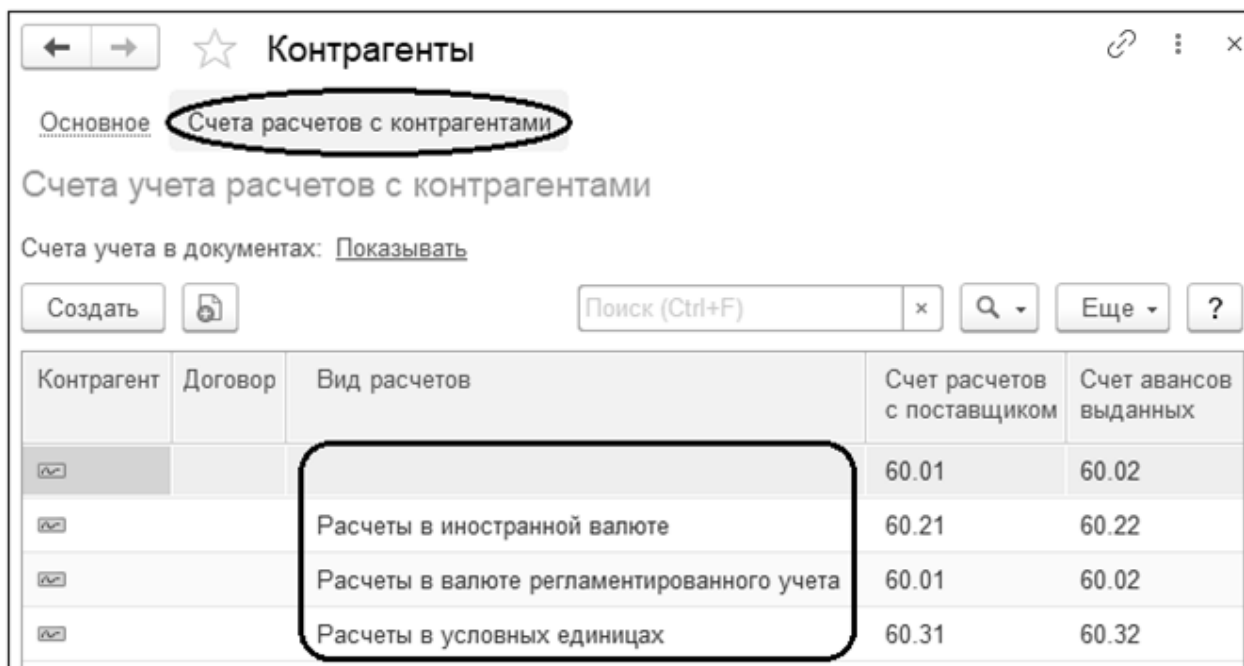
Для одной организации контрагент может являться поставщиком, и взаиморасчеты с ним будут отражаться на счете № 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками".

А для другой организации этот же контрагент будет относиться к "прочим контрагентам", и взаиморасчеты с ним будут отражаться на счете № 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами".

Автоматическое заполнение счетов учета в документах обеспечивается привязкой реквизитов документа, в данном случае договора, к регистру сведений "Счета учета расчетов с контрагентами".



Чтобы перейти к регистру сведений "Счета учета расчетов с контрагентами", выберите на панели разделов **Справочники** → далее на панели навигации **Покупки и продажи** → **Контрагенты** → **Счета учета расчетов с контрагентами**.



Этот регистр предназначен для хранения счетов учета расчетов с контрагентами, которые используются при выборе контрагентов и договоров для подстановки в документы по умолчанию.

По умолчанию в него введены четыре записи – для расчетов в рублях, в валюте, в условных единицах, и для случаев, когда вид договора не определен. Фактически всегда действует правило, которое указано в первой строке, все остальные строчки являются исключениями.

Счета учета могут задаваться по организациям, контрагентам, договорам с контрагентами и видам расчетов. Если контрагент не указан, то эти счета будут распространяться на всех контрагентов, не имеющих индивидуальных правил учета или заданных счетов учета для групп, в которые они входят.

В поле "Контрагент" можно выбрать не только отдельного контрагента, но и группу контрагентов. В этом случае правило подстановки счетов будет распространяться на всех контрагентов, входящих в группу; кроме тех, для которых заданы свои счета учета.


Возможность указания счетов учета расчетов в разрезе организаций позволяет разным организациям вести учет расчетов с одним контрагентом на разных счетах / субсчетах.

Сведения о счетах расчетов с контрагентами хранятся в следующих ресурсах регистра:


- Счет учета расчетов с поставщиком;
- Счет учета авансов выданных;
- Счет учета расчетов с покупателем;
- Счет учета авансов полученных;
- Счет учета расчетов с комитентом;
- Счет учета расчетов по таре с поставщиком;

- Счет учета расчетов по таре с покупателем;
- Счет расчетов по претензиям.

При решении учебной задачи в регистре можно увидеть некоторые из них.

 Если в регистр сведений "Счета расчетов с контрагентами" введены ошибочные счета учета, то каждый раз при вводе документа нужно будет вручную исправлять счета расчетов, что в свою очередь может привести к новым ошибкам. Например, если сотрудники, формирующие платежные документы, будут вручную исправлять счета, а сотрудники, отвечающие за учет ТМЦ, не будут, то в результате вместо закрытия дебиторской задолженности в учете будет увеличиваться и дебиторская, и кредиторская задолженность.

Рассмотрим основные моменты работы со справочником "Контрагенты".

 Чтобы перейти к справочнику контрагентов, выберите на панели разделов **Справочники** → далее на панели навигации **Покупки и продажи** → **Контрагенты**.

← → ★ **Контрагенты** 🔗 ⋮ ×

Основное Счета расчетов с контрагентами

Создать Создать группу 📁 Досье 📄 ЭДО ▾ Загрузить 📄 Конверт 🔍 Поиск × 🔍 ▾ Еще ▾ ?

Наименование ↓	ИНН	Полное наименование	ЭДО
▶ 📁 Банки			
▶ 📁 Государственные органы			
▶ 📁 Новые покупатели			
▶ 📁 Поставщики и покупатели			
▶ 📁 Прочие дебиторы и кредиторы			
▶ 📁 Учредители			

Для ввода нового элемента нужно в левом верхнем углу справочника нажать **/Создать/** и заполнить форму ввода соответствующими данными. При решении учебной задачи автоматическое заполнение реквизитов нужно пропустить. Заполнение реквизитов нужно начинать заполнение со строки "Наименование". В ней вводится краткое наименование контрагента без сокращенного наименования правовой формы (ИП, ООО, АО, ПАО) и кавычек. Именно по этой строке осуществляется быстрый поиск контрагентов при заполнении документов.

← → ★ **Спецпоставка (Контрагент)** 🔗 ⋮ ×

Основное Документы Договоры Банковские счета Контактные лица Счета расчетов с контрагентами Номенклатура контрагентов

Записать и закрыть Записать Заполнить ▾ Досье Справки 1СПАРК Риски 📄 ЭДО ▾ Еще ▾ ?

Вид контрагента: Юрическое лицо ▾

Наименование: Спецпоставка Заполнить по наименованию...

Полное наименование: ООО "Спецпоставка" ... История

Входит в группу: Поставщики и покупатели ▾ 🔗

Страна регистрации: РОССИЯ ▾ 🔗

ИНН: 7729108750 Заполнить по ИНН

КПП: 770201001 История

Контрагент есть в базе ФНС

ОГРН: 1027700271807

Комментарий:

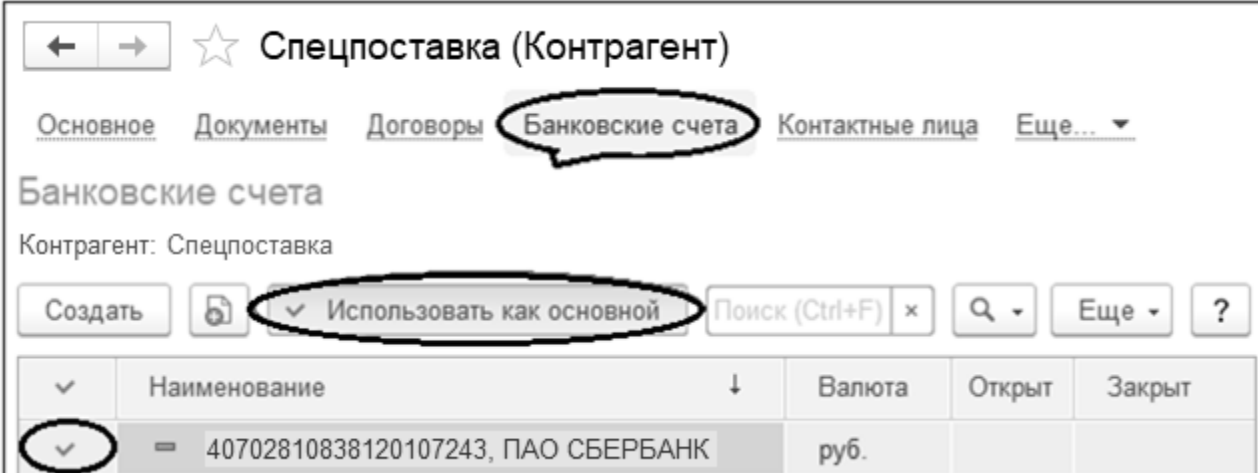
Основной банковский счет

Банк: 044525225 ПАО СБЕРБАНК ▾ 🔗

Номер счета: 40702810838120107243

> Адрес и телефон
> Дополнительная информация

При вводе нового контрагента обратите внимание на "Основной банковский счет", реквизиты которого подтягиваются в документы автоматически. Для каждого контрагента в программе может быть указано несколько банковских счетов, а также неограниченное количество договоров. Как правило, расчеты ведутся по одному расчетному счету и по одному договору.



The screenshot shows the 'Спецпоставка (Контрагент)' window with the 'Банковские счета' tab selected. Below the tab, the counterparty is identified as 'Спецпоставка'. A toolbar contains buttons for 'Создать', 'Использовать как основной' (circled), 'Поиск (Ctrl+F)', and 'Еще...'. Below the toolbar is a table of bank accounts:

✓	Наименование	↓	Валюта	Открыт	Закрыт
✓	= 40702810838120107243, ПАО СБЕРБАНК		руб.		

Чтобы в платежные документы по умолчанию подставлялись часто используемые счета и договоры, для каждого контрагента в карточке контрагента можно назначить основной банковский счет и договор с помощью кнопки **/Использовать как основной/**. Если отказаться от использования основного банковского счета/договора, то в документах каждый раз придется выбирать вручную эти реквизиты. Например, каждый раз при вводе документов реализации для корректной печати товарной накладной формы ТОРГ-12 нужно будет выбирать банковский счет вручную.

← → ☆ 1 от 01.01.2020 Поставка ТМЦ (Договор)
🔗 ⋮ ×

Основное | Документы | Счета расчетов с контрагентами

Записать и закрыть
Записать
✎
🖨 Печать ▾
Еще ▾
?

Вид договора: С поставщиком ▾
Контрагент: Спецпоставка ▾ 🗄

Номер договора: 1
от: 01.01.2020 🗓

Наименование: 1 от 01.01.2020 Поставка ТМЦ

∨ Расчеты

Цена в: руб. ▾ 🗄

Тип цен: Закупочная цена ▾ 🗄

Установлен срок оплаты дней

∨ НДС

Заполнение ставки НДС в документах:


Из карточки номенклатуры ▾

> Подписи

Дополнительная информация

Срок действия до: 31.12.2020 🗓

Вид расчетов: ▾ 🗄

 **При вводе нового договора нужно контролировать правильность заполнения реквизита "Организация", поскольку в договор обычно автоматически подтягивается организация, настроенная по умолчанию. Если в одной базе ведется учет нескольких организаций, возможна ошибка ввода договора от имени другой организации.**

Следует обратить внимание на правильность заполнения его реквизитов. Если в договоре выбрать вид "С покупателем", то он не будет "виден" в документе списания с расчетного счета с видом операции "Оплата поставщику".

Если в документе списания с расчетного счета выбрать вид операции "Возврат покупателю", то соответственно, увидеть и выбрать можно будет только договоры вида "С покупателем". Если при включении соответствующей функциональности выбрать вид договора "С комитентом (принципалом)" или "С комиссионером (агентом)", то становится доступной группа реквизитов "Комиссионное вознаграждение" для настройки порядка расчета и указания процента комиссионного вознаграждения.

В договоре дополнительно могут указываться номер, дата и срок действия договора, которые используются для дальнейшего анализа и контроля расчетов с контрагентом.

В реквизите "Наименование" по умолчанию появляются ранее введенные номер и дата договора, а при необходимости дописывается "краткое" наименование договора.

Реквизит "Цена" обычно используется для двух целей.

Во-первых, указать в какой валюте и по какому курсу оформлять первичные документы. Здесь можно выбрать либо рубли, либо валюты открытых банковских счетов, либо условные единицы.

Во-вторых, "объяснить" программе, какие счета расчетов использовать, чтобы привязать дебиторскую и кредиторскую задолженность к разным субсчетам, что может в дальнейшем пригодиться для соответствующей настройки регистра сведений "Счета расчетов с контрагентами".

При стандартной настройке регистра сведений "Счета расчетов с контрагентами" используются следующие счета.

Валюта	Вид расчетов	С поставщиком	С покупателем
РУБ.	Расчеты в валюте регламентированного учета	60.01/60.02	62.01/62.02
USD (или любая другая валюта)	Расчеты в иностранной валюте	60.21/60.22	62.21/62.22
USD (или любая другая валюта) + Включенный флаг "Расчеты в условных единицах"	Расчеты в условных единицах	60.31/60.32	62.31/62.32

Реквизит "Тип цен" позволяет выбрать нужный тип цен номенклатуры, который будет автоматически подставляться в заголовочную часть документов поступления и реализации, и в соответствии с которым будут автоматически заполняться цены в этих документах.

При "включении" флажка **Установлен срок оплаты по договору** открывается поле, в котором можно ввести срок погашения дебиторской/кредиторской задолженности, установленный в договоре с контрагентом. "Наличие" этого флажка зависит от того, "включена" ли соответствующая настройка в параметрах учета.

Для контроля просроченных платежей используются специальные отчеты (панель разделов **Руководителю** → панель навигации **Расчеты с покупателями/поставщиками** → **Задолженность покупателей/поставщикам по срокам долга**).

В договоре также можно указать порядок заполнения ставки НДС в документах,

▼ НДС
 Заполнение ставки НДС в документах:
 Из карточки номенклатуры

Автоматически
Из карточки номенклатуры
Без НДС

Для получения печатной формы договора в строке "Подписи" можно указать ФИО и должности представителей организации и контрагента, а также установить флажок **Договор подписан**.

Реквизит "Вид расчетов" предназначен для добавления к договору дополнительной аналитики, не связанной с синтетическими счетами, которую можно использовать в дальнейшем при автоматическом заполнении документов и формировании отчетов (например, при автоматическом заполнении документа реализации "Оказание услуг").

На расчеты с контрагентами могут повлиять такие базовые настройки программы, как функциональность, параметры учета, проведение документов, учетная политика, настройка налогов и отчетов, а также персональные настройки.



Практикум № 1

В справочник "Контрагенты" к существующим группам "Государственные органы" и "Учредители" добавьте новые группы:

- **Банки;**
- **Поставщики**
- **Покупатели;**
- **Прочие дебиторы и кредиторы.**

Наименование	↓	ИНН	Полное наименование	ЭДО
▶ Банки				
▶ Государственные органы				
▶ Поставщики и покупатели				
▶ Прочие дебиторы и кредиторы				
▶ Учредители				



Практикум № 2

В группу "Поставщики и покупатели" справочника "Контрагенты" введите новых поставщиков:

Наименование	ИНН	Полное наименование	ЭДО
Поставщики и покупатели			
Промавтомат	7714589088	АО "Промавтомат"	
Спецпоставка	7729108750	ООО "Спецпоставка"	

АО "Промавтомат"; ИНН 7714589088; КПП 771401001; ОГРН 1057746190480.

Создайте рублевый банковский счет в ПАО "СБЕРБАНК",

БИК 04452522; расчетный счет: 40702810938120110745.

Создайте договор "Поставка основных средств";

вид договора – с поставщиком; валюта расчетов – руб.

ООО "Спецпоставка"; ИНН – 7729108750; КПП 770201001,

ОГРН 1027700271807.

Создайте рублевый банковский счет в ПАО "СБЕРБАНК",

БИК 04452522; расчетный счет: 40702810838120107243.

Создайте два договора с ООО "Спецпоставка" и объедините их в группу "Договоры ООО "Спецпоставка" за 2018 год".

- **Договор "Поставка ТМЦ"; вид договора – с поставщиком; валюта расчетов – руб.**
- **Договор "Транспортные расходы"; вид договора – с поставщиком; валюта расчетов – руб.**

Наименование	Вид договора	Номер	Дата	Срок действия	Валюта
Договоры ООО "Спецпоставка" за 2020 год					
1 от 01.01.2020 Поставка ТМЦ	С поставщиком	1	01.01.2020	31.12.2020	руб.
2 от 01.01.2020 Транспортные расходы	С поставщиком	2	01.01.2020	31.12.2020	руб.



Практикум № 3

Сформируйте 10 января платежное поручение на выплату аванса поставщику АО

"Промавтомат" по договору "Поставка основных средств" в сумме 50 000.00 руб., вид договора – с поставщиком; валюта расчетов – руб.

← → ☆ Платежное поручение НД00-000001 от 10.01.2020 20:00:01

Провести и закрыть Записать Провести **Настройка** Платежное поручение Создать на основании 1С:ДиректБанк Еще ?

Номер: НД00-000001 от: 10.01.2020 20:00:01 Повторять платеж?

Вид операции: Оплата поставщику Банковский счет: 40702810338040413151, ПАО СБЕРБАНК

Получатель: Промавтомат Досье: ИНН 7715548581, КПП <не требуется>, ООО "Новое Дело"

1СПАРК Риски: [подключитесь или узнайте подробнее](#) Статья расходов: Приобретение, создание, модернизация и реконструкция вн

ИНН 7714589088, КПП <не требуется>, АО "Промавтомат" Вид платежа: Электронно

Счет получателя: 40702810938120110745, ПАО СБЕРБАНК ? Очередность: 5 Прочие платежи (в т.ч. налоги и взносы)

Договор: 1 от 01.01.2020 Поставка основных средств Идентификатор платежа: ?

Сумма платежа: 50 000,00

Ставка НДС: 20%

Сумма НДС: 8 333,33

Назначение платежа: Оплата по договору 1 от 01.01.2020 Поставка основных средств
Сумма 50000-00
В т.ч. НДС (20%) 8333-33

Состояние: Подготовлено **Ввести документ списания с расчетного счета**

Комментарий:

Зарегистрируйте платежное поручение в банковской выписке 10 января (создайте документ "Списание с расчетного счета" с помощью ввода на основании).



Самостоятельная работа

- 1. Сформируйте 13 января платежное поручение на выплату аванса поставщику ООО "Спецпоставка" по договору "Поставка ТМЦ" в сумме 60 000.00 руб. Зарегистрируйте платежное поручение в банковской выписке 13 января (создайте документ "Списание с расчетного счета" с помощью ввода на основании).**
- 2. Сформируйте 15 января платежное поручение на выплату аванса поставщику ООО "Спецпоставка" по договору "Поставка ТМЦ" в сумме 40 000.00 руб. Зарегистрируйте платежное поручение в банковской выписке 15 января (создайте документ "Списание с расчетного счета" с помощью ввода на основании).**

← → ☆ Платежные поручения

Банковский счет: 40702810338040413151, ПАО СБЕРБАНК

Дата: . . Контрагент: Спецпоставка

Создать Загрузить Оплатить Отправить в банк Печать 1С:ДиректБанк Поиск Еще ?

Дата	Номер	Сумма	Назначение платежа	Получатель	Состояние	Вид операции
13.01.2020	НД00-000002	60 000,00	Оплата по договору 1 от 01.01.2020 Поставка ТМЦ	Спецпоставка	Оплачено	Оплата поставщику
15.01.2020	НД00-000003	40 000,00	Оплата по договору 1 от 01.01.2020 Поставка ТМЦ	Спецпоставка	Оплачено	Оплата поставщику

Вот как это должно выглядеть в банковской выписке.

Дата	Поступление	Списание	Назначение платежа	Контрагент	Вид операции
13.01.2020		60 000,00	Оплата по договору Поставка ТМЦ	Спецпоставка	Оплата поставщику
15.01.2020		40 000,00	Оплата по договору Поставка ТМЦ	Спецпоставка	Оплата поставщику

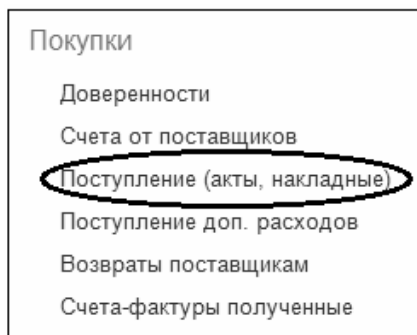
Особенности поступления ТМЦ / МПЗ в 1С:Бухгалтерия 8

В типовой конфигурации "1С:Бухгалтерия 8" все МПЗ/ТМЦ – материалы, товары, услуги, объекты основных средств, оборудование к установке, объекты строительства, а также материалы в переработку, приходятся по одной и той же схеме.

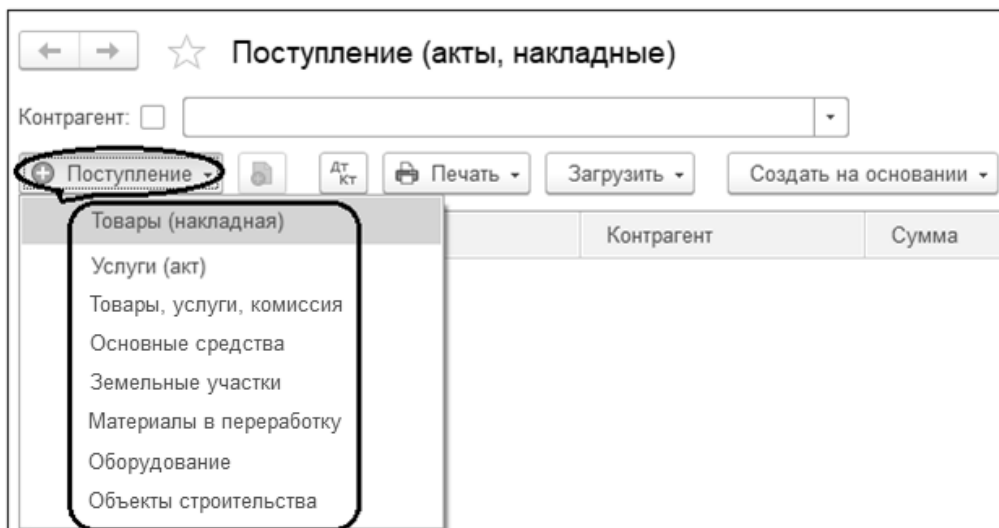
Это позволяет сократить число однотипных документов; в то же время, обеспечивая достаточно высокую гибкость в настройке алгоритмов отражения поступления МПЗ/ТМЦ. Для отражения поступления МПЗ/ТМЦ в бухгалтерском учете чаще всего используется документ "Поступление (акты, накладные)".



Чтобы перейти к документам оприходования, выберите на панели разделов **Покупки** → далее на панели навигации **Покупки** → **Поступление (акты, накладные)**, **Поступление доп. расходов**.



При работе с документом "Поступление (акты, накладные)" в левом верхнем углу открывшейся формы нужно нажать **/Поступление/** и выбрать из списка нужный вид операции, чаще всего это **Товары** или **Услуги**.



Заголовочная часть документа содержит обязательные для заполнения реквизиты – номер и дату приходной накладной поставщика, а при необходимости организацию и склад, а также контрагента и договор.

← → ☆ Поступление товаров: Накладная НД00-000001 от 17.01.2020 7:00:00

Провести и закрыть Записать Провести Дт Кт Печать Создать на основании ЭДО Еще ?

Накладная №: 17 от: 17.01.2020 Оригинал получен

Номер: НД00-000001 от: 17.01.2020 7:00:00 Склад: Основной склад

Контрагент: Спецпоставка **Расчеты: Срок 16.02.2020. 60.01. 60.02. зачет аванса автоматически**

Договор: 1 от 01.01.2020 Поставка ТМЦ Грузоотправитель и грузополучатель

Счет на оплату: Тип цен: Закупочная цена (НДС сверху)

Добавить Подбор Изменить Добавить по штрихкоду Еще ?

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счет учета	Счет НДС
1	Брус	1,000	5 000,00	5 000,00	20%	1 000,00	6 000,00	10.01	19.03
2	Доска	30,000	2 500,00	75 000,00	20%	15 000,00	90 000,00	10.01	19.03

Счет-фактура: 17 от 17.01.2020 Всего: 96 000,00 руб. НДС (в т.ч.): 16 000,00

Склад указывается, поскольку в плане счетов на счетах учета номенклатуры аналитический учет ведется по номенклатуре, партиям и складам, что определяется настройкой параметров учета типовой конфигурации.



Оприходование товаров, услуг, оборудования и других ТМЦ / МПЗ в бухгалтерском и налоговом учете производится в соответствии со счетами учета, указанными в документе. При этом и в бухгалтерском, и в налоговом учете используется один и тот же счет.

При заполнении заголовочной части документа поступления счета учета расчетов с контрагентом подтягиваются из соответствующего регистра сведений. Поскольку для каждого контрагента можно настроить собственные счета расчетов, то при выборе конкретного контрагента и договора может произойти смена счетов учета.

При вводе строк в табличную часть документа поступления счета учета номенклатуры подтягиваются из соответствующего регистра сведений "Счета учета номенклатуры".

Рассмотрим некоторые особенности работы с этим регистром. При ведении учета по нескольким организациям может возникнуть ситуация, когда одна и та же номенклатура используется несколькими организациями. Но в одной организации она используется как товар и учитывается на счете № 41 "Товары", в другой организации – как материал и учитывается на счете № 10 "Материалы", а в третьей – как готовая продукция и учитывается на счете № 43 "Готовая продукция".

Чтобы не дублировать элементы в справочнике "Номенклатура", можно в регистре сведений "Счета учета номенклатуры" установить для одного и того же вида номенклатуры разные счета учета в зависимости от организации. Схематично это можно отразить следующим образом:



Если при вводе элемента справочника "Номенклатура" некорректно выбран вид номенклатуры, то это приведет к неправильному заполнению документов, в которые будет выбран этот элемент справочника "Номенклатура".



Практикум № 4

Добавьте в справочник "Номенклатура" новые группы "Материалы, счет № 10.01", "Запасные части, счет № 10.05", "Топливо, счет № 10.03" и "Канцтовары, счет № 10.06" и настройте для них соответствующие счета учета с помощью регистра "Счета учета номенклатуры". В случае создания новой группы "Материалы, счет № 10.01" задача решается просто.

1. Создайте на закладке "Основное" справочника "Номенклатура" новую группу "Материалы, счет № 10.01", выбрав во второй строке одноименный вид номенклатуры из списка "Виды номенклатуры".

В программе к этому виду номенклатуры уже привязаны соответствующие счета регистра "Счета учета номенклатуры".

← → ☆ Номенклатура

Основное Виды номенклатуры **Счета учета номенклатуры** Типы цен номенклатуры Тип плановых цен

Счета учета номенклатуры

Счета учета в документах: [Показывать](#)

Создать

Поиск (Ctrl+F) x Еще

Номенклатура	Вид номенклатуры
	Спецодежда
	Спецоснастка
	Инвентарь и хозяйственные принадлежности
	Возвратная тара
	Оборудование (объекты основных средств)
	Оборудование к установке
	Товары на комиссии
	Товары на ответственном хранении
	Полуфабрикаты
	Продукция
	Продукция из материалов заказчика
	Товары
	Материалы
	Услуги

☆ **Счета учета номенклатуры**

Записать и закрыть **Записать**

Вид номенклатуры: **Материалы** Склад:

Номенклатура: Тип склада:

Счета учета номенклатуры **Счета учета НДС**

Счет учета: **10.01** НДС по приобретенным ценностям: 19.03

Счет передачи: 10.07 НДС по реализации: 91.02

НДС, уплаченный на таможне: 19.05

Счета доходов и расходов от реализации **Счета учета материалов, принятых в переработку**

Определять счета автоматически ? **Материалы заказчика на складе:** 003.01

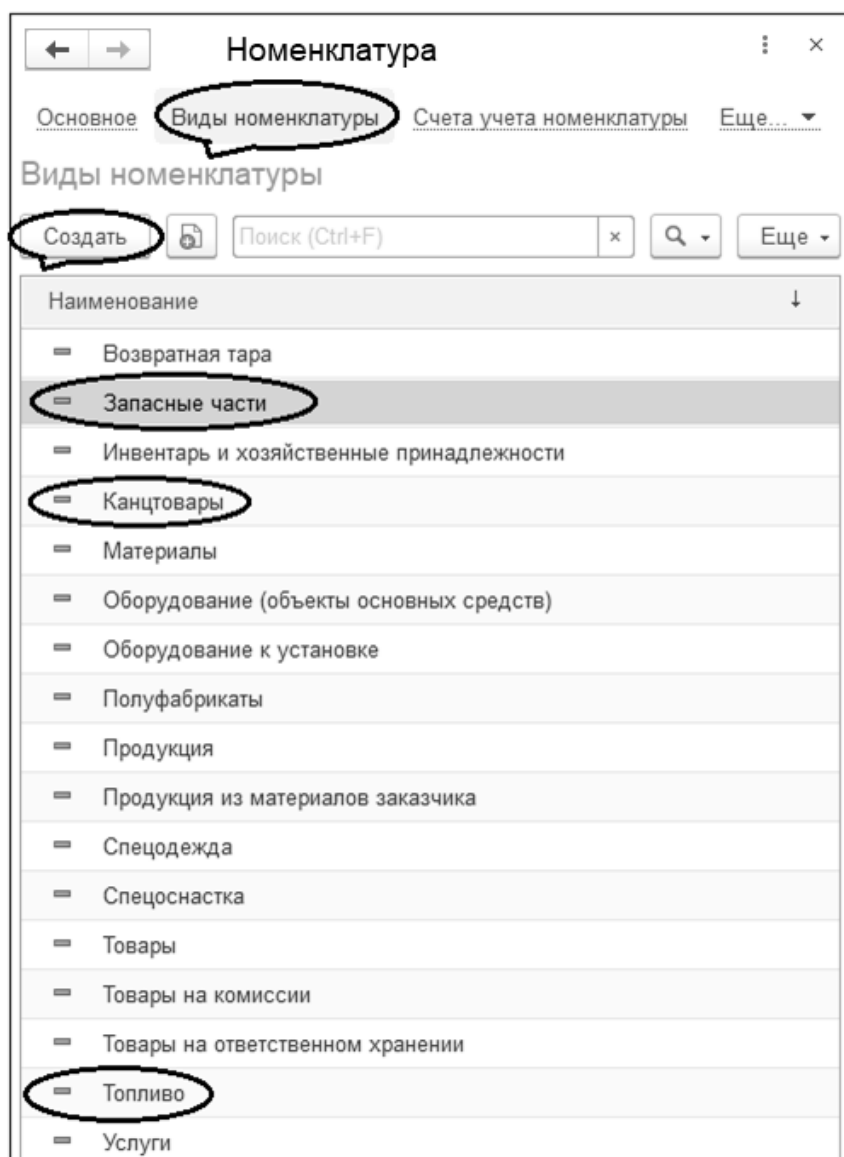
Счет доходов: 91.01 **Материалы заказчика в производстве:**

Счет расходов: 91.02

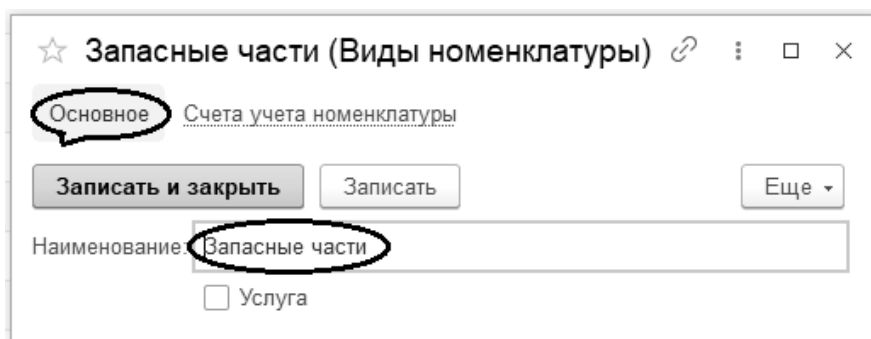
2. В случае создания новой группы "Запасные части, счет № 10.05" сначала нужно открыть список "Виды номенклатуры" и добавить в него три новых вида номенклатуры "Запасные части", "Топливо" и "Канцтовары".



Чтобы перейти к списку "Виды номенклатуры", выберите на панели разделов **Справочники** → далее на панели навигации **Товары и услуги** → **Номенклатура** → **Виды номенклатуры** → **Создать**.



Создайте вид номенклатуры "Запасные части" по образцу на рисунке, а затем по аналогии еще два вида номенклатуры "Канцтовары" и "Топливо".



3. **Создайте в справочнике "Номенклатура" новую группу "Запасные части, счет № 10.05", выбрав ранее введенный одноименный вид номенклатуры "Запасные части" из списка "Виды номенклатуры".**

☆ **Запасные части, счет № 10.05 (Номенклатура)** 🔗 ☰ □ ×

Записать и закрыть **Записать** **Еще ▾** **?**

Наименование:

Вид номенклатуры: **Запасные части** ▾ 🔗

Возвратная тара

Запасные части

Введите в регистр "Счета учета номенклатуры" соответствующие счета учета номенклатуры для группы "Запасные части" вручную.

☆ **Счета учета номенклатуры** 🔗 ☰ □ ×

Записать и закрыть **Записать** **Еще ▾** **?**

Вид номенклатуры: **Запасные части** ▾ 🔗 Склад: ▾ × 🔗

Номенклатура: ▾ 🔗 Тип склада: ▾ ×

Счета учета номенклатуры **Счета учета НДС**

Счет учета: **10.05** ▾ 🔗 **НДС по приобретенным ценностям:** **19.03** ▾ 🔗

Счет передачи: ▾ 🔗 НДС по реализации: ▾ 🔗

НДС, уплаченный на таможне: ▾ 🔗

Счета доходов и расходов от реализации **Счета учета материалов, принятых в переработку**

Определять счета автоматически ? **Материалы заказчика на складе:** ▾ 🔗

Счет доходов: ▾ 🔗 **Материалы заказчика в производстве:** ▾ 🔗

Счет расходов: ▾ 🔗

4. Создайте в справочнике "Номенклатура" еще две новые группы "Канцтовары, счет № 10.06" и "Топливо, счет № 10.03" и настройте в регистре "Счета учета номенклатуры" счета для этих двух групп в соответствии с рисунком (легче всего это сделать копированием).

← → Номенклатура

Основное Виды номенклатуры **Счета учета номенклатуры** Типы цен номенклатуры Тип плановых цен

Счета учета номенклатуры

Счета учета в документах: [Показывать](#)

Создать

Номенклатура	Вид номенклатуры ↓	Счета учета номенклатуры		Счета доходов и расходов от реализации		
		Счет учета	Счет передачи	Счет доходов	Счет расходов	НДС по
<input type="checkbox"/>		41.01	45.01			19.03
<input type="checkbox"/>	Канцтовары	10.06				19.03
<input type="checkbox"/>	Топливо	10.03				19.03
<input type="checkbox"/>	Запасные части	10.05				19.03

5. **Добавьте в группу "Материалы" справочника "Номенклатура" два новых элемента "Брус осиновый" и "Доска дубовая".**

← → ☆ Брус (Номенклатура)

Основное Цены Правила определения счетов учета Спецификации Назначения использования Штрихкоды

Записать и закрыть **Записать** **Еще ▾** **?**

Вид номенклатуры:

Наименование:

Полное наименование:

Артикул:

Входит в группу:

Единица: Кубический метр

% НДС:

Цена продажи: руб. ?

Номенклатурная группа:

Комментарий:

✓ Производство

Статья затрат:

Материалы: [Заполнить](#)



Доска (Номенклатура)



Основное

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

Записать и закрыть

Записать

Еще ▾

?

Вид номенклатуры:

Материалы



Наименование:

Доска

Полное наименование:

Доска дубовая

Артикул:

Входит в группу:

Материалы



Единица:

м2



Квадратный метр

% НДС:

20%



Цена продажи:

0,00

руб. ?

Номенклатурная группа:

Основная номенклатурная группа



Комментарий:

✓ Производство

Статья затрат:

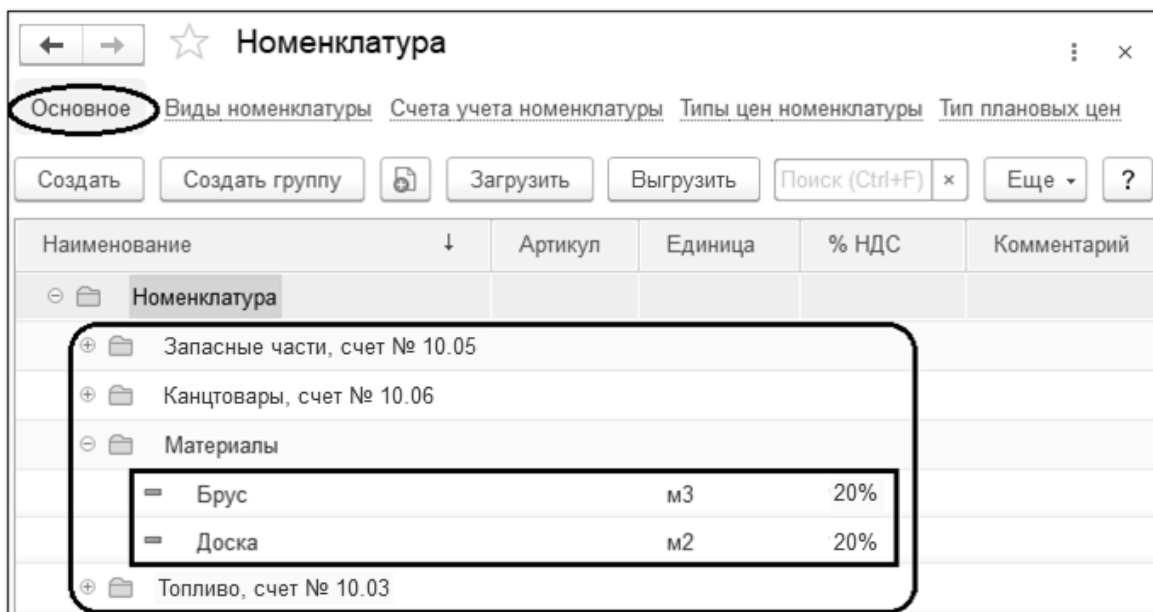
Списание материалов



Материалы:

[Заполнить](#)

Вот как после всех изменений будет выглядеть закладка "Основное" справочника "Номенклатура" в режиме просмотра "Дерево".

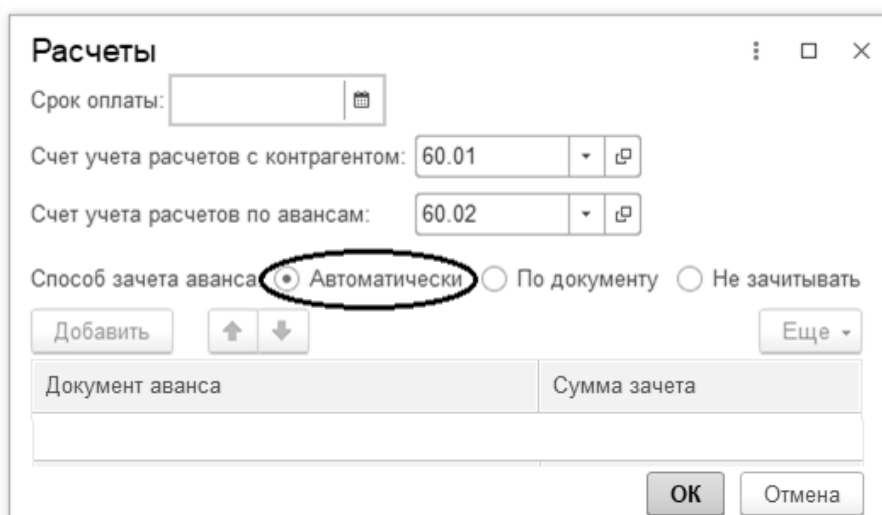


Оприходование номенклатуры отражается бухгалтерской записью по дебету счета, который подтягивается из регистра сведений "Счета учета номенклатуры", в корреспонденции со счетом учета расчетов с контрагентом. По умолчанию значение этого счета подтягивается из ресурса "Счет учета расчетов с поставщиком"/"Счет учета авансов выданных" регистра сведений "Счета учета расчетов с контрагентами".

В документе можно самостоятельно установить порядок зачета аванса. В типовой конфигурации в каждом документе, который изменяет дебиторскую / кредиторскую задолженность, есть настройка "Способ зачета аванса". Она открывается в заголовочной части документа в реквизите "Расчеты".

Возможные следующие варианты установки переключателя:

- Автоматически;
- По документу;
- Не зачитывать.



По умолчанию обычно устанавливается способ зачета аванса "Автоматически". При этом программа будет "искать" дебиторскую задолженность на счетах расчетов с контрагентами, указанных в реквизите "Расчеты". Если такая задолженность найдется, то она будет погашена автоматически. Если по дебету счета авансов будет найдено несколько расчетных документов, то задолженность будет закрываться по методу ФИФО (то есть первыми будут закрываться более ранние платежи).

Если установить способ зачета аванса "По документу", то в форме активизируется табличная часть, в которую можно подтянуть конкретный платежный документ. Если необходимо закрыть только часть аванса, то установив курсор в колонку "Сумма зачета" и в поле "Авто", можно изменить сумму аванса вручную.

Расчеты

Срок оплаты:

Счет учета расчетов с контрагентом: 60.01

Счет учета расчетов по авансам: 60.02

Способ зачета аванса: Автоматически По документу Не зачитывать

Добавить ↑ ↓ Еще ▾

Документ аванса	Сумма зачета
Списание с расчетного счета НД00-000002 от 13.01...	59 000,00
Списание с расчетного счета НД00-000003 от 15.01...	<Авто>
	59 000,00

OK Отмена

Если введенная вручную сумма превышает сумму имеющегося аванса, то при проведении документа программа выдаст предупреждение:

← → ☆ Поступление товаров: Накладная НД00-000001 от 17.01.2020 7:00:00

Провести и закрыть Записать Провести Дт Кт Печать Создать на основании Еще ?

Накладная №: 17 от: 17.01.2020 Оригинал получен

Номер: НД00-000001 от: 17.01.2020 7:00:00 Склад: Основной склад

Контрагент: Спецпоставка ? Расчеты: Срок 16.02.2020, 60.01, 60.02, зачет аванса по документам

Договор: 1 от 01.01.2020 Поставка ТМЦ Грузоотправитель и грузополучатель

Счет на оплату: Тип цен: Закупочная цена (НДС сверху)

Добавить Подбор Изменить ↑ ↓ Добавить по штрихкоду Еще ▾

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счет учета	Счет НДС
1	Брус	1,000	5 000,00	5 000,00	20%	1 000,00	6 000,00	10.01	19.03
2	Доска	30,000	2 500,00	75 000,00	20%	15 000,00	90 000,00	10.01	19.03

⊗ Не удалось провести "Поступление (акт, накладная) НД00-000001 от 17.01.2020 7:00:00"!

OK

Счет-фактура: 17 от 17.01.2020 ? Всего: 96 000,00 руб. НДС (в т.ч.): 16 000,00

Сообщения: ×

— Указана сумма зачета, превышающая остаток незачтенного аванса.
 Документ аванса: "Списание с расчетного счета НД00-000003 от 15.01.2020 18:00:00"
 Указана сумма зачета: 140 000 руб.; Остаток аванса: 40 000 руб.; Превышение: 100 000 руб.

Если в настоящий момент аванс не нужно закрывать, то переключатель необходимо установить в положение "Не зачитывать".

Расчеты ☰ □ ×

Срок оплаты: 📅

Счет учета расчетов с контрагентом: 60.01 ▾ 📄

Счет учета расчетов по авансам: 60.02 ▾ 📄

Способ зачета аванса: Автоматически По документу Не зачитывать

Добавить ↑ ↓ Еще ▾

Документ аванса	Сумма зачета

OK Отмена

При поступлении МПЗ/ТМЦ в бухгалтерском учете сумма НДС относится в дебет счета учета НДС, одного из субсчетов счета № 19 "Налог на добавленную стоимость". Этот субсчет задается в регистре сведений "Счета учета номенклатуры" и при вводе номенклатурной позиции подставляется в строку документа из ресурса "Счет учета НДС". Исключение составляет ситуация, когда НДС включается в стоимость, в этом случае нужно установить флажок "НДС включать в стоимость" в окне "Цены в документе", и оприходование номенклатуры будет отражаться на сумму с НДС и в бухгалтерском и в налоговом учете.

Цены в документе [иконка] [иконка] [иконка]

Тип цен: [иконка]

НДС: [иконка]

НДС включать в стоимость

При выборе в документе поступления вида операции "Товары, услуги, комиссия" одновременно с оприходованием МПЗ/ТМЦ, могут быть отражены услуги, оказанные сторонней организацией. Закладка "Услуги" может быть и единственной заполненной в документе, в этом случае используется упрощенная форма "Услуги".

← → ☆ Поступление услуг: Акт НД00-000003 от 24.01.2020 7:00:00 [иконка] [иконка] [иконка]

[иконка] [иконка] [иконка] [иконка] [иконка] [иконка] [иконка] [иконка] [иконка] [иконка]

Акт №: от: [иконка] Оригинал получен

Номер: от: [иконка] [иконка] Расчеты: Срок 23.02.2020, 76.05, 76.05, зачет аванса автоматически

Контрагент: [иконка] ? НДС сверху

Договор: [иконка]

Счет на оплату: [иконка]

[иконка] [иконка] [иконка] [иконка] [иконка] [иконка]

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счета учета
1	Покупка электроэнергии	1,000	5 000,00	5 000,00	20%	1 000,00	6 000,00	<u>26. Администрация.</u> <u>Коммунальные расходы, 19.04.</u> <u>26. Коммунальные расходы</u>
	<i>Покупка электроэнергии за январь 2020 г.</i>							
Счет-фактура: <u>24 от 24.01.2020</u> ?				Всего:		6 000,00 руб.	НДС (в т.ч.):	1 000,00

При отражении документом поступления операции "Товары, услуги, комиссия" по договору с комитентом или операции "Материалы в переработку" счета учета подставляются из ресурса "Счет учета забалансовый (БУ)" регистра сведений "Счета учета номенклатуры". Обычно это забалансовые счета № 003 "Материалы, принятые в переработку" и № 004 "Товары, принятые на комиссию". В этом случае НДС по поступившим ценностям в бухгалтерском учете не выделяется.

Если при настройке функциональности включить возможность ведения учета возвратной тары, то во всех документах поступления и реализации появится одноименная закладка. На закладке "Возвратная тара" отражается многооборотная тара, которая имеет залоговую цену и подлежит возврату продавцу. В соответствии с НК РФ залоговые цены тары не включаются в налоговую базу по НДС и входящий НДС в бухгалтерском учете не отражается.

Задолженность по возвратной таре учитывается отдельно от общей суммы расчетов с контрагентами на обособленном бухгалтерском счете, для этого обычно используется счет № 76.05 "Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками".



Документ "Поступление товаров и услуг" будет формировать проводки, которые настроил сам пользователь, например:

ДТ	КТ	Сумма
10.01	60.01	10000.00
19.03	60.01	1800.00
<i>Из регистра сведений "Счета учета номенклатуры"</i>	<i>Из регистра сведений "Счета учета расчетов с контрагентами"</i>	

Если поставщик предъявил счет-фактуру и выделил НДС в документах, то в программе нужно ее зарегистрировать. Для этого в левой нижней части документа поступления необходимо ввести номер и дату счет-фактуры поставщика и нажать кнопку **/Зарегистрировать счет-фактуру/** или кнопку **/Провести/** в верхней части документа поступления.

← → ☆ Счет-фактура полученный на поступление 17 от 17.01.2020
🔗 ⋮ ×

Записать и закрыть
Записать
ДТ КТ
🖨 Печать
Создать на основании
📄
🔗
Еще
?

Счет-фактура №: от: 📅 🗨

Получен: 📅 Отобразить вычет НДС в книге покупок датой получения ?

Контрагент: 📄 ? КПП 770201001

Документы-основания: [Поступление \(акт, накладная\) НДС00-000001 от 17.01.2020 7:00:00](#) [Изменить](#)

Договор: 📄

Сумма: 96 000,00 руб. НДС (в т.ч.): 16 000,00

Код вида операции: ... Получение товаров, работ, услуг

Способ получения: На бумажном носителе В электронном виде



Практикум № 5

Отразите в учете 17 января поступление материалов от контрагента ООО "Спецпоставка" по договору "Поставка ТМЦ" на основной склад по накладной поставщика № 17 от 17 января:

"Брус осиновый" – 1,0 куб. м по цене 5000 руб. за кубический метр;

"Доска дубовая" – 30 кв. м по цене 2500 руб. за квадратный метр;

Зачет аванса автоматический, НДС сверху.

Зарегистрируйте счет-фактуру поставщика № 17 от 17 января.

← → ☆ Поступление товаров: Накладная НД00-000001 от 17.01.2020 7:00:00

Провести и закрыть | Записать | Провести | Дт Кт | Печать | Создать на основании | ЭДО | Еще | ?

Накладная №: 17 от: 17.01.2020 Оригинал получен

Номер: НД00-000001 от: 17.01.2020 7:00:00 Склад: Основной склад

Контрагент: Спецпоставка **Расчеты: Срок 16.02.2020, 60.01, 60.02, зачет аванса автоматически**

Договор: 1 от 01.01.2020 Поставка ТМЦ Грузоотправитель и грузополучатель

Счет на оплату: Тип цен: Закупочная цена (НДС сверху)

Добавить | Подбор | Изменить | Добавить по штрихкоду | Еще

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счет учета	Счет НДС
1	Брус	1,000	5 000,00	5 000,00	20%	1 000,00	6 000,00	10.01	19.03
2	Доска	30,000	2 500,00	75 000,00	20%	15 000,00	90 000,00	10.01	19.03

Счет-фактура: 17 от 17.01.2020 Всего: 96 000,00 руб. НДС (в т.ч.): 16 000,00

Документ сформирует следующие записи в регистре бухгалтерии:

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма Дт	Сумма Кт
17.01.2020	60.01	60.02	60 000,00	60 000,00	60 000,00
	1 Спецпоставка	Спецпоставка	Зачет аванса поставщику	ПР:	
	1 от 01.01.2020 Поставка ТМЦ	1 от 01.01.2020 Поставка ТМЦ		ВР:	
	Поступление (акт, накладна...)	Списание с расчетного счета НД00-000002			
17.01.2020	60.01	60.02	36 000,00	36 000,00	36 000,00
	2 Спецпоставка	Спецпоставка	Зачет аванса поставщику	ПР:	
	1 от 01.01.2020 Поставка ТМЦ	1 от 01.01.2020 Поставка ТМЦ		ВР:	
	Поступление (акт, накладна...)	Списание с расчетного счета НД00-000003			
17.01.2020	10.01 Кол.: 1,000	60.01	5 000,00	5 000,00	5 000,00
	3 Брус	Спецпоставка	Поступление материалов по вх.д. 17 от 17.01.2020	ПР:	
	Основной склад	1 от 01.01.2020 Поставка ТМЦ		ВР:	
	Поступление (акт, накладна...)	Поступление (акт, накладная) НД00-000001			
17.01.2020	10.01 Кол.: 30,000	60.01	75 000,00	75 000,00	75 000,00
	4 Доска	Спецпоставка	Поступление материалов по вх.д. 17 от 17.01.2020	ПР:	
	Основной склад	1 от 01.01.2020 Поставка ТМЦ		ВР:	
	Поступление (акт, накладна...)	Поступление (акт, накладная) НД00-000001			
17.01.2020	19.03	60.01	16 000,00		16 000,00
	5 Спецпоставка	Спецпоставка	Поступление материалов по вх.д. 17 от 17.01.2020	ПР:	
	Поступление (акт, накладная) НД00-000001 от 17.01.2020 ...	1 от 01.01.2020 Поставка ТМЦ		ВР:	
		Поступление (акт, накладная) НД00-000001			

Счет-фактура сформирует следующую запись в регистре бухгалтерии:

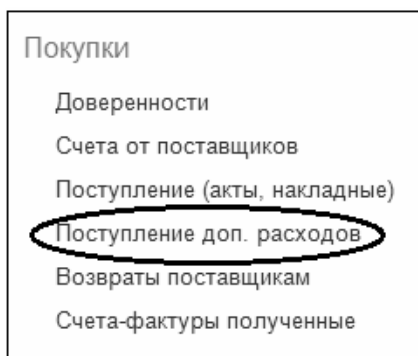
Дата	Дебет	Кредит	Сумма
17.01.2020	68.02	19.03	16 000,00
	1 Налог (взносы): начислено / уплачено	Спецпоставка	НДС
		Поступление (акт, накладная) НД00-000001 от 17.01...	

Нередко в учете возникают ситуации, когда в себестоимость МПЗ/ТМЦ нужно включить дополнительные расходы, и чаще всего они связаны с услугами контрагентов – транспортировкой или хранением.

При отражении таких операций возникает вопрос, какой из документов использовать для отражения приобретаемых услуг – "Поступление (акты, накладные)" или "Поступление доп. расходов"? Услуги, которые оказывают нашей организации, могут быть двух видов:



Чтобы перейти к документам оприходования дополнительных расходов, выберите на панели разделов **Покупки** → далее на панели навигации **Покупки** → документ **Поступление доп. расходов**.



В типовой конфигурации документ "Поступление доп. расходов" обычно вводится на основании документа "Поступление (акты, накладные)". Для этого в журнале документов поставщиков или в самом документе поступления нужно установить курсор на соответствующий документ и нажать **/Создать на основании/**. Затем из открывшегося списка нужно выбрать "Поступление доп. расходов".

← → ☆ Поступление товаров: Накладная НД00-000001 от 17.01.2020 7:00:00

Провести и закрыть Записать Провести Ат Кт Печать **Создать на основании** Еще ?

Накладная №: 17 от: 17.01.2020

Номер: НД00-000001 от: 17.01.2020 7:00:00

Контрагент: Спецпоставка

Договор: 1 от 01.01.2020 Поставка ТМЦ

Счет на оплату:

Добавить Подбор Изменить ↑ ↓ Добавить

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС
1	Брус	1,000	5 000,00	5 000,00	20%
2	Доска	30,000	2 500,00	75 000,00	20%

Создать на основании:

- Возврат товаров поставщику
- Выдача наличных
- Передача материалов в эксплуатацию
- Перемещение товаров
- Платежное поручение
- Поступление доп. расходов**
- Реализация (акт, накладная)
- Списание с расчетного счета
- Счет-фактура полученный
- Требование-накладная
- Установка цен номенклатуры



При использовании ввода на основании программа заполняет копированием большую часть реквизитов. Это удобно, но иногда может привести к ошибкам. Например, в документе "Поступление доп. расходов" устанавливается тот же контрагент и договор, что и в документе-основании. Если транспортные услуги будут оказываться другим контрагентом или по другому договору, то придется перевыбирать соответствующие реквизиты вручную.

В заголовочной части документа в реквизитах "Контрагент" и "Договор" вводится информация о контрагенте, который оказывает нашей организации дополнительные услуги, стоимость которых будет увеличивать себестоимость МПЗ/ТМЦ.

← → ☆ Поступление доп. расходов НД00-000002 от 22.01.2020 8:00:00

Провести и закрыть Записать Провести Ат Кт Печать Создать на основании Еще ?

Акт №: 22 от: 22.01.2020 Оригинал получен

Номер: НД00-000002 от: 22.01.2020 8:00:00 Расчеты: Срок 21.02.2020. 60.01, 60.02, зачет аванса автоматически

Контрагент: Спецпоставка НДС сверху

Договор: 1 от 01.01.2020 Поставка ТМЦ

Главное **Товары (2)**

Содержание: Доставка бруса и доски

Сумма: 5 000,00 % НДС: 20% НДС: 1 000,00

Способ распределения: По сумме

Счет-фактура: 22 от 22.01.2020 Всего: 6 000,00 руб. НДС (в т.ч.): 1 000,00

В табличной части документа, на закладке "Товары" указываются МПЗ / ТМЦ, между которыми нужно распределить дополнительные расходы; причем в качестве документа партии могут быть выбраны такие документы, как "Поступление товаров и услуг" или "Авансовый отчет". Стоимость МПЗ / ТМЦ отражается по колонке "Сумма товара".

Если сумма дополнительных расходов распределяется по всем позициям номенклатуры, то в заголовочной части документа в реквизите "Сумма без НДС" указывается общая сумма расходов, а в реквизите "Способ распределения" выбирается один из двух способов распределения – по сумме и по количеству.

Если в учете нужно отразить сумму дополнительных расходов, относящихся на конкретную номенклатурную позицию, то ее можно дополнительно ввести в колонке "Доп. расходы без НДС", не обнуляя общую сумму распределяемых расходов в заголовочной части документа.

А если необходимо распределить дополнительные расходы другим способом (не по количеству и не по сумме), то в табличную часть документа в колонку "Доп. расходы без НДС" нужно вручную ввести суммы – при этом общую сумму распределяемых расходов в заголовочной части документа необходимо убрать.

В документе "Поступление доп. расходов" также предусмотрена возможность заполнения табличной части из ранее оформленных документов поступления. Автоматическое заполнение на основании одного документа поступления производится нажатием **/Заполнить/ → /Заполнить по поступлению/**. В программе также можно заполнить табличную часть сразу по нескольким документам поступления, выбором **/Заполнить/ → /Добавить из поступления/**.

Поступление доп. расходов НДС00-000002 от 22.01.2020 8:00:00

Провести и закрыть Записать Провести Ат Кт Печать Создать на основании Еще ?

Акт №: 22 от: 22.01.2020 Оригинал получен

Номер: НДС00-000002 от: 22.01.2020 8:00:00 Расчеты: Срок 21.02.2020, 60.01, 60.02, зачет аванса автоматически

Контрагент: Спецпоставка НДС сверху

Договор: 1 от 01.01.2020 Поставка ТМЦ

Главное Товары (2)

Добавить Заполнить Подбор Еще ?

N	Номенк	Документ партии	Счет учета (БУ)
1	Брус	Поступление (акт, накладная) НДС00-000002 от 22.01.	10.01
2	Доска	Поступление (акт, накладная) НДС00-000002 от 22.01.	10.01

По указанному в заголовочной части контрагенту и договору происходит анализ взаиморасчетов, и, если есть выплаченные авансы, то при проведении документа формируются проводки по зачету аванса, если расчеты ведутся по договору в целом или указан конкретный документ оплаты.

При проведении документа по каждой строке формируется отдельная запись в регистре бухгалтерии, в которой дебетуется счет учета МПЗ / ТМЦ с указанием конкретной номенклатуры (склада). В проводке будет указана сумма и не будет количества, поскольку эта операция увеличивает только себестоимость МПЗ / ТМЦ, а не их количественные остатки на складе.



Если стоимость услуги включается в стоимость ТМЦ

Отразите в учете 21 января поступление материалов от контрагента

ООО "СпецПоставка" по договору "Поставки ТМЦ" на основной склад:

"Брус осиновый" – 0,8 куб. м по цене 5500 руб. за кубический метр;

"Доска дубовая" – 25 кв. м по цене 2900 руб. за квадратный метр;

зачет аванса автоматический, НДС сверху, по накладной № 21 от 21 января.

Доставка материалов отражена в накладной № 21 от 21 января отдельной строкой на сумму 5 000 руб., НДС сверху. Зарегистрируйте общую счет-фактуру поставщика по поступлению материалов и доставке материалов № 21 от 21 января.

Документ "Поступление (акты, накладные)" от 21 января:

← → ☆ Поступление товаров: Накладная НД00-000002 от 21.01.2020 7:00:00

Провести и закрыть Записать Провести Дт Кт Печать Создать на основании Еще ?

Накладная №: 21 от: 21.01.2020 Оригинал получен

Номер: НД00-000002 от: 21.01.2020 7:00:00 Склад: Основной склад

Контрагент: Спецпоставка ? Расчеты: Срок 20.02.2020, 60.01, 60.02, зачет аванса автоматически

Договор: 1 от 01.01.2020 Поставка ТМЦ Грузоотправитель и грузополучатель

Счет на оплату: Тип цен: Закупочная цена (НДС сверху)

Добавить Подбор Изменить ↑ ↓ Добавить по штрихкоду Еще ?

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счет учета	Счет НДС
1	Брус	0,800	5 500,00	4 400,00	20%	880,00	5 280,00	10.01	19.03
2	Доска	25,000	2 900,00	72 500,00	20%	14 500,00	87 000,00	10.01	19.03

Счет-фактура: 21 от 21.01.2020 ?

Всего: 92 280,00 руб. НДС (в т.ч.): 15 380,00

Документ "Поступление доп. расходов" от 21 января:

← → ☆ Поступление доп. расходов НД00-000002 от 21.01.2020 8:00:00

Провести и закрыть Записать Провести Дт Кт Печать Создать на основании Еще ?

Акт №: 21 от: 21.01.2020 Оригинал получен

Номер: НД00-000002 от: 21.01.2020 8:00:00 Расчеты: Срок 20.02.2020, 60.01, 60.02, зачет аванса автоматически

Контрагент: Спецпоставка ? НДС сверху

Договор: 1 от 01.01.2020 Поставка ТМЦ

Главное Товары (2)

Содержание: Доставка бруса и доски

Сумма: 5 000,00 % НДС: 20% НДС: 1 000,00

Способ распределения: По сумме

Счет-фактура: 21 от 21.01.2020 ?

Всего: 6 000,00 руб. НДС (в т.ч.): 1 000,00

Общая счет-фактура № 21 от 21.01.2018 на основании двух документов поступления:

← → ☆ **Счет-фактура полученный на поступление 20 от 20.01.2018**

Счет-фактура №: от:

Получен: Отообразить вычет НДС в книге покупок датой получения ?

Контрагент:

Документы-основания: [2 документа \(Поступление \(акт, накладная\) НДС00-000003 от 20.01.2018 7:00:00 и еще 1\)](#)

Договор:

Сумма: руб. НДС (в т.ч.):

Код вида операции: ...

Способ получения: На бумажном носителе В электронном виде



Практикум № 7

Отразите в учете 25 января поступление услуги по предоставлению электроэнергии от контрагента АО "Мосэнергосбыт" (ИНН – 7705035012, КПП - 772901001) по договору № 152 от 15 января "Поставка электроэнергии", сумма 5000 руб. (НДС 20% сверху).

Поставщиком предъявлены акт и счет-фактура № 25 от 25 января на сумму 6000 руб. При оприходовании используйте счет учета № 26, подразделение – Администрация, статью затрат – Коммунальные расходы (с видом расхода – Прочие расходы);

Для расчетов с АО "Мосэнергосбыт" используйте счет № 76.05 "Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками".

← → ☆ **Поступление услуг: Акт НДС00-000003 от 24.01.2020 7:00:00**

Акт №: от: Оригинал получен

Номер: от: Расчеты: [Срок 23.02.2020, 76.05, 76.05, зачет аванса автоматически](#)

Контрагент:

Договор:

Счет на оплату:

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счета учета
1	Покупка электроэнергии	1,000	5 000,00	5 000,00	20%	1 000,00	6 000,00	<input type="text" value="26. Администрация."/> <input type="text" value="Коммунальные расходы, 19.04."/> <input type="text" value="26. Коммунальные расходы"/>
	Покупка электроэнергии за январь 2020 г.							
				?	Всего:		6 000,00 руб.	НДС (в т.ч.): 1 000,00

Счет-фактура: от