

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ  
ФЕДЕРАЦИИ

**Федеральное государственное автономное  
образовательное учреждение высшего образования  
«Национальный исследовательский Нижегородский государственный  
университет им. Н.И. Лобачевского»**

П.С. Салмин, Н.А. Салмина

**ПРАКТИКУМ ПО «1С: БУХГАЛТЕРИЯ»**

**Учебно–методическое пособие**

Рекомендовано методической комиссией Института экономики и  
предпринимательства для студентов ННГУ, обучающихся по  
направлению подготовки 09.03.03 «Прикладная информатика»

Нижегород  
2020

УДК 657.06.047 (076)  
ББК У052.9(2)2я73–5  
С 16

С 16 Салмин, П.С. Практикум по «1С: Бухгалтерия»: учебно–метод. пособие/  
П.С. Салмин, Н.А. Салмина. – Нижний Новгород: Изд–во ННГУ, 2020. – 86 с.

**Рецензент:** д.э.н., профессор **Трофимов О.В.**

Настоящее пособие по изучению программы «1С: Бухгалтерия 8.3» ориентировано на студентов экономических специальностей. Цель пособия – научить студента самостоятельно работать в конфигурации «Бухгалтерия предприятий», работающей на технологической платформе «1С: Предприятие 8.3» — это мощная универсальная система прикладных продуктов нового поколения, предназначенных для эффективного решения разнообразных задач управления предприятием. Она сосредотачивает в себе компьютерные решения всех проблем экономики. Благодаря своей универсальности и гибкости система легко настраивается для нужд конкретной организации и позволяет решать широкий круг задач автоматизации любых разделов учета на предприятии, а также вести учет по нескольким организациям в одной информационной базе.

Ответственный за выпуск:  
председатель методической комиссии ИЭП ННГУ,  
к.э.н., доцент Едемская С.В.

УДК 657.06.047 (076)  
ББК У052.9(2)2я73–5

© **Национальный исследовательский  
Нижегородский государственный  
университет им. Н.И. Лобачевского, 2020**

## **ОГЛАВЛЕНИЕ**

<b>ВВЕДЕНИЕ</b>	<b>4</b>
<b>1. ПОДГОТОВКА ИНФОРМАЦИОННОЙ БАЗЫ К РАБОТЕ</b>	<b>6</b>
1.1 Ввод сведений об организации	8
1.2 Сведения об учетной политике организации	13
<b>2. ФОРМИРОВАНИЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА</b>	<b>14</b>
<b>3. ЗАПОЛНЕНИЕ СПРАВОЧНИКОВ ДЛЯ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА ТОВАРОВ</b>	<b>21</b>
3.1 Справочник «КОНТРАГЕНТЫ»	21
3.2 Справочник «НОМЕНКЛАТУРА»	23
3.3 Справочник «СКЛАДЫ (МЕСТА ХРАНЕНИЯ)»	26
4.1.1 Оформление поступления товаров	28
4.1.2 Оплата поставщику	31
4.2 ПРОДАЖА ТОВАРОВ	34
4.2.1 Счет на оплату покупателю	34
4.2.2 Реализация товаров	35
4.2.3 Оформление оплаты за проданные товары	37
<b>5. КАДРОВЫЙ УЧЕТ. НАЧИСЛЕНИЕ И ВЫПЛАТА ЗАРПЛАТЫ</b>	<b>41</b>
5.1 ЗАПОЛНЕНИЕ СПРАВОЧНИКА «ФИЗИЧЕСКИЕ ЛИЦА»	42
5.2 ЗАПОЛНЕНИЕ СПРАВОЧНИКА «СОТРУДНИКИ» И ПРИЕМ НА РАБОТУ	42
5.3 НАЛОГОВЫЕ ВЫЧЕТЫ	43
5.4 НАЧИСЛЕНИЕ ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ	47
5.5. УДЕРЖАНИЕ НДС ИЗ ЗАРПЛАТЫ	50
5.6 НАЧИСЛЕНИЕ СТРАХОВЫХ ВЗНОСОВ ОТ ЗАРПЛАТЫ	52
5.7 ВЫПЛАТА ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ РАБОТНИКАМ	55
<b>6. УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ</b>	<b>59</b>
6.1 Поступление и принятие к учету ОС	60
6.2 Амортизация ОС	62
<b>7. ОТЧЕТЫ В 1С</b>	<b>63</b>
7.1 СТАНДАРТНЫЕ ОТЧЕТЫ	64
7.1.1 Оборотно - сальдовая ведомость	64
7.1.2. Оборотно - сальдовая ведомость по счету	66
7.1.3. Анализ субконто	66
7.2. РЕГЛАМЕНТИРОВАННЫЕ ОТЧЕТЫ	67
7.2.1. Закрытие месяца	67
7.2.2. Формирование бухгалтерского баланса	70
7.2.3. Отчет о финансовых результатах	72
7.2.4. Декларация по НДС	72
<b>8. УПЛАТА НАЛОГОВ В БЮДЖЕТ</b>	<b>77</b>
<b>9. РАБОТА С ТОРГОВЫМ ОБОРУДОВАНИЕМ .</b>	<b>79</b>
<b>10. САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА ДЛЯ СТУДЕНТОВ</b>	<b>81</b>
<b>ЛИТЕРАТУРА</b>	<b>85</b>

## **Введение**

Целями учебно – методического пособия является иллюстрация тенденций в развитии программного обеспечения вообще и линейки программных продуктов фирмы 1С: Предприятия, в частности, изучение конфигурации «1С: Бухгалтерский учет» (редакция3) в среде 1С: Предприятие 8.3.

Рассуждая о тенденциях, следует выделить следующие направления:

- ориентация на 100% безбумажную технологию;
- доведение до абсолюта принципа однократного ввода информации.

Безбумажная технология предполагает наличие огромного количества встроенных программных механизмов в 1С: Предприятие 8.3, обеспечивающих электронный обмен информацией между организацией и банками, налоговой инспекцией, различными фондами. К ним можно отнести передачу в банк платежных поручений и получение из банка банковских выписок, передача регламентированной бухгалтерской и налоговой отчетности в налоговую инспекцию. Кроме этого, в систему вмонтировано возможность подключения огромного, практически всего применяемого, торгового оборудования и разных модификаций. Например, можно подключить фискальный аппарат конкретного типа. То есть в систему уже заложены необходимые драйвера (посредники между 1С и оборудованием). Это упрощает работу пользователя по настройке и подключению оборудования. Отпадает необходимость обращаться к программистам. В состав ПКО (приходного кассового ордера) включена возможность печати чеков, ведения денежного ящика и т.д.

Принцип однократного ввода реализуется механизмом «Ввод на основании», который пронизывает всю конфигурацию. Например, если сформированы бухгалтерские и налоговые проводки по налогам и взносам в фонды, то в пакетном режиме формируется набор платежных поручений и далее этот набор отправляется в банки. После оплаты формируются документы «Списание с расчетного счета». Весь этот процесс не требует какого-либо ручного ввода. Пользователь только контролирует хронологическую последовательность.



Если говорить, собственно, об 1С: Бухгалтерии 8.3, то, конечно, ничего принципиально нового с предыдущими редакциями не существует, так как методологических изменений пока не произошло. Тем не менее, другой интерфейс, а также новые технологические возможности требуют изучения этой новой редакции.

Пособие предназначено для студентов всех форм обучения, обучающихся по направлению подготовки 09.03.03 «Прикладная информатика» в рамках лабораторных работ по дисциплинам «Электронный документооборот», «Практикум по 1С: Предприятие», «Практикум по 1С: Бухгалтерия».

**Осваиваемые компетенции:**

**ПК-3** Способность проектировать ИС по видам обеспечения.

**ПК-11** Способность осуществлять презентацию информационной системы и начальное обучение пользователей.

## 1. Подготовка информационной базы к работе

Заходим на сайт <https://edu.1cfresh.com/> и вводим логин (электронная почта) и пароль.

Вводим первичную информацию.



Укажите ИНН вашей организации:

10 или 12 цифр

Продолжить

или

Продолжить без ИНН

Выбираем форму организации бизнеса – юридическое лицо.



Не важно — ИП или ООО, приложение поможет вовремя уплатить налоги и сдать отчетность.

Выберите вид организации:

Индивидуальный предприниматель (ИП)

Юридическое лицо (ООО, АО, ПАО)

[Что выбрать?](#)

Продолжить

[Отмена](#)

Далее, необходимо выбрать систему налогообложения



Любые режимы налогообложения и выбор оптимального! Для изменения режима налогообложения просто измените настройки и работайте дальше!

Выберите основную систему налогообложения:

- УСН 6%
- УСН 15%
- Общая (налог на прибыль)

[Что выбрать?](#)

Налоговые режимы, применяемые совместно с основной системой налогообложения:

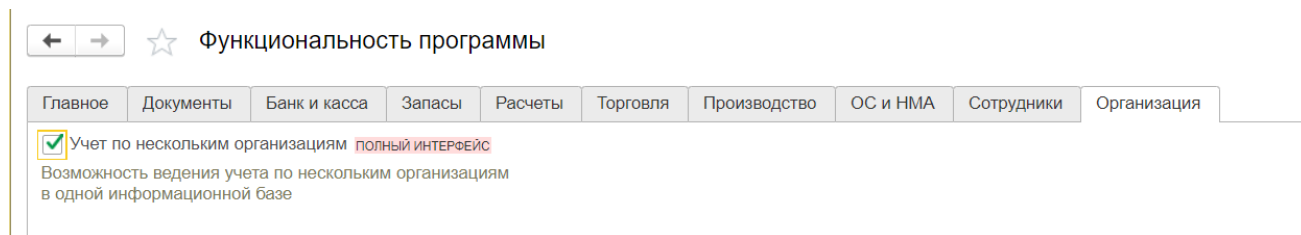
- ЕНВД ?
- Торговый сбор ?

Продолжить

[Отмена](#)

Основной вид бизнеса – **оптовая торговля**.

В левой части появится панель разделов. По траектории «Главное – Настройки – **Функциональность**», идем в раздел «**Организация**».



Это необходимо для того, что если вы ошиблись при создании информационной базы, например, ввели по ошибке индивидуального предпринимателя, то ошибку можно легко исправить.

Если, в дальнейшем, при работе в программе, возникнут ошибки, то объект помечается на удаление. Далее, по траектории «Администрирование – Сервис – **Удаление помеченных объектов**», удаляем неправильную запись.

## 1.1 Ввод сведений об организации

Вводим сведения об организации в справочник «**Организации**», который открывается по траектории «**Главное - Настройки – Реквизиты организации**».

Справочник «**Организации**» содержит сведения о вашей организации, или организациях – если ведется учет сразу по нескольким фирмам.

### Заполняем реквизиты:

**ИНН** – 7715548581;

**КПП** – 771501001;

**ОГРН** – 1057746840095 (из свидетельства о государственной регистрации в налоговых органах). Данные необходимы для формирования отчетности, ждем кнопку «**Записать**».

← → ☆ Новое дело ООО (Организация)

Основное Банковские счета Подразделения Учетная политика Лимиты остатка кассы Регистрации в налоговых органах

**Записать и закрыть** Записать Реквизиты Подключение к 1С-Отчетности

Вид: Юридическое лицо

Сокращенное наименование: ООО "Новое дело" ? История

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Новое дело" ?

Наименование в программе: Новое дело ООО ?

ИНН: 7715548581 ? Заполнить реквизиты по ИНН

КПП: 771501001 ? История

ОГРН: 1057746840095 ? Дата регистрации: 01.01.2019 ?

Система налогообложения: [Общая](#)

**Сокращенное наименование** организации необходимо для документов.

**Полное наименование** необходимо для отчетности.

**Наименование в программе** необходимо для поиска нужной организации, если у Вас несколько организаций.

Далее, создаем банковский счет для ООО «Новое дело». Выбор банка определяется «**БИК**» выбранного банка. При вводе **БИК** (044525225) автоматически срабатывает классификатор банков.

Отделение иностранной организации

Основной банковский счет

Банк: 044525225 ПАО СБЕРБАНК

Номер счета: 044525225 ПАО СБЕРБАНК

> Адрес и те... [Показать все](#)

> Подписи


> Логотип и печать

Далее, вводим номер расчетного счета – 40702810338040413151. При этом, появляется картинка, которая говорит о том, что можно обмениваться с банком напрямую через 1С: ДиректБанк.

Отделение иностранной организации  
 Основной банковский счет

Банк: 044525225 ПАО СБЕРБАНК

Номер счета: 40702810338040413151



**Обменивайтесь с банком напрямую!**

Подключите сервис 1С:ДиректБанк для отправки платежных документов и получения выписок напрямую из 1С:Предприятия, без использования клиент-банка. [Подробнее](#)

Нажмем кнопку «Записать», перейдем в раздел «Банковские счета» и поставим дату открытия счета 01.01.2019 г. Нажимаем на кнопку «Записать».

Новое дело ООО (Организация)

Банковские счета

Создать  Использовать как основной


Наименование	Открыт	Закрыт
40702810338040413151, ПАО СБЕРБАНК (Банковский счет)	01.01.2019	

40702810338040413151, ПАО СБЕРБАНК (Банковский счет)

Записать и закрыть Записать

Банк: 044525225 ПАО СБЕРБАНК

Номер счета: 40702810338040413151



**Обменивайтесь с банком напрямую!**

Подключите сервис 1С:ДиректБанк для отправки платежных документов и получения выписок напрямую из 1С:Предприятия, без использования клиент-банка. [Подробнее](#)

Рисчеты через банк-корреспондент  
Корпоративные карты  
Прочие

Дата открытия: 01.01.2019 Дата закрытия: . . .

[Настройка платежных поручений и требований](#)

Разберемся, откуда в системе появилась информация о нашем банке. Используя стрелку «Показать все», появился небольшой справочник банков.

Новое дело ООО (Организация)

Банковские счета

Создать  Использовать как основной


Наименование	Открыт	Закрыт
40702810338040413151, ПАО СБЕРБАНК (Банковский счет)	01.01.2019	

40702810338040413151, ПАО СБЕРБАНК (Банковский счет)

Записать и закрыть Записать

Банк: 044525225 ПАО СБЕРБАНК

Номер счета: 044525225 ПАО СБЕРБАНК



**Показать все!**

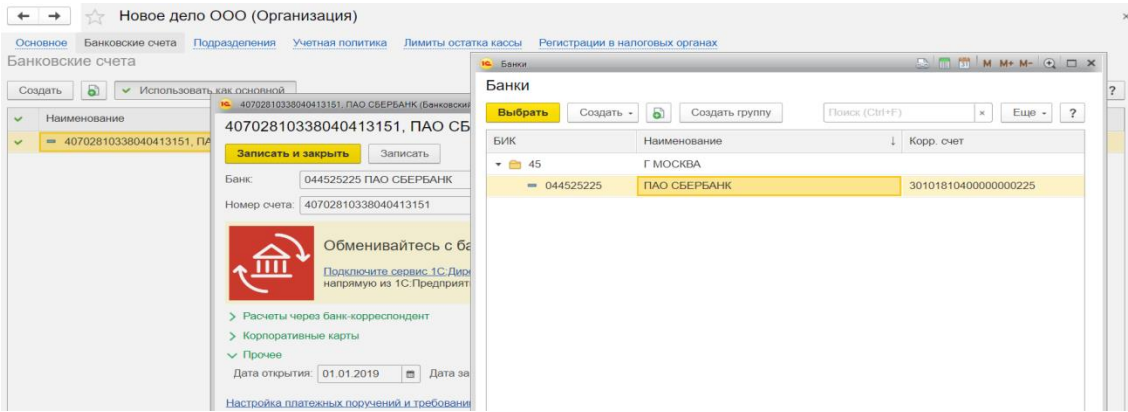
Показать весь список для выбора (F4)

Подключите сервис 1С:ДиректБанк для отправки платежных документов и получения выписок напрямую из 1С:Предприятия, без использования клиент-банка. [Подробнее](#)

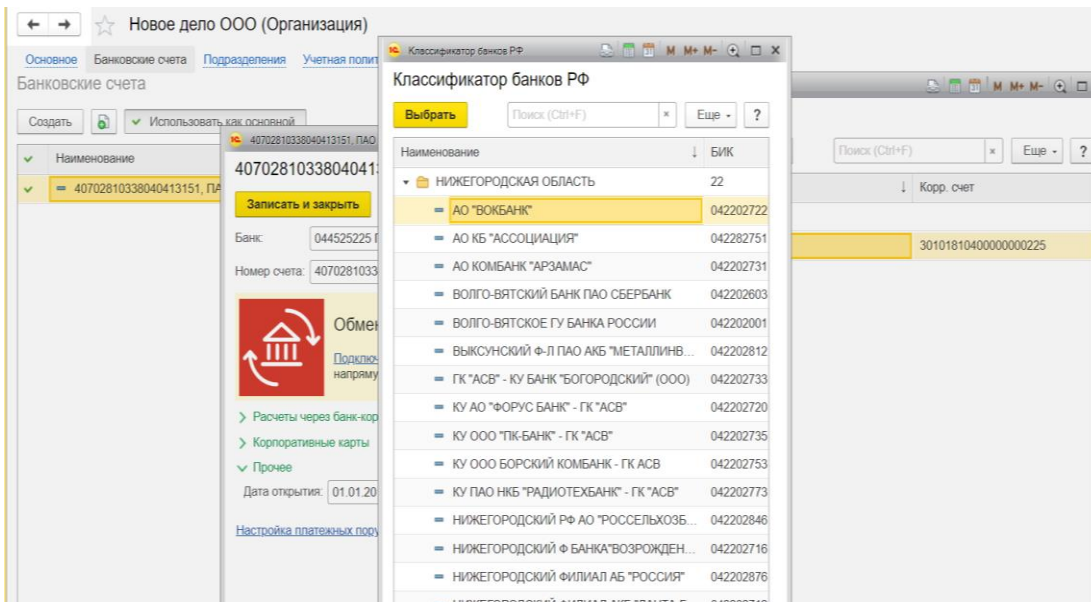
Рисчеты через банк-корреспондент  
Корпоративные карты  
Прочие

Дата открытия: 01.01.2019 Дата закрытия: . . .

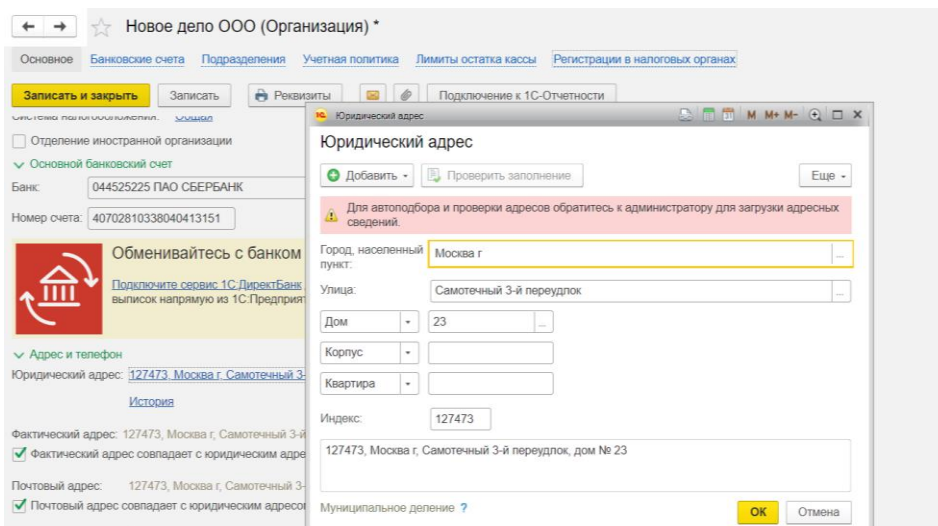
[Настройка платежных поручений и требований](#)



Нажимаем кнопку «Создать по классификатору» и выбираем банк из классификатора. Этот справочник автоматически загружается при загрузке программы. Выбираем любой регион, например, Нижегородская область. Появляется список банков, которые в настоящее время работают в Нижегородской области.



Далее заполним юридический адрес.





✓ Подписи

Руководитель: Босов Шеф Начальникович ▾ ⓘ Генеральный директор ▾ ⓘ [История](#)

Главный бухгалтер: Счетоводова Оборотка Сальдовна ▾ ⓘ Главный бухгалтер ▾ ⓘ [История](#)

Кассир: Счетоводова Оборотка Сальдовна ▾ ⓘ Кассир ▾ ⓘ [История](#)

## Введем ответственных за подготовку отчетов.

← → Подписи ответственных за подготовку отчетов

**Записать и закрыть** Записать

Бухгалтерские регистры: Счетоводова Оборотка Сальдовна ▾ ⓘ Главный бухгалтер ▾ ⓘ [История](#)

Налоговые регистры: Счетоводова Оборотка Сальдовна ▾ ⓘ Главный бухгалтер ▾ ⓘ [История](#)

Статистическая отчетность: Счетоводова Оборотка Сальдовна ▾ ⓘ Главный бухгалтер ▾ ⓘ [История](#)

Далее, вводим сведения о налоговой инспекции:

**ИНН – 7715045002;**

**КПП – 771501001;**

**БИК банка – 044525000;**

**Номер расчетного счета – 40101810800000010041.**

Жмем кнопку «ОК».

← → Новое дело ООО (Организация) \*

Основное Банковские счета Подразделения Учетная политика Лимиты остатка кассы Регистрации в налоговых органах

**Записать и закрыть** Записать Реквизиты Подключение к 1С-Отчетности

**Сменивайтесь с банком напрямую!**

Подключите сервис 1С-ДиректБанк для отправки платежных документов и получения выписок напрямую из 1С-Предприятия, без использования клиент-банка. [Подробнее](#)

Адрес и телефон: 127473, Москва г. Самотечный  
 Подписи: Босов Шеф Начальникович (Генеральный)  
 Логотип и печать  
 ✓ Налоговая инспекция

Код инспекции: 7715 Заполнить реквизиты  
 Наименование: ИФНС № 7715 г. Москва  
 Полное наименование:  
 Платежные реквизиты: <Не заполнено>  
 ОКТМО:  
 ОКАТО:

**Платежные реквизиты налоговой инспекции \***

Код: 7715  
 Наименование: ИФНС № 7715 г. Москва  
 Получатель: ИФНС № 7715 по Москва  
 ИНН: 7715045002  
 КПП: 771501001  
 Банк: 044525000 ГУ БАНКА РОССИИ ПО ЦФО ▾ ⓘ  
 Расчетный счет: 40101810800000010041

**ОК** Отмена

Откроем справочник «Контрагенты» и если вы сделали все правильно, то появится справочник «Государственные органы».

← → Контрагенты

Основное Счета расчетов с контрагентами

Создать Создать группу Досье 1СПАРК Риски Конверт Поиск

Наименование	ИНН	Полное наименование
Государственные органы		
ИФНС № 7715 по г. Москве	7715045002	ИФНС № 7715 по г. Москве

Аналогичным образом заполняются реквизиты Пенсионного Фонда РФ и Фонда Социального страхования (пропускаем).



Справочник «Подразделения» содержит иерархический список подразделений предприятия. При оформлении документов указание подразделения предприятия является обязательным. Используя кнопку «Создать», создадим подразделения.

## 1.2 Сведения об учетной политике организации

Учетная политика предприятия складывается из учетных политик: по Бухгалтерскому учету и Налоговому учету. Для правильной работы программы в первую очередь задайте дату, на которую программа сохранит вводимые данные. Учетная политика устанавливается на год, следовательно, при изменении учетной политики предприятия на следующий год не забудьте изменить и дату. В программе «1С: Бухгалтерия предприятия» учетная политика может выбираться для разных предприятий, входящих в состав компании. Выбор делается в поле «Организация».

## 2. Формирование уставного капитала

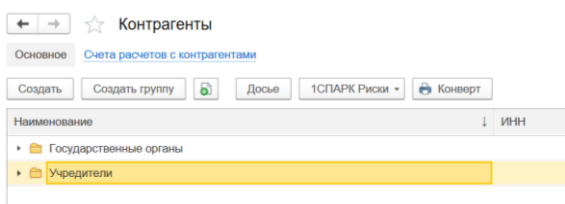
Деятельность любой организации начинается с формирования начального (стартового капитала) – уставного капитала по траектории **«Операции – Бухгалтерский учет – Формирование уставного капитала»**.

Учредители:

- Физическое лицо Иванов Иван Иванович, доля 50 000 руб. Деньги вносятся наличными в кассу.
- Юридическое лицо ООО «Мираж», доля 550 000 руб. Деньги вносятся безналичным порядком на расчетный счет.

Чтобы завести учредителей, пойдём в справочник **«Контрагенты»** (раздел **«Покупки и продажи»**) и в справочник **«Физические лица»** (раздел **«Зарплата и кадры»**).

В справочнике **«Контрагенты»** создаем группу **«Учредители»**.



Откроем папку **«Учредители»** и введем реквизиты ООО «Мираж».

**ИНН** – 7719044994;

**КПП** – 772201001;

**БИК банка** – 044525225;

**Номер расчетного счета** – 40702810538120107242.

← → ☆ **Мираж (Контрагент)**

Основное | [Документы](#) | [Договоры](#) | [Банковские счета](#) | [Контактные лица](#) | [Счета расчетов с контрагентами](#) | [Лицензии поставщиков алкогольной продукции](#)

**Записать и закрыть** | Записать | Заполнить ▾ | Досье | Справки 1СПАРК Риски | Конверт

**Начните отсюда** → Автоматическое заполнение реквизитов по ИНН или наименованию:  
 Введите ИНН или Наименование:  Заполнить ?

Вид контрагента: Юридическое лицо ▾  
 Наименование: Мираж  
 Полное наименование: ОА "Мираж" ... История

Входит в группу: Учредители ▾ | 1СПАРК Риски  
 Нет информации о контрагенте

ИНН: 7719044994  
 КПП: 772201001 История

[Контрагент есть в базе ФНС](#)

ОГРН: 102773943172  
 Комментарий:

✓ Основной банковский счет  
 Банк: 044525225 ПАО СБЕРБАНК ▾ |  
 Номер счета: 40702810538120107242

**Записать и закрыть.**

← → ☆ **Контрагенты**

Основное | [Счета расчетов с контрагентами](#)

Создать | Создать группу | Досье | 1СПАРК Риски ▾ | Загрузить | Конверт | Поиск (Ctrl+F)

Наименование	ИНН	Полное наименование
Учредители		
ООО "Мираж"	7719044994	ООО "Мираж"

**Откроем справочник «Физические лица» и введем Иванова И.И.**

← → ☆ **Иванов Иван Иванович (Физическое лицо)**

Основное | [Банковские счета](#) | [Лицевые счета](#)

**Записать и закрыть** | Согласие на обработку ПДн...

[Работа](#) | [Страхование](#) | [Налог на доходы](#)

Полное имя: Иванов Иван Иванович | Склонения | Изменить ФИО | Код: 00-0000003

Фамилия: Иванов | Имя: Иван | Отчество: Иванович | История ФИО

Главное | Адреса, телефоны

Дата рождения: .. ? | ИНН: ? | Документ, удостоверяющий личность  
 Вид документа: Паспорт гражданина РФ ▾  
 Серия: 22 00 ? | Номер: 111111 ?  
 Кем выдан: УВД г. Чебоксары  
 Дата выдачи: 01.01.2019 | Код подраз.: 111  
 Срок действия: ..  
 Сведения о документе действуют с: 01.01.2019

Пол: Мужской ▾ | СНИЛС: - - ?

Место рождения: ..

Гражданство  
 Гражданство страны: РОССИЯ ▾ |  
 Лицо без гражданства  
 ИНН в стране гражданства: ..  
 Сведения о гражданстве действуют с: ..

[История изменения гражданства](#)  
 Представление физического лица в отчетах и документах  
 Иванов Иван Иванович  
 Дополнять представление .. ?

[Попытки удостоверения личности](#) | [Все документы](#)

**Справочник «Физические лица» принял вид:**

← → ☆ **Физические лица**

Создать | Создать группу | Досье | Согласие на обработку ПДн... | Поиск (Ctrl+F) | Еще ?

ФИО	Код	ИНН	СНИЛС
Босов Шеф Начальникович	00-0000001		
Иванов Иван Иванович	00-0000003		
Счетоводова Оборотка Сальдовна	00-0000002		

Итак, к формированию уставного капитала все готово. По траектории «Операции– Бухгалтерский учет – Формирование уставного капитала» сформируем уставный капитал.

← → ☆ Формирование уставного капитала от 01.01.2019 12:00:00

Провести и закрыть Записать Провести 4x5x Список учредителей

Дата: 01.01.2019 12:00:00

Добавить - Удалить

N	Учредитель	Внос, руб.
1	Иванов Иван Иванович	50 000,00
2	ООО "Мираж"	550 000,00

Уставный капитал сформирован.

Сформируем проводки по формированию уставного капитала кнопкой «Дт-Кт».

← → ☆ Движения документа: Формирование уставного капитала от 01.01.2019 12:00:00

Обновить

Бухгалтерский и налоговый учет (2)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сум
01.01.2019	75.01	80.09	550 000,00		
	1 Мираж	Мираж	Формирование уста...		
01.01.2019	75.01	80.09	50 000,00		
	2 Иванов Иван Иванович	Иванов Иван Иванович	Формирование уста...		

Сформируем первый промежуточный отчет – оборотно–сальдовую ведомость по счетам. Откроем окно отчета по траектории «Отчеты – Стандартные отчеты – Оборотно–сальдовая ведомость». Выберем «Период формирования» и нажмем на кнопку «Сформировать».

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость за Январь 2019 г.

Период 01.01.2019 – 31.01.2019

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета -

ООО "Новое дело"  
Оборотно-сальдовая ведомость за Январь 2019 г.  
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
75			600 000,00		600 000,00	
80				600 000,00		600 000,00
<b>Итого</b>			<b>600 000,00</b>	<b>600 000,00</b>	<b>600 000,00</b>	<b>600 000,00</b>

Оборотно–сальдовая ведомость предназначена для контроля операций и сальдо по счетам, а также составления бухгалтерского баланса.

## Оплата уставного капитала

Далее, оприходуем денежные средства в кассу от Иванова И.И. в счет погашения его задолженности по взносу в уставный капитал.

По траектории «Банк и касса – Касса - Кассовые документы», используя кнопку «Поступление» оприходуем денежные средства, полученные от Иванова.

Для того, чтобы сформировать номер этого документа, и любого другого последующего, жмем кнопку «**Записать**».

Поступление наличных 0000-000001 от 01.01.2019 12:00:01

Провести и закрыть | Записать | Провести | Приходный кассовый ордер (КО-1) | Создать на основании

Номер: 0000-000001 от: 01.01.2019 12:00:01

Вид операции: Прочий приход

Сумма: 50 000,00

Отражение в БУ

Счет кредита: 75.01

Учредитель: Иванов Иван Иванович

Подразделение:

Реквизиты печатной формы

Комментарий:

Сформируем проводки, предварительно нажав на кнопки «**Провести**» и «**Дт–Кт**».

Движения документа: Поступление наличных НД00-000001 от 01.01.2019 12:00:01

Записать и закрыть | Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (1)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
01.01.2019	50.01	75.01	50 000,00		
	1 Вклад в уставный капитал	Иванов Иван Иванович	Вклад в уставный ка...		

Сформируем приходный кассовый ордер, который будет являться основанием для поступления наличных денег в кассу.

Поступление наличных НД00-000001 от 01.01.2019 12:00:01

Печать | Копий: 1

организация

подразделение

**ПРИХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР**

Номер документа: 1 | Дата составления: 01.01.2019

Дебет	Кредит	Сумма, руб. коп.
50.01	75.01	50 000,00

Принято от: Иванов Иван Иванович

Основание: Вклад в уставный капитал

Сумма: 50 000 руб. 00 коп. (Пятьдесят тысяч рублей 00 копеек)

В том числе НДС (без налога) 0-00 руб.

Приложение: Решение собрания учредителей от 01.01.2019 г.

Главный бухгалтер: Сметоводова О. С.

Получил кассир:

1 января 2019 г.

М.П. (штампа)

Главный бухгалтер: Сметоводова О. С.

Кассир:

Нажмем на кнопку «**Провести и закрыть**» и сформируем оборотно–сальдовую ведомость.

Период: 01.01.2019 - 31.01.2019

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета

ООО "Новое дело"  
Оборотно-сальдовая ведомость за Январь 2019 г.  
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
50			50 000,00		50 000,00	
75			600 000,00	50 000,00	550 000,00	
80				600 000,00		600 000,00
<b>Итого</b>			<b>650 000,00</b>	<b>650 000,00</b>	<b>600 000,00</b>	<b>600 000,00</b>

Двойным щелчком мышки откроем ячейку по счету «75» и сформируем оборотно-сальдовую ведомость по счету «75» в разрезе контрагентов.

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость за Январь 2019 г.

Период: 01.01.2019 - 31.01.2019

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета

ООО "Новое дело"  
Оборотно-сальдовая ведомость за Январь 2019 г.  
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
50			50 000,00		50 000,00	
75			600 000,00	50 000,00	550 000,00	
80				600 000,00		600 000,00
<b>Итого</b>			<b>650 000,00</b>	<b>650 000,00</b>	<b>600 000,00</b>	<b>600 000,00</b>

ОСВ по счету 75  
Карточка счета 75  
Анализ счета 75  
Обороты счета 75 по месяцам  
Обороты счета 75 по дням

Период: 01.01.2019 - 31.01.2019 Счет: 75

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета

ООО "Новое дело"  
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 75 за Январь 2019 г.  
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Учредители	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
75				600 000,00	50 000,00	550 000,00	
	Иванов Иван Иванович			50 000,00	50 000,00		
	ООО "Мираж"			550 000,00		550 000,00	
<b>Итого</b>				<b>600 000,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>550 000,00</b>	

По траектории «Банк и касса – Касса – Кассовые документы» формируется еще один регистр – кассовую книгу.

Период: 01.01.2019 - 31.01.2019

Сформировать Показать настройки Печать

Σ 0,00

Еще

КАССА за 1 января 2019 г.					КАССА за 1 января 2019 г.				
Номер документа	От кого получено или кому выдано	Номер корреспондирующего счета, субсчета	Приход, руб. коп.	Расход, руб. коп.	Номер документа	От кого получено или кому выдано	Номер корреспондирующего счета, субсчета	Приход, руб. коп.	Р/Р
1	Остаток на начало дня		0=00	X	1	Остаток на начало дня		0=00	
1	Принято от Иванов И. И.	75.01	50 000=00		1	Принято от Иванов И. И.	75.01	50 000=00	
	Итого за день		50 000=00			Итого за день		50 000=00	
	Остаток на конец дня		50 000=00	X		Остаток на конец дня		50 000=00	
	в том числе на заработную плату, выплаты социального характера и стипендии			X		в том числе на заработную плату, выплаты социального характера и стипендии			

Кассир \_\_\_\_\_ Счетоводова О. С.  
подпись \_\_\_\_\_ расшифровка подписи

Записи в кассовой книге проверил и документы в количестве Один приходный и - получил.

Бухгалтер \_\_\_\_\_ Счетоводова О. С.  
подпись \_\_\_\_\_ расшифровка подписи

Кассир \_\_\_\_\_ Счетоводова О. С.  
подпись \_\_\_\_\_ расшифровка подписи

Записи в кассовой книге проверил и документы в количестве Один приходный и - получил.

Бухгалтер \_\_\_\_\_ Счетоводова О. С.  
подпись \_\_\_\_\_ расшифровка подписи

Далее, оприходуем денежные средства от ООО «Мираж» в размере 550 000 руб., которые поступили на расчетный счет. Оприходуем денежные средства в форме банковской выписки, которая открывается по траектории «Банк и касса – Банк – **Банковские выписки**».

← → ☆ Поступление на расчетный счет 0000-000001 от 01.01.2019 12:00:02

Провести и закрыть    Записать    Провести    **Дт-Кт**    Создать на основании

Дата: 01.01.2019 12:00:02

По документу №: 1 от: 01.01.2019

Вид операции: Прочее поступление

Платательщик: АО "Мираж"

Сумма: 550 000,00

Отражение в БУ

Счет расчетов: 75.01

Учредители: АО "Мираж"

Подразделение:

Назначение платежа: Уплата уставного капитала, протокол собрания учредителей № 1 от 01.01.2019 г.

Комментарий:

Сформируем бухгалтерские проводки используя кнопку «Дт–Кт».

← → ☆ Движения документа: Поступление на расчетный счет 0000-000001 от 01.01.2019 12:00:02

Записать и закрыть    Обновить    Еще ?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (1)    Еще

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
01.01.2019	61	75.01	550 000,00		
1	40702810338040413151, ПАО СБЕРБАНК	ООО "Мираж"	Оплата уставного капитала ...		

Посмотрим, как эта сумма повлияла на формирование оборотно–сальдовой ведомости.

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость за Январь 2019 г.

Период: 01.01.2019 – 31.01.2019

Сформировать    Показать настройки    Печать    Регистр учета

ООО "Новое дело"  
Оборотно-сальдовая ведомость за Январь 2019 г.  
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
50			50 000,00		50 000,00	
51			550 000,00		550 000,00	
75			600 000,00	600 000,00		
80				600 000,00		600 000,00
<b>Итого</b>			<b>1 200 000,00</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>600 000,00</b>	<b>600 000,00</b>

Проведем проверку правильности ведения учета. По траектории «Отчеты – Анализ учета – **Экспресс–проверка**». Жмем кнопку «Показать настройки».

← → ☆ Экспресс-проверка ведения учета

Период: 01.01.2019 — 31.01.2019

Выполнить проверку Скрыть настройки Выбрать настройки... Сохранить настройки... Еще -

Список возможных проверок

- Положения учетной политики
- Анализ состояния бухгалтерского учета
- Операции по кассе
- Ведение книги продаж по налогу на добавленную стоимость
- Ведение книги покупок по налогу на добавленную стоимость

← → ☆ Экспресс-проверка ведения учета

Период: 01.01.2019 — 31.01.2019

Выполнить проверку Показать настройки Печать Σ 0,00 Еще -

Экспресс-проверка ведения учета  
Организация: Новое дело ООО, период: Январь 2019 г.

Проведено проверок: 9 из 9  
Обнаружено ошибок: 1

Операции по кассе	Обнаружены ошибки: 1
Отсутствие непроведенных кассовых документов	Ошибок не обнаружено
Отсутствие отрицательных остатков по кассе	Ошибок не обнаружено
Соблюдение лимита остатков денег в кассе	Обнаружены ошибки
Соблюдение лимита расчетов наличными с контрагентами	Ошибок не обнаружено
Соблюдение нумерации ПКО	Ошибок не обнаружено
Соблюдение нумерации РКО	Ошибок не обнаружено
Выдача денег под отчет только после отчета по ранее выданным суммам	Ошибок не обнаружено
Отсутствие передач подотчетных сумм от одного лица другому	Ошибок не обнаружено
Выдача денег под отчет только работникам организации	Ошибок не обнаружено

Т.е. при вводе сведений об организации, мы не указали сумму лимита остатка денежных средств в кассе.

Жмем в ячейку «Рекомендации», столбец «Лимит» и «проваливаемся» в документ «Лимит остатка кассы» и создаем сумму лимита – 50 000 руб.

← → ☆ Лимиты остатка кассы

Создать Поиск (Ctrl+F) Еще - ?

Дата	Лимит остатка кассы
01.01.2019	50 000,00

Выполним еще раз проверку.

← → ☆ Экспресс-проверка ведения учета

Период: 01.01.2019 — 31.01.2019

Выполнить проверку Показать настройки Печать Σ 0,00 Еще -

Проведено проверок: 9 из 9  
Ошибок не обнаружено

Операции по кассе	Ошибок не обнаружено
-------------------	----------------------



### 3. Заполнение справочников для ведения учета товаров

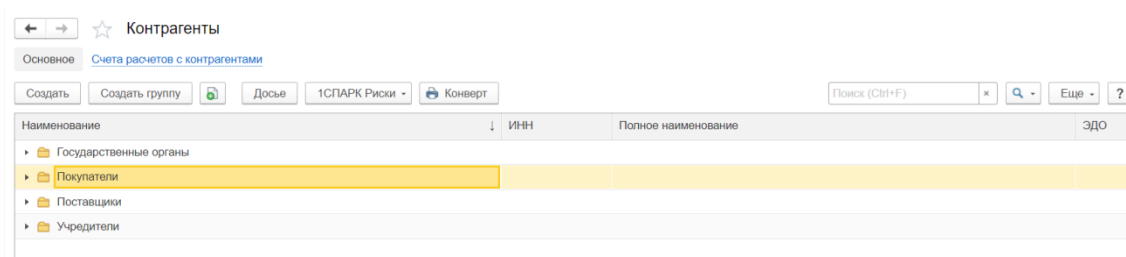
#### 3.1 Справочник «Контрагенты»

Справочник «Контрагенты» (траектория «Покупки и Продажи») предназначен для хранения информации о физических лицах и юридических лицах, с которыми взаимодействует наша организация.

Нами уже сформированы две папки с контрагентами «Государственные органы» и «Учредители». Для осуществления операций по покупке и продаже в справочнике создадим группы: «Поставщики» и «Покупатели»

В *Поставщиках* – ООО «РусАгро».

В *Покупателях* – ООО «Магнит».



ООО «РусАгро».

#### **Основная информация:**

**ИНН** – 7702405339;

**КПП** – 770201001;

**БИК банка** – 044525225;

**Номер расчетного счета** – 40702810942360105470.

← → ☆ ООО "РусАгро" (Контрагент)

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

**Записать и закрыть** | Записать | Заполнить - | Досье | Справки 1СПАРК Риски | Конверт

**Начните отсюда** → Автоматическое заполнение реквизитов по ИНН или наименованию:  
 Выберите ИНН или Наименование  Заполнить ?

Вид контрагента: Юридическое лицо

Наименование: ООО "РусАгро"

Полное наименование: ООО "РусАгро" [История](#)

Входит в группу: Поставщики  **1СПАРК Риски**

Страна регистрации: РОССИЯ  [Нет информации о контрагенте](#)

ИНН: 7702405339

КПП: 770201001 [История](#)  
 Не действует или изменен КПП

ОГРН: 1167746803421

Комментарий:

✓ Основной банковский счет

Банк: 044525225 ПАО СБЕРБАНК

Номер счета: 40702810942360105470

> Адрес и телефон

> Дополнительная информация

## Договоры.

← → ☆ 1 от 01.01.2019 (Договор)

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

**Записать и закрыть** | Записать |  |  Печать -

Вид договора: С поставщиком Контрагент: ООО "РусАгро"

Номер договора: 1 от: 01.01.2019

Наименование: 1 от 01.01.2019

Комментарий: Поставка ТМЦ

✓ Расчеты

✓ Установлен срок оплаты: 30 дней

> НДС: ставка в документах определяется автоматически

> Подписи

> Дополнительная информация

## Контактные лица.

← → ☆ Сидоров Сидор Сидорович (Контактное лицо)

**Записать и закрыть** | Записать

Главное | **Адреса** | Дополнительные реквизиты

Вид: **Контактное лицо контрагента** | Личный контакт | Прочее контактное лицо

Фамилия: Сидоров

Имя: Сидор

Отчество: Сидорович

Представление: Сидоров Сидор Сидорович

Контрагент: ООО "РусАгро"

Аналогично, вводим информацию о покупателе – ООО «Магнит».

### Основная информация:

**ИНН** – 7743117594;

**КПП** – 774301001;

**БИК банка** – 044525225;

**Номер расчетного счета** – 40702810942360105470.

← → ☆ ООО Магнит (Контрагент) ×

Основное | **Документы** | Договоры | Банковские счета | Контактные лица | Счета расчетов с контрагентами | Лицензии поставщиков алкогольной продукции

**Записать и закрыть** | Записать | Заполнить - | Досье | Справки 1СПАРК Риски | Конверт Еще - ?

**Начните отсюда** → Автоматическое заполнение реквизитов по ИНН или наименованию.  
 Введите ИНН или Наименование  Заполнить ?

Вид контрагента:

Наименование:

Полное наименование:  [История](#)

Входит в группу:

ИНН:

КПП:  [История](#)

Не действует или изменен КПП

ОГРН:

Комментарий:

✓ Основной банковский счет

Банк:

Номер счета:

> Адрес и телефон  
> Дополнительная информация

**1СПАРК Риски**  
Нет информации о контрагенте

## Договоры.

← → ☆ 2 от 01.01.2019 (Договор)

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

**Записать и закрыть** | Записать | Печать -

Вид договора:  Контрагент:

Номер договора:  от:

Наименование:

Комментарий:

✓ **Расчеты**

✓ Установлен срок оплаты  дней

> НДС: Регистрировать счета-фактуры на аванс в порядке, соответствующем учетной политике

> Подпись

[Дополнительная информация](#)

## Контактные лица.

← → ☆ Петров Петр Петрович (Контактное лицо)

**Записать и закрыть** | Записать

Главное | **Адреса** | Дополнительные реквизиты

Контактное лицо контрагента: Контактное лицо контрагента

Фамилия:

Имя:

Отчество:

Представление:

Контрагент:

## 3.2 Справочник «Номенклатура»

По траектории «Справочники – Товары и услуги – Номенклатура» создадим группу «Товары», а в ней, используя кнопку «Создать» введем позиции «Груши» и «Слива». Единицу измерения (кг) введем, используя кнопку «Подбор из ОКЕИ»

← → Номенклатура (создание) \*

Основное [Правила определения счетов учета](#) [Штрихкоды](#)

**Записать и закрыть** Записать Этикетка

Вид номенклатуры: Товары

Наименование: Груши

Полное наименование: Груши

Артикул: \_\_\_\_\_

Входит в группу: Товары

Единица: \_\_\_\_\_

% НДС: 20%

Цена продажи: 0,00 руб. ?

Комментарий: \_\_\_\_\_

Классификатор единиц измерения

**Выбрать** Создать Подбор из ОКЕИ Поиск (Ctrl+F) Еще ?

Условное обозначение	Код	Наименование
= 1000 руб	384	Тысяча рублей
= кг	166	Килограмм

← → ☆ Груши (Номенклатура)

Основное [Цены](#) [Правила определения счетов учета](#) [Штрихкоды](#)

**Записать и закрыть** Записать Этикетка

Вид номенклатуры: Товары

Наименование: Груши

Полное наименование: Груши

Артикул: \_\_\_\_\_

Входит в группу: Товары

Единица: кг Килограмм

% НДС: 20%

Цена продажи: 0,00 руб. ?

Комментарий: \_\_\_\_\_

**Аналогично, вводится позиция «Слива».**

← → ☆ Слива (Номенклатура)

Основное [Цены](#) [Правила определения счетов учета](#) [Штрихкоды](#)

**Записать и закрыть** Записать Этикетка

Вид номенклатуры: Товары

Наименование: Слива

Полное наименование: Слива

Артикул: \_\_\_\_\_

Входит в группу: Товары

Единица: Килограмм

% НДС: 20%

Цена продажи: 0,00 руб. ?

Комментарий: \_\_\_\_\_

← → ☆ Номенклатура

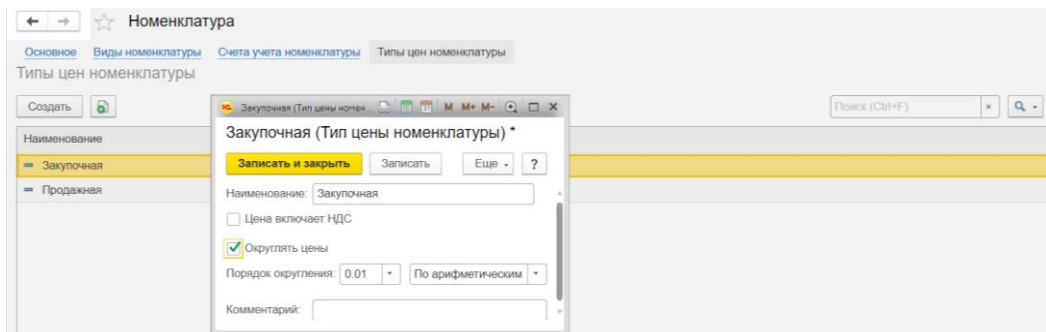
Основное [Виды номенклатуры](#) [Счета учета номенклатуры](#) [Типы цен номенклатуры](#)

Создать Создать группу Загрузить Выгрузить Ценник

Наименование	Артикул	Единица	% НДС
Товары			
Груши		кг	20%
Слива		кг	20%

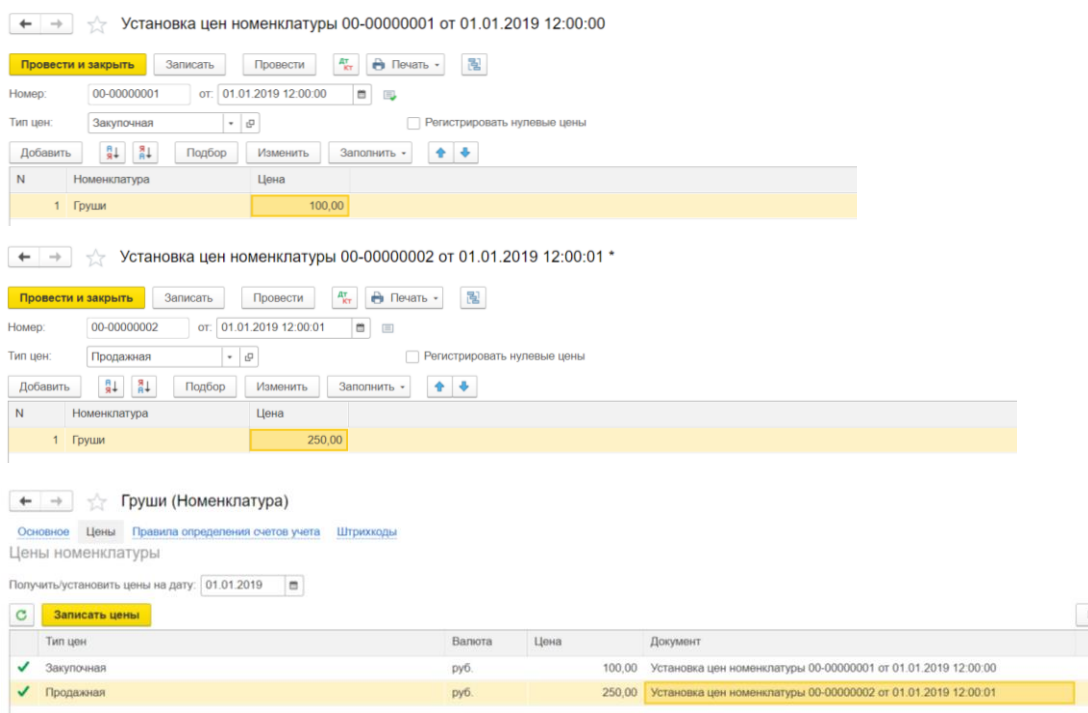
**Установим типы цен номенклатуры**

Установка цены осуществляется автоматически нажатием кнопки «**Типы цен номенклатуры**». Это обеспечит автоматическую подстановку цен в документы поступления и реализации товаров, что облегчит массовое оформление этих документов.



В позиции «**Груши**» и «**Слива**» установим цены. Установка цены осуществляется автоматически нажатием кнопки «**Цены**». Это обеспечит автоматическую подстановку цен в документы поступления и реализации товаров, что облегчит массовое оформление этих документов.

Введем цены по позиции «**Груша**».



Аналогично, введем цены по позиции «**Слива**».

← → ☆ Слива (Номенклатура) x

Основное Цены Правила определения счетов учета Штрихкоды

Цены номенклатуры

Получить/установить цены на дату: 01.01.2019

Записать цены Еще -




Тип цен	Валюта	Цена	Документ
✓ Закупочная	руб.	50,00	Установка цен номенклатуры 00-00000003 от 01.01.2019 12:00:02
✓ Продажная	руб.	150,00	Установка цен номенклатуры 00-00000004 от 01.01.2019 12:00:03

## В СЛУЧАЕ ОШИБКИ.

Для проверки правильности заполнения справочника «Установка цен номенклатуры», выведем список документов «Установка цен номенклатуры».

По траектории «Справочники – Номенклатура – Груши – Цены» открываем документ «Установка цен номенклатуры». Жмем кнопку справа – сверху «Еще», появляется список документов «Установка цен номенклатуры».

← → ☆ Установка цен номенклатуры

Создать   Печать 

Дата	Номер	Информация
01.01.2...	00-00000001	Закупочная
01.01.2...	00-00000002	Продажная
01.01.2...	00-00000003	Закупочная
01.01.2...	00-00000004	Продажная

### 3.3 Справочник «Склады (места хранения)»

По траектории «Справочники – Товары и Услуги – Склады» добавим свой склад – «Мой склад», используя кнопку «Создать».

← → ☆ Мой склад (Склад)

Основное Подключаемое оборудование Счета учета номенклатуры

Записать и закрыть

Группа:

Наименование:

Ответственное лицо:  [История изменений](#)

Комментарий:

## 4. Учет товаров

Конфигурация «1С: Бухгалтерия» позволяет организовать учет различных операций с товарами:

- Поступление товаров;
- Продажу товаров.

Каждая из этих операций состоит из двух частей – оформления поступления или продажи и оплаты, каждая из которых выполняется по определенным схемам.

#### 1. Схема оформления поступления товара и оплаты за купленные товары

##### С х е м а оформления П О С Т У П Л Е Н И Я:

1. Оформляется документ «**Поступление (акты, накладные)**» - вид операции «**Поступление товаров (накладная)**»;
2. После его проводки выписывается «**Счет-фактура**»;
3. Формируем запись в «**Книге покупок**»;
4. На основании «**Поступление товаров и услуг**» выписывается «**Платежное поручение**» для перечисления денег.

##### С х е м а оформления О П Л А Т Ы З А К У П Л Е Н Ы Е Т О В А Р Ы:

- ✚ Берем «**Выписку банка**», проверяем списание денег с расчетного счета;
- ✚ Делаем документ «**Списание с расчетного счета**»;
- ✚ Устанавливаем пометку в «**Платежном поручении**»: *ОПЛАЧЕНО, дата и наименование документа.*

#### 1. Схема оформления продажи товара и оплаты от покупателя

##### С х е м а оформления П Р О Д А Ж И:

- Выписывается *Счет на оплату*;
- На основании *Счета* формируется *Реализация товара*;
- На основании *Реализации* выписывается *Счет-фактура*;
- Формируем запись в «*Книге продаж*».

##### С х е м а оформления О П Л А Т Ы О Т П О К У П А Т Е Л Я:

Производится оплата за наличные или по безналичному расчету.

- Если оплата производится **по безналичному расчету**:
- 1. Берем *Выписку банка*
- 2. Формируем документ *Поступление на расчетный счет*
- Если оплата производится **за наличный расчет**:

1. Выписывается документ *Приходный ордер*;
2. Формируем документ *Поступление на расчетный счет*.

## 4.1 Поступление товаров

Для отражения операций, связанных с поступлением в организацию товаров в программе «1С: Бухгалтерия 8.3» используется многофункциональный документ «**Поступление (акты, накладные)**». Данный документ хранится в журнале документов «**Покупки**» и вызывается командой меню «**Покупки - Поступление (акты, накладные)**».

Документ «**Поступление товаров (накладная)**» служит для оформления поступления на предприятие новых товаров. Документ формирует проводки, состав которых зависит от установок, сделанных в форме документа, и от типа номенклатуры, указанного в карточке данного товара.

### 4.1.1 Оформление поступления товаров

По траектории «**Покупки – Поступления (акты, накладные) – Товары (накладная)**» кнопкой «**Поступления**» открывается форма документа для заполнения.

Поступление товаров: Накладная 0000-000001 от 18.08.2019 10:37:45 \*

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

Накладная №: Н1 от: 05.01.2019 | Оригиналы получены

Номер: 0000-000001 от: 05.01.2019 0 00.00 | Склад: Мой склад

Контрагент: ООО "Русагро" | Грузополучатель и грузоотправитель

Счет на оплату: | НДС сверху

Добавить | Подбор | Изменить | Добавить по штрихкоду

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС
1	Груши	1 000,000			20%	

Счет-фактура №: | от: | Зарегистрировать | Всего: 0,00 НДС

Цены в документе \*

Тип цен: Закупочная

НДС: НДС сверху

НДС включать в стоимость

OK | Отмена



← → ☆ Поступление товаров: Накладная 0000-000001 от 05.01.2019 0:00:00

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

Накладная №: Н1 от: 05.01.2019  Оригинал получен

Номер: 0000-000001 от: 05.01.2019 0:00:00 Склад: Мой склад

Контрагент: ООО "РусАгро" [Грузополучатель и грузоотправитель](#)

Счет на оплату: [Тип цен: Закупочная \(НДС своей\)](#)

Добавить | Подбор | Изменить | Добавить по штрихкоду

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего
1	Груши	1 000,000	100,00	100 000,00	20%	20 000,00	120 000,00
2	Слива	1 000,000	50,00	50 000,00	20%	10 000,00	60 000,00

Счет-фактура №: от: Зарегистрировать Всего: 180 000,00

После заполнения документа его надо провести, то есть сформировать бухгалтерские и налоговые проводки. Для этого достаточно нажать «Провести» По кнопке «**ДТ-КТ**»

← → ☆ Движения документа: Поступление (акт, накладная) НД00-000001 от 05.01.2019 12:00:00

Записать и закрыть | Обновить Еще - ?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (3)  НДС предъявленный (1) Еще -

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
05.01.2019	41.01 Кол.: 1 000,000	60.01	100 000,00	100 000,00	100 000,00
	1 Груши	ООО РусАгро 1 от 01.01.2019 Поступление (акт, накладная) НД00-000001 от 05.01....			Поступление товаров по вх.в. Н1 от 05.01.2019
05.01.2019	41.01 Кол.: 1 000,000	60.01	50 000,00	50 000,00	50 000,00
	2 Слива	ООО РусАгро 1 от 01.01.2019 Поступление (акт, накладная) НД00-000001 от 05.01....			Поступление товаров по вх.в. Н1 от 05.01.2019
05.01.2019	19.03	60.01	30 000,00		30 000,00
	3 ООО РусАгро Поступление (акт, накладная) НД00-000001 от 05.01.2019 12:00:00	ООО РусАгро 1 от 01.01.2019 Поступление (акт, накладная) НД00-000001 от 05.01....			Поступление товаров по вх.в. Н1 от 05.01.2019

Только после того как убедились, что проводки сформированы, снова откроем закрытый документ («Поднимем его») и сформируем «Счет-фактура полученный».

← → ☆ Счет-фактура полученный на поступление 1 от 05.01.2019

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

Счет-фактура №: 1 от: 05.01.2019

Получен: 05.01.2019 0:00:00  Отразить вычет НДС в книге покупок датой получения ?

Контрагент: ООО "РусАгро" [КПП 770201001](#)

Документы-основания: Поступление (акт, накладная) 0000-000001 от 05.01.2019 0:00:00 [Изменить](#)

Сумма: 180 000,00 НДС (в т.ч.): 30 000,00

Код вида операции: 01 -- Получение товаров, работ, услуг

Способ получения:  На бумажном носителе  В электронном виде

[ЭДО не начал](#)

Комментарий:

Как посмотреть «Счет-фактуру». По траектории «Покупки-Счета-фактуры полученные».

Обратим внимание на проводку (Кнопка «ДТ-КТ»), связанную со счетом-фактурой. Ее наличие обеспечивает правильную работу с НДС.

← → ☆ Движения документа: Счет-фактура полученный НДС00-000001 от 05.01.2019 12:00:00

Записать и закрыть Обновить

Еще - ?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (1) Журнал учета счетов-фактур (1) НДС Покупки (1) НДС предъявленный (1)

Еще -

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
05.01.2019	68.02	19.03	30 000,00		
	1 Налог (взносы), начислено / уплачено	ООО Русагро	НДС		
		Поступление (акт, накладная) НДС00-000001 от 05.01....			

Напечатаем счет-фактуру (пункт «Печать-Счет-фактура за поставщика»).

### Счет-фактура № 1 от 5 января 2019 г. Исправление № -- от --

Приложение № 1 к постановлению Правительства Российской Федерации от 26 декабря 2011 г. № 1137  
(в редакции постановления Правительства Российской Федерации от 19 августа 2017 г. № 1061)

Продавец: ООО "Русагро"  
Адрес:  
ИНН/КПП продавца: 7702405339/770201001  
Грузоотправитель и его адрес: он же  
Грузополучатель и его адрес: ООО "Новое дело", 127473, Москва г. Самотечный 3-й переулок, дом № 23  
К платежно-расчетному документу № от  
Покупатель: ООО "Новое дело"  
Адрес: 127473, Москва г. Самотечный 3-й переулок, дом № 23  
ИНН/КПП покупателя: 7715548581/771501001  
Валюта: наименование, код Российской рубля, 643  
Идентификатор государственного контракта, договора (соглашения) (при наличии):

Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг), имущественного права	Код вида товара	Единица измерения		Количество (объем)	Цена (тариф) за единицу измерения	Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без налога - всего	В том числе сумма акциза	Налоговая ставка	Сумма налога, предъявляемая покупателю	Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с налогом - всего	Страна происхождения товара		Регистрационный номер таможенной декларации
		код	условное обозначение (национальное)								цифровой код	краткое наименование	
1	1a	2	2a	3	4	5	6	7	8	9	10	10a	11
Груши	--	166	кг	1 000,000	100,00	100 000,00	без акциза	20%	20 000,00	120 000,00	--	--	--
Слива	--	166	кг	1 000,000	50,00	50 000,00	без акциза	20%	10 000,00	60 000,00	--	--	--
<b>Всего к оплате</b>						150 000,00		X	30 000,00	180 000,00			

Руководитель организации или иное уполномоченное лицо \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (ф.и.о.)

Главный бухгалтер или иное уполномоченное лицо \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (ф.и.о.)

Индивидуальный предприниматель или иное уполномоченное лицо \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (ф.и.о.) \_\_\_\_\_ (дублирует свидетельство в государственной регистрации индивидуального предпринимателя)

И, наконец, сформируем оборотно-сальдовую ведомость.

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость за Январь 2019 г.

Период: 01.01.2019 -- 31.01.2019

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета -

ООО "Новое дело"  
Оборотно-сальдовая ведомость за Январь 2019 г.  
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
19			30 000,00	30 000,00		
41			150 000,00		150 000,00	
50			50 000,00		50 000,00	
51			550 000,00		550 000,00	
60				180 000,00		180 000,00
98			30 000,00		30 000,00	
75			600 000,00			600 000,00
80				600 000,00		600 000,00
<b>Итого</b>			<b>1 410 000,00</b>	<b>1 410 000,00</b>	<b>780 000,00</b>	<b>780 000,00</b>

Книга покупок формируется по траектории «Отчеты – НДС – Книга покупок».

### Книга покупок

Покупатель: ООО "Новое дело"  
Идентификационный номер и код причины постановки на учет налогоплательщика-покупателя: 7715548561/771501001  
Покупка за период с 01.01.2019 по 05.09.2019

№ п/п	Код вида операции	Номер и дата счета-фактуры продавца	Номер и дата исправленного счета-фактуры продавца	Номер и дата корректировочного счета-фактуры продавца	Номер и дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца	Номер и дата документа, подтверждающего уплату налога	Дата принятия на учет товаров (работ, услуг), имущественных прав	Наименование продавца	ИНН/КПП продавца	Сведения о посреднике (комиссионере, агенте)		Номер таможенной декларации	Наименование и код валюты	Стоимость покупки по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая НДС) в валюте счета-фактуры	Сумма НДС по счету-фактуре, разница суммы НДС по корректировочному счету-фактуре, причитаемая к вычету в рублях и копейках
										наименование посредника	ИНН/КПП посредника				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1/01		1.05.01.2019					05.01.2019	ООО Русарго	7702405339/ 770201001					180 000,00	30 000,00
<b>Всего</b>															<b>30 000,00</b>

Руководитель организации или иное уполномоченное лицо

Босов Ш. Н.

## 4.1.2 Оплата поставщику

Оплата поставщику за поставленный товар может производиться, как за наличный, так и за безналичный расчет.

Оплата по безналичному расчету оформляется документами: **Платежное поручение и Выписка банка**, подтверждающая прохождение платежа.

Воспользуемся механизмом **«Ввод на основании»**.

По пункту **«Создать на основании»** открывается список документов, которые можно сформировать на основании открытого документа **«Поступление (акты, накладные)»**. Общая сумма по документу равна 180 000 рублей.

Оплатим по безналичному расчету, через банк, документом **«Списание с расчетного счета»**. Факт отправки наших денег отражается, только если наша фирма отправила в банк **«Платежное поручение»**.

### Платежное поручение

По траектории **«Покупки – Поступления (акты, накладные)»**. Кнопкой **«Создать на основании»**, сформируем **«Платежное поручение»**.

← → ☆ Поступление (акты, накладные)

Контрагент: ✓ ООО "Русарго"

Поступление - Печать - Загрузить - Создать на основании - ЭДО - Оригинал - Поиск (Ctrl+F) - Еще - ?

Дата	Номер	Контрагент	Склад	Вид операции	Дата вх.	Номер вх.	Оригинал
05.01.2019	0000-000001	ООО "Русарго"	Мой склад	Товары	05.01.2019		Н1

- Безвозмездная передача
- Возврат товаров поставщику
- Выдача наличных
- Отражение начисления НДС
- Отражение НДС к вычету
- Перемещение товаров
- Платежное поручение**
- Поступление доп. расходов
- Реализация (акт, накладная)
- Списание НДС
- Списание с расчетного счета
- Счет-фактура полученный
- Требование-накладная
- Установка цен номенклатуры

← → ☆ Платежное поручение 0000-000001 от 05.01.2019 0:00:01

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

Номер: 0000-000001 от: 05.01.2019 0:00:01 Повторить платеж?

Вид операции: Оплата поставщику ИНН 7715548581 КПП «не требуется» ООО "Новое дело"

Получатель: ООО "Русарго" Вид платежа: Электронно

ИНН 7702405339 КПП «не требуется» ООО "Русарго" Очередность: 5 Прочие платежи (в т.ч. налоги и взносы)

Идентификатор платежа: ?

Счет получателя: 40702810942360105470, ПАО СБЕРБАНК

Сумма платежа: 180 000,00

Ставка НДС: 20%

Сумма НДС: 30 000,00

Назначение платежа: Оплата по договору 1 от 01.01.2019  
Сумма 180000-00  
В т.ч. НДС (20%) 30000-00

Состояние: Подготовлено Ввести документ списания с расчетного счета

Комментарий:

По кнопке «Платежное поручение» увидим его форму.

← → Платежное поручение НД00-000003 от 05.01.2019 0:00:00

Печать Копий: 1

Поступ. в банк плат. 0401060

Списано со сч. плат.

**ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 3** 05.01.2019 Электронно

Дата Вид платежа

Сумма прописью: Сто восемьдесят тысяч рублей 00 копеек

ИНН 7715548581	КПП	Сумма	180000-00
ООО "Новое дело"		Сч. №	40702810338040413151
Платежный		БИК	044525225
ПАО СБЕРБАНК Г. МОСКВА		Сч. №	30101810400000000225
Банк плательщика		БИК	044525225
ПАО СБЕРБАНК Г. МОСКВА		Сч. №	30101810400000000225
Банк получателя		Сч. №	40702810942360105470
ИНН 7702405339	КПП		
ООО Русарго			

Обратим внимание на пункт «Состояние». В этом вся суть реальной жизни. Когда банк подтвердит факт ухода денег по конкретному платежному поручению,

необходимо «поднять» это платежное поручение, поставить галочку в поле «**Оплачено**» и тогда можно ввести документ «**Списание с расчетного счета**».

← → ☆ Списание с расчетного счета 0000-000001 от 05.01.2019 0:00:02

Провести и закрыть Записать Провести Создать на основании

Дата: 05.01.2019 0:00:02

По документу №: 1 от: 05.01.2019

Вид операции: Оплата поставщику

Получатель: ООО "РусАгро"

Сумма: 180 000,00 Разбить платеж

Счет на оплату:

Ставка НДС: 20%

Сумма НДС: 30 000,00

Назначение платежа: Оплата по договору 1 от 01.01.2019 Сумма 180000-00 В т.ч. НДС (20%) 30000-00

Подтверждено выпиской банка: Платежное поручение № 1 от 05.01.2019

Комментарий:

Сформируем проводку по списанию денег поставщику с расчетного счета.

← → ☆ Движения документа: Списание с расчетного счета 0000-000001 от 05.01.2019 0:00:02

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (1)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
05.01.2019	60.01	51	180 000,00	180 000,00	
1	ООО "РусАгро" 1 от 01.01.2019 Поступление (акт, накладная) 0000-000001 от 05.01...	40702810338040413151, ПАО СБЕРБАНК			Оплата по договору 1 от 01.01.2019 по вх.д. 1 от 05.01.2019

Документ «**Банковская выписка**» (траектория «**Банк и касса –Банк – Банковские выписки**») базируется на документах «**Поступление на расчетный счет**» и «**Списание с расчетного счета**» основой, для заполнения которых, является банковская выписка, пришедшая из банка.

*Не путать Банковские выписки из банка с документом «Банковские выписки» в системе 1С. Это разные вещи.*

← → ☆ Банковские выписки

Дата: . . .

+ Поступление - Списание Загрузить Подобрать Реестр документов Создать на основании Поиск (Ctrl+F)

Дата	Поступление	Списание	Назначение платежа	Контрагент	Вид операции	Вх номер	Вх дат
01.01.2019	550 000,00		Уплата уставного капитала, протокол собран...	АО "Мираж"	Прочее поступление	1	01.01.
05.01.2019		180 000,00	Оплата по договору 1 от 01.01.2019 Сумма 1...	ООО "РусАгро"	Оплата поставщику	1	05.01.

Сформируем оборотно–сальдовую ведомость.

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость за Январь 2019 г.

Период: 01.01.2019 – 31.01.2019

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета Σ 0,00 Еще

ООО "Новое дело"  
Оборотно-сальдовая ведомость за Январь 2019 г.  
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
19			30 000,00	30 000,00		
41			150 000,00		150 000,00	
50			50 000,00		50 000,00	
51			550 000,00	180 000,00	370 000,00	
60			180 000,00	180 000,00		
68			30 000,00		30 000,00	
75			600 000,00	600 000,00		
80						600 000,00
<b>Итого</b>			<b>1 590 000,00</b>	<b>1 590 000,00</b>	<b>600 000,00</b>	<b>600 000,00</b>

## 4.2 Продажа товаров

Продажа товаров оформляется в программе документом **«Реализация (акты, накладные)»**. Документ можно провести, только если есть определенное количество товара на складе. Кроме этого используются документы *«Счет на оплату покупателю»* и *«Счет-фактура»*.

### 4.2.1 Счет на оплату покупателю

Документ предназначен для выписки счетов на оплату.

По траектории **«Продажи – Счета покупателям»**, кнопкой **«Создать»** открываем форму документа и заполняем: склад, договор, покупателя. Для ввода номенклатуры и количества отпускаемого товара воспользуемся кнопкой **«Добавить»**.

← → ☆ Счет покупателю 0000-000001 от 10.01.2019 12:00:00

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

Номер: 0000-000001 от: 10.01.2019 12:00:00 Повторить? Статус: Не оплачен

Контрагент: ООО "Малит" Оплата до: 15.01.2019

Скидка: не предоставлена Тип цен: Проложная (НДС сверху)

Добавить Подбор Изменить

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего
1	Груши	900,000	250,00	225 000,00	20%	45 000,00	270 000,00
2	Слива	900,000	150,00	135 000,00	20%	27 000,00	162 000,00

Реквизиты продавца и покупателя

Всего: 432 000,00

← → Счет покупателю НД00-000001 от 10.01.2019 12:00:00

Печать Копий

ПАО СБЕРБАНК Г. МОСКВА	БИК	044525225
Банк получателя	Сч. №	30101810400000000225
ИНН 7715548581 КПП 771501001	Сч. №	40702810338040413151
ООО "Новое дело"		
Получатель		

**Счет на оплату № 1 от 10 января 2019 г.**

Поставщик: **ООО "Новое дело", ИНН 7715548581, КПП 771501001, 127473, Москва г, Самотечный (Исполнитель) 3-й пер, дом № 23**

Покупатель (Заказчик): **ООО Магнит, ИНН 7743117594, КПП 774301001**

Основание: **2 от 01.01.2019**

№	Товары (работы, услуги)	Кол-во	Ед.	Цена	Сумма
1	Груши	900	кг	250,00	225 000,00
2	Слива	900	кг	150,00	135 000,00

Итого: **360 000,00**  
Сумма НДС: **72 000,00**  
**Всего к оплате: 432 000,00**

Всего наименований 2, на сумму 432 000,00 руб.  
**Четыреста тридцать две тысячи рублей 00 копеек**

## 4.2.2 Реализация товаров

Для оформления операции по продаже и формировании накладной воспользуемся механизмом «Создать на основании».

← → ☆ Счет покупателю 0000-000001 от 10.01.2019 12:00:00

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

Номер: 0000-000001 от: 10.01.2019 12:00:00 Повторить?

Контрагент: ООО "Магнит" ?

Сидка: не предоставлена

Добавить Подбор Изменить

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего
1	Груши	900,000	250,00	225 000,00	20%	45 000,00	270 000,00
2	Слива	900,000	150,00	135 000,00	20%	27 000,00	162 000,00

Реквизиты продавца и покупателя

Всего: 432 000,00 НДС (в т.ч.): 72 000,00

← → ☆ Реализация товаров: Накладная 0000-000001 от 18.08.2019 21:24:24 \*

Провести и закрыть | Записать | Провести | Печать | Создать на основании | ЗДО

Номер: 0000-000001 от: 10.01.2019 0:00:00 Склад: Мой склад

Контрагент: ООО "Магнит" Тип цен: Продажная (НДС свеску)

Счет на оплату: Счет покупателя 0000-000001 от 10.01.2019 12:00:00

Добавить | Заполнить | Подбор | Изменить

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего
1	Груши	900,000	250,00	225 000,00	20%	45 000,00	270 000,00
2	Слива	900,000	150,00	135 000,00	20%	27 000,00	162 000,00

Всего: 432 000,00 в т.ч. НДС: 72 000,00

Счет-фактура: Выписать счет-фактуру

Сформируем проводки.

← → ☆ Движения документа: Реализация (акт, накладная) 0000-000001 от 10.01.2019 0:00:00

Записать и закрыть | Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (5) | НДС Продажи (1)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
10.01.2019	90.02.1	41.01 Кол.: Счет и аналитика кредита	90 000,00	90 000,00	90 000,00
	1 <->	Груши	Реализация товаров		
10.01.2019	90.02.1	41.01 Кол.: 900,000	45 000,00	45 000,00	45 000,00
	2 <->	Слива	Реализация товаров		
10.01.2019	62.01	90.01.1 Кол.: 900,000	270 000,00	270 000,00	225 000,00
	3 ООО "Магнит"	<->	Реализация товаров		
	2 от 01.01.2019	20%			
		Реализация (акт, накладная) 0000-000001 от 10.01...			
10.01.2019	62.01	90.01.1 Кол.: 900,000	162 000,00	162 000,00	135 000,00
	4 ООО "Магнит"	<->	Реализация товаров		
	2 от 01.01.2019	20%			
		Реализация (акт, накладная) 0000-000001 от 10.01...			
10.01.2019	90.03	68.02	72 000,00		
	5 <->	Налог (взносы): начислено / уплачено	Реализация товаров		
	20%				

Затем выполнить пункт «Выписать счет – фактуру». Посмотреть ее можно по траектории «Продажи – Счета-фактуры выданные».

← → ☆ Счет-фактура выданный на реализацию 1 от 10.01.2019

Записать и закрыть | Записать | Печать | Создать на основании | ЗДО

Счет-фактура №: 0000-0000001 от: 10.01.2019 0:00:00

Контрагент: ООО "Магнит" КПП 774301001

Документы-основания: Реализация (акт, накладная) 0000-000001 от 10.01.2019 0:00:00

Идентификатор госконтракта:

Сумма: 432 000,00 НДС (в т.ч.): 72 000,00

Платежные документы

N	Дата	Номер
---	------	-------

Код вида операции: 01 Реализация товаров, работ, услуг и операции, приравненные...

Составлен:  На бумажном носителе  В электронном виде

Выставлен (передан контрагенту): 10.01.2019

Руководитель: Босов Шеф Начальникович Главный бухгалтер: Счетоводова Оборотка Сальдовна

Комментарий:



Далее, нажимаем «Печать» и получаем счет-фактуру. Обратим внимание, что проводки по счету-фактуре, выданной не формируются.

Приложение № 1 к постановлению Правительства Российской Федерации от 26 декабря 2011 г. № 1137  
(в редакции постановления Правительства Российской Федерации от 25 мая 2017 г. № 625)

### Счет-фактура № 1 от 10 января 2019 г.

#### Исправление № -- от --

Продавец: ООО "Новое дело"  
Адрес: 127473, Москва г, Самотечный 3-й пер, дом № 23  
ИНН/КПП продавца: 7715548581/771501001  
Грузоотправитель и его адрес: он же  
Грузополучатель и его адрес: ООО Магнит  
К платежно-расчетному документу № от  
Покупатель: ООО Магнит  
Адрес:  
ИНН/КПП покупателя: 7743117594/774301001  
Валюта: наименование, код Российский рубль, 643  
Идентификатор государственного контракта, договора (соглашения):

Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг), имущественного права	Единица измерения		Количество (объем)	Цена (тариф) за единицу измерения	Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без налога - всего	В том числе сумма акциза	Налоговая ставка	Сумма налога, предъявляемая покупателю	Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с налогом - всего	Страна происхождения товара		Номер таможенной декларации
	код	условное обозначение (национальное)								цифровой код	краткое наименование	
1	2	2a	3	4	5	6	7	8	9	10	10a	11
Груши	166	кг	900,000	250,00	225 000,00	без акциза	20%	45 000,00	270 000,00	--	--	--
Слива	166	кг	900,000	150,00	135 000,00	без акциза	20%	27 000,00	162 000,00	--	--	--
<b>Всего к оплате</b>					<b>360 000,00</b>		<b>X</b>	<b>72 000,00</b>	<b>432 000,00</b>			

Руководитель организации или иное уполномоченное лицо \_\_\_\_\_ Босов Ш. Н. \_\_\_\_\_ Главный бухгалтер или иное уполномоченное лицо \_\_\_\_\_ Счетоводова О. С. \_\_\_\_\_  
(подпись) (ф.и.о.) (подпись) (ф.и.о.)  
Индивидуальный предприниматель \_\_\_\_\_ (подпись) (ф.и.о.) \_\_\_\_\_ (реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя)

Сформируем оборотно-сальдовую ведомость.

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость за Январь 2019 г.

Период: 01.01.2019 - 31.01.2019

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета -

ООО "Новое дело"  
Оборотно-сальдовая ведомость за Январь 2019 г.  
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
19			30 000,00	30 000,00		
41			150 000,00	135 000,00	15 000,00	
50			50 000,00		50 000,00	
51			550 000,00	180 000,00	370 000,00	
60			180 000,00	180 000,00		
62			432 000,00		432 000,00	
68			30 000,00	72 000,00		42 000,00
75			600 000,00	600 000,00		
80				600 000,00		600 000,00
90			207 000,00	432 000,00		225 000,00
<b>Итого</b>			<b>2 229 000,00</b>	<b>2 229 000,00</b>	<b>867 000,00</b>	<b>867 000,00</b>

### 4.2.3 Оформление оплаты за проданные товары

Оплата от покупателя по безналичному расчету оформляется документом «Выписка», а при оплате через кассу, за наличные, оформляется документ «Приходный кассовый ордер».

Если оплата производится по безналичному расчету, то по факту оплаты покупателем вводится документ «Поступление на расчетный счет». При выборе операции «Поступление на расчетный счет», запись о движении по расчетному счету в журнале «Банковские выписки» будет сформирована автоматически.

При оплате за наличные деньги, оформляется документ Приходный кассовый ордер.

В нашем примере, разделим сумму оплаты на две части:

за груши 270 000 руб. через банк;

за сливы 162 000 руб. через кассу.

Нажимаем кнопку «Создать на основании» и пункты «Приходный кассовый ордер» (при оплате наличными) и «Поступление на расчетный счет» (при оплате за безналичный расчет).

Оформляем поступление на расчетный счет.

Реализация товаров: Накладная 0000-000001 от 10.01.2019 0:00:00

Провести и закрыть | Записать | Провести | Создать на основании

Номер: 0000-000001 от: 10.01.2019 0:00:00

Контрагент: ООО "Магнит"

Счет на оплату: Счет покупателю 0000-000001 от 10.01.2019 12:00:00

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	НДС	Сумма	Всего
1	Груши	900,000	250,00	225 000,00	20%	45 000,00	270 000,00
2	Слива	900,000	150,00	135 000,00	20%	27 000,00	162 000,00

Всего: 432 000,00 в т.ч. НДС: 72 000,00

Поступление на расчетный счет 0000-000002 от 10.01.2019 12:00:01

Провести и закрыть | Записать | Провести | Создать на основании

Дата: 10.01.2019 12:00:01

По документу №: 1 от: 10.01.2019

Вид операции: Оплата от покупателя

Платательщик: ООО "Магнит"

Сумма: 270 000,00

Ставка НДС: 20%

Сумма НДС: 45 000,00

Счет на оплату: Счет покупателю 0000-000001 от 10.01.2019 12:00:00

Назначение платежа: Оплата от покупателя за груши

Проводки по документу.

Движения документа: Поступление на расчетный счет 0000-000002 от 10.01.2019 12:00:01

Записать и закрыть | Обновить

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
10.01.2019	61	62.01	270 000,00		270 000,00
	1 40702810338040413151, ПАО СБЕРБАНК	ООО "Магнит"			
		2 от 01.01.2019			
		Реализация (акт, накладная) 0000-000001 от 10.01.2019			

По траектории «Банк и Касса - Банк – Банковские выписки» сформируем банковскую выписку.

← → ☆ Банковские выписки

Дата: . . .

**Обменивайтесь с банком ПАО СБЕРБАНК напрямую!**  
 Подключите сервис 1С:ДиректБанк для отправки платежных документов и получения выписок напрямую из 1С:Предприятия, без использования клиент-банка. [Подробнее](#)

+ Поступление - Списание Загрузить Подобрать Реестр документов Создать на основании Поиск (Ctrl+F) Еще -

Дата	Поступление	Списание	Назначение платежа	Контрагент	Вид операции	Вх. номер	Вх. дат
01.01.2019	550 000,00		Уплата уставного капитала, протокол собран...	АО "Мираж"	Прочее поступление	1	01.01
05.01.2019		180 000,00	Оплата по договору 1 от 01.01.2019 Сумма 1...	ООО "РусАгро"	Оплата поставщику	1	05.01
10.01.2019	270 000,00		Оплата от покупателя за груши	ООО "Магнит"	Оплата от покупателя	1	10.01

Отразим поступление наличных в кассу за сливы в размере 162 000 руб.

← → ☆ Реализация товаров: Накладная НД00-000001 от 10.01.2019 0:00:00

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

Номер: НД00-000001 от: 10.01.2019 0:00:00

Контрагент: ООО Магнит

Договор: 2 от 01.01.2019

Счет на оплату: Счет покупателю НД00-000001 от 10.01.2019 12:00:00

Добавить Заполнить Подбор Изменить Счета учета

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	Счета учета
1	Груши	900,000	250,00	225 000,00	41.01.90.01.1 Основная номенклатурная группа_90.02.1...
2	Слива	900,000	150,00	135 000,00	41.01.90.01.1 Основная номенклатурная группа_90.02.1...

Возврат товаров от покупателя  
 Корректировка реализации  
 Операция по платежной карте  
 Отражение начисления НДС  
 Поступление на расчетный счет  
**Поступление наличных**  
 Счет покупателю  
 Счет-фактура выданный

Подписи Доставка Документ подписан

Счет-фактура: 1 от 10.01.2019

Всего: 432 000,00 руб. в т.ч. НДС: 72 000,00

← → ☆ Поступление наличных 0000-000002 от 10.01.2019 12:00:02

Провести и закрыть Записать Провести Приходный кассовый ордер (КО-1) Создать на основании - Еще - ?

Номер: 0000-000002 от: 10.01.2019 12:00:02

Вид операции: Оплата от покупателя

Контрагент: ООО "Магнит"

Сумма: 162 000,00 Разбить платеж

Ставка НДС: 20%

Сумма НДС: 27 000,00

Счет на оплату: Счет покупателю 0000-000001 от 10.01.2019 12:00:00

Реквизиты печатной формы: ООО "Магнит".

Комментарий:

Проводки по документу.

← → ☆ Движения документа: Поступление наличных 0000-000002 от 10.01.2019 12:00:02

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (1) Оплата счетов (1)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
10.01.2019	50.01	62.01	162 000,00		162 000,00
	1	ООО "Магнит"			
		2 от 01.01.2019			
		Реализация (акт, накладная) 0000-000001 от 10.01....			

Печать «ПКО».

← → Поступление наличных НДС-000002 от 10.01.2019 0:00:00

Печать Копий

Унифицированная форма КО-1  
Утверждена постановлением Госкомстата России от 10.08.98 № 88

ООО "Новое дело" организация

Форма по ОКУД 0310001 по ОКПО

Коды

КВИТАНЦИЯ  
к приходному кассовому ордеру № 2 от 10 января 2019 г.

Принято от ООО Магнит

Основание

ПРИХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР

Дебет		Кредит		Сумма, руб. коп.	Код целевого назначения
код структурного подразделения	корреспондирующий счет	код аналитического учета	корреспондирующий счет субсчета		
50.01		62.01, 62.02		162 000,00	

Номер документа 2 Дата составления 10.01.2019

Сумма 162 000 руб. 00 коп.  
Сто шестьдесят две тысячи рублей 00 копеек

Принято от: ООО Магнит

Основание:

Сумма: Сто шестьдесят две тысячи рублей 00 копеек

В том числе: НДС (20%) 27 000-00 руб.

В том числе: НДС (20%) 27 000-00 руб.

10 января 2019 г.

М.П. (штампа)

## Сформируем оборотно–сальдовую ведомость.

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость за Январь 2019 г.

Период 01.01.2019 – 31.01.2019

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета -

ООО "Новое дело"  
Оборотно-сальдовая ведомость за Январь 2019 г.  
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
19			30 000,00	30 000,00		
41			150 000,00	135 000,00	15 000,00	
50			212 000,00		212 000,00	
51			820 000,00	180 000,00	640 000,00	
60			180 000,00	180 000,00		
62			432 000,00	432 000,00		
68			30 000,00	72 000,00		42 000,00
75			600 000,00	600 000,00		
80				600 000,00		600 000,00
90			207 000,00	432 000,00		225 000,00
<b>Итого</b>			<b>2 661 000,00</b>	<b>2 661 000,00</b>	<b>867 000,00</b>	<b>867 000,00</b>

## Сформируем кассовую книгу и книгу продаж.

### По траектории «Банк и Касса – Кассовые документы – Кассовая книга».

← → ☆ Кассовая книга за 10 января 2019 г.

Период 10.01.2019 – 10.01.2019

Сформировать Показать настройки Печать

КАССА за 10 января 2019 г. Лист 2 КАСКА за 10 января 2019 г. Лист 2

Номер документа	От кого получено или кому выдано	Номер корреспондирующего счета, субсчета	Приход, руб. коп.	Расход, руб. коп.	Номер документа	От кого получено или кому выдано	Номер корреспондирующего счета, субсчета	Приход, руб. коп.	Расход, руб. коп.
1			50 000=00	X	1	Остаток на начало дня		50 000=00	
2	Принято от ООО "Магнит"	62.01	162 000=00		2	Принято от ООО "Магнит"	62.01	162 000=00	
	<b>Итого за день</b>		<b>162 000=00</b>			<b>Итого за день</b>		<b>162 000=00</b>	
	<b>Остаток на конец дня</b>		<b>212 000=00</b>	X		<b>Остаток на конец дня</b>		<b>212 000=00</b>	
	<b>в том числе на заработную плату, выплаты социального характера и стипендии</b>			X		<b>в том числе на заработную плату, выплаты социального характера и стипендии</b>			

Кассир \_\_\_\_\_ Счетоводова О. С.  
подпись \_\_\_\_\_ расшифровка подписи  
Записи в кассовой книге проверил и документы в количестве Один приходный и - получил.

Бухгалтер \_\_\_\_\_ Счетоводова О. С.  
подпись \_\_\_\_\_ расшифровка подписи

Кассир \_\_\_\_\_ Счетоводова О. С.  
подпись \_\_\_\_\_ расшифровка подписи  
Записи в кассовой книге проверил и документы в количестве Один приходный и - получил.

Бухгалтер \_\_\_\_\_ Счетоводова О. С.  
подпись \_\_\_\_\_ расшифровка подписи

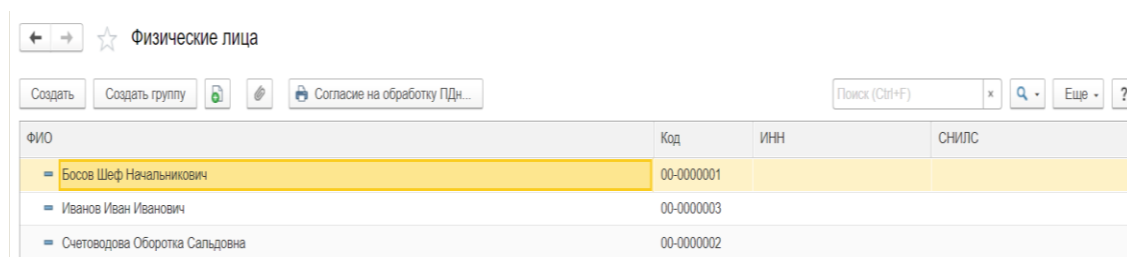
## По траектории «Отчеты – НДС – Книга продаж».



## 5.1 Заполнение справочника «Физические лица»

Для выполнения административных функций и функций менеджеров нам необходимо ввести несколько физических лиц по траектории «Справочники – Зарплата и кадры – Физические лица».

Эти фамилии нами уже введены при формировании сведений об организации.



ФИО	Код	ИНН	СНИЛС
Босов Шеф Начальникович	00-0000001		
Иванов Иван Иванович	00-0000003		
Счетоводова Оборотка Сальдовна	00-0000002		

## 5.2 Заполнение справочника «Сотрудники» и прием на работу

Для хранения информации о работниках организации используется справочник «Сотрудники». Траектория: «Справочники – Зарплата и кадры – Сотрудники».

Введем сотрудников организации (Босова Ш.Н. и Счетоводову О.С.).

- **Босов Шеф Начальникович**, директор, 1973 г.р., детей нет, оклад 30000 руб. с 01.01.2019 в отдел «Администрация»;
- **Счетоводова Оборотка Сальдовна**, главный бухгалтер, 1970 г.р., 2 детей, оклад 15000 руб. с 01.01.2019 в отдел «Администрация».

Оформляем на работу Босова Ш.Н.

← → ☆ Босов Шеф Начальникович (Сотрудник)

Записать и закрыть | Записать | Оформить документ - | Печать - | Уволить | Еще -

СНИЛС: - -

Гражданство: [РОССИЯ](#)

**Паспортные данные**

Серия и номер: 22 00 109302 [История](#)

Кем выдан: ОДВ г. Москва

Дата выдачи: 01.01.1999 | Код подразделения: 00-00

Адрес по прописке: [Заполнить](#)

[Вся контактная информация](#)

**Зарплата и кадры**

Дата приема: 01.01.2019

Подразделение: Администрация

Должность: Генеральный директор

Оклад: 30 000,00

Выплата зарплаты: Наличными

Налог на доходы: [Вычеты не предоставляются, ставка 13% \(резидент\)](#)

Условия страхования: [Граждане РФ, инвалидность не установлена](#)

Аналогично принимается на работу Счетоводова Оборотка Сальдовна.

После ввода всех фамилий справочник «Сотрудники» стал выглядеть следующим образом.

← → ☆ Сотрудники

Подразделение: [ ]

Создать | [Оформить документ -](#) | [Печать -](#) | Поиск (Ctrl+F) | [Еще -](#) | [?](#)

ФИО	Таб. номер	Организация	Подразделение	Должность	Дата приема
Босов Шеф Начальникович	0000-00001	Новое дело ООО	Администрация	Генеральный директор	01.01.2019
Счетоводова Оборотка Сальдовна	0000-00002	Новое дело ООО	Администрация	Главный бухгалтер	01.01.2019

### 5.3 Налоговые вычеты

Все вычеты, закрепленные в российском налоговом законодательстве, делятся на пять видов:

1. Стандартные;
2. Социальные;
3. Имущественные;
4. Инвестиционные;
5. Профессиональные.

Рассмотрим детально работу с вычетами по НДФЛ.

У Босова Ш.Н. детей нет, поэтому вычет на детей ему не предоставляется. Вычет предоставляется Счетоводовой, имеющей двух несовершеннолетних детей.

## По траектории «Справочники – Зарплата и кадры – Сотрудники — Налог на доходы– Все заявления на вычеты – Заявления на вычеты по НДФЛ»

N	Вычет	Предоставляется по (включительно)	Документ, подтверждающий право на вычет
1	126/114	На первого ребенка в возрасте до 18 лет, а та...	Декабрь 2019
2	127/115	На второго ребенка в возрасте до 18 лет, а та...	Декабрь 2019

Не ленитесь и прочитайте внимательно информационную справку по вычетам!

### Заявление на вычеты по НДФЛ

Документ предназначен для первоначального ввода и последующего изменения сведений о стандартных налоговых вычетах сотрудника («на детей»), которые будут учитываться при расчете НДФЛ. Прекращение действия отдельных вычетов также регистрируется этим документом.

Доступность соответствующих элементов управления регулируется установкой или снятием флагов «**Изменить вычеты на детей**».

Сведения, внесенные в документ (и только они) будут применяться, начиная с указанного в документе месяца налогового периода. Другими словами, в документ следует вносить исчерпывающую информацию о вычетах, которые следует применять с определенного месяца, все предыдущие сведения (введенные другими документам с меньшим месяцем налогового периода) перестают с этого месяца действовать. В связи с этим недопустимо вводить два заявления с одинаковым месяцем налогового периода.

Прекращение применения всех действующих стандартных вычетов сотрудника (например, если сотрудник собирается получать вычеты в другой организации) регистрируется документом «**Прекращение стандартных вычетов НДФЛ**».



Просмотр и изменение всех сведений о вычетах сотрудника (в том числе ввод этих документов) можно выполнять из раздела **«Налог на доходы»** карточки сотрудника.

### **Выбор организации и сотрудника**

Если документ введен из карточки сотрудника, то поля **«Организация»** и **«Сотрудник»** автоматически заполняются соответствующими сотруднику данными и изменению не подлежат.

Если документ введен из журнала документов, то следует указать организацию, в которой будут предоставляться вычеты, и сотрудника этой организации. При этом если в программе ведется учет только по одной независимой организации, то эта организация заполняется автоматически.

Если же в программе ведется учет по нескольким независимым организациям, перед выбором сотрудника обязательно следует указать организацию, в которой требуется предоставлять вычеты, т.к. согласно п. 3 ст. 218 НК РФ "... стандартные налоговые вычеты предоставляются налогоплательщику одним из налоговых агентов, являющихся источником выплаты дохода...". После выбора организации в списке сотрудников будут доступны для выбора только сотрудники этой организации.

Если организация не указана, то выбор сотрудника невозможен, т.е. перед выбором сотрудника обязательно следует указать организацию.

Вычеты регистрируются применительно к физическому лицу в целом и действуют в рамках конкретной независимой организации. Т.е. если лицо занято в одной организации на нескольких местах работы, даже в подразделениях, имеющих различную регистрацию в ИФНС (ведено несколько элементов в справочник **"Сотрудники"**), то при выборе сотрудника в заявление в предлагаемом программой списке такому сотруднику будет соответствовать один элемент (физическое лицо).

Таким образом, в программе, в соответствии с НК РФ, нельзя:

- на один и тот же период (месяц налогового периода) зарегистрировать сотруднику применение вычетов в разных организациях;

- в рамках одной организации зарегистрировать сотруднику применение вычетов только по одному из мест его работы в этой организации.

### **Выбор месяца налогового периода**

Одним из ключевых сведений о вычетах является месяц налогового периода, начиная с которого эти вычеты будут учитываться при исчислении НДФЛ.

При создании нового документа месяц заполняется автоматически в соответствии с текущей датой, установленной на компьютере. При необходимости он может быть изменен.

По умолчанию считается, что стандартные вычеты применяются нарастающим в течение налогового периода, а не в пределах месячного дохода налогоплательщика (подробнее см. настройки организации). Поэтому если указать, например, что сведения о вычетах применяются с января 2019 г., а первый расчет налога произвести по доходу за февраль 2019 г., то будет учтено право на вычет как за январь, так и за февраль.

### **Ввод сведений о предоставляемых вычетах**

В табличной части "**Вычеты на детей**" перечисляются все вычеты на детей, которые должны применяться, начиная с указанного месяца налогового периода. Каждому отдельному вычету (отдельному ребенку) должна соответствовать отдельная строка таблицы. В каждой такой строке указывается:

- Вид вычета на ребенка, который выбирается из справочника "**Виды вычетов по НДФЛ**". Для удобства выбор ограничивается только вычетами на детей, остальные виды вычетов (личные и т.п.) для выбора не предлагаются;
  - Месяц налогового периода, по который (включая этот месяц) следует предоставлять выбранный вычет. По умолчанию он заполняется последним месяцем (декабрем) текущего налогового периода. При необходимости он может быть изменен, например, на конец года, в котором ребенку исполняется 18 лет. Месяц обязателен для выбора, оставлять его незаполненным не допускается.
- Например, сотрудник написал заявление о предоставлении вычетов: на второго ребенка (22 года), который окончит обучение в июле 2019 года;

на третьего ребенка, которому 18 лет исполнится в 2019 году, но он уже проходит обучение, которое планируется закончить в июле 2023 года;

на четвертого ребенка, которому 18 лет исполнится в 2025 году.

В таблицу вносятся три строки:

вычет **127/115**, предоставляется по июль 2019 г.;

вычет **128/116**, предоставляет по декабрь 2019 г. (планируется в следующем году уточнить, не потерял ли сотрудник право на вычет по этому ребенку и ввести новое заявление);

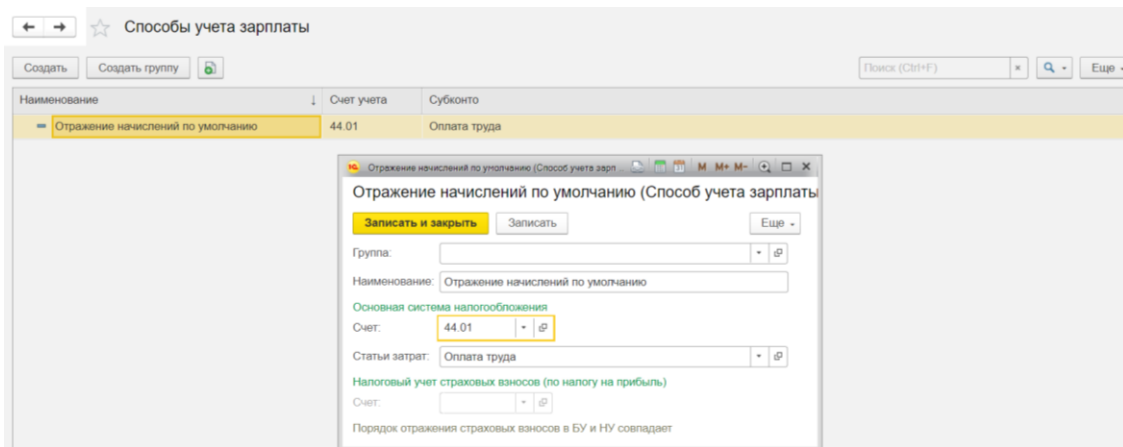
вычет **128/116**, предоставляется по декабрь 2025 г.

Если по состоянию на месяц налогового периода, выбранный в документе, сведения о праве на вычеты уже зарегистрированы, то таблица заполняется этими сведениями автоматически. При необходимости эти сведения можно отредактировать и, начиная с указанного в документе месяца, будут действовать именно они. Т.е. вычеты в документе следует описывать исчерпывающе.

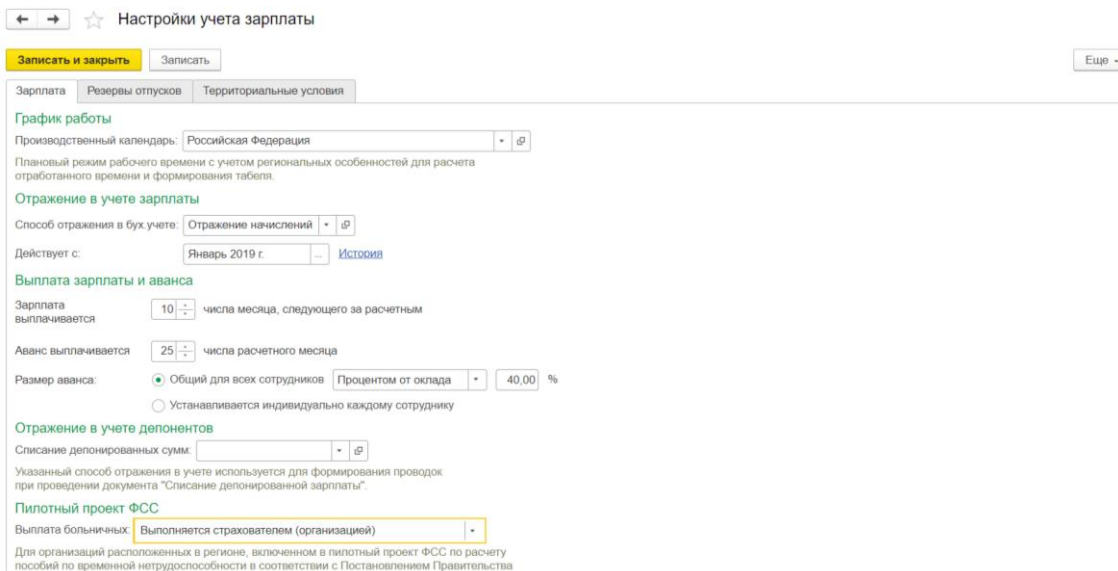
**Виды расчетов** – это перечень видов начислений для конкретной организации. Начисление оплата по окладу – обязательное начисление. Можно ввести свои начисления, но для каждого нового начисления надо указать порядок налогообложения НДФЛ, отчисления во внебюджетные фонды и способ отражения начисленных сумм в БУ и НУ.

#### **5.4 Начисление заработной платы**

По траектории «Зарплата и кадры – Справочники и настройки-Настройки заработной платы – Способы учета зарплаты» зададим счет, с которым будет корреспондировать счет 70. Это счет дебета 44.01 – издержки торговли.



По траектории «Зарплата и кадры – справочники и настройки-Настройки заработной платы – Порядок учета зарплаты» зададим порядок учета заработной платы.



**Внимание:**

**НАЧИСЛЕНИЕ ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ ПРОИСХОДИТ В КОНЦЕ МЕСЯЦА, А ВЫПЛАТА В СЛЕДУЮЩЕМ МЕСЯЦЕ. Т.Е. НАЧИСЛЯТЬ ЗАРАБОТНУЮ ПЛАТУ МЫ БУДЕМ 31 ЯНВАРЯ. ВЫПЛАЧИВАТЬ – В ФЕВРАЛЕ – 10 ФЕВРАЛЯ.**

**УДЕРЖАНИЕ НДФЛ И НАЧИСЛЕНИЕ СТРАХОВЫХ ВЗНОСОВ ОСУЩЕСТВЛЯЕТСЯ ВМЕСТЕ С НАЧИСЛЕНИЕМ ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ, Т.Е. 31 ЯНВАРЯ.**

По траектории «Зарплата и кадры – Зарплата – Все начисления» используя кнопку «Заполнить» создадим начисление заработной платы.

N	Сотрудник	Дни	Часы	Начислено	НДФЛ	Взносы
1	Босов Шеф Начальникович	17,00	136,00	30 000,00	3 900,00	9 080,00
2	Счетоводова Оборотка Саль...	17,00	136,00	15 000,00	1 586,00	4 530,00

**Внимание! Не пытаться вручную вводить работников в табличные части документов «Начислено», «НДФЛ» и т. п.**

**Пользоваться только кнопками «Заполнить» и иногда «Рассчитать», где она появится по смыслу. Если по этим кнопкам нет ожидаемого результата – ищите ошибки в приеме на работу. Держим в голове, что у нас десятки тысяч работников, чтобы не было соблазна колотить руками!**

**Следует иметь в виду, что если работник, не полностью отработал рабочее время, то сумма корректируется вручную.**

В таблице показано начисление зарплаты, удержание НДФЛ из зарплаты и начисление страховых взносов от зарплаты.

С помощью кнопки «Дт-Кт» сформируем проводки.

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма Н...	Сумма Н...
31.01.2019	44.01	70		45 000,00	45 000,00
	1 Оплата труда	пп. 1, ст.255 НК РФ		Начислена заработная плата	
31.01.2019	70	68.01		5 486,00	5 486,00
	2 <.>	Налог (взносы): начислено / уплачено		Удержан НДФЛ	
31.01.2019	44.01	69.01		1 305,00	1 305,00
	3 Страховые взносы	Налог (взносы): начислено / уплачено		Расчеты по социальному страхованию	
31.01.2019	44.01	69.03.1		2 295,00	2 295,00
	4 Страховые взносы	Налог (взносы): начислено / уплачено		Федеральный фонд ОМС	
31.01.2019	44.01	69.11		90,00	90,00
	5 Взносы в ФСС от НС и ПЗ	Налог (взносы): начислено / уплачено		Расчеты по обязательному социальному страхованию от НС и ПЗ	
31.01.2019	44.01	69.02.7		9 900,00	9 900,00
	6 Страховые взносы	Налог (взносы): начислено / уплачено		Обязательное пенсионное страхование	

Обратим внимание, что синхронно будут формироваться все проводки по налогам с зарплаты с этим счетом 44.01.

Т.е. мы начислили зарплату, удержали НДФЛ из зарплаты и начислили страховые взносы от зарплаты.

Ну, и наконец, сформируем оборотно–сальдовую ведомость.

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость за Январь 2019 г.

Период: 01.01.2019 – 31.01.2019

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета - 47 486,00

ООО "Новое дело"  
Оборотно-сальдовая ведомость за Январь 2019 г.  
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
19			30 000,00	30 000,00		
41			150 000,00	135 000,00	15 000,00	
44			58 590,00		58 590,00	
50			212 000,00		212 000,00	
51			820 000,00	180 000,00	640 000,00	
60			180 000,00	180 000,00		
62			432 000,00	432 000,00		
68			30 000,00	77 486,00		47 486,00
69				13 590,00		13 590,00
70			5 486,00	45 000,00		39 514,00
75			600 000,00	600 000,00		
80				600 000,00		600 000,00
90			207 000,00	432 000,00		225 000,00
<b>Итого</b>			<b>2 725 076,00</b>	<b>2 725 076,00</b>	<b>925 590,00</b>	<b>925 590,00</b>

## 5.5. Удержание НДФЛ из зарплаты

Посмотрим дополнительные настройки по НДФЛ по траектории «Зарплата и кадры – Справочники и настройки – Настройки заработной платы – Классификаторы – НДФЛ».

### Размер вычетов НДФЛ

Вычет на ребенка действует до тех пор, пока начисленная заработная плата нарастающим итогом не превысит 350 000 руб.

← → ☆ Параметры расчета НДФЛ

Размер вычетов НДФЛ Виды вычетов НДФЛ Виды доходов НДФЛ

Поиск (Ctrl+F) Еще -

Период	Код вычета	Размер	Ограничение по доходам
01.01.2016	126/114	1 400	350 000
01.01.2016	127/115	1 400	350 000
01.01.2016	128/116	3 000	350 000
01.01.2016	129/117	12 000	350 000
01.01.2016	134/118	2 800	350 000
01.01.2016	136/119	2 800	350 000
01.01.2016	138/120	6 000	350 000
01.01.2016	140/121	24 000	350 000
01.01.2016	142/122	2 800	350 000
01.01.2016	144/123	2 800	350 000
01.01.2016	146/124	6 000	350 000
01.01.2016	148/125	24 000	350 000
01.01.2016	130	1 400	350 000
01.01.2016	131	1 400	350 000
01.01.2016	132	3 000	350 000
01.01.2016	133	6 000	350 000
01.01.2016	135	2 800	350 000

**Виды вычетов.** Это просто для эрудиции.

← → ☆ Параметры расчета НДФЛ

Размер вычетов НДФЛ | Виды вычетов НДФЛ | Виды доходов НДФЛ

Поиск (Ctrl+F) x Q - Еще -

Код	Наименование	Код в отчетности с 2011 года	Код в отчетности за 2010 год
103	400 руб. на налогоплательщика, не относящегося к категориям, перечисленным в пп. 1-2 п. 1 ст. 218 Налогового кодекса Российской Федерации	103	103
104	500 рублей на налогоплательщика, относящегося к категориям, перечисленным в пп. 1 п. 1 ст. 218 Налогового кодекса Российской Федерации	104	104
105	3000 рублей на налогоплательщика, относящегося к категориям, перечисленным в пп. 1 п. 1 ст. 218 Налогового кодекса Российской Федерации	105	105
126/114	На первого ребенка в возрасте до 18 лет, а также на каждого учащегося очной формы обучения, аспиранта, ординатора, интерна, студента, курсанта в возрасте	114	108
127/115	На второго ребенка в возрасте до 18 лет, а также на каждого учащегося очной формы обучения, аспиранта, ординатора, интерна, студента, курсанта в возрасте	115	-
128/116	На третьего и каждого последующего ребенка в возрасте до 18 лет, а также на каждого учащегося очной формы обучения, аспиранта, ординатора, интерна, ст	116	-
129/117	На ребенка-инвалида в возрасте до 18 лет или учащегося очной формы обучения, аспиранта, ординатора, интерна, студента в возрасте до 24 лет, являющегося	117	109
130	На первого ребенка в возрасте до 18 лет, а также на каждого учащегося очной формы обучения, аспиранта, ординатора, интерна, студента, курсанта в возрасте	114	-
131	На второго ребенка в возрасте до 18 лет, а также на каждого учащегося очной формы обучения, аспиранта, ординатора, интерна, студента, курсанта в возрасте	115	-
132	На третьего и каждого последующего ребенка в возрасте до 18 лет, а также на каждого учащегося очной формы обучения, аспиранта, ординатора, интерна, ст	116	-

## Виды доходов НДФЛ

← → ☆ Параметры расчета НДФЛ

Размер вычетов НДФЛ | Виды вычетов НДФЛ | Виды доходов НДФЛ

Поиск (Ctrl+F) x Q - Еще -

Код	Наименование	Ставка	Код в отчетности с 2010 года
1549	Доходы по опер. с ценными бум., не обр-ся на орг-ке ц бумаг, кот. при приобретении отвечали треб-ям для обр-...	13% (для нерезидента 30%)	1549
1550	Доходы, полученные при уступке прав требования по договору участия в долевом строительстве	13% (для нерезидента 30%)	1550
1551	Доходы в виде процентов по займу, полученные по совокупности операций РЕПО, учитываемых на индивидуальн...	13% (для нерезидента 30%)	1551
1552	Доходы в виде процентов, полученных в налоговом периоде по совокупности договоров займа, учитываемых на и...	13% (для нерезидента 30%)	1552
1553	Доходы по операциям, связанным с открытием короткой позиции, являющимся объектом операций РЕПО, учитыв...	13% (для нерезидента 30%)	1553
1554	Доходы, получаемые в результате обмена ценных бумаг, переданных по первой части РЕПО, учитываемых на инд...	13% (для нерезидента 30%)	1554
2000	Вознаграждение за выполнение трудовых или иных обязанностей, денежное содержание и иные налогооблагаемы...	13% (для нерезидента 30%)	2000
2001	Вознаграждение директоров и иные аналогичные выплаты, получаемые членами органа управления организации ...	13% (для нерезидента 30%)	2001
2002	Суммы премий за производственные результаты, предусмотренные зак-вом РФ, трудовыми (коллективными) дого...	13% (для нерезидента 30%)	2002
2003	Суммы вознаграждений, выплачиваемых за счет средств прибыли организации, средств специального назначени...	13% (для нерезидента 30%)	2003
2010	Выплаты по договорам гражданско-правового характера (за исключением авторских вознаграждений)	13% (для нерезидента 30%)	2010
2012	Суммы отпускных выплат	13% (для нерезидента 30%)	2012
2013	Сумма компенсации за неиспользованный отпуск	13% (для нерезидента 30%)	2013
2014	Сумма выплаты в виде выходного пособия, среднего месячного заработка, превышающей 3-х кратный размер ср...	13% (для нерезидента 30%)	2014
2201	Авторские вознаграждения (вознаграждения) за создание литературных произведений, в том числе для театра, ки...	13% (для нерезидента 30%)	2201
2202	Авторские вознаграждения (вознаграждения) за создание художественно-графических произведений, фоторабот ...	13% (для нерезидента 30%)	2202
2203	Авторские вознаграждения (вознаграждения) за создание произведений скульптуры, живописи, театрально- и кино...	13% (для нерезидента 30%)	2203
2204	Авторские вознаграждения (вознаграждения) за создание аудиовизуальных произведений (видео-, теле- и кинофи...	13% (для нерезидента 30%)	2204
2205	Авторские за создание музыкальных произведений (музыкально-сценических, симфонических, хоровых, камерных,...	13% (для нерезидента 30%)	2205
2206	Авторские вознаграждения (вознаграждения) за создание других музыкальных произведений, в том числе подгот...	13% (для нерезидента 30%)	2206
2207	Авторские вознаграждения (вознаграждения) за исполнение произведений литературы и искусства	13% (для нерезидента 30%)	2207

По траектории «Зарплата и кадры – Зарплата – Все начисления» вернемся к документу, отражающему начисление заработной платы. Откроем вкладку «НДФЛ» у Счетодовой.

← → ☆ Начисление зарплаты 0000-000001 от 31.01.2019 12:00:00

Провести и закрыть | Записать | Провести | Отчеты | Выплатить

Зарплата за: Январь 2019 | Подразделение: Администрация

Номер: 0000-000001

НДФЛ (Счетодова О. С.)

Заполнить | Добавить

Налог: 1 586 | Доход: 15 000,00 | Вычеты: 2 800,00 | Налог к зачету/возврату: 0,00 | Подробно

Корректировать расчет

Дата	Налог	Вид дохода	Доход	(с начала года)	Вычеты	Зачтено авансов	ИФНС
Текущий расчет	1 586		15 000,00	15 000,00	2 800,00		
31.01.2019	1 586	Оплата труда	15 000,00		2 800,00		ФНС

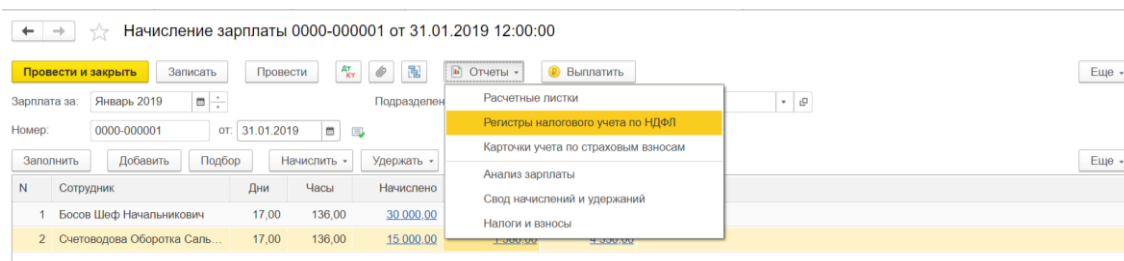
Подробнее см. Регистр налогового учета по НДФЛ

OK | Отмена

45 000,00 | 5 486,00 | 13 590,00

Т.к. у нее двое детей, то ей предоставляется вычет на детей в двойном размере (2 800 руб.). Этот вычет она будет получать весь год, т.к. по итогу года ее совокупный доход составит 180 000 руб.

По траектории «Зарплата и кадры – Зарплата – Все начисления» опять вернемся к документу, отражающему начисление заработной платы и откроем вкладку «Отчеты – Регистры налогового учета по НДФЛ».



В регистре приводится максимально полная и понятная информация по НДФЛ по конкретному сотруднику.

#### Регистр налогового учета по налогу на доходы физических лиц за 2019 год № \_\_\_\_\_

##### 1. СВЕДЕНИЯ О НАЛОГОВОМ АГЕНТЕ (ИСТОЧНИКЕ ДОХОДОВ)

- ИНН/КПП (для организации или ИНН для налогового агента - индивидуального предпринимателя) 7715548581/771501001
- Код налогового органа, где налоговый агент состоит на учете 7715
- Наименование (фамилия, имя, отчество) налогового агента Общество с ограниченной ответственностью "Новое дело"

##### 2. СВЕДЕНИЯ О НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКЕ (ПОЛУЧАТЕЛЕ ДОХОДОВ)

- ИНН \_\_\_\_\_
- Фамилия, имя, Отчество Босов Шеф Начальникович
- Документ, удостоверяющий личность Паспорт гражданина РФ Код: 21
- Серия, номер документа 22 00 109302
- Дата рождения (число, месяц, год) 01.01.1973
- Гражданство (код страны) 643
- Адрес места жительства в Российской Федерации: Почтовый индекс \_\_\_\_\_ Код региона \_\_\_\_\_  
Район \_\_\_\_\_ Город \_\_\_\_\_  
Населенный пункт \_\_\_\_\_ Улица \_\_\_\_\_ Дом \_\_\_\_\_ Корпус \_\_\_\_\_ Квартира \_\_\_\_\_
- Адрес в стране проживания: Код страны \_\_\_\_\_ Адрес \_\_\_\_\_
- Статус налогоплательщика

Месяц	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
Статус	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1

##### 3. ПРАВО НА НАЛОГОВЫЕ ВЫЧЕТЫ, ПРЕДУСМОТРЕННЫЕ СТАТЬЕЙ 218, ПОДПУНКТАМИ 4 И 5 ПУНКТА 1 СТАТЬИ 219, ПОДПУНКТОМ 2 ПУНКТА 1 СТАТЬИ 220 НАЛОГОВОГО КОДЕКСА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Сумма дохода, облагаемого по ставке 13% с предыдущего места работы \_\_\_\_\_

Налоговые вычеты не заявлялись

##### 4. РАСЧЕТ НАЛОГОВОЙ БАЗЫ И НАЛОГА НА ДОХОДЫ ФИЗИЧЕСКОГО ЛИЦА ПО КОДУ ОКТМО/КПП 771501001

Расчет налога на доходы физического лица по ставке 13% (кроме дивидендов)

Доходы и вычеты, предусмотренные статьями 214.1, 217 и 221 Налогового кодекса Российской Федерации

Дата начисления	Месяц, за который начислена оплата труда	Дата получения дохода	Код дохода	Сумма дохода	Код вычета	Сумма вычета	Облагаемая сумма дохода	Налоговая база	Налог к начислению
31.01.2019	январь	31.01.2019	2000	30 000,00			30 000,00	30 000,00	
Итого за месяц:				30 000,00			30 000,00	30 000,00	
Итого с начала налогового периода:				30 000,00			30 000,00	30 000,00	3 900

##### Исчислено налога

Дата получения дохода	Дата исчисления	Ставка	Сумма
31.01.2019	31.01.2019	13%	3 900

##### 5. СУММЫ ПРЕДОСТАВЛЕННЫХ НАЛОГОВЫХ ВЫЧЕТОВ ПО ИТОГАМ НАЛОГОВОГО ПЕРИОДА

ОКТМО / КПП	Код вычета	Сумма вычета

##### 6. ОБЩИЕ СУММЫ ДОХОДА И НАЛОГА ПО ИТОГАМ НАЛОГОВОГО ПЕРИОДА

ОКТМО / КПП	Ставка налога	Общая сумма дохода	Налоговая база	Сумма налога исчисленная	Сумма авансовых платежей зачисленная	Сумма налога удержанная	Сумма налога перечисленная	Сумма налога, излишне удержанная налоговым агентом	Сумма налога, не удержанная налоговым агентом
771501001	13%	30 000,00	30 000,00	3 900					3 900

##### 7. СВЕДЕНИЯ О ПРЕДСТАВЛЕНИИ СПРАВОК

Назначение справки	№ справки	Дата
Налоговому органу о доходах		
Налогоплательщику о доходах		
Налоговому органу о сумме задолженности, переданной на взыскание		

19.08.2019

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(подпись, имя, отчество)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

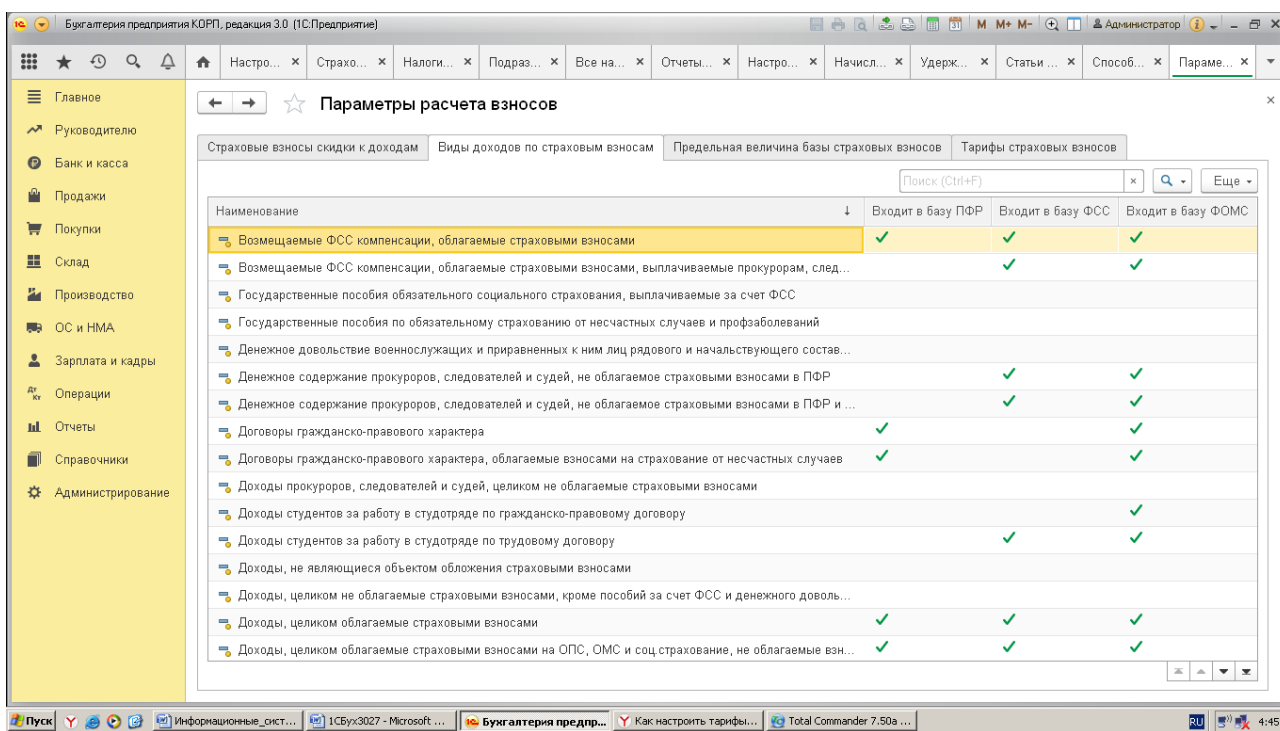
## 5.6 Начисление страховых взносов от зарплаты



По траектории «Зарплата и кадры–Справочники и настройки–Настройки зарплаты – Классификаторы – Страховые взносы» по умолчанию отражены тарифы страховых взносов.

### Виды доходов по страховым взносам.

В соответствии с законодательством для каждого налога существует свой перечень (база) доходов, которой берется налог. Если произошли изменения, то можно, расставив галочки перенастроить налоговую базу.



### Предельная величина базы страховых взносов

В 2019 г., пределом (в ПФ) является сумма 1 150 000 руб. Понимать это надо следующим образом. По достижении начисленной зарплаты нарастающим итогом с начала текущего года величины 1 150 000 руб. меняется шкала тарифов страховых взносов. Например, вместо 22% будет применяться ставка 10% для сумм сверх 1 150 000 руб.

Пределом в ФСС является сумма 865 000 руб. По достижении начисленной зарплаты нарастающим итогом с начала текущего года величины 865 000 руб., начисления в ФСС прекращаются. Для начислений в ОМС предельной базы расчета нет.

← → ☆ Параметры расчета взносов

Страховые взносы скидки к доходам | Виды доходов по страховым взносам | Предельная величина базы страховых взносов | Тарифы страховых взносов

Поиск (Ctrl+F) x Q - Еще -

Период	Размер для ОПС	Размер для ФСС	Размер для ОМС
01.01.2010	415 000,00	415 000,00	415 000,00
01.01.2011	463 000,00	463 000,00	463 000,00
01.01.2012	512 000,00	512 000,00	512 000,00
01.01.2013	568 000,00	568 000,00	568 000,00
01.01.2014	624 000,00	624 000,00	624 000,00
01.01.2015	711 000,00	670 000,00	
01.01.2016	796 000,00	718 000,00	
01.01.2017	876 000,00	755 000,00	
01.01.2018	1 021 000,00	815 000,00	
01.01.2019	1 150 000,00	865 000,00	

## Тарифы страховых взносов.

В этой таблице по годам и по разным типам организаций приведены проценты по видам страховых взносов.

← → ☆ Параметры расчета взносов

Страховые взносы скидки к доходам | Виды доходов по страховым взносам | Предельная величина базы страховых взносов | Тарифы страховых взносов

Поиск (Ctrl+F) x Q - Еще -

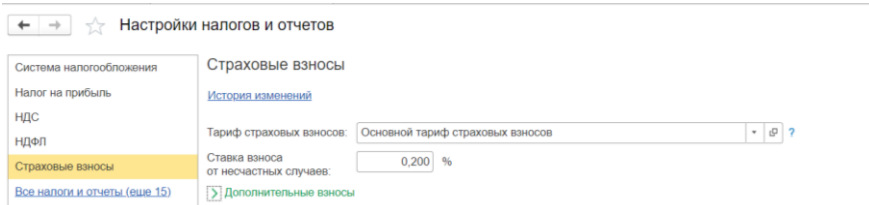
Период	Вид тарифа	ПФР (всего)	ФФОМС	ФСС	
		ПФР, накопительная часть	ТФОМС		
01.01.2015	Основной тариф страховых взносов	22,00	5,10	2,90	
01.01.2015	Основной тариф, организации или ИП на УСН		22,00	5,10	2,90
01.01.2015	Организации, работающие в области информационных технологий		8,00	4,00	2,00
01.01.2015	Основной тариф, организации или ИП, уплачивающие ЕНВД		22,00	5,10	2,90
01.01.2015	Резидент территории опережающего социально-экономического развития		6,00	0,10	1,50
01.01.2015	Резиденты технико-внедренческой особой экономической зоны		8,00	4,00	2,00
01.01.2015	Участник свободной экономической зоны в Крыму		6,00	0,10	1,50

Обратим внимание, на то что наша организация использует основной тариф страховых взносов: ПФР = 22%; ФФОМС = 5,1%; ФСС = 2,9%.

Кроме этого, все организации являются плательщиками налога **несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний**, который уплачивается в **ФФС**.

**Страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний** — вид страхования, имеющий целью защиту имущественных интересов как работников, так и работодателей в связи с возможными несчастными случаями на производстве и профессиональными заболеваниями.

По траектории «Главное–Настройки–Налоги и отчеты – Страховые взносы» можно посмотреть применяемые ставки страховых взносов.



Размер страховых тарифов устанавливается в зависимости от видов экономической деятельности на основе **Общероссийского классификатора видов экономической деятельности**<sup>1</sup>. Классификация видов экономической деятельности по классам профессионального риска утверждается Министерством здравоохранения и социального развития Российской Федерации. Всего выделено 32 класса профессионального риска.<sup>2</sup>

Таким образом, общая сумма страховых взносов, начисляемая от зарплаты, в нашей организации составляет =30,2%.

## 5.7 Выплата заработной платы работникам

Выплата заработной платы осуществляется в следующем месяце после ее начисления. Зарплата за январь начислена 31 января. Выплата в первых числах февраля. В нашем случае – 10 февраля.

Учитывая тот факт, что в настоящее время зарплата выплачивается через банк пластиковыми картами, рассмотрим, как реализуется этот вариант.

### Зарплатные проекты

Под зарплатным проектом понимается договоренность организации с банком о перечислении денежных средств организации на лицевые счета сотрудников, открытые в этом банке (см. [http://v8.1c.ru/edi/edi\\_app/35](http://v8.1c.ru/edi/edi_app/35)).

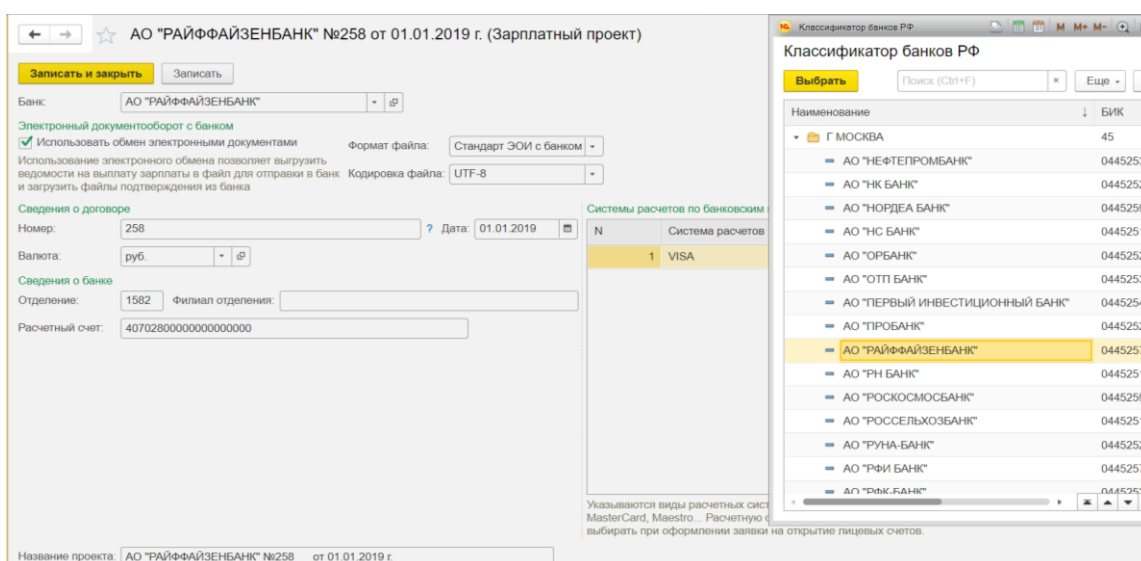
<sup>1</sup> Приказ Минтруда России от 30.12.2016 N 851н "Об утверждении Классификации видов экономической деятельности по классам профессионального риска" (Зарегистрировано в Минюсте России 18.01.2017 N 45279)

<sup>2</sup> Федеральный закон от 22.12.2005 N 179-ФЗ (с изм. от 25.12.2018) "О страховых тарифах на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний на 2006 год"

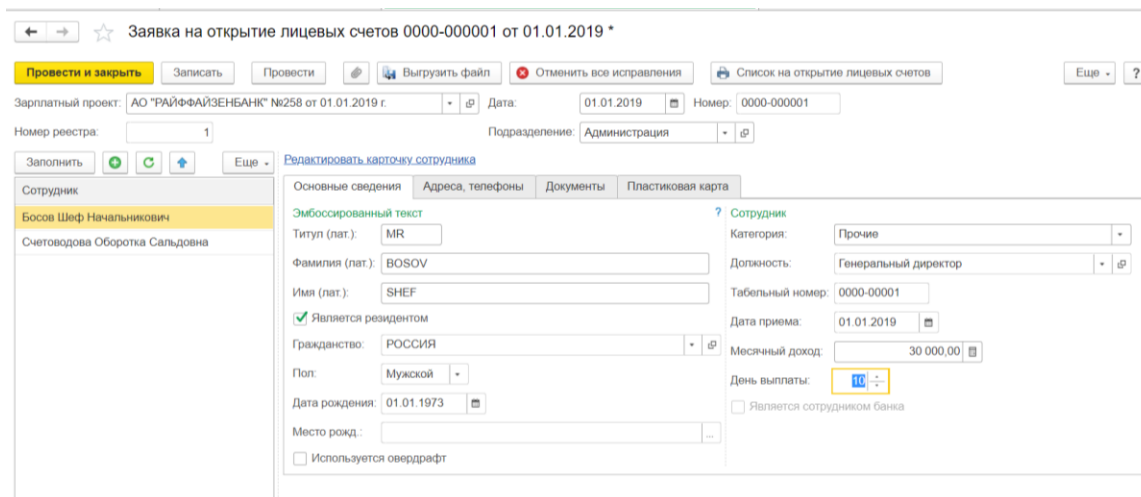
В рамках зарплатного проекта банк может выпускать карточки одной или нескольких систем (на выбор сотрудника), например, VISA, MasterCard, МИР.

Заходим в подсистему «Зарплата и кадры», подменю «Справочники и настройки», меню «Зарплатные проекты».

В открывшейся форме выбираем из классификатора банк, ставим галочку «Использовать обмен электронными документами», заполняем сведения о договоре (номер, дата), сведения о банке, в котором открыт счет в вашей организации, указываем номер расчетного счета и заполняем используемую систему расчетов по банковским картам (в нашем случае это будет VISA).



Разумеется, каждый сотрудник должен иметь пластиковую карту. Для этого нужно создать заявку на открытие лицевого счета по траектории «Зарплата, кадры – Зарплатные проекты – Заявки на открытие лицевого счета».



← → ☆ Заявка на открытие лицевых счетов 0000-000001 от 01.01.2019 \*

Провести и закрыть | Записать | Провести | Выгрузить файл | Отменить все исправления | Служб. на открытие лицевых счетов | Еще ?

Зарплатный проект: АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" №258 от 01.01.2019 г. | Дата: 01.01.2019 | Номер: 0000-000001

Номер реестра: 1 | Подразделение: Администрация

Заполнить | Редактировать карточку сотрудника

Сотрудник	Основные сведения	Адреса, телефоны	Документы	Пластиковая карта
Босов Шеф Начальникович Счетоводова Оборотка Сальдовна	<input checked="" type="checkbox"/> Является зарплатной картой Оплачивается предприятием: - Система расчетов: VISA   Валюта: руб. Вид вклада:   Подвид вклада:   Сумма пополнения: 0,00   Счет дебета:   <input type="checkbox"/> Использование мобильного банка Тариф:			Тарифы за обслуживание ПК На текущий год: 0,00   На следующий год: 0,00   Бонусная программа <input type="checkbox"/> Участник бонусной программы Бонусная программа:   Номер участника:   <input type="checkbox"/> Передавать информацию в БКИ Контрольная информация:

По аналогии заполняем заявку на открытие лицевого счета Счетоводовой О.С.  
 Далее, редактируем карточку сотрудника.

← → ☆ Босов Шеф Начальникович (Сотрудник) \*

Записать и закрыть | Записать | Оформить документ | Печать | Уволить | Еще ?

СНИЛС: - - | Гражданство: РОССИЯ

**Паспортные данные**  
 Серия и номер: 22 00 109302 | История  
 Кем выдан: ОДВ г. Москва  
 Дата выдачи: 01.01.1999 | Код подразделения: |  
 Адрес по прописке: Заполнить  
[Вся контактная информация](#)

**Зарплата и кадры**  
 Дата приема: 01.01.2019 |  
 Подразделение: Администрация |  
 Должность: Генеральный директор |  
 Оклад: 30 000,00 |  
 Выплата зарплаты: По зарплатному проекту - 04452570000000000000. АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" №258 от 01.01.2019 г.  
 Налог на доходы: Вычеты не предоставляются, ставка 13% (резидент)  
 Условия страхования: Граждане РФ, инвалидность не установлена

**Босов Шеф Начальникович: Карта зарплатного проекта**

Зарплатный проект: АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" №258 от 01.01.2019 г.

Номер лицевого счета: 04452570000000000000 | Открыт: 01.09.2019

⚠ Указан неверный номер лицевого счета (04452570000000000000), либо указан неверный БИК банка. Возможно, лицевой счет открывался в другом отделении банка.

OK | Отмена

← → ☆ Счетоводова Оборотка Сальдовна (Сотрудник)

Записать и закрыть | Записать | Оформить документ | Печать | Еще ?

**Паспортные данные**  
 Серия и номер: 22 00 123456 | История  
 Кем выдан: УВД г. Нижнего Новгорода  
 Дата выдачи: 01.01.2000 | Код подразделения: 111  
 Адрес по прописке: Заполнить  
[Вся контактная информация](#)

**Зарплата и кадры**  
 Дата приема: 01.01.2019 |  
 Подразделение: Администрация |  
 Должность: Главный бухгалтер |  
 Вид занятости: Основное место работы |  
 Оклад: 15 000,00 | Изменить  
[Кадровые документы](#)

Выплата зарплаты: По зарплатному проекту - 04452571111111111111. АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" №258 от 01.01.2019 г.  
 Налог на доходы: Предоставляются стандартные вычеты, ставка 13% (резидент)  
 Условия страхования: Граждане РФ, инвалидность не установлена

После проделанных действий настройка завершена, переходим в журнал ведомости в банк (траектория «Зарплата и кадры – Зарплата – Ведомости в банк»), жмем кнопку «Ведомость по зарплатному проекту». В открывшейся форме выбираем вид выплаты, месяц за который производится выплата, зарплатный проект и жмем кнопку «Заполнить».

← → ☆ Ведомость в банк 0000-000001 от 08.02.2019 \*

Провести и закрыть Записать Провести Создать на основании Выгрузить файл Список перечислений

Номер: 0000-000001 от: 08.02.2019 Подразделение: Администрация

Вид выплаты:  Зарплата  Аванс

Месяц: Январь 2019

Зарплатный проект: АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" №258 от 01  Номер реестра: 1

Заполнить

N	Сотрудник	К выплата	Номер лицевого счета	НДФЛ
1	Босов Шеф Начальникович	26 100,00	04452570000000000000	3 900,00
2	Счетоводова Оборота Сальдовна	13 414,00	04452571111111111111	1 586,00

Далее, используя кнопку «Создать на основании», спишем деньги с расчетного счета.

← → ☆ Списание с расчетного счета 0000-000002 от 08.02.2019 12:00:00

Провести и закрыть Записать Провести Создать на основании

Дата: 08.02.2019 12:00:00

По документу №: 2 от: 08.02.2019

Вид операции: Перечисление заработной платы по ведомостям

Получатель: Введите ИНН или наименование

Сумма: 39 514,00 [Разбить платеж](#)

Ведомость: Ведомость в банк 0000-000001 от 08.02.2019

Назначение платежа: Заработная плата за январь 2019 г.

Подтверждено выпиской банка: Платежное поручение не требуется (документ исполнен банк...)

Комментарий:

Сформируем проводки.

← → ☆ Движения документа: Списание с расчетного счета 0000-000002 от 08.02.2019 12:00:00

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и нало... Бухгалтерские взаиморасчеты с... Расчеты налоговых агентов с бюд... Расчеты налогоплательщиков с бюд... Сведения об оплате ведомостей на выплату...

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
08.02.2019	70	51	39 514,00	39 514,00	
	1 <->	40702810338040413151, ПАО СБЕРБАНК	Заработная плата з...		

Сформируем оборотно–сальдовую ведомость.

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость за Январь 2019 г.

Период: 01.01.2019 – 31.01.2019

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета - ∑ 0,00 Еще -

ООО "Новое дело"  
Оборотно-сальдовая ведомость за Январь 2019 г.  
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
19			30 000,00	30 000,00		
41			150 000,00	135 000,00	15 000,00	
44			58 590,00		58 590,00	
50			212 000,00		212 000,00	
51			820 000,00	180 000,00	640 000,00	
60			180 000,00	180 000,00		
62			432 000,00	432 000,00		
68			30 000,00	77 486,00		47 486,00
69				13 590,00		13 590,00
70			5 486,00	45 000,00		39 514,00
75			600 000,00	600 000,00		
80				600 000,00		600 000,00
90			207 000,00	432 000,00		225 000,00
<b>Итого</b>			<b>2 725 076,00</b>	<b>2 725 076,00</b>	<b>925 590,00</b>	<b>925 590,00</b>

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость за Февраль 2019 г.

Период: 01.02.2019 – 28.02.2019

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета - ∑ 0,00 Еще -

ООО "Новое дело"  
Оборотно-сальдовая ведомость за Февраль 2019 г.  
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
41	15 000,00				15 000,00	
44	58 590,00				58 590,00	
50	212 000,00				212 000,00	
51	640 000,00			39 514,00	600 486,00	
68		47 486,00				47 486,00
69		13 590,00				13 590,00
70		39 514,00				39 514,00
80		600 000,00				600 000,00
90		225 000,00				225 000,00
<b>Итого</b>	<b>925 590,00</b>	<b>925 590,00</b>	<b>39 514,00</b>	<b>39 514,00</b>	<b>886 076,00</b>	<b>886 076,00</b>

**Вся продемонстрированная схема расчетов с помощью пластиковых карт, в принципе должна быть понятна, но ее реализация на вымышленных банках, договорах, счетах не выполнима в рамках лабораторных работ, так как будут выдаваться ошибки вымысла.**

Таким образом, мы начислили и выплатили зарплату за январь.  
**НАПОМИНАЮ:**

**Зарплату за январь начислили в январе, а выплатили в феврале.**

**Зарплату за февраль начислим в конце февраля, а выплатим в марте.**

## **6. Учет основных средств**

ОС – это средства труда, которые участвуют в производственном процессе неоднократно, сохраняя при этом свою натуральную форму. Предназначены для нужд основной деятельности организации и должны иметь срок использования **более года**. По мере износа, стоимость ОС уменьшается и переносится на себестоимость с помощью **амортизации**.

## 6.1 Поступление и принятие к учету ОС

На панели разделов (желтое окошко слева) раздела «ОС и НМА» нет. Чтобы этот раздел появился, необходимо по траектории «Главное–Настройки–Функциональность», войти в раздел «ОС и НМА» и поставить галочку рядом с разделом «Основные средства». И на панели разделов появится раздел «ОС и НМА».

Сформулируем задачу: приобретем в качестве основного средства Упаковщик вакуумный Hualian DZQ-600/S<sup>3</sup> стоимостью 126 000 (в т.ч. НДС).

1. В справочнике «ОС и НМА» создадим группу основных средств «Машины и оборудование».

The screenshot shows two windows from a software application. The top window is titled «Основные средства» (Fixed Assets) and displays a list of groups. The group «Машины и оборудование» (Machines and equipment) is highlighted in yellow, with its sub-item «Упаковщик вакуумный» (Vacuum packer) also highlighted. The bottom window is titled «Упаковщик вакуумный (Основное средство)» (Vacuum packer (Fixed Asset)) and shows the form for creating a new asset. The «Группа учета ОС» (Fixed Asset Group) is set to «Машины и оборудование (кроме офисного)» (Machines and equipment (excluding office)). The «Наименование» (Name) and «Полное наименование» (Full name) fields both contain «Упаковщик вакуумный». The «Входит в группу» (Belongs to group) field is also set to «Машины и оборудование».

Далее по траектории «ОС и НМА – Поступление основных средств» отразим покупку упаковщика и ввод его в эксплуатацию.

Введем номер и дату входящего счет-фактуру внизу формы документа и нажмем кнопку «Зарегистрировать».

<sup>3</sup> Упаковщик вакуумный Hualian DZQ-600/S используется для упаковки в вакуум пищевых и непищевых продуктов для продления срока хранения.



← → ☆ Поступление основных средств 0000-000002 от 25.01.2019 12:00:00

Провести и закрыть Записать Провести АТ КТ Печать Создать на основании

Накладная №: Н1 от: 25.01.2019 от: 25.01.2019 12:00:00 Оригинал получен

Номер: 0000-000002 от: 25.01.2019 12:00:00 Местонахождение ОС:

Контрагент: ООО "Русарго" МОЛ:

Группа учета ОС: Машины и оборудование (кроме офисного) НДС:сверх

При поступлении нескольких объектов необходимо каждый из них отражать отдельной строкой.

Добавить

N	Основное средство	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Срок службы, мес.
1	Упаковщик вакуумный	105 000,00	20%	21 000,00	126 000,00	50

Счет-фактура: 1 от 25.01.2019

Всего: 126 000,00 НДС (в т.ч.): 21 000,00

## Посмотреть проводки.

← → ☆ Движения документа: Поступление (акт, накладная) 0000-000002 от 25.01.2019 12:00:00

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бух... Место... Начисле... Начисл... Парамет... Параме... Первона... Первона... С... Специальн... Способы отра... Сч...

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
25.01.2019	08.04.2	60.01	105 000,00	105 000,00	105 000,00
	1 Упаковщик вакуумный	ООО "Русарго" 1 от 01.01.2019 Поступление (акт, накладная) 0000-000002 от 25.01...			Поступление основных средств по вх.д. Н1 от 25.01.2019
25.01.2019	01.01	08.04.2	105 000,00	105 000,00	105 000,00
	2 Упаковщик вакуумный	Упаковщик вакуумный			Принят к учету объ...
25.01.2019	19.01	60.01	21 000,00		21 000,00
	3 ООО "Русарго"	ООО "Русарго" 1 от 01.01.2019 Поступление (акт, накладная) 0000-000002 от 25.01.2019 12:00:00			Поступление основных средств по вх.д. Н1 от 25.01.2019
		Поступление (акт, накладная) 0000-000002 от 25.01...			

После ввода ОС в эксплуатацию, НДС, учтенный на счете 19, списывается на счет 68, т.е. принимается к зачету проводкой Д68 К19. Для этого по траектории «Операции – Заккрытие периода – Регламентные операции НДС» кнопкой «Заполнить документ» сформируем запись в книге покупок.

← → ☆ Формирование записей книги покупок 0000-000001 от 25.01.2019 12:00:01 \*

Провести и закрыть Записать Провести АТ КТ Заполнить документ

Номер: 0000-000001 от: 25.01.2019 12:00:01

Вычеты НДС

Приобретенные ценности (1) Полученные авансы

Добавить Заполнить

N	Поставщик	Документ приобретения	Дата получения СФ	Вид ценности	Код операции	Сумма	% НДС	НДС	Счет НДС
1	ООО "Русарго"	Поступление (акт, наклад...	25.01.2019	ОС	01	105 000,00	20%	21 000,00	19.01

И сформируем проводки используя кнопку «Дт–Кт».

← → ☆ Движения документа: Формирование записей книги покупок 0000-000001 от 25.01.2019 12:00:01

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (1) НДС Покупки (1) НДС предъявленный (1)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
25.01.2019	68.02	19.01	21 000,00		
1	Налог (взносы): начислено / уплачено	ООО "Русарго" Поступление (акт, накладная) 0000-000002 от 25.01...	НДС		

Сформируем книгу покупок за январь по траектории «Отчеты – НДС – Книга покупок».

#### Книга покупок

Покупатель: ООО "Новое дело"  
Идентификационный номер и код причины постановки на учет налогоплательщика-покупателя: 7715548581/771501001  
Покупка за период: с 01.01.2019 по 31.01.2019

№ п/п	Код вида операции	Номер и дата счета-фактуры продавца	Номер и дата исправления счета-фактуры продавца	Номер и дата корректировочного счета-фактуры продавца	Номер и дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца	Номер и дата документа, подтверждающего уплату налога	Дата принятия на учет товаров (работ, услуг), имущественных прав	Наименование продавца	ИНН/КПП продавца	Сведения о посреднике (комиссионере, агенте, экспедиторе, лице, выполняющем функции застройщика)		Регистрационный номер таможенной декларации	Наименование и код валюты	Стоимость покупок по счету-фактуре, разница суммы по корректировочному счету-фактуре (включая НДС в валюте счета-фактуры)	Сумма НДС по счету-фактуре, разница суммы НДС по корректировочному счету-фактуре, принимаемая к вычету в рублях и копейках
										наименование посредника	ИНН/КПП посредника				
1	01	1 от 05.01.2019					05.01.2019	ООО "Русарго"	7702405339/ 770201001					180 000,00	30 000,00
2	01	1 от 25.01.2019					25.01.2019	ООО "Русарго"	7702405339/ 770201001					126 000,00	21 000,00
														<b>Всего</b>	<b>51 000,00</b>

## 6.2 Амортизация ОС

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца следующего за месяцем принятия ОС (например, ввели ОС в эксплуатацию в январе, амортизацию начинаем начислять с 1 февраля).

Ежемесячное начисление амортизации осуществляется документом «Закрытие месяца» по траектории «Операции – Закрытие периода – Закрытие месяца».

Амортизация начисляется каждый месяц. А т.к. объект введен в эксплуатацию в январе, амортизация будет начисляться в феврале и в марте 1 квартала. Т.е. в январе нет операции по начислению амортизации. Откроем январь 2019 г. и выполним операцию «Перепроведение документов».

← → ☆ **Закрытие месяца** >

< Январь 2019 > Состояние: **Не выполнено**

**Выполнить закрытие месяца** Отменить закрытие месяца Отчет о выполнении операций Справки - расчеты ?

✓ Перепроведение документов

↓

1 → 2

✓ **Начисление зарплаты**  
Корректировка стоимости номенклатуры

Расчет долей списания косвенных расходов

↓

3

Закрытие счета 44 "Издержки обращения"

↓

4

Закрытие счетов 90\_01  
Расчет налога на прибыль

✓ Выполнено: 1 ✓ Необходимо повторить: 1 ! Выполнено с ошибками: 0 ↓ Пропущено: 0 Не выполнено: 5

Переходим на февраль и март и выполняем операцию «Перепроведение документов» и операцию по начислению амортизации (жмем кнопку «Амортизация и износ ОС» (выполнить операцию)) и формируем проводки за февраль и март.

← → ☆ Движения документа: Регламентная операция 0000-000001 от 28.02.2019 23:59:59 >

**Записать и закрыть** Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (1) Расчет амортизации (1) Еще - ?

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
28.02.2019	44.01	02.01	2 100,00	2 100,00	2 100,00
	1 Амортизация	Упаковщик вакуумный	Амортизация ОС		

---

← → ☆ Движения документа: Регламентная операция 0000-000002 от 31.03.2019 23:59:59 >

**Записать и закрыть** Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (1) Расчет амортизации (1) Еще - ?

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
31.03.2019	44.01	02.01	2 100,00	2 100,00	2 100,00
	1 Амортизация	Упаковщик вакуумный	Амортизация ОС		

## 7. Отчеты в 1С

Рассмотрим вопросы, связанные с формированием отчетов. Многочисленные отчеты являются хорошими помощниками, помогая бухгалтеру и руководителю взглянуть на положение дел в организации с разных сторон.

Несомненным достоинством программы «1С: Бухгалтерия предприятия» является возможность получения большого количества разнообразных отчетов. Кроме традиционных отчетов, таких как оборотно - сальдовая ведомость, журнал-ордер, главная книга, в программе есть карточка счета, анализ субконто, шахматам и

др. Названные отчеты относятся к стандартным, так как их вид не меняется со временем. Кроме стандартных отчетов в программе имеются регламентированные и налоговые отчеты. К регламентированным относится Баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет о движении денежных средств, Приложение к балансу и др. Доступ к регламентированным отчетам можно получить по траектории **«Отчеты – Регламентированные отчеты»**.

## 7.1 Стандартные отчеты

### 7.1.1 Оборотно - сальдовая ведомость

Несмотря на то, что все отчеты имеют разное предназначение, формируются они по общим правилам. Рассмотрим эти на правила на примере формирования оборотно-сальдовой ведомости. Эту ведомость мы уже неоднократно формировали по траектории **«Отчеты – Стандартные отчеты - Оборотно-сальдовая ведомость»**.

Сформируем ведомость за отчетный период – 1 квартал 2019 г.

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость за 1 квартал 2019 г.

Период: 01.01.2019 – 31.03.2019

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета

ООО "Новое дело"  
**Оборотно-сальдовая ведомость за 1 квартал 2019 г.**  
 Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01			109 000,00		109 000,00	
02				4 200,00		4 200,00
08			109 000,00	109 000,00		
19			51 000,00	51 000,00		
41			150 000,00	135 000,00	15 000,00	
44			121 380,00		121 380,00	
50			212 000,00		212 000,00	
51			820 000,00	219 514,00	600 486,00	
60			180 000,00	306 000,00		126 000,00
62			432 000,00	432 000,00		
68			51 000,00	82 972,00		31 972,00
69				27 180,00		27 180,00
70			50 486,00	90 000,00		39 514,00
75			600 000,00	600 000,00		
80				600 000,00		600 000,00
90			207 000,00	432 000,00		225 000,00
<b>Итого</b>			<b>3 064 866,00</b>	<b>3 064 866,00</b>	<b>1 053 866,00</b>	<b>1 053 866,00</b>

Для получения необходимой информации, отчет можно настроить в управляемом приложении. Используя кнопку **«Показать настройки»**, добавим дополнительную группировку информации по **субсчетам** и используя кнопку **«Дополнительные поля»**, поставим галочку в поле **«Вводить наименование счета»**.

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость за 01.01.2019 - 28.03.2019

Период: 01.01.2019 - 28.03.2019

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета -

0,00

ООО "Новое дело"  
Оборотно-сальдовая ведомость за 01.01.2019 - 28.03.2019  
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01. Основные средства			105 000,00		105 000,00	
01 01. Основные средства в организации			105 000,00		105 000,00	
02. Амортизация основных средств				2 100,00		2 100,00
02 01. Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01				2 100,00		2 100,00
08. Вложения во внеоборотные активы			105 000,00	105 000,00		
08 04. Приобретение объектов основных средств			105 000,00	105 000,00		
08 04 2. Приобретение основных средств			105 000,00	105 000,00		
19. НДС по приобретенным ценностям			51 000,00	30 000,00	21 000,00	
19 01. НДС при приобретении основных средств			21 000,00		21 000,00	
19 03. НДС по приобретенным материально-производственным запасам			30 000,00	30 000,00		
41. Товары			150 000,00	135 000,00	15 000,00	
41 01. Товары на складах			150 000,00	135 000,00	15 000,00	
44. Расходы на продажу			119 280,00	119 280,00		
44 01. Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность			119 280,00	119 280,00		
50. Касса			212 000,00		212 000,00	

**Механизм расшифровки – это мощная возможность детализации полученного отчета.**

Для этого достаточно подвести мышь к любому полю выбранного счета (в примере сч. 01). Появится значок лупа и список возможных вторичных отчетов, расшифровывающих счет 01.

Сформируем, например, **карточку счета** – это перечень проводок с указанием документов, породивших эти проводки.

← → ☆ Карточка счета 01.01 за 01.01.2019 - 28.03.2019

Период: 01.01.2019 - 28.03.2019 Счет: 01.01

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета -

0,00

ООО "Новое дело"  
Карточка счета 01.01 за 01.01.2019 - 28.03.2019  
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Период	Документ	Аналитика Дт	Аналитика Кт	Дебет		Кредит		Текущее сальдо
				Счет	Счет	Счет	Счет	
Сальдо на начало								
25.01.2019	Поступление (акт, накладная) 0000-000002 от 25.01.2019 0:00:00	Упаковщик вакуумный	Упаковщик вакуумный	01.01	105 000,00	08.04.2		Д 105 000,00
Принят к учету объект ОС								
Обороты за период и сальдо на конец					105 000,00		0,00	Д 105 000,00

Можно погрузиться в расшифровку еще ниже. Встать мышью на любую строку и нажать. Получим исходный документ.

← → ☆ Поступление основных средств 0000-000002 от 25.01.2019 0:00:00

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

Накладная №: 11 от: 25.01.2019  Оригинал получен

Номер: 0000-000002 от: 25.01.2019 0:00:00 Местонахождение ОС:

Контрагент: ООО "РусАгро" МОЛ:

Группа учета ОС: Машины и оборудование (кроме офисного) [НДС сверху](#)

При поступлении нескольких объектов необходимо каждый из них отражать отдельной строкой.

Добавить | Еще -

N	Основное средство	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Срок службы, мес.
1	Упаковщик вакуумный	105 000,00	20%	21 000,00	126 000,00	50

Счет-фактура: СФ1 от 25.01.2019

Всего: 126 000,00 НДС (в т.ч.): 21 000,00

### 7.1.2. Оборотно - сальдовая ведомость по счету

Для счетов, по которым ведется аналитический учет, можно получить разбиение оборотов и остатков по счету по конкретным объектам аналитического учета по траектории «Отчеты – Стандартные отчеты–Анализ счета». В отчете отражены количественные и суммовые движения по выбранному субконто (конкретному имуществу).

← → ☆ Анализ счета 01.01 за 01.01.2019 - 28.03.2019

Период: 01.01.2019 – 28.03.2019 Счет: 01.01

Сформировать | Показать настройки | Печать | Регистр учета - | Σ 0,00 | Еще -

ООО "Новое дело"  
Анализ счета 01.01 за 01.01.2019 - 28.03.2019  
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит
Основное средства			
01.01	Начальное сальдо		
Упаковщик вакуумный			
	08	105 000,00	
	Оборот	105 000,00	
	Конечное сальдо	105 000,00	
	<b>Оборот</b>	<b>105 000,00</b>	
	<b>Конечное сальдо</b>	<b>105 000,00</b>	

### 7.1.3. Анализ субконто

Этот отчет используется для анализа видов субконто (объектов аналитического учета), связанных с несколькими синтетическими счетами. В этом отчете для каждого субконто выбранного вида приводятся обороты по всем счетам, в которых используются эти субконто. В этом отчете необходимо указать вид субконто, например, «Контрагенты».

← → ☆ Анализ субконто Контрагенты за Январь 2019 г.

Период: 01.01.2019 - 31.01.2019 Контрагенты

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета -

ООО "Новое дело"									
Анализ субконто Контрагенты за Январь 2019 г.									
Контрагенты Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода			
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит		
ООО "Магнит"	БУ			432 000,00	432 000,00				
	Кол.								
62	БУ			432 000,00	432 000,00				
	Кол.								
ООО "Русаро"	БУ			231 000,00	357 000,00				126 000,00
	Кол.								
19	БУ			51 000,00	51 000,00				
	Кол.								
60	БУ			180 000,00	306 000,00				126 000,00
	Кол.								
<b>Итого</b>	<b>БУ</b>			<b>663 000,00</b>	<b>789 000,00</b>				<b>126 000,00</b>
	<b>Кол.</b>								

## 7.2. Регламентированные отчеты

К регламентированной отчетности относится бухгалтерская отчетность, включающая в себя:

1. Бухгалтерский баланс.
2. Отчет о финансовых результатах.
3. Отчет о движении денежных средств.
4. Отчет о движении капитала.

Заполнить данные отчеты можно только после выполнения операции **«Заккрытие месяца»**.

### 7.2.1. Заккрытие месяца

**«Заккрытие месяца»** - Регламентная операция, которая оформляется в конце каждого месяца – это закрытие счетов 44, 20, 23, 25, 26 а также формирование налогов с ФОТ, амортизация, расчет налога на прибыль. Указанные операции выполняются в определенной последовательности. Только после выполнения **«Закрyтия месяца»** можно формировать регламентированные отчеты.

По траектории **«Операции – Заккрытие периода – Заккрытие месяца - Выполнить закрытие месяца»**. Вернемся к данным отчетам. Отчетный период – квартал. Последовательно закроем январь, февраль и март.

← → ☆ **Закрытие месяца**

< Январь 2019 > Состояние: **Выполнено**

**Выполнить закрытие месяца** Отменить закрытие месяца Отчет о выполнении операций Справки - расчеты

✓ Перепроектирование документов

↓

1

- ✓ Начисление зарплат
- ✓ Корректировка стоимости номенклатуры

→

2

- ✓ Расчет долей списания косвенных расходов

↓

3

- ✓ Закрытие счета 44 "Издержки обращения"

↓

4

- ✓ Закрытие счетов 90\_91
- ✓ Расчет налога на прибыль

✓ Выполнено: 7 ✓ Необходимо повторить: 0 ! Выполнено с ошибками: 0 ↓ Пропущено: 0 Не выполнено: 0

На данном этапе, после «Закрытия месяца» проверим пункт «Закрытие счетов 90,91» - «Показать проводки».

← → ☆ Движения документа: Регламентная операция 0000-000006 от 31.01.2019 23:59:59

**Записать и закрыть** Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (1)

Еще - ?

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
31.01.2019	90.09	99.01.1	166 410,00	166 410,00	166 410,00
1	<...>	Прибыль (убыток) от продаж	Определение финанс...		

Этот пункт выявляет прибыль или убытки, и их наличие определяет сходимость баланса.

По пункту «Расчет налога на прибыль» можно увидеть проводки по прибыли.

← → ☆ Движения документа: Регламентная операция 0000-000007 от 31.01.2019 23:59:59

**Записать и закрыть** Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (2)

Еще - ?

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
31.01.2019	99.01.1	68.04.1	4 992,00		
1	Налог на прибыль и аналогичные платежи	Налог (взносы): начислено / уплачено	Налог на прибыль		
		Федеральный бюджет			
31.01.2019	99.01.1	68.04.1	28 290,00		
2	Налог на прибыль и аналогичные платежи	Налог (взносы): начислено / уплачено	Налог на прибыль		
		Региональный бюджет			

По пункту «Справки-расчеты» - «Расчет налога на прибыль».



Период: Январь 2019 ...

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета - Σ 0,00

ООО "Новое дело"  
Справка-расчет налога на прибыль за Январь 2019 г. (бухгалтерский учет)

**Финансовые результаты по видам деятельности, связанным с производством и реализацией**

Показатель	За текущий месяц			За прошлые месяцы текущего года			За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.2 - гр.3	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) гр.5 - гр.6	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения	360 000,00	135 000,00	225 000,00				360 000,00	135 000,00	225 000,00
<b>Итого</b>	<b>360 000,00</b>	<b>193 590,00</b>	<b>166 410,00</b>				<b>360 000,00</b>	<b>193 590,00</b>	<b>166 410,00</b>

**Налог на прибыль**

Показатель	Кор. счет	За текущий месяц	За прошлые месяцы текущего года	За текущий год
		Итого гр.4 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) за вычетом убытков предыдущих месяцев гр.7 * 20 %	Итого гр.7 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 20 %	Итого гр.10 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 20 %
	2	3	4	5
Прибыли и убытки по деятельности с основной системой налогообложения	99 01,1	33 282,00		33 282,00

Ну, и наконец, жмем кнопку «Отчет о выполнении операций».

← → Отчет о выполнении операций

Печать Копий: 1

ООО "Новое дело"  
Заккрытие месяца за Январь 2019 г.  
на 20.08.2019

**Список выполненных операций**

1. Перепроведение документов
2. Начисление зарплаты и страховых взносов
3. Корректировка стоимости номенклатуры
4. Расчет долей списания косвенных расходов
5. Заккрытие счета 44 "Исдержки обращения"
6. Заккрытие счетов 90, 91
7. Расчет налога на прибыль

**Список операций, выполненных с ошибками**  
Операций нет

**Список невыполненных операций**  
Операций нет

**Список операций, рекомендуемых выполнить повторно**  
Операций нет

Аналогичным образом закроем февраль и март.

← → ☆ Заккрытие месяца

< Февраль 2019 ... > Состояние: **Выполнено**

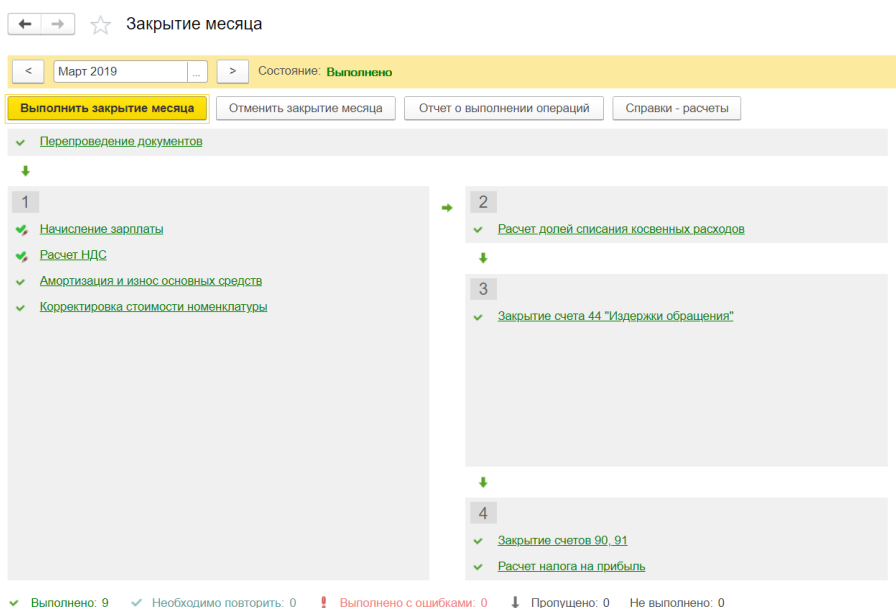
Выполнить закрытие месяца Отменить закрытие месяца Отчет о выполнении операций Справки - расчеты

✓ Перепроведения документов

↓

1	2
<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Начисление зарплаты</li> <li>✓ Амортизация и износ основных средств</li> <li>✓ Корректировка стоимости номенклатуры</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Расчет долей списания косвенных расходов</li> </ul>
	3
	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Заккрытие счета 44 "Исдержки обращения"</li> </ul>
	4
	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Заккрытие счетов 90, 91</li> <li>✓ Расчет налога на прибыль</li> </ul>

✓ Выполнено: 8    ✓ Необходимо повторить: 0    ! Выполнено с ошибками: 0    ↓ Пропущено: 0    Не выполнено: 0



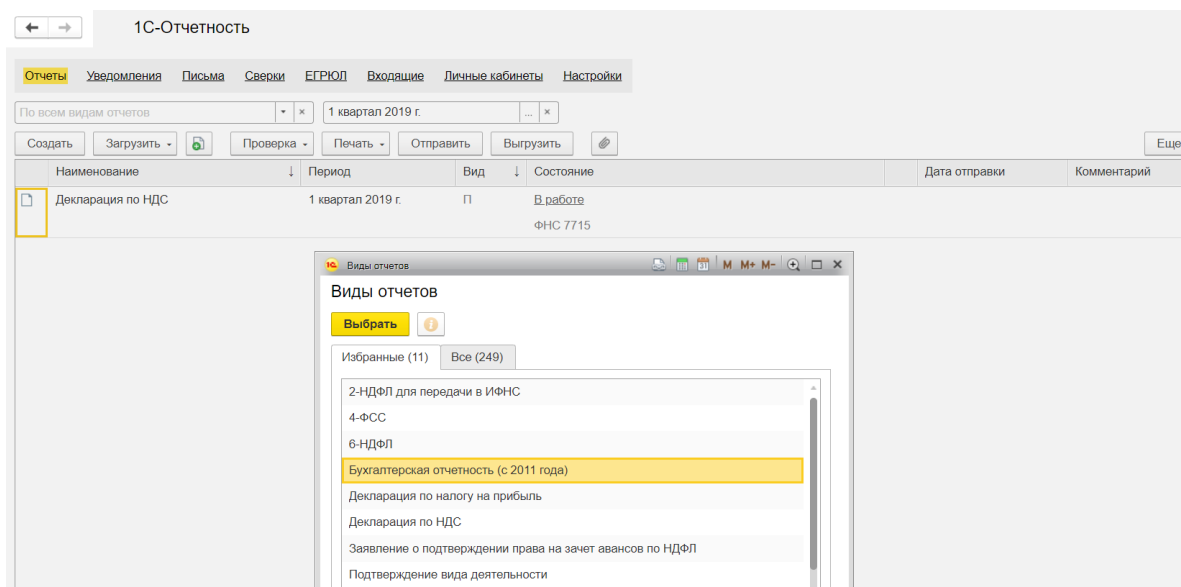
**Обратите внимание, что при закрытии февраля и марта, начисление заработной платы, удержание НДФЛ и начисление страховых взносов от заработной платы осуществляется в автоматическом режиме.**

Теперь можно формировать регламентированные отчеты.

Особо обратим внимание на пункт «Перепроведение документов». Если шрифт красный, то это плохо и необходимо щелкнуть мышью по этому пункту откроется окно, позволяющее восстановить временную последовательность. При этом пункт станет зеленым.

### **7.2.2. Формирование бухгалтерского баланса**

Регламентированные отчеты меняются со временем и выполняются в соответствии с требованиями контролирующих органов. Они выделяются в отдельную группу. По траектории «Отчеты – 1С Отчетность – Регламентированные отчеты», используя кнопку «Создать» открываем окно, с помощью которого можно найти файл отчета, в нашем случае «Бухгалтерская отчетность (с 2011 года)».



После выбора отчета откроется общая форма, в которой необходимо указать период составления отчета (1 квартал 2019 г.) жмем «Создать» и «Заполнить текущий отчет».

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 марта 2019 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Новое дело"	по ОКПО	7715548581
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7715548581
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД 2	12300 16
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКФС / ОКФС	12300 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	127473, Москва г, Самотечный 3-й переулок, д. № 23		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	101	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	101	-	-
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	15	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	812	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	827	-	-
	<b>БАЛАНС</b>	1600	928	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	600	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	36	-	-
	Итого по разделу III	1300	636	-	-
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	292	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	292	-	-
	<b>БАЛАНС</b>	1700	928	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись) **Босов Шеф Начальников**  
(информация о подписи)  
31 марта 2019 г.



Конечное сальдо по счету 68.02 в сумме 21 000 рублей это и есть сумма налога НДС к уплате государству.

Все последующие отчеты, связанные с НДС, такие как книга покупок, книга продаж, декларация по НДС и т.д., являются вторичными и являются формой подачи той же самой информации. Это вопрос удобства, прозрачности и т.п.

Налоговая отчетность расположена по траектории «Отчеты – НДС – Отчетность по НДС».

← → ☆ Отчетность по НДС

Период: 1 квартал 2019 ...

Чтобы подготовить отчет, укажите сведения об организации

Новое дело ООО (Реквизиты для отчетности)

Записать и закрыть Записать Еще -

Юридический адрес: 127473, Москва, г. Самотечный 3-й переулок, дом № 23

Код по ОКТМО: 0000000000 ?

Налоговая инспекция: 7715 ? ИФНС № 7715 по г. Москва

Основной вид деятельности: 46.31.12 ? Торговля оптовая прочими свежими овощами

← → ☆ Отчетность по НДС

Период: 1 квартал 2019 ...

**Расчет налога**

Рассчитывать налог автоматически

<b>НДС начисленный:</b>	<b>72 000</b>
Реализация:	72 000
<b>НДС к вычету:</b>	<b>51 000</b>
Приобретенные ценности:	51 000
<b>Налог к уплате = НДС начисленный - НДС к вычету</b>	<b>21 000</b>
(72 000 - 51 000)	

**Отчетность**

Подать декларацию требуется не позднее 25 апреля.  
Декларация по НДС сдается только в электронном виде

[Декларация по НДС \(в работе\)](#)

[Книга покупок ?](#)

[Книга продаж ?](#)

**Оплата налога**

Налог оплачивается 3-мя равными платежами - до 25 апреля, до 27 мая, до 25 июня

Оплачено ранее:	0
Осталось оплатить:	21 000
<b>Очередной платеж до 25 апреля:</b>	<b>7 000</b>

Оплатить

Сверка с ФНС

Сформируем еще раз книгу покупок и книгу продаж.

**Книга покупок**

Покупатель: ООО "Новое дело"  
Идентификационный номер и код причины постановки на учет налогоплательщика-покупателя: 771554858/771501001  
Покупка за период с 01.01.2019 по 31.03.2019

№ п/п	Код вида операции	Номер и дата счета-фактуры продавца	Номер и дата исправления счета-фактуры продавца	Номер и дата корректировочного счета-фактуры продавца	Номер и дата корректировочного счета-фактуры продавца	Номер и дата документа, подтверждающего уплату налога	Дата приема на учет товаров (работ, услуг), имущественных прав	Наименование продавца	ИНН/КПП продавца	Сведения о посреднике (комиссионере, агенте, экспедиторе, лице, выполняющем функции застройщика)		Регистрационный номер таможенной декларации	Наименование и код валюты	Стоимость покупок по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая НДС) в валюте счета-фактуры	Сумма НДС по счету-фактуре, разница сумм НДС по корректировочному счету-фактуре, принимаемая к вычету в рублях и копейках
										наименование посредника	ИНН/КПП посредника				
1	01	1 от 05.01.2019					05.01.2019	ООО "Русаро"	7702405339/ 770201001					180 000,00	30 000,00
2	01	1 от 25.01.2019					25.01.2019	ООО "Русаро"	7702405339/ 770201001					126 000,00	21 000,00
<b>Всего</b>														<b>306 000,00</b>	<b>51 000,00</b>

Руководитель организации или иное уполномоченное лицо \_\_\_\_\_ Босов Ш. Н. (Ф.И.О.)  
Индивидуальный предприниматель или иное уполномоченное лицо \_\_\_\_\_ (Ф.И.О.)  
Реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя \_\_\_\_\_

**Книга продаж**

Продавец: ООО "Новое дело"  
Идентификационный номер и код причины постановки на учет налогоплательщика-продавца: 771554858/771501001  
Продажа за период с 01.01.2019 по 31.03.2019

№ п/п	Код вида операции	Номер и дата счета-фактуры покупателя	Регистрационный номер таможенной декларации	Код вида товара	Номер и дата исправления счета-фактуры покупателя	Номер и дата корректировочного счета-фактуры покупателя	Наименование покупателя	ИНН/КПП покупателя	Сведения о посреднике (комиссионере, агенте)		Номер и дата документа, подтверждающего уплату налога	Наименование и код валюты	Стоимость продаж по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая НДС) в валюте счета-фактуры		Стоимость продаж, облагаемых налогом, по счету-фактуре, разница суммы налога по корректировочному счету-фактуре (включая НДС) в рублях и копейках, по ставке	Сумма НДС по счету-фактуре, разница суммы налога по корректировочному счету-фактуре в рублях и копейках, по ставке	Стоимость продаж, облагаемых налогом, по счету-фактуре, разница суммы налога по корректировочному счету-фактуре в рублях и копейках, по ставке		
									наименование посредника	ИНН/КПП посредника			в валюте счета-фактуры	в рублях и копейках				20 процентов	18 процентов
1	01	1 от 05.01.2019					ООО "Мачин"	7702177884/ 770201001					432 000,00	300 000,00	18	72 000,00	18	72 000,00	
<b>Всего</b>														<b>388 000,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>18</b>	<b>72 000,00</b>	<b>18</b>	<b>72 000,00</b>

Руководитель организации или иное уполномоченное лицо \_\_\_\_\_ Босов Ш. Н. (Ф.И.О.)  
Индивидуальный предприниматель или иное уполномоченное лицо \_\_\_\_\_ (Ф.И.О.)  
Реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя \_\_\_\_\_

Сравним полученную информацию с состоянием налогового учета по НДС, который открывается по траектории «Отчеты – Анализ учета – Анализ учета по НДС».

← → ☆ Анализ состояния налогового учета по НДС за 1 квартал 2019 г.

Период: 01.01.2019 – 31.03.2019  
Сформировать



Возвращаемся к отчетности по НДС и ждем кнопку «Декларация по НДС».

ИНН 7715548581-11  
КПП 7715010011 Стр. 001

Приложение № 1 к приказу ФНС России от 20.05.2016 № ММ-7-3/0540  
в редакции приказа ФНС России от 20.10.2016 № ММ-7-3/0540

Форма по КНД 1151001

**Налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость**

Номер корректировки 0-11  
Налоговый период (код) 211  
Отчетный год 2019

Представляется в налоговый орган (код) 7715 по месту нахождения (учета) (код) 2114

О В Ш Е С Т В О С О Р Г А Н И Ч Е Н Н О Й О Т В Е Т С Т В Е Н Н О С Т Ь Ю  
" Н О В О В Д Е Л О "

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 46.31.12

Форма реорганизации (ликвидации) (код) ИИ / КПП реорганизованной организации

Номер контактного телефона

На 029 страниц с приложением подтверждающих документов или их копий на -11-11 листах

**Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящей декларации, подтверждаю:**

1 - налогоплательщик, налоговый агент  
2 - представитель налогоплательщика, налогового агента

Б О С О В  
Ш Е Ф  
Н А Ч А Л Ь Н И К О В И Ч  
(фамилия, имя, отчество полностью)

Дата 31.03.2019

Подпись \_\_\_\_\_  
Наименование должности подтверждающего полномочий представителя

**Заполняется работником налогового органа**

Сведения о представлении декларации

Данная декларация представлена (код) на -11-11 страницах с приложением подтверждающих документов или их копий на -11-11 листах

Дата представления декларации

Зарегистрирован за №

Фамилия, И.О. \* \_\_\_\_\_  
Подпись \_\_\_\_\_

ИНН 7715548581-11  
КПП 7715010011 Стр. 002

**Раздел 1. Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет (возмещению из бюджета), по данным налогоплательщика**

Показатели	Код строки	Значения показателей
1	2	3
Код по ОКМО	010	00000000000000
Код бюджетной классификации	020	18210301000011000110
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет в соответствии с пунктом 5 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации	030	- - - - -
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет в соответствии с пунктом 1 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации (величина разницы сумм строк 200 раздела 3, 130 раздела 4, 160 раздела 6 и сумм строк 210 раздела 3, 120 раздела 4, 080 раздела 5, 090 раздела 5, 170 раздела 6 = 0)	040	- - - - -
Сумма налога, исчисленная к возмещению из бюджета в соответствии с пунктом 2 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации (величина разницы сумм строк 200 раздела 3, 130 раздела 4, 160 раздела 6 и сумм строк 210 раздела 3, 120 раздела 4, 080 раздела 5, 090 раздела 5, 170 раздела 6 = 0)	050	510000 - - - - -
Регистрационный номер договора инвестиционного товарищества	060	- - - - -
Дата начала действия договора инвестиционного товарищества	070	- - - . - - - . - - - -
Дата окончания действия договора инвестиционного товарищества	080	- - - . - - - . - - - -

\* Обнулено указывается при наличии

ИНН 7715548581-11  
КПП 7715010011 Стр. 005

**Раздел 6. Сведения из книги покупок об операциях, отражаемых за истекший налоговый период 1**

Показатели	Код строки	Значения показателей
1	2	3
Принят актуальности ранее представленных сведений 2	001	-
Порядковый номер	005	1 - - - - -
Код вида операции	010	01 - - - - -
Номер счета-фактуры продавца	020	1 - - - - -
Дата счета-фактуры продавца	030	05.01.2019
Номер исправления счета-фактуры продавца	040	- - - - -
Дата исправления счета-фактуры продавца	050	- - - . - - - . - - - -
Номер корректировочного счета-фактуры продавца	060	- - - - -
Дата корректировочного счета-фактуры продавца	070	- - - . - - - . - - - -
Номер исправления корректировочного счета-фактуры продавца	080	- - - - -
Дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца	090	- - - . - - - . - - - -
Номер документа, подтверждающего уплату налога 3	100	- - - - -
Дата документа, подтверждающего уплату налога 3	110	- - - . - - - . - - - -
Дата принятия на учет товаров (работ, услуг), имущественных прав 3	120	05.01.2019

ИНН 7715548581-11  
КПП 7715010011 Стр. 012

Налоговые вычеты	Код строки	Сумма налога и рубль
1	2	3
12. Сумма налога, подлежащая возмещению по приобретению товаров (работ, услуг), имущественных прав на территории Российской Федерации, подлежащая вычиту в соответствии с пунктами 2, 4, 13 статьи 171 Налогового кодекса Российской Федерации, в том числе сумма налога, подлежащая вычиту в соответствии с пунктом 5 статьи 171 Налогового кодекса Российской Федерации в том числе:	120	510000 - - - - -
в том числе:	125	- - - - -
13. Сумма налога, подлежащая возмещению по покупке при первоначальной сумме оплаты, частичной оплате в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передаче имущественных прав, подлежащая вычиту у покупателя	130	- - - - -
14. Сумма налога, исчисленная при выполнении специально-монтажных работ для собственного потребления, подлежащая вычиту	140	- - - - -
15. Сумма налога, уплаченная налогоплательщиком таможенных органов при ввозе товаров на территорию Российской Федерации и иные территории, находящиеся под ее юрисдикцией, в таможенных процедурах вывоза для внутреннего потребления, поручения для внутреннего потребления, временного вывоза и перемещения вне таможенной территории	150	- - - - -
16. Сумма налога, уплаченная налогоплательщиком налоговых органов при ввозе товаров на территорию Российской Федерации и иные территории, находящиеся под ее юрисдикцией, с территории государства - члена Евразийского экономического союза	160	- - - - -
17. Сумма налога, исчисленная продавцом с сумм оплаты, частичной оплаты, подлежащая вычиту у продавца с даты отгрузки соответствующих товаров (выполнения работ, оказания услуг)	170	- - - - -
18. Сумма налога, уплаченная в бюджет налогоплательщиком в качестве покупателя - налогового агента, подлежащая вычиту	180	- - - - -
19. Сумма налога, подлежащая вычиту в соответствии с пунктом 14 статьи 171 Налогового кодекса Российской Федерации	185	- - - - -
20. Общая сумма налога, подлежащая вычиту (сумма величин, указанных в строках 120 - 185)	190	510000 - - - - -
21. Итого сумма налога, подлежащая уплате в бюджет по разделу 3 (равность величин строк 118, 190 = 0)	200	- - - - -
22. Итого сумма налога, исчисленная к возмещению по разделу 3 (равность величин строк 118, 190 = 0)	210	510000 - - - - -

1 Заполняется необходимое количество листов данного раздела.  
2 Указывается на первой странице, на остальных - ставится прочерк.  
3 Заполняется необходимое количество листов с указанными показателями.



Продолжение раздела 8 декларации

Показатели	Код строки	Значения показателей
1	2	3
ИНН / КПП продавца <sup>1</sup>	130	7702405339- / 770201001
ИНН / КПП посредника (комиссионера, агента, эксклюзивера, застройщика)	140	- / -
Регистрационный номер таможенной декларации	150	-
Регистрационный номер таможенной декларации	150	-
Регистрационный номер таможенной декларации	150	-
Регистрационный номер таможенной декларации	150	-
Регистрационный номер таможенной декларации	150	-
Регистрационный номер таможенной декларации	150	-
Регистрационный номер таможенной декларации	150	-
Регистрационный номер таможенной декларации	150	-
Регистрационный номер таможенной декларации	150	-
Код валюты по ОКВ	160	-
Стоимость покупок по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая налог), в валюте счета-фактуры	170	180000- . -
Сумма налога по счету-фактуре, разница суммы налога по корректировочному счету-фактуре, приемлемая к вычету, в рублях и копейках	180	30000- . -
Сумма налога всего по книге покупок в рублях и копейках <sup>2</sup>	190	- . -

<sup>1</sup> Заполняется необходимое количество листов с указанным показателем.  
<sup>2</sup> Указывается на последней странице, на остальных - ставится прочерк.

Индекс 000000

Раздел 8. Сведения из книги покупок об операциях, отражаемых за истекший налоговый период <sup>1</sup>

Показатели	Код строки	Значения показателей
1	2	3
Признак актуальности ранее представленных сведений <sup>2</sup>	001	-
Порядковый номер	005	2- - - - -
Код вида операции	010	01- - - - -
Номер счета-фактуры продавца	020	1- - - - -
Дата счета-фактуры продавца	030	25.01.2019
Номер исправления счета-фактуры продавца	040	- - - - -
Дата исправления счета-фактуры продавца	050	- . - . - - - -
Номер корректировочного счета-фактуры продавца	060	- - - - -
Дата корректировочного счета-фактуры продавца	070	- . - . - - - -
Номер исправления корректировочного счета-фактуры продавца	080	- - - - -
Дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца	090	- . - . - - - -
Номер документа, подтверждающего уплату налога <sup>3</sup>	100	- - - - -
Дата документа, подтверждающего уплату налога <sup>3</sup>	110	- . - . - - - -
Дата принятия на учет товаров (работ, услуг), имущественных прав <sup>3</sup>	120	25.01.2019

<sup>1</sup> Заполняется необходимое количество листов данного раздела.  
<sup>2</sup> Указывается на первой странице, на остальных - ставится прочерк.  
<sup>3</sup> Заполняется необходимое количество листов с указанным показателем.

Продолжение раздела 8 декларации

Показатели	Код строки	Значения показателей
1	2	3
ИНН / КПП продавца <sup>1</sup>	130	7702405339- / 770201001
ИНН / КПП посредника (комиссионера, агента, эксклюзивера, застройщика)	140	- / -
Регистрационный номер таможенной декларации	150	-
Регистрационный номер таможенной декларации	150	-
Регистрационный номер таможенной декларации	150	-
Регистрационный номер таможенной декларации	150	-
Регистрационный номер таможенной декларации	150	-
Регистрационный номер таможенной декларации	150	-
Регистрационный номер таможенной декларации	150	-
Регистрационный номер таможенной декларации	150	-
Регистрационный номер таможенной декларации	150	-
Код валюты по ОКВ	160	-
Стоимость покупок по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая налог), в валюте счета-фактуры	170	126000- . -
Сумма налога по счету-фактуре, разница суммы налога по корректировочному счету-фактуре, приемлемая к вычету, в рублях и копейках	180	21000- . -
Сумма налога всего по книге покупок в рублях и копейках <sup>2</sup>	190	51000- . -

<sup>1</sup> Заполняется необходимое количество листов с указанным показателем.  
<sup>2</sup> Указывается на последней странице, на остальных - ставится прочерк.

Индекс 000000

Раздел 9. Сведения из книги продаж об операциях, отражаемых за истекший налоговый период <sup>1</sup>

Показатели	Код строки	Значения показателей
1	2	3
Признак актуальности ранее представленных сведений <sup>2</sup>	001	-
Порядковый номер	005	1- - - - -
Код вида операции	010	01- - - - -
Номер счета-фактуры продавца	020	1- - - - -
Дата счета-фактуры продавца	030	10.01.2019
Регистрационный номер таможенной декларации	035	- - - - -
Регистрационный номер таможенной декларации	035	- - - - -
Номер исправления счета-фактуры продавца	040	- - - - -
Дата исправления счета-фактуры продавца	050	- . - . - - - -
Номер корректировочного счета-фактуры продавца	060	- - - - -
Дата корректировочного счета-фактуры продавца	070	- . - . - - - -
Номер исправления корректировочного счета-фактуры продавца	080	- - - - -
Дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца	090	- . - . - - - -
ИНН / КПП покупателя <sup>3</sup>	100	7743117594- / 774301001

<sup>1</sup> Заполняется необходимое количество листов данного приложения.  
<sup>2</sup> Указывается на первой странице, на остальных - ставится прочерк.  
<sup>3</sup> Заполняется необходимое количество листов с указанным показателем.





0401080

Поступ. в банк плат.      Списание со сч. плат.

**ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 2**      25.04.2019      Электронно

Дата      Вид платежа      01

Сумма прописью      Семь тысяч рублей 00 копеек

ИНН 7715548581	КПП 771501001	Сумма	7000-00
ООО "Новое дело"		Сч. №	40702810338040413151
Платательщик ПАО СБЕРБАНК г. Москва		БИК	044525225
Банк плательщика ГУ БАНКА РОССИИ ПО ЦФО г. Москва 35		Сч. №	30101810400000000225
БИК		044525000	
Сч. №			
Банк получателя ИНН 7715045002      КПП 771501001		Сч. №	40101810800000010041
ИФНС № 7715 г. Москва			
		Вид оп.	01
		Срок плат.	
		Наз. пл.	Очер. плат. 5
		Код	0
		Рез. поле	
Получатель 18210301000011000110      00000000      ТП      кв.01.2019      0      0			

Налог на добавленную стоимость за 1 квартал 2019 года

Назначение платежа

Подпись      Отметки банка

М.П.      \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

После того, как деньги будут списаны с расчетного счета, поставим галочку «**Оплачено**» и сформируем документ «**Списание с расчетного счета**».

← → ☆ Списание с расчетного счета 0000-000003 от 25.04.2019 12:00:01

**Провести и закрыть**    Записать    Провести       Создать на основании -

Дата: 25.04.2019 12:00:01

По документу №: 2 от: 25.04.2019

Вид операции: Уплата налога

Налог: НДС

Вид обязательства: Налог

Получатель: ИФНС № 7715 г. Москва

Сумма: 7 000,00

Назначение платежа: Налог на добавленную стоимость за 1 квартал 2019 года

Подтверждено выпиской банка: [Платежное поручение № 2 от 25.04.2019](#)

Комментарий: \_\_\_\_\_

Проводки по документу списания.

← → ☆ Движения документа: Списание с расчетного счета 0000-000003 от 25.04.2019 12:00:01

**Записать и закрыть**    Обновить    Еще - ?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (1) Еще -

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
25.04.2019	68.02	51	7 000,00		
1	Налог (взносы): начислено / уплачено				Налог на добавленну ...

Банковская выписка примет вид.

← → ☆ Банковские выписки

Дата: ..

**Обменивайтесь с банком ПАО СБЕРБАНК напрямую!**  
 Подключите сервис 1С-ДисконтБанк для отправки платежных документов и получения выписок напрямую из 1С-Предприятия, без использования клиент-банка. [Подробнее](#)

Дата	Поступление	Списание	Назначение платежа	Контрагент	Вид операции	Вх.номер	Вх.дата	Коммент
01.01.2019	550 000,00		Уплата уставного капитала, протокол собран...	АО "Мирак"	Прочее поступление	1	01.01.2019	
05.01.2019		180 000,00	Оплата по договору 1 от 01.01.2019 Сумма 1...	ООО "РусАгро"	Оплата поставщику	1	05.01.2019	
10.01.2019	270 000,00		Оплата от покупателя за грузы	ООО "Магнит"	Оплата от покупателя	1	10.01.2019	
08.02.2019		39 514,00	Заработная плата за январь 2019 г.		Перечисление зароботно...	2	08.02.2019	
25.04.2019		7 000,00	Налог на добавленную стоимость за 1 кварта...	ИФНС № 7715 г. Мос...	Уплата налога	2	25.04.2019	

25.04.2019 Начало дня: 600 486,00 Поступило: 0,00 Списано: 7 000,00 Конец дня: 593 486,00

Обратим внимание, что доступ к созданию документов «Поступления на р/с» и «Списание с р/с» идет только через банковскую выписку. По пункту «Реестр документов» можно увидеть банковский реестр.

← → ☆ Реестр банковских документов

Период: 01.01.2019 - 30.04.2019

ООО "Новое дело"  
**Реестр банковских документов за Январь 2019 г. - Апрель 2019 г.**

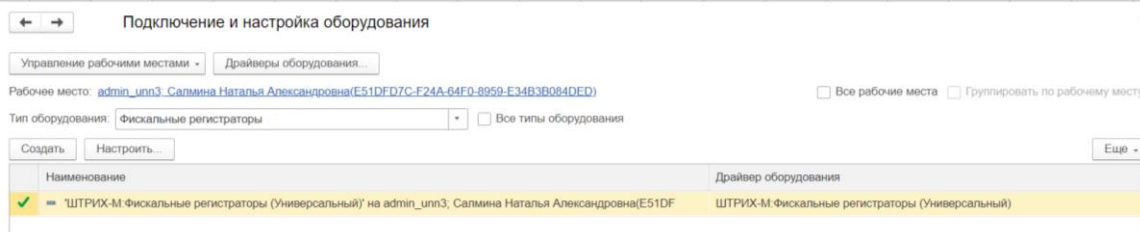
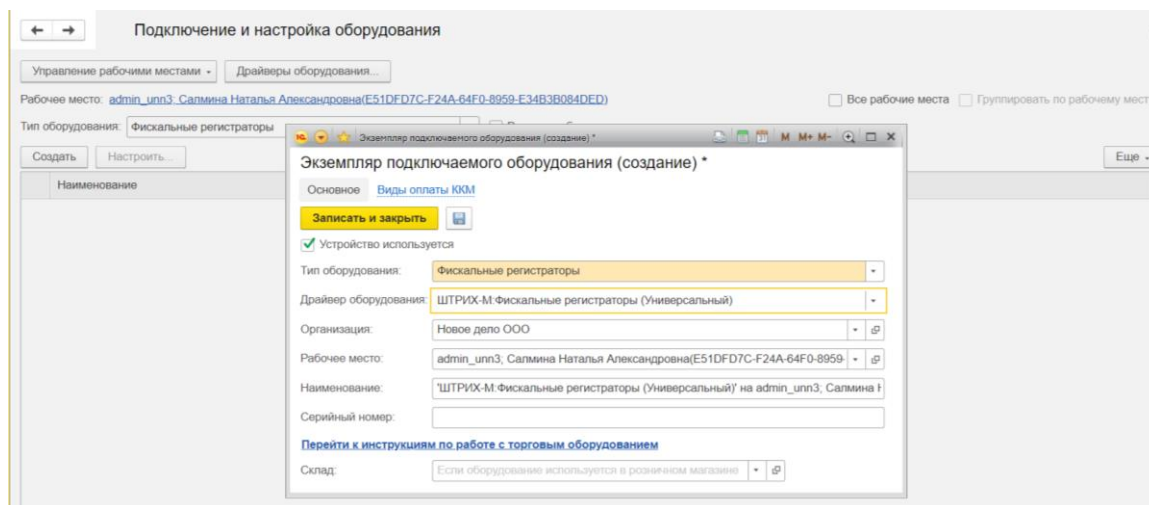
№ п/п	Дата	Документ	Номер	Дата вх.	Номер вх.	Сумма	Информация
1	01.01.2019	Поступление на расчетный счет	1	01.01.2019	1	550 000,00	АО "Мирак" / Уплата уставного капитала, протокол собрания учредителей № 1 от 01.01.2019 г.
2	05.01.2019	Списание с расчетного счета	1	05.01.2019	1	180 000,00	ООО "РусАгро" / Оплата по договору 1 от 01.01.2019 Сумма 180000,00 В т.ч. НДС (20%) 30000,00
3	10.01.2019	Поступление на расчетный счет	2	10.01.2019	1	270 000,00	ООО "Магнит" / Оплата от покупателя за грузы
4	08.02.2019	Списание с расчетного счета	2	08.02.2019	2	39 514,00	Заработная плата за январь 2019 г.
5	25.04.2019	Списание с расчетного счета	3	25.04.2019	2	7 000,00	ИФНС № 7715 г. Москва / Налог на добавленную стоимость за 1 квартал 2019 года
<b>Итого</b>						<b>1 046 514,00</b>	

Ответственный: \_\_\_\_\_ Главный бухгалтер (должность) \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ Счетоводова О. С. (расшифровка подписи)

## 9. Работа с торговым оборудованием

В рассматриваемой конфигурации заложена возможность подключения практически любого оборудования, применяемого в народном хозяйстве. Для этого по траектории «Администрирование – Настройки программы – Подключаемое оборудование» открыв поле «Тип оборудования», выбираем из списка категорию оборудования, например, «Фискальные регистраторы».

На следующем этапе, выбираем обработчик драйвера, то есть ту программу – посредник между оборудованием и конфигурацией, которая соответствует, выбранному оборудованию, например «Штрих-М».

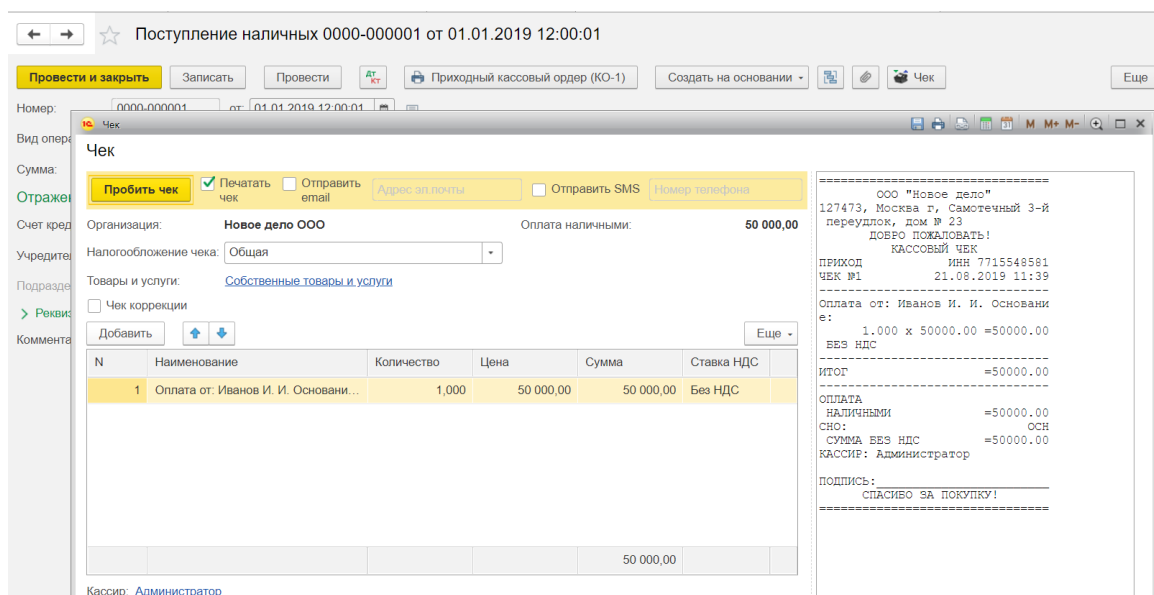


**На этом процесс подключения оборудования завершен.**

Теперь, как этим пользоваться?

Откроем ранее созданный документ «Приходный кассовый ордер».

Одна из закладок – «Чек».



Вот так все просто. В этом заключаются тенденции развития программного обеспечения вообще и «1С», в частности. Никакого бессмысленного ручного труда и никаких проблем с электронным обменом информацией между хозяйствующими субъектами.

## **10. Самостоятельная работа для студентов**

1. ***Оформите поступление товаров от поставщика и книгу покупок.***  
25.04. 2019 г. от поставщика ООО «РусАгро» поступили:
  - Огурцы 500 кг. по 65 руб./кг (НДС сверху)
  - Помидоры 800 кг. по 120 руб./кг. (НДС сверху)
2. ***28.04.2019 г. оплачено поставщику с расчетного счета.***
3. ***10.05.2019 г. проданы товары покупателю ООО «Магнит»:***
  - Огурцы 300 кг. по 90 руб./кг. (НДС сверху)
  - Помидоры 600 кг. по 180 руб./кг. (НДС сверху)***Оформите продажу товаров и книгу продаж.***
4. ***15.05.2019 г. поступила оплата по покупателю на расчетный счет.***
5. ***Сформируйте бухгалтерскую отчетность: баланс и отчет о финансовых результатах за 2 квартал 2019 г., предварительно выполнив операции по закрытию месяцев (апреля, мая, июня).***
6. ***Заплатите с расчетного счета НДС 15 июня 2019 г.***

***Для проверки правильности выполнения задания:***

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость за 31.03.2019 - 30.06.2019

Период 31.03.2019 -- 30.06.2019

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета

0,00 Еще

ООО "Новое дело"  
Оборотно-сальдовая ведомость за 31.03.2019 - 30.06.2019  
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	105 000,00				105 000,00	
02		2 100,00		8 400,00		10 500,00
19	21 000,00		25 700,00	46 700,00		
41	15 000,00		128 500,00	91 500,00	52 000,00	
44			242 760,00	242 760,00		
50	212 000,00				212 000,00	
51	600 486,00		162 000,00	162 500,00	599 986,00	
60		126 000,00	154 200,00	154 200,00		126 000,00
62			162 000,00	162 000,00		
68		74 116,00	56 000,00	27 800,00		46 916,00
69		27 180,00		54 360,00		81 540,00
70		39 514,00	21 944,00	180 000,00		197 570,00
80		600 000,00		361 260,00		600 000,00
90			84 576,00	179 116,00	93 540,00	
Итого	953 486,00	953 486,00	1 491 480,00	1 491 480,00	1 062 526,00	1 062 526,00

**Бухгалтерский баланс**  
на 30 июня 2019 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)	30 06 2019			
Организация <b>Общество с ограниченной ответственностью "Новое дело"</b>	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7715548581		
Вид экономической деятельности <b>Торговля оптовая прочими свежими овощами</b>	по ОКВЭД 2	46.31.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) <b>127473, Москва г, Самотечный 3-й переулок, д. № 23</b>				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН			
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	95	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	95	-	-
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	52	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	812	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	864	-	-
	<b>БАЛАНС</b>	1600	958	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	600	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(94)	-	-
	Итого по разделу III	1300	506	-	-
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	452	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	452	-	-
	<b>БАЛАНС</b>	1700	958	-	-

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Июнь 2019 г.

		Коды		
		0710002		
		30	06	2019
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "Новое дело"</u>	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН <b>7715548581</b>		
Вид экономической деятельности	<u>Торговля оптовая прочими свежими овощами</u>	по ОКВЭД 2 <b>46.31.12</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общества с ограниченной ответственностью</u> / <u>Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС <b>12300</b> / <b>16</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ <b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2019 г.	За Январь - Июнь 2018 г.
	Выручка	2110	495	-
	Себестоимость продаж	2120	(227)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	268	-
	Коммерческие расходы	2210	(362)	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(94)	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(94)	-
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(94)	-



Период: 01.04.2019 - 31.05.2019

Сформировать





## Литература

1. Селищев, Н.В. 1С: Бухгалтерия 8.2 для бухгалтера/Н.В. Селищев – СПб: «Питер», 2011.
2. Хворенков, С.Г. Учебно-методическое пособие по выполнению лабораторных и курсовых работ по бухгалтерскому и налоговому учету в программе «1С: Бухгалтерия 8.2»/С.Г. Хворенков – Н.Новгород: Изд-во ННГУ, 2013.
3. Встроенная в конфигурацию «1С: Бухгалтерия 8.3», информационно-справочная система.

**Авторы:**

**Павел Сергеевич Салмин  
Наталья Александровна Салмина**

**ПРАКТИКУМ ПО «1С: БУХГАЛТЕРИЯ»**

**Учебно–методическое пособие**

Федеральное государственное автономное  
образовательное учреждение высшего образования  
«Национальный исследовательский Нижегородский государственный  
университет им. Н.И. Лобачевского».  
603950, Нижний Новгород, пр. Гагарина, 23.