

Глава 8. Учет расчетов с поставщиками

Учетная процедура

Запасы товарно-материальных ценностей предприятия пополняются за счет поставок от предприятий-поставщиков. Расчеты с поставщиками, как правило, осуществляются в безналичной форме с помощью различных банковских операций.

Наиболее часто в практике хозяйственной деятельности имеют место расчеты за полученные товары и оказанные услуги, выполненные работы или окончательный расчет между поставщиком, подрядчиком, с одной стороны, и покупателем, заказчиком — с другой стороны. Оправдательным документом для такого рода платежей являются *Счета, Акты о приеме выполненных работ* и др., на основании которых выписывается *Платежное поручение*.

Реквизиты документа-основания отражаются в *Платежном поручении*.

Платежное поручение — это указание банку, обслуживающему предприятие, перечислить указанную сумму указанному адресату для предписанных целей.

В качестве целей платежей могут выступать:

- расчеты за полученные товары, оказанные услуги, выполненные работы;
- предварительная оплата за предстоящие поставки товаров, оказание услуг, выполнение работ;
- оплаты, производимые по нетоварным операциям: платежи налогов, отчисления в фонды, перечисления денежных средств на счета сотрудников и пр.

Выписка *Платежного поручения* не сопровождается формированием проводок, поскольку оно представляет собой лишь намерение осуществить платеж. И только после того, как с расчетного счета предприятия банком списана указанная сумма, что подтверждается *Выпиской с расчетного счета*, производится отражение данного факта на счетах бухгалтерского учета.

К выписке с банковского счета прилагаются приходные и расходные документы, что позволяет бухгалтеру предприятия сверить суммы, указанные в выписке банка, с документами. Выписки с расчетных счетов в разных банках отличаются по форме из-за различий в используемой операционной технике.

Если цены за товары, работы и услуги установлены в рублях, то оплата (окончательный расчет) за полученные товары (работы, услуги) отражается проводкой в Дебет счета 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», субсчет 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» с Кредита счета 51 «Расчетные счета».

Оплата за еще неполученные товары (предоплата, аванс) отражается записью в Дебет субсчета 60.02 «Расчеты по авансам выданным» с Кредита счета 51 «Расчетные счета».

Для расчетов по претензиям используется счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», субсчет 76.02 «Расчеты по претензиям».

Оплата счета поставщика включает выполнение следующих действий:

- регистрация поставщика в справочнике *Контрагенты*;
- регистрация счета поставщика в справочнике *Договоры контрагентов*;
- выписка *Платежного поручения* на оплату счета поставщика;
- получение выписки банка и ввод документа *Списание с расчетного счета* для формирования проводки на списание денежных средств с расчетного счета.

Оплата счета поставщика

Действия, выполняемые по отражению расчетов с поставщиками, во многом схожи с действиями по отражению расчетов с покупателями.

Порядок действий по оплате счета поставщика в условиях ведения компьютерного учета в среде типовой конфигурации программы *1С:Бухгалтерия* предполагает выполнение следующих шагов.

1. Регистрация контрагента.

2. Регистрация счета.

Зарегистрировать счет поставщика можно вручную: *Панель разделов → Покупки → Покупки → Счета от поставщиков* или воспользоваться сервисом *1С:Распознавание первичных учетных документов* (далее — *1С:РПД*), который находится по пути: *Панель разделов → Покупки → Сервис → Загрузить документы из сканов (фото)*.

Если выбран второй вариант, то прежде всего необходимо ознакомиться с функциональными возможностями сервиса *1С:РПД*.

СЕРВИС 1С:РАСПОЗНАВАНИЕ ПЕРВИЧНЫХ ДОКУМЕНТОВ (1С:РПД)

Сервис *1С:РПД* позволяет подготовить документы для автоматического ввода в информационную базу, при этом имеется возможность:

- распознать и сопоставить поставщиков, покупателей, номенклатуру и другие данные с объектами из базы *1С*;
- быстро ввести многостраничные первичные документы в базу *1С*;
- сверить информацию из QR-кода на чеке с информацией из ФНС;
- автоматически прикрепить сканы к уже созданным в базе *1С* документам.

Сервис *1С:РПД* поддерживает работу с основными первичными документами: счетами, накладными (ТОРГ-12), актами, счета-фактурами, УПД, УКД и кассовыми чеками.

Для оперативной работы с сервисом *1С:РПД* для сканирования документов помимо сканера рекомендуется использовать бесплатное мобильное приложение [1С:Сканер документов](#).

Отсканированные с помощью мобильного приложения документы будут сразу попадать в *1С:РПД* с указанием ФИО человека, который их прислал. К приложению «*1С:Сканер документов*» очень просто подключить новых пользователей (как и отключить при необходимости). Нового мобильного пользователя можно добавить прямо в интерфейсе *1С:РПД*.

Помимо первичного документа, поскольку учет расчетов с поставщиками ведется в аналитическом разрезе документов-оснований, следует сразу же по приходу таких документов зарегистрировать их в справочнике *Договоры контрагентов*.

3. Выписка платежного поручения.

На основании счета поставщика выписывается *Платежное поручение*. Формирование *Платежного поручения* с использованием встроенного документа дает возможность не только напечатать документ, но и сохранить его в информационной базе, что позволит в дальнейшем использовать эту информацию для ввода и контроля банковских выписок.

4. Получение и ввод банковской выписки.

При поступлении выписки банка, подтверждающей платеж, факт оплаты отражается в учете проводкой в Дебет счета расчетов с поставщиками и Кредит счета *51 «Расчетный счет»*.

Рассмотрим реализацию всех четырех перечисленных этапов на примере хозяйственной деятельности предприятия АО «ЭПОС».

ИНФОРМАЦИЯ № 8-1

АО ЭПОС заключило с АО ИЗ «ФРЕЗЕР» «Договор № ДП-03 от 17.01.2025» на поставку производственного оборудования.

Расчеты за оборудование производятся в порядке предварительной оплаты на основании выставленных счетов.

21.01.2025 в рамках «Договора № ДП-03» от с АО ИЗ «ФРЕЗЕР» получен «Счет № 345/21 от 21.01.2025» на оплату производственного оборудования «Станок сверлильный СДС-1».

В счете указано: ***

Счет 345/21 от 21.01.2025

Наименование	Ед. изм.	Кол-во	Цена (руб.)	Сумма (руб.)
Станок сверлильный «СДС-1»	шт.	1	129 000,00	129 000,00
НДС 20 %				25 800,00
Итого				154 800,00

Таблица № 8-1 Реквизиты с АО ИЗ «ФРЕЗЕР»

Наименование для документов	АО Инструментальный завод «Фрезер»
Наименование в программе	ФРЕЗЕР АО ИЗ
Юридический адрес	125196, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Свиблово, Сибиряковская ул, дом 5
Фактический адрес	125196, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Свиблово, Сибиряковская ул, дом 5
ИНН	9676596261
КПП	967601001
Телефон	(495) 345-67-98
Расчетный счет	40702810040260032930
Банк	ПАО СБЕРБАНК
БИК	044525225

Регистрация поставщика

Порядок заполнения справочника *Контрагенты* был подробно рассмотрен в предыдущих главах.

Новую организацию необходимо ввести в справочник как элемент группы *Организации*.

Задание № 8-1

Ввести в справочник «Контрагенты» сведения о поставщике — АО ИЗ «ФРЕЗЕР» в ручном режиме или воспользоваться сервисом 1С:Контрагент, заполнив ИНН из Таблицы № 8-1.

Решение

- через *Панель разделов* → *Справочники* → *Покупки и продажи* → *Контрагенты* открыть форму **Контрагенты (Создание)**.

Заполнить все поля этой формы на основании данных, приведенных в *Информации № 8-1* (не упоминаемые ниже поля заполняются либо значениями «по умолчанию», либо для целей учебного примера не заполняются).

На закладке *Общие*:

- в реквизите *Название* записать сокращенное название контрагента — АО ИЗ «ФРЕЗЕР»;
- в реквизите *Полное наименование* записать АО ИНСТРУМЕНТАЛЬНЫЙ ЗАВОД «ФРЕЗЕР»;
- в реквизите *ИНН* ввести 9676596261, в реквизите *КПП* — 967601001;
- заполнить реквизит *Основной банковский счет*;
- заполнить реквизиты *Адрес* и *телефон*.

Регистрация счета поставщика и договора с поставщиком

Задание № 8-2

Ввести в информационную базу счет от поставщика, воспользовавшись сервисом 1С:РПД, а затем ввести в справочник «Договоры» сведения об основании расчетов с поставщиком — договоре поставки и счете, выписанном на поставку в соответствии с данным договором.

Решение

- обратиться к сервису 1С:РПД и добавить необходимый для загрузки в базу файл «Счет на оплату № 345/21 от 21 января 2025 г.» (Приложение 5, файл предварительно можно скачать с общего ресурса первичных учетных документов, который создан для данного учебного пособия — 1с.ru/book-facts).

Для того чтобы загрузить первичный документ в информационную базу, необходимо выполнить последовательно несколько действий:

- прежде всего в сервисе 1С:РПД в форму загруженных документов следует добавить файлы, предварительно загруженные с общего внешнего ресурса (рис. 8-1). При этом в форме загруженных документов для их распознавания необходимо нажать на кнопку **► Распознать**);

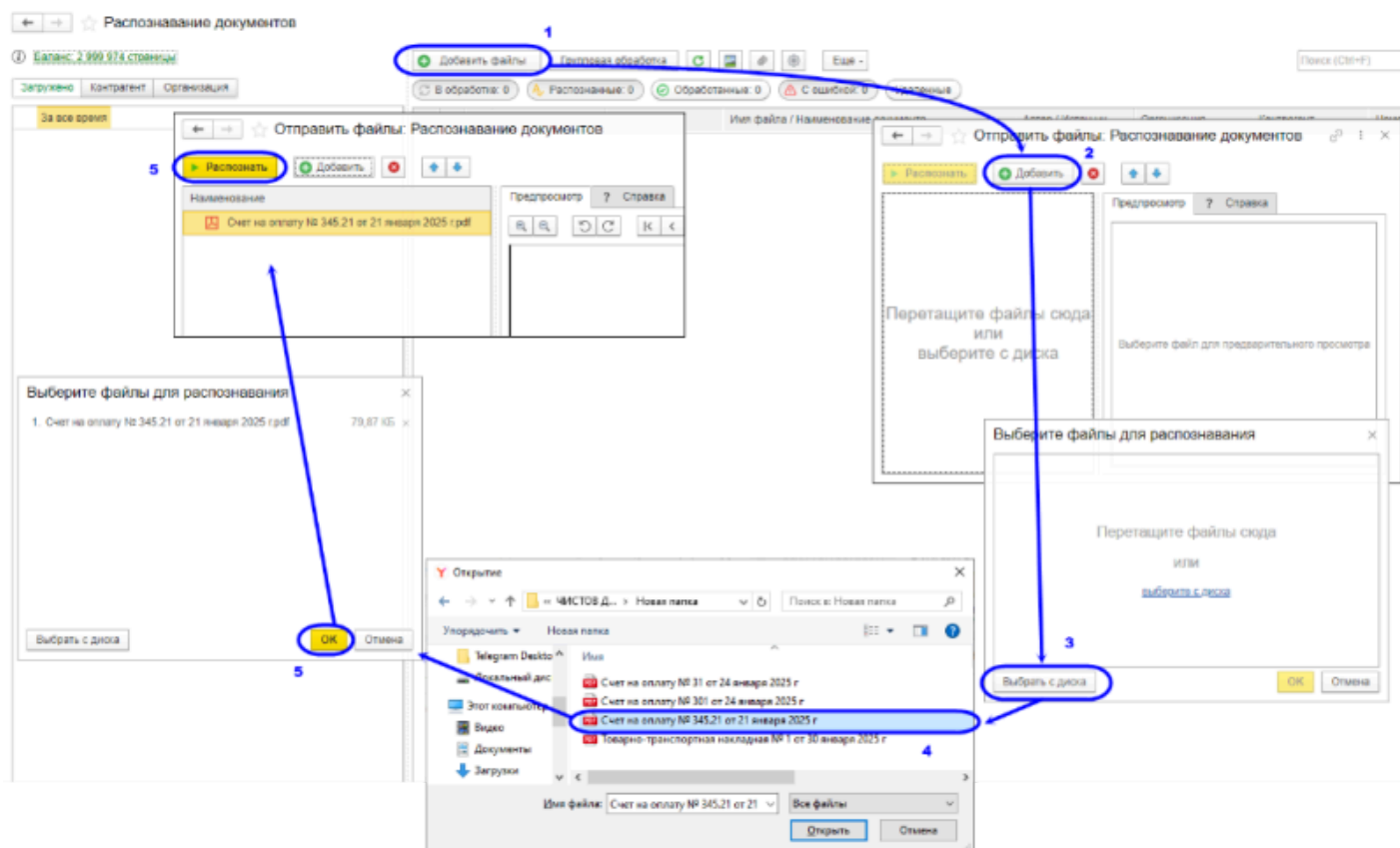


Рис. 8-1. Пример загрузки первичного документа в форму «Распознавание документов»

- в форме распознанного документа необходимо дважды нажать на документ, для того чтобы сервис 1С:РПД представил результаты распознавания и сопоставления с данными информационной базы. В том случае, если сервис 1С:РПД обнаружит справочные данные, которые не имеют сопоставления в базе, пользователю будет предложено создать соответствующие элементы в справочниках. В нашем примере сервис 1С:РПД сопоставил такой элемент, как *Банковский счет*, на 75 % и не идентифицировал элемент справочника *Номенклатура*. Необходимо верифицировать реквизиты банковского счета и добавить элемент справочника *Номенклатура* — *Станок сверильный «СДС-1»* (рис. 8-2).

Рис. 8-2. Верификация реквизитов загруженного первичного документа

- после сопоставления всех реквизитов загруженного счета необходимо нажать на кнопку



для создания документа *Счет от поставщика* (рис. 8-3, 8-4).

Рис. 8-3. Создание документа «Счет от поставщика» после распознавания

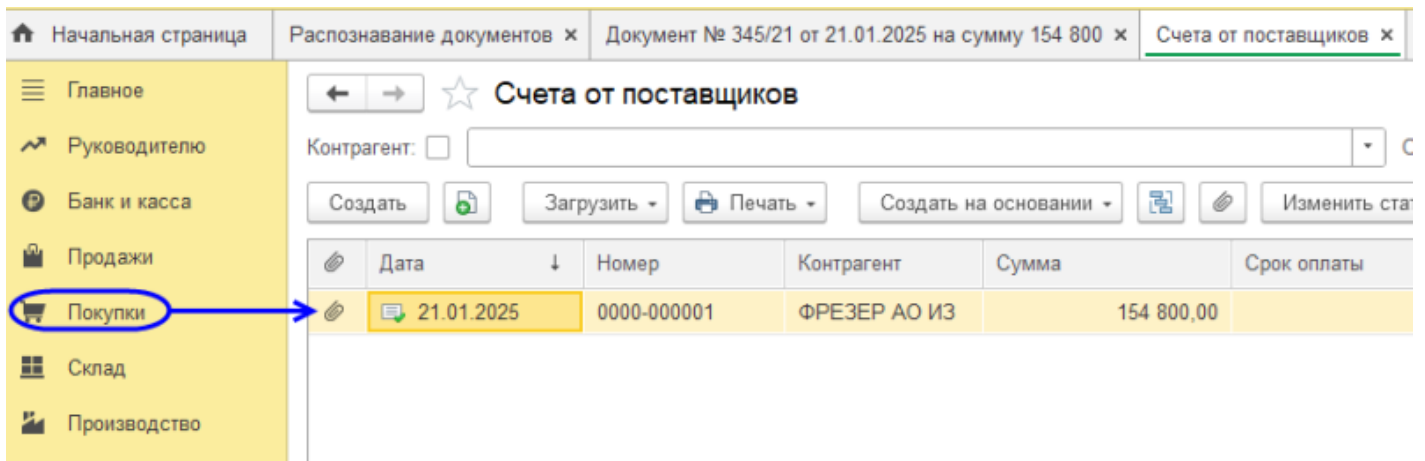
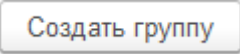
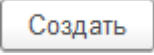


Рис. 8-4. Созданный документ «Счет от поставщика» в информационной базе

- используя гиперссылку *Договоры*, открыть форму *Договоры*. В указанной форме на панели инструментов воспользоваться кнопкой  для создания новой группы и указать ее название — *Договор № ДП-03 от 17.01.2025*;
- открыть в списке вновь созданную группу и щелчком по кнопке  открыть форму для ввода сведений о новом элементе;
- в реквизите *Наименование* указать *Счет № 345/21 от 21.01.2025*;
- в реквизите *Вид договора* указать, что договор относится к виду *С поставщиком*;
- сохранить введенные данные по кнопке .

Создание платежного поручения

В соответствии с Договором № ДП-03 от 17.01.2025 оборудование будет поставлено после оплаты (предоплаты) выставленного Счета № 345/21 от 21.01.2025. Предоплата производится в безналичном порядке путем оформления и предоставления в банк Платежного поручения.

ИНФОРМАЦИЯ № 8-2

24.01.2025 выписано «Платежное поручение № 1 от 24.01.2025» на оплату «Счета № 345/21 от 21.01.2025» АО ИЗ «ФРЕЗЕР» на сумму 154 800,00 руб., включая НДС — 25 800,00 руб.

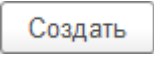
Задание № 8-3

Подготовить «Платежное поручение» от 24.01.2025 на перечисление денежных средств в сумме 154 800,00 руб. на расчетный счет АО ИЗ «ФРЕЗЕР».

Предлагается выполнить задание либо путем создания документа «Платежное поручение» с ручным заполнением, либо воспользоваться механизмом «Ввод на основании» на основании созданного в базе документа «Счет от поставщика».

Решение

Вариант 1

- через Панель разделов → Банк и касса → Банк → Платежное поручение открыть форму Платежные поручения и щелчком по кнопке  на панели инструментов этой формы открыть форму Платежное поручение (создание);
- изменить дату на 24.01.2025;
- в реквизите Получатель указать получателя платежа — АО ИЗ «ФРЕЗЕР»;
- в реквизите Сумма платежа указать перечисляемую сумму — 154 800,00;
- в реквизите Ставка НДС указать ставку налога 20 %. Сумма налога подсчитывается автоматически;
- в реквизите Назначение платежа отредактировать текст назначения платежа на Предоплата по счету № 345/21 от 21.01.2025, сумма 154 800,00, НДС (20 %) 25 800,00.

Вариант 2

- через Покупки → Счета от поставщиков и выделив строчку, где представлен Счет № 345/21 от 21.01.2025 АО ИЗ «ФРЕЗЕР» на сумму 154 800,00 руб., нажать на кнопку  и выбрать Платежное поручение;
- изменить дату на 24.01.2025;
- в реквизите Назначение платежа отредактировать текст назначения платежа на Предоплата по счету № 345/21 от 21.01.2025, сумма 154 800,00, НДС (20 %) 25 800,00.

Результат

В результате форма должна принять вид, представленный на рис. 8-5.

Занести документ в информационную базу по кнопке <Записать>.

← → ☆ **Платежное поручение (создание) ***

Провести и закрыть Записать Провести Настройка Платежное поручение Создать на основании

Номер: от: 24.01.2025 0:00:00 Повторять платеж?

Вид операции: Оплата поставщику Организация: ЭПОС АО

Получатель: АО Инструментальный завод "ФРЕЗЕР" Досье Банковский счет: 40201810500000100005, ПАО Сбербанк

1СПАРК Риски: [подробнее о сервисе](#) ИНН 9656549168, КПП <не требуется>, АО ЭПОС

ИНН 9676596261, КПП <не требуется>, АО Инструментальный завод "ФРЕЗЕР"

Счет получателя: 40702810040260032930, ПАО Сбербанк Вид платежа: Электронно

Договор: Счет № 345/21 от 21.01.2025 Очередность: 5 Прочие платежи (в т.ч. налоги и взносы)

Сумма платежа: 154 800,00 Идентификатор платежа:

Ставка НДС: 20%

Сумма НДС: 25 800,00

Код валютной операции:

Назначение платежа: Предоплата по счету № 345/21 от 21.01.2025
Сумма 154800-00
В т.ч. НДС (20%) 25800-00

Состояние: Ввести документ списания с расчетного счета

Комментарий:

Рис. 8-5. Пример заполнения «Платежного поручения»

Теперь *Платежное поручение* можно вывести на бумажный носитель. Прежде чем это сделать, рекомендуется просмотреть его печатную форму и проверить правильность заполнения реквизитов.

Для проверки нужно щелкнуть по кнопке <Платежное поручение> и, пользуясь линейками прокрутки, просмотреть весь документ.

Введенное *Платежное поручение* будет сохранено в *Журнале операций* и в списке *Платежные поручения*. Документ *Платежное поручение* не формирует проводок.

Регистрация списания средств по платежному поручению ИНФОРМАЦИЯ № 8-3

27.01.2025 от обслуживающего банка получена «Выписка № 5» от 24.01.2025 в сопровождении копии «Платежного поручения № 1 от 24.01.2025», из которой следует, что сумма в размере 154 800,00 руб. списана с расчетного счета АО «ЭПОС».

Выписка № 5 за 24.01.2025						
Лицевой счет № 40201810500000100005 Клиент: Акционерное общество						
ЭПОС Операционист: 33						
ДПВ: 24.01.2025						
Входящий остаток пассив 1 770 600.00						
В О	№ док.	Коррсчет	БИК	Счет	Дебет	Кре- дит
1		30101810400 000000225	044525225	4070281004026 0032930	154 800.00	
Итого оборотов					154 800.00	
Исходящий остаток 1 615 800.00						
ПАО СБЕРБАНК						

После получения *Выписки* банка на списание суммы по *Платежному поручению* необходимо ввести документ *Списание с расчетного счета*. Документ можно ввести из формы *Платежные поручения* или из формы *Банковские выписки*.

Задание № 8-4

Отразить списание средств по «Платежному поручению № 1 от 24.01.2025» согласно «Выписке банка № 5».

Решение

- в форме документа *Платежное поручение* щелкнуть по гиперссылке *Ввести документ списание с расчетного счета* (рис. 8-6);
- в форме документа *Списание с расчетного счета* указать дату оплаты — 24.01.2025;
- в реквизите *Статья расходов* создать в справочнике *Статьи движения денежных средств* и затем выбрать элемент *Приобретение оборудования* (при создании элемента в реквизите *Вид движения* выбрать *Приобретение, создание, модернизация и реконструкция внеоборотных активов*);

Заполненная форма должна иметь вид, представленный на рис. 8-7.

← → ☆ Платежное поручение ЭП00-000001 от 24.01.2025 12:00:00

Провести и закрыть Записать Провести Настройка Платежное поручение Создать на основании

Номер: ЭП00-000001 от: 24.01.2025 12:00:00 Повторять платеж?

Вид операции: Оплата поставщику Организация: ЭПОС АО

Получатель: АО Инструментальный завод "ФРЕЗЕР" Досье Банковский счет: 40201810500000100005, ПАО Сбербанк

1СПАРК Риски: [подробнее о сервисе](#) ИНН 9656549168, КПП <не требуется>, АО ЭПОС

ИНН 9676596261, КПП <не требуется>, АО Инструментальный завод "ФРЕЗЕР"

Счет получателя: 40702810040260032930, ПАО Сбербанк Вид платежа: Электронно

Договор: Счет № 345/21 от 21.01.2025 Очередность: 5 Прочие платежи (в т.ч. налоги и взносы)

Сумма платежа: 154 800,00 Идентификатор платежа:

Ставка НДС: 20%

Сумма НДС: 25 800,00

Код валютной операции:

Назначение платежа: Предоплата по счету № 345/21 от 21.01.2025
Сумма 154800-00
В т.ч. НДС (20%) 25800-00

Состояние: Подготовлено Ввести документ списания с расчетного счета

Комментарий:

Рис. 8-6. Ввод документа «Списание с расчетного счета» с помощью гиперссылки

← → ☆ Списание с расчетного счета 0000-000001 от 24.01.2025 12:00:01

Провести и закрыть Записать Провести ДТ КТ Создать на основании Еще ?

Дата: 24.01.2025 12:00:01 Организация: ЭПОС АО

По документу №: 1 от: 24.01.2025

Вид операции: Оплата поставщику

Получатель: ФРЕЗЕР АО ИЗ

Сумма: 154 800,00 Разбить платеж

Договор: Счет № 345/21 от 21.01.2025 Погашение задолженности: Автоматически

Счет на оплату:

Ставка НДС: 20%

Сумма НДС: 25 800,00

Статья расходов: Приобретение оборудования

Назначение платежа: Предоплата по счету № 345/21 от 21.01.2025, сумма 154 800,00, НДС (20 %) 25 800,00

✓ Подтверждено выпиской банка: [Платежное поручение № 1 от 24.01.2025](#)

Рис. 8-7. Документ «Списание с расчетного счета»

- закрыть форму документа с проведением по кнопке

Провести и закрыть

Результат

При проведении документа в *Журнал проводок (бухгалтерский и налоговый учет)* должна быть введена проводка, представленная на рис. 8-8.

Чтобы ее посмотреть, нужно щелкнуть на пиктограмме  в любой открытой форме, в которой имеются сведения об этом документе.

← → ☆ Движения документа: Списание с расчетного счета 0000-000001 от 24.01.2025 12:00:01  ⋮

Записать и закрыть  **Обновить** Еще ▾

☐ Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

 Бухгалтерский и налоговый учет (1) Еще ▾

Дата	Дебет	Кредит	Сумма
24.01.2025	60.02	51	154 800,00
1	ФРЕЗЕР АО ИЗ	40201810500000100005, ПАО СБЕРБАНК	Предоплата по счету № 345/21 от 21.01.2025, сумма 154 800,00, НДС...
	Счет № 345/21 от 21.01.2025	Приобретение оборудования	
	Списание с расчетного счета 0000-000001 от 24.01.2025...		

Рис. 8-8. Бухгалтерская проводка документа «Списание с расчетного счета № 1 от 24.01.2025»

Проверьте контрольные цифры по *Оборотно-сальдовой ведомости по счету 51* за период с 01.01.2025 по 25.01.2025. Сальдо дебетовое на конец периода должно составлять 1 615 800,00 руб. (рис. 8-9).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51 за 01.01.2025 - 25.01.2025...

Период:

01.01.2025

–

25.01.2025

...

Счет:

51

ЭПОС АО

Сформировать

Показать настройки

Печать

Регистр учета ▾

Σ

0,00

Еще ▾

АО ЭПОС

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51 за 01.01.2025 - 25.01.2025

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Банковские счета						
51			1 790 600,00	174 800,00	1 615 800,00	
<...>			1 790 600,00	174 800,00	1 615 800,00	
40201810500000100005, ПАО Сбербанк			1 790 600,00	174 800,00	1 615 800,00	
Итого			1 790 600,00	174 800,00	1 615 800,00	

Рис. 8-9. «Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51»

ИНФОРМАЦИЯ № 8-4

24.01.2025 в соответствии с «Договором № ПМ-Б 15/2 от 17.01.2025» между АО ЭПОС и НПО «Боровик» от последнего получен счет.

В счете указано:

Счет № 31 от 24.01.2025

Наименование	Ед. изм.	Кол-во	Цена	Сумма
Плита ДСП 1.2x1.2	шт.	150	12,50	1 875,00
Плита ДСП 1.0x0.6	шт.	400	10,50	4 200,00
Брус осиновый	куб. м	1,5	2 000,00	3 000,00

Наименование	Ед. изм.	Кол-во	Цена	Сумма
Шпон дубовый 1 200 мм	м	200	72,00	14 400,00
Шпон ореховый 1 000 мм	м	500	55,00	27 500,00
Итого				50 975,00
НДС 20 %				10 195,00
Всего				61 170,00

27.01.2025 выписано «Платежное поручение № 2 от 27.01.2025» на оплату «Счета № 31 от 24.01.2025» на сумму 61 170,00 руб., включая НДС — 10 195,00 руб., выставленного НПО «Боровик».

27.01.2025 получена банковская «Выписка № 6» с расчетного счета, в которой указано следующее:

Выписка № 6 за 27.01.2025						
Лицевой счет № 40201810500000100005 Клиент: Акционерное общество						
ЭПОС Операционист: 33						
ДПВ: 27.01.2025						
Входящий остаток пассив 1 615 800.00						
ВО	№ док.	Коррсчет	БИК	Счет	Дебет	Кредит
1	5	301018104000 00000225	044525225	407028104380 50100396	61 170.00	
Итого оборотов					61 170.00	00.00
Исходящий остаток 1 554 630.00						
ПАО СБЕРБАНК						

24.01.2025 заключен «Договор № 47 с НПО "Боровик"» на поставку материалов на сумму 60 000,00 руб. По условиям договора за материалы перечисляется аванс в сумме 20 000,00 руб.

28.01.2025 выписано «Платежное поручение № 3» на сумму 20 000,00 руб. на перечисление аванса НПО «Боровик» за предстоящую поставку материалов.

24.01.2025 в соответствии с «Договором № 23 от 17.01.2025» между АО ЭПОС и АО «Прогресс» от последнего получен «Счет № 301 от 24.01.2025» на оплату производственного оборудования на общую сумму 278 520,00 руб., включая НДС.

Счет № 301 от 24.01.2025

Наименование	Ед. изм.	Кол-во	Цена, руб.	Сумма, руб.
Пилорама «Галактика-3»	шт.	1	11 700,00	11 700,00
Станок шлифовальный «БСЗВ 5-5»	шт.	2	110 200,00	220 400,00
Итого				232 100,00
НДС 20 %				46 420,00
Всего				278 520,00

В счете указаны следующие реквизиты АО «Прогресс»:

Юридический адрес: 127051, Москва, Конаковский проезд, д. 7

ИНН: 5047132940

КПП: 774301001

Расчетный счет: 4002810340020002321

Банк: ПАО СБЕРБАНК

БИК: 044525225

Выписка № 7 за 28.01.2025						
Лицевой счет № 40201810500000100005 Клиент: Акционерное общество						
ЭПОС Операционист: 33						
ДПВ: 28.01.2025						
Входящий остаток пассив 1 554 630.00						
ВО	№ док.	Коррсчет	БИК	Счет	Дебет	Кре- дит
1	3	301018104000 00000225	044525225	40702810438 050100396	20 000.00	
	4	301018104000 00000225	044525225	40702810340 020002321	278 520.00	
Итого оборотов					298 520.00	00.00
Исходящий остаток 1 256 110.00						
ПАО СБЕРБАНК						

28.01.2025 выписано «Платежное поручение № 4» на оплату счета АО «Прогресс» № 301 на сумму 278 520,00 руб., включая НДС 20 %.

29.01.2025 получена банковская «Выписка № 7» с расчетного счета за 28.01.2025.

Задание № 8-5

Внести в информационную базу нового контрагента.

Внести счета от поставщиков, воспользовавшись сервисом 1С:РПД и произвести заполнение справочника Номенклатура в соответствии с первичными документами (Приложения 6, 7).

Зарегистрировать операции по расчетам с поставщиками АО ЭПОС в январе 2025 года, в т.ч. используя механизм Создать на основании:

1. Зарегистрировать счета от поставщиков НПО Боровик и АО Прогресс согласно Информации № 8-4.

2. Выписать «Платежное поручение» исходящее «№ 2 от 27.01.2025» на оплату НПО «Боровик» «Счета № 31 от 24.01.2025» на сумму 61 170,00 руб., включая НДС (воспользоваться механизмом «Создание на основании»).

3. Отобразить списание средств с расчетного счета по «Платежному поручению № 2 от 27.01.2025» в соответствии с Выпиской банка № 6.

4. Выписать «Платежное поручение № 3 от 28.01.2025» на сумму 20 000,00 руб. — аванс НПО «Боровик» в счет будущих поставок материалов (воспользоваться механизмом «Создание на основании»).

5. Выписать «Платежное поручение № 4 от 28.01.2025» на оплату АО «Прогресс» «Счета № 301 на сумму 278 520,00 руб.», включая НДС.

6. Отобразить списание средств с расчетного счета по «Платежным поручениям» № 3 и № 4 от 28.01.2025 в соответствии с Выпиской банка № 7.

Решение

Выполнить задание самостоятельно, ориентируясь на методические рекомендации, изложенные в этой и предыдущих главах.

Результат

Для анализа результатов выполнения *Заданий № 8-4 и № 8-5* на рис. 8-10 и рис. 8-11 приведены соответствующие отчеты.

Проверьте совпадение контрольных цифр:

- 1 256 600,00 — дебетовое сальдо по счету 51 на 28.01.2025 (меню *Отчеты* → *Анализ счета* → *период с 01.01.2025 по 28.01.2025* → *счет 51* → *панель Настройка* → *Периодичность: По дням*);
- 514 490,00 — дебетовое сальдо по субсчету 60.2 на 28.01.2025 (меню *Отчеты* → *Оборотно-сальдовая ведомость по счету* → *период с 01.01.2025 по 28.01.2025* → *счет 60.02*).

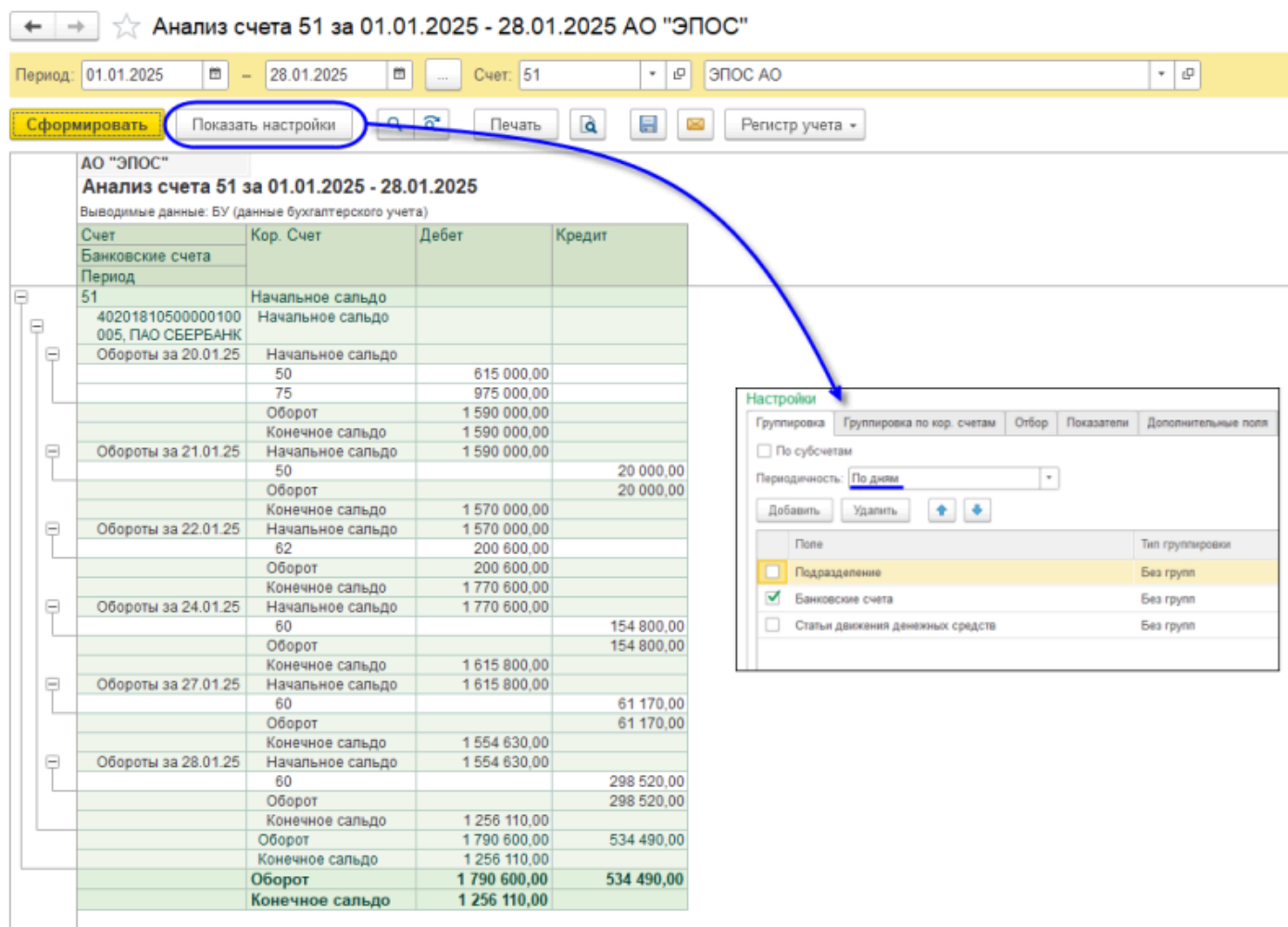


Рис. 8-10. «Анализ счета 51» по дням

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60.02 за 01.01.2025 - 28.01.2025 АО "ЭПОС"

Период: 01.01.2025 – 28.01.2025 Счет: 60.02 ЭПОС АО

Сформировать Показать настройки Поиск Печать Регистр учета

АО "ЭПОС"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60.02 за 01.01.2025 - 28.01.2025						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Документы расчетов с контрагентом						
60.02			514 490,00		514 490,00	
БОРОВИК НПО			81 170,00		81 170,00	
47 от 24.01.2025			20 000,00		20 000,00	
Списание с расчетного счета 0000-000003 от 28.01.2025 12:00:01			20 000,00		20 000,00	
ПМ-Б 15/2 от 17.01.2025			61 170,00		61 170,00	
Списание с расчетного счета 0000-000002 от 27.01.2025 12:00:01			61 170,00		61 170,00	
Прогресс АО			278 520,00		278 520,00	
23 от 17.01.2025			278 520,00		278 520,00	
Списание с расчетного счета 0000-000004 от 28.01.2025 12:00:03			278 520,00		278 520,00	
ФРЕЗЕР АО ИЗ			154 800,00		154 800,00	
Счет № 345/21 от 21.01.2025			154 800,00		154 800,00	
Списание с расчетного счета 0000-000001 от 24.01.2025 12:00:01			154 800,00		154 800,00	
Итого			514 490,00		514 490,00	

Рис. 8-11. «Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60.02»