Продажа товаров в комиссионной торговле (позиция комиссионера)

Пример

Пример актуализирован на 15.07.2011 Использован релиз 2.0.25.5 (11.07.2011)

Организация ООО "Торговый Дом" (комиссионер) получает товар "Кошелек женский" (20 шт.) от ЗАО "ТФ-Мега" (комитент) по договору комиссии для его дальнейшей реализации в розницу (не ЕНВД). ООО "Торговый Дом" осуществило продажу всей партии товаров по цене 1 300 руб. за единицу (в т.ч. НДС 18%) от своего имени, но за счет комитента. В соответствии с договором комиссии ООО "Торговый Дом" (комиссионер) удержал причитающееся ему вознаграждение (10% от суммы реализации товаров) и перечислил оставшуюся сумму комитенту на расчетный счет.

Выполняются следующие хозяйственные операции:

- 1. Учет поступления товаров от комитента (регистрация накладной).
- 2. Продажа товаров, принятых на комиссию (формирование отчета о розничных продажах).
- 3. Учет комиссионного вознаграждения (формирование акта и счета-фактуры).
- 4. Перечисление денежных средств комитенту за проданные товары (оформление платежного поручения и регистрация выписки банка).

N⁰	Операция	Дт	Кт	Сумма	Документ 1С	Ввод на основании
1.1	Учет товаров, принятых на комиссию	004.01		26 000,00	Поступление товаров и услуг	
1.2	Установка розничных цен				Установка цен номенклатуры	Поступление товаров и услуг
2.1	Учет выручки от проданных комиссионных товаров	50.01	76.09	26 000,00	Отчет о розничных	
2.2	Учет списания стоимости проданных комиссионных товаров		004.01	26 000,00	продажах	
2.3	Учет наличной денежной выручки, сданной в кассу			26 000,00	Приходный кассовый ордер	Отчет о розничных продажах
3.1	Учет комиссионного вознаграждения	62.01	90.01.1	2 600,00	Отчет комитенту	D
3.2	Начисление НДС с комиссионного вознаграждения	90.03	68.02	396,61	(принципалу) о продажах	поступление товаров и услуг
3.3	Оформление счета-фактуры на комиссионное вознаграждение			2 600,00	Счет-фактура выданный	Отчет комитенту (принципалу) о продажах
3.4	Удержание суммы комиссионного вознаграждения	76.09	62.01	2 600,00	Корректировка долга	
4.1	Составление платежного поручения на оплату денежных средств комитенту			23 400,00	Платежное поручение	Отчет комитенту (принципалу) о продажах
4.2	Регистрация оплаты комитенту	76.09	51	23 400,00	Списание с расчетного счета	Платежное поручение

Учет поступления товаров от комитента

Для выполнения операции 1.1 "Учет товаров, принятых на комиссию" (см. таблицу примера) необходимо создать документ "Поступление товаров и услуг". В результате проведения этого документа будут сформированы соответствующие проводки.

Создание документа "Поступление товаров и услуг" (Рис. 1):

- 1. Вызовите из меню: Покупка Поступление товаров и услуг.
- 2. Нажмите кнопку "Добавить".
- 3. Выберите вид операции документа Покупка, комиссия, затем кнопка "ОК".

Поку	пка Продажа	Склад Производство ОС	HMA 3						
	Документы по	оставщиков							
	Доверенность	5							
	Поступление	товаров и услуг							
	Поступление 📃 Поступления товаров и услуг								
	ГТД по импо	Действия 👻 🕞 Добавить	🔊 🖉 🖹 (+)		- 🏹 🐘 -	€ 😂 l 4	kr 🗵	1 2	
	Отчет комите	省 Дата	🚊 Номер	Вид операции	Сумма	Ba	алюта	Контрагент	
	Возврат това		Выбор вид	а операции доку	умента	×			
			Покупка, ко В перерабо Оборудован Объекты ст	миссия тку ие роительства	01	ок			c
		•							•

Заполнение шапки документа "Поступление товаров и услуг" (Рис. 2):

- 1. В поле Склад выберите склад, на который поступают товары.
- 2. В поле Контрагент выберите комиссионера из справочника "Контрагенты".
- 3. В поле **Договор** выберите договор с комитентом. *Внимание*! В окне выбора договора отображаются только те договоры, которые имеют вид договора С поставщиком или С комитентом (принципалом) (Рис. 3).
- 4. В справочнике **Договоры контрагентов** в форме используемого договора установите вид договора "С комитентом (принципалом)" (Рис. 3).
- 5. В справочнике Договоры контрагентов в форме используемого договора установите способ расчета и процент комиссионного вознаграждения. В нашем примере способ расчета установлен как "Процент от суммы продажи" и процент установлен как "10%" (Рис. 3).

Поступлени	Поступление товаров и услуг: Покупка, комиссия. Не проведен * 📃 🗖 🗙									
Операция - Це	ны и валюта Дейст	вия 🕶 🛃 🔂	📑 🖺 🕒-	👫 🗏 📑 🤮	2					
Номер:	ТД00000004	от: 24.01.2011 0:0	0:00							
Организация:	000 "Торговый Дом"	'	Q	Контрагент:	TΦ-Mera		Q			
Склад:	Магазин № 1		Q	Договор:	Договор комиссии		Q			
				Зачет авансов:	Не зачитывать					
Товары (0 поз	.) Тара (0 поз.)	Счета расчетов	Дополнительно	Счет-фактура						
😳 🗈 🖉 🗶 🔜 🛧 🐥 🗍 🗍 Подбор Изменить										
№ Номенкл	№ Номенклатура Количество Цена Сумма %НДС Сумма НДС Всего Счет учета									
Тип цен: Закупо	чная				Boe	его (руб.):				
Счет-фактура:	чет-фактура: Ввести счет-фактуру НДС (сверху):									
Комментарий:										
			ТОРГ-12 (Товарна	ая накладная за постав	щика с услугами) Печ	чать - ОК 3	аписать Закрыть			

Рис. 2

Договоры контрагентов (ТФ-Мега)			_ [
Действия 🔹 🚯 Выбрать 🛛 🔂	јобавить 🛛 📑 🗟 🖉 🔀 🕽	x = = 4 x x 1	- 🖌 🕂	Перейти 👻 📑	>> •	
Выберите договор из списка или	1 добавьте новый.					
Наименование	🚊 Валюта Организа.	ия Вид договора	Номер	Дата		
😑 Дог. № 0111-ТФМ/19	🛄 Договор кон	прагента: Договор комис	сии			_ 🗆 ×
😑 Договор комиссии	Действия 🕶 🛃	🔁 👩 Перейти 🕶 📑 🤇	2)			
	Организация:	000 "Торговый Дом"				Q
	Контрагент:	ТФ-Мега				Q
	Группа договоров	:				Q
	Наименование :	Договор комиссии	Договор комиссии			
	Вид договора:	С комитентом (принципалом		-		
	Номер:	42/01 ot:	20.01.2011	Срок д	ействия: 31.1	2.2011 🗐
	Ведение взаим	орасчетов				
	Валюта расчетов:	руб Расч	еты в условных	единицах		
	Вид взаиморасче	гов:				×
	Установлен ср	ок оплаты по договору				
	Цены					
	Тип цен :					× Q
	Комиссионное	вознаграждение				
	Способ расчета:	Процент от суммы продажи		[Процент:	10,00 🖬
	НДС в качеств	е налогового агента				

Заполнение закладки "Товары" документа "Поступление товаров и услуг" (Рис. 4):

На закладке "Товары" вводятся наименование, количество, цена и прочие данные по поступающим товарам, а также указываются счета учета, по которым будут выполнены проводки в результате проведения документа.

- 1. Нажмите кнопку "Добавить" 🔝 на закладке Товары.
- 2. В поле **Номенклатура** выберите поступающие товары (в справочнике "Номенклатура" наименование поступающего комиссионного товара следует вводить в папку "Товары на комиссии").
- 3. В поле % НДС указывается ставка НДС согласно товаросопроводительным документам (накладной) комитента.
- 4. Заполните остальные поля, как показано на Рис. 4.

Поступлени	е товаров и	и услуг: Покупка, ко	миссия. Про	веден*				_ 🗆
)перация 🕶 Це	ны и валюта.	Действия - 📮	o 🔓 📑	🎙 💽 👫 🗐	F 📑 📀			
Номер:	тд0000000	05 от: 24.0	1.2011 0:00:00	₽				
)рганизация:	000 "Topro	овый Дом"		Q	Контрагент:	ТФ-Мега		0
клад:	ад: Магазин № 1				Договор:	Договор комиссии	0	
					Зачет авансов:	Не зачитывать		
Товары (1 поз	.) Tapa (0) поз.) Счета расчет	гов Дополн	ительно Счет-фа	актура			
0 6	X 🖩 🛧	- Ац Ац Подбор	Изменить					
№ Номенки	патура	Количество	Цена	Сумма	%НДС	Сумма НДС	Всего	Счет учета
1 Кошелен	с женский	20,000	1 300,00	26 000,	00 18%	3 966,10	26 000,00	004.01
ип цен: Закупо	чная					E	Эсего (руб.):	26 000.0
чет-фактура:	Ввести сче	ет-фактуру				ŀ	IДС (в т. ч.):	3 966,
омментарии:	L							

Рис. 4

Заполнение закладки "Дополнительно" документа "Поступление товаров и услуг" (Рис. 5):

На закладке "Дополнительно" вводятся реквизиты документа от комитента, по которому поступили товары.

- в поле Вх. номер введите номер документа поступления;
- в поле Вх. дата введите дату документа поступления.

Поступлени	е товаров и услуг: Покупка, комиссия. Проведен			_ 🗆 ×						
Операция - Цен	перация 🗸 Цены и валюта Действия 🛪 📮 🔂 🔂 🛐 🍡 🤻 🦉 🔚 🏹 🗮 👔 🥹									
Номер:	ТД000000004 от: 24.01.2011 0:00:00 🗐									
Организация:	ООО "Торговый Дом" Q	Контрагент:	TΦ-Mera	Q						
Склад:	Магазин № 1 Q	Договор:	Договор комиссии	Q						
		Зачет авансов:	Не зачитывать							
Товары (1 поз	Тара (0 поз.) Счета расчетов Дополнительно	Счет-фактура								
Вх. номер:	71	Вх. дата: 24.0	1.2011 🗐							
Ответственный		< Q								
Грузоотправит	ль:	< Q								
Грузополучател	ь:	< Q								
Тип цен: Закупо	ная		Всего (руб.):	26 000,00						
Счет-фактура:	Ввести счет-фактуру		НДС (в т. ч.):							
Комментарий:										
	ТОРГ-12 (Това	оная накладная за поста	вщика с услугами) Печать - О	К Записать Закрыть						

Результат проведения документа "Поступление товаров и услуг" (Рис. 6):

Для проведения документа нажмите кнопку **Провести**, для просмотра проводок нажмите кнопку **Результат проведения документа**.

Ð	Pes	льтат проведения	а документа Поступления	е товаров и	услуг ТД00000	0004 от 24.01.201	1 0:00:00			_ 🗆	
Ha	строй	іка ②									
0	Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)										
1	^д т Бухгалтерский и налоговый учет										
	Действия - 🚳 🍡 🗶 🔜 🛧 🗕 🏹 😌 📀										
		Счет Дт	Субконто Дт	Количест	Счет Кт	Субконто Кт	Количест	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт	
		Подразделение Дт		Валюта Дт	Подразделение Кт		Валюта Кт	Содержание	Сумма ПР Дт	Сумма ПР Кт	
				Вал. сум			Вал. сум		Сумма ВР Дт	Сумма ВР Кт	
	Д _т Кт	004.01	Поступление товаров и у	20,000				26 000,00	26 000,00		
			Кошелек женский					Поступление			
Магазин № 1 товаров											
Ľ											
								Отчет по двих	сениям документ	а ОК Закры	

Рис. 6

Для выполнения операции 1.2 "Установка розничных цен" (см. таблицу примера) требуется привязать цену поступления комиссионных товаров к типу цен "Розничная". Для этого необходимо создать документ "Установка цен номенклатуры". В результате проведения документа "Установка цен номенклатуры" проводки не формируются.

Создание документа "Установка цен номенклатуры" (Рис. 7):

- 1. Вызовите из меню: Покупка Поступление товаров и услуг.
- 2. Выделите документ-основание (Поступление товаров и услуг).
- 3. Щелкните по кнопке Ввести на основании
- 4. Выберите Установка цен номенклатуры. При этом на основании документа "Поступление товаров и услуг" создается и автоматически заполняется новый документ "Установка цен номенклатуры". Необходимо проверить заполнение его полей и отредактировать их.
- 5. В поле от укажите дату документа. Начиная с этой даты будут действовать цены, указанные в документе, до тех пор, пока аналогичным документом не будут установлены новые.
- 6. В поле **Тип цен** выберите тип цен "Розничная", данный тип цен будет задан для номенклатуры, указанной в табличной части.

📃 Установка цен номенклатуры: Новый * 📃 🗆 🗙										
Действия 🗸 🌉 🔂 📑 🖺 Перейти 🗸 📑 📀										
Номер: от: 24.01.2011 12:00:00 🗐										
Тип цен: Розничная Q										
Не регистрировать нулевые цены номенклатуры										
🚱 🛃 🥒 🗶 🔚 🛖 🐥 🗍 🏭 Заполнить 🗸 Подбор Изменить										
N Номенклатура Цена Валюта										
1 Кошелек же	нский	1 300,00	руб.							
Ответственный:										
Комментарий:										
	Перечень цен Пе	ечать - ОК Записат	ь Закрыть							

<<- вернуться к таблице примера

Продажа товаров, принятых на комиссию

Для выполнения операций 2.1 "Учет выручки от проданных комиссионных товаров" и 2.2 "Учет списания стоимости проданных комиссионных товаров" (см. таблицу примера) необходимо создать документ "Отчет о розничных продажах". В результате проведения этого документа будут сформированы соответствующие проводки.

Создание документа "Отчет о розничных продажах" (Рис. 8):

- 1. Вызовите из меню: Продажа Отчет о розничных продажах.
- 2. Нажмите кнопку "Добавить".
- 3. Выберите вид операции документа ККМ, затем кнопка "ОК".

Продажа Склад Производство ОС НМА Зарплата Кад



Рис. 8

Заполнение шапки документа "Отчет о розничных продажах" (Рис. 9):

- 1. В поле **от** укажите дату документа.
- 2. В поле Счет кассы выберите счет, на который приходуются наличные денежные средства от розничной продажи.
- 3. В поле Склад выберите склад, с которого проданы товары.
- 4. В поле Статья ДДС необходимо выбрать соответствующую статью движения денежных средств.

Отчет о розничных продажах: ККМ. Не проведен		_ 🗆 ×							
Операция 🗸 Цены и валюта Действия 🗸 🖳 🔂 😱 📑 🎥 🚱 🖌 🦉 🔚 💽 🔁 📀									
Номер: ТД00000002 от: 25.01.2011 12:00:04 🗐	Счет кассы: 50.01 💌								
Организация: 000 "Торговый Дом" Q	Склад: Магазин № 1	Q							
	Статья ДДС: Розничная выручка	×							
Товары Агентские услуги Платежные карты и банковские кредиты									
🚯 🐘 🖉 🗶 🔚 🛖 🐥 👫 👫 Заполнить - Подбор Изменит									
№ Номенклатура Количество Цена Сумма	%НДС Сумма НДС	Всего Счет учета Счет							
Тип цен: Розничная	Beero (pyf):	0.00							
	НЛС (в т. ч.):	0.00							
Ответственный:									
Комментарий:									
KM-6	(Справка-отчет кассира-операциониста)	Печать • ОК Записать Закрыть							

Заполнение закладки "Товары" документа "Отчет о розничных продажах" (Рис. 10):

На закладке "Товары" вводятся наименование, количество, цена, сумма НДС, сумма документа, а также счета учета.

- 1. Нажмите кнопку "Добавить" 🕑 на закладке Товары.
- 2. В поле **Номенклатура** выберите проданные товары (в справочнике "Номенклатура" наименование комиссионного товара, как правило, находится в папке "Товары на комиссии").
- 3. В поле Количество укажите количество проданного товара.
- 4. Поля **Цена, Сумма, % НДС, Сумма НДС, Всего** будут заполнены автоматически на основании предопределенных розничных цен и указанного количества товара. Необходимо их проверить.
- 5. Поле **Счет учета** должно заполниться автоматически, необходимо проверить, чтобы по товарам на комиссии он соответствовал забалансовому счету 004.01 "Товары на складе".
- 6. В поле Счет доходов укажите счет учета доходов и субконто для него. В нашем примере указываем счет доходов 90.01.1 "Выручка по деятельности с основной системой налогообложения" и субконто к нему "Комиссионная торговля".
- 7. Заполните остальные поля, как показано на Рис. 10.
- 8. Проведите документ, нажав кнопку Провести 📴.
- 9. Для вызова печатного бланка Справка отчет кассира-операциониста по форме КМ-6 можно использовать кнопку КМ-6 (Справка-отчет кассира-операциониста) (Рис. 10).
- 10. Кнопка "ОК".

Отчет о розн	ичных про	одажах: Ки	СМ. Не про	веден *								_
Операция - Цень	и валюта	Действи:	R 🔻 🖳 🖸	E 🔂 📑	🖺 💽 -	Ar 📱 🖪	1 🗄 📀					
Номер:	ТД00000	0002	от:	25.01.2011 1	2:00:04	₽	Счет касс	ы: 50.01	-			
Организация:	000 "Top	говый Дом'				Q	Склад:	Магази	ин № 1			
							Статья Д	ДС: Рознич	ная выручка			
Товары Аге	ентские усл	туги Пла	тежные кар	ты и банково	ские кредит	ы						
0000	(🖩 🛧	· 슈 유	Заполнит	ъ 🗸 Подбор	Изменит	ъ						
№ Номенкла	атура	Количес	Цена	Сумма	%НДС	Сумма Н	Всего	Счет учета	Счет учета	Счет дох	Субконто	Счетр
1 Кошелек	женский	20,000	1 300,00	26 000,00	18%	3 966,10	26 000,00	004.01	90.03	90.01.1	Комиссионная торговля	90.02.
Тип цен: Рознич	ная						Всего (руб.):		26 000,00			
							НДС (в т. ч.):		3 966,10			
Ответственный:						× Q						
Комментарий:												
							VMC	·C			D	2
							К.М-6 (Справка-отч	ет кассира-опе	рациониста)		ать За
						ſ	Печатный б	ланк				

Результат проведения документа "Отчет о розничных продажах" (Рис. 11):

Для проведения документа нажмите кнопку **Провести** (), для просмотра проводок нажмите кнопку **Результат проведения документа**.

Настро	йка 🕐			ak 1 1 1 0 0 0 0 0 0 2 0	1 23.01.2011 12.00				
⊡ Py	чная корректировка (ра	азрешает редактирование дви	жений докумен	та)					
4, Б Дейс	ухгалтерский и налого ствия 🗸 💿 📄 🖉	вый учет 🛛 Реализованные 🗙 🔜 🛧 🐥 🔀 🔂	товары и услуги	и комитентов (принци	палов)				
	Счет Дт	Субконто Дт	Количеств	Счет Кт	Субконто Кт	Количеств	Сумма	Сумма НУ Дт	Сум
	Подразделение Дт		Валюта Дт	Подразделение Кт		Валюта Кт	Содержание	Сумма ПР Дт	Сум
			Вал. сумм			Вал. сумм		Сумма ВР Дт	Сум
Д _т Кт				004.01	Поступление тов	20,000	26 000,00		
					Кошелек женский		Реализация		
					Магазин № 1		товаров в розницу		
Д _т Кт	50.01	Розничная выручка		76.09	ТФ-Мега		26 000,00		
					Договор комиссии		Реализация		
					Отчет о розничны		товаров в розницу		

Рис. 11

Для выполнения операции 2.3 "Учет наличной денежной выручки, сданной в кассу" (см. таблицу примера) необходимо создать документ "Приходный кассовый ордер" на основании документа "Отчет о розничных продажах". В результате проведения документа проводки формироваться не будут, т.к. проводка, отражающая движение по счету 50 "Касса", сделана ранее при проведении документа "Отчет о розничных продажах" (Рис. 11).

Создание документа "Приходный кассовый ордер":

- 1. Вызов из меню: Продажа Отчет о розничных продажах.
- 2. Выделите документ-основание (Отчет о розничных продажах).
- 3. Щелкните по кнопке Ввести на основании
- Выберите Приходный кассовый ордер с видом операции документа Розничная выручка. При этом на основании документа "Отчета о розничных продажах" создается и автоматически заполняется новый документ "Приходный кассовый ордер".

Заполнение шапки и закладки "Реквизиты платежа" документа "Приходный кассовый ордер" (Рис. 12):

- 1. В поле от укажите дату принятия выручки.
- 2. В поле Статья движения ден. средств необходимо выбрать соответствующую статью.
- 3. Заполните остальные поля, как показано на Рис. 12.

Приходный ка	ассовый ордер: Розничная выручка. Но	вый *	_ 🗆 ×
Операция - Дейс	твия 🕶 🖳 📑 🖺 🚱 - КУД	Lи Р 🕵 🔳 📑 📑 😰	
Номер:	от: 25.01.2011 12:00:0 🗐	Счет учета: 50.01 👻	
Организация:	ООО "Торговый Дом" Q		
Сумма:	26 000.00 🖬		
Реквизиты плате	ежа Печать		
Склад:	Магазин № 1 Q	Неавтоматизированная торговая точка	
Статья движения ден. средств:	Розничная выручка 🔣 📈 🗙	Счет операционной кассы:	
Расшифровка	выручки	Список	
Ставка НДС:	18%		
Сумма НДС:	3 966,10		
Ответственный:			XQ
Комментарий			
	-		
	Приход	ный кассовый ордер Печать 🔻 Чек ОК Записа	ть Закрыть

Заполнение закладки "Печать" документа "Приходный кассовый ордер" (Рис. 13):

Информация, указанная на этой закладке, используется в печатной форме приходного кассового ордера.

- 1. В поле Принято от укажите материально ответственное лицо, сдающее денежные средства в основную кассу.
- 2. В поле Основание укажите содержание хозяйственной операции.
- 3. В поле Приложение перечислите прилагаемые документы с указанием номеров и даты составления.
- 4. Проведите документ, нажав кнопку Провести
- 5. Для вызова печатного бланка Приходного кассового ордера по форме КО-1 можно использовать кнопку **Приходный** кассовый ордер (Рис. 13).
- 6. Кнопка "ОК".

Приходный к	ассовый ордер: Розничная выручка. Новый *	_ 🗆 X
Операция - Дей	ствия 🕶 🔜 💽 📑 🖺 🚱 🔹 КУДи Р 🤻 🗐 📑 😫 📀	
Номер:	от: 25.01.2011 12:00:0 🕮 Счет учета: 50.01 💌	
Организация:	ООО "Торговый Дом" Q	
Сумма:	26 000,00 🖬	
Реквизиты плат	тежа Печать	
Принято от:	Копыловой Анастасии Сергеевны/Магазин № 1	
Основание:	Розничная выручка	
Приложение:		
)тветственный:		 x Q
	Приходный кассовый ордер Печать - Чек ОК Запис	ать Закрыть

Рис. 13

В данном случае документ "Приходный кассовый ордер" проводки не формирует.

<<- вернуться к таблице примера

Учет комиссионного вознаграждения

Для выполнения операций 3.1 "Учет комиссионного вознаграждения" и 3.2 "Начисление НДС с комиссионного вознаграждения" (см. таблицу примера) необходимо создать документ "Отчет комитенту (принципалу) о продажах" на основании документа "Поступление

товаров и услуг". В результате проведения документа "Отчет комитенту (принципалу) о продажах" будут сформированы соответствующие проводки.

Создание документа "Отчет комитенту (принципалу) о продажах":

- 1. Вызовите из меню: Покупка Поступление товаров и услуг.
- 2. Выделите документ-основание (Поступление товаров и услуг).
- 3. Щелкните по кнопке Ввести на основании
- 4. Выберите Отчет комитенту (принципалу) о продажах. При этом на основании документа "Поступление товаров и услуг" создается и автоматически заполняется новый документ "Отчет комитенту (принципалу) о продажах". Необходимо проверить заполнение его полей и отредактировать их.

Заполнение шапки документа "Отчет комитенту (принципалу) о продажах" (Рис. 14):

- 1. В поле от укажите дату отчета.
- 2. В поле Вознаграждение укажите способ расчета вознаграждения.
- 3. В поле Процент возн. укажите процент вознаграждения.
- 4. В поле НДС возн. укажите ставку НДС с вознаграждения.
- 5. Проверьте заполнение остальных полей шапки документа, как показано на Рис. 14.

Отчет комите	енту (принципалу) о продах	сах: Новый *							_
Цены и валюта	Действия 🕶 🖳 💽	🍹 🖺 💽 - КУДи	P 🤻 🗐 📑	• 📑 📀					
Номер:		от: 25.01.2011 0:00:00) 🗐						
Организация:	000 "Торговый Дом"		Q						
Контрагент:	ТФ-Мега		Q	Договор:	Договор коми	осии			
Вознаграждение:	Процент от суммы продажи			Процент возн.:		10,00 🖬	НДС возн.:	18%	
Товары и услуги	и (0 поз.) Денежные средст	ва Счет учета расч	етов Вознагра	аждение Допо	олнительно				
🖸 🖪 / 🗡	K 🔜 🛧 🖶 🗍 🖁 Sano.	пнить - Подбор Изм	иенить						
№ Номенкла	атура Количество	Цена поступления	Сумма поступлен	ния Цена	Сумма	Bos	награждение		Сумма НДС возна
			B	сего реализовано	(pv6.);	0.00 C	има вознагра	жден	ия (руб.);
							Сумма	а НДО	С (в т. ч.):
Счет-фактура: В	вести счет-фактуру								
Комментарий:									
						Отчет комит	енту Печать	• 0	К Записать За

Рис. 14

Заполнение закладки "Товары и услуги" документа "Отчет комитенту (принципалу) о продажах" (Рис.15):

На закладке "Товары и услуги" вводятся наименование, количество, цена, сумма НДС, а также общая сумма документа.

- 1. Нажмите кнопку "Заполнить" на закладке Товары и услуги.
- 2. В появившемся списке выберите способ заполнения. В нашем примере воспользуемся способом "Заполнить по поступлению".
- 3. В открывшемся окне **Документы поступления для заполнения отчета комитенту** необходимо выбрать документ, на основании которого заполняется отчет комитенту о продажах.
- 4. Табличная часть документа будет заполнена автоматически (Рис. 16).
- 5. Проверьте заполнение полей, в случае необходимости откорректируйте их.

Отчет комитенту (принципалу) о п	продажах: Новый *			-
Цены и валюта Действия 👻 🔜	🔂 📑 🖺 💽 - КУДи Р 🖣	🖁 🖪 📑 😟		
Номер:	ot: 25.01.2011 0:00:00	●		
Организация: ООО "Торговый Дом"		Q		
Контрагент: ТФ-Мега		С Договор:	Договор комиссии	
Вознаграждение: Процент от суммы прод	ажи	Процент возн.:	10.00 🖬 НДС	возн.: 18%
Товары и услуги (0 поз.) Денежные	средства Счет учета расчетов	Вознаграждение Допо	олнительно	
🔁 😰 💊 🛪 📰 🗣 🚖 방t Xt	Заполнить - Подбор Изменить			
№ Номенклатура Количество	Заполнить реализованными по	ю договору Цена	Сумма Вознагра:	ждение Сумма НДС возна
	Заполнить по договору	Выберите документ п	оступления для заполнения от	чета комитенту
	Заполнить по поступлению	🚯 Выбрать Действия 🕶	🕀 Добавить 🛛 🗟 🖉 🙁 (++)	🍕 🕅 🖉 👧 - 🎽 🕑 -
		Дата 🚊	Номер Вид операции	Сумма Валюта
		24.01.2011 0:00:00	ТД00000005 Покупка, ком	26 000,00 руб.
Счет-фактура: Ввести счет-фактуру				
Комментарий:				
		<	r	

Отчет комите	енту (принь	ипалу) о продажах:	Новый *							
Цены и валюта	Действия -	· 🖳 🗟 🔂 🕻	📓 💽 🕶 КУДи Р	🤻 🗏 T		2				
Номер:		от:	25.01.2011 0:00:00	₽						
Организация:	000 "Topro	овый Дом''		Q						
Контрагент:	ТФ-Мега			Q	Догово	p:	Договор	комиссии		
Вознаграждение:	Процент от	суммы продажи			Процен	T BOSH.:		10,00	🖩 НДС возн.: 18	%
Товары и услуги	и (1 поз.)	Денежные средства	Счет учета расчетов	Вознаграз	кдение	Допол	нительно			
😔 🗟 // >	(🔜 🛧	- А́↓ А́↓ Заполнить	- Подбор Измени	ть						
№ Номенкла	атура	Количество	Цена поступления	Сумма поступ	ления	Цена	(Сумма	Вознаграждение	Сумма НДС во
1 Кошелек	женский	20,000	1 300,00	2	6 000,00	1	300,00	26 000,00	00	
					Всего ре	ализован	о (руб.):	26 000,00	Сумма вознаграж	дения (руб.): 2
									Сумма	НДС <mark>(</mark> в т. ч.):
Счет-фактура: В	вести счет-ф	актуру								
Комментарий:										
								Отчет ко	митенту Печать •	ОК Записать

Рис. 16

Заполнение закладки "Счета учета расчетов" документа "Отчет комитенту (принципалу) о продажах" (Рис. 17): На закладке "Счета учета расчетов" вводятся счета учета расчетов с комитентом по вознаграждению. Как правило, они заполняются автоматически, но все же советуем проверить заполнение счетов учета, как показано на Рис. 17.

Отчет комитенту (принципалу) о продажах: Новый *	_ 🗆 ×
Цены и валюта Действия 🗸 🌉 🔤 🔂 📑 🎥 🚱 🛪 КУД и Р 🤻 🗐 🎼 📑 ②	
Номер: от: 25.01.2011 0:00:00 🗐	
Организация: ООО "Торговый Дом" Q	
Контрагент: ТФ-Мега С Договор: Договор комиссии	Q
Вознаграждение: Процент от суммы продажи Процент возн.: 10.00 🖬 НДС возн.: 18%	
Товары и услуги (1 поз.) Денежные средства Счет учета расчетов Вознаграждение Дополнительно	
Счет учета расчетов с контрагентом: 62.01 ×	
Счет учета расчетов по авансам: 62.02 ×	
Всего реализовано (руб.): 26 000.00 Сумма вознаграждения (руб.): 2	600.00
Сумма НДС (в т. ч.):	396,61
Счет-фактура: Ввести счет-фактуру	
Комментарий:	
Отчет комитенту Печать - ОК Записать	Закрыть

Заполнение закладки "Вознаграждение" документа "Отчет комитенту (принципалу) о продажах" (Рис. 18):

- 1. Снимите флажок Удержать комиссионное вознаграждение.
- 2. В поле **Услуга по вознаграждению** выберите из справочника "Номенклатура" наименование услуги (наименование комиссионной услуги следует вводить в папку "Услуги").
- 3. Проверьте заполнение полей **Счет учета НДС по реализации** и **Счет учета дохода.** В случае необходимости откорректируйте их.
- 4. В поле Субконто выберите из справочника "Номенклатурные группы" наименование субконто, относящееся к счету учета доходов.
- 5. Проведите документ, нажав кнопку Провести .
- 6. Для вызова печатного бланка Отчета комитенту можно использовать кнопку Печать (Рис. 18).
- 7. Для вызова печатного бланка Акт об оказании услуг на комиссионное вознаграждение можно использовать кнопку **Печать** (Рис. 18).

Отчет комит	енту (принципалу) о продажах: Новый *							_ □
Цены и валюта	Действия 🗸 🌉 🗟 🔞 📑 🐚 КУДи Р	k 🗉 🔽 📑 ②						
Номер:	от: 25.01.2011 0:00:00	■						
Организация:	ООО "Торговый Дом"	Q						
Контрагент:	TФ-Mera	9 Договор:	Договор комиссии					(
Вознаграждение	Процент от суммы продажи	Процент возн.:	10.00 🖬 HJ	дС во:	зн.: 1	8%		
Товары и услуг	и (1 поз.) Денежные средства Счет учета расчетов	Вознаграждение До	полнительно					
Удержать ко	миссионное вознаграждение]						
Услуга по возна	аграждению: Комиссионные услуги ×							
Счет учета НДС	по реализации: 90.03 🗙							
Счет учета дохо,	дов: 90.01.1 🗙							
Субконто:	Комиссионная торговля 🗙							
		Всего реализовано (р	руб.): 26 000,00 Сумма	возна	агражд	дения (руб.	.):	2 600.
				C)	има H	Н <mark>ДС (</mark> в т. ч.	.):	396,
Счет-фактура: Е	вести счет-фактуру							
Комментарий:								
			Отчет комитенту	Печ	ать 🔻	OK 3ar	писать	Закры
				~	Отче	т комитен	ту	
					Акто	об оказани	и услуг	
					По уг	молчанию.		

Рис. 18

Для выполнения операции 3.3 "Оформление счета-фактуры на комиссионное вознаграждение" (см. таблицу примера) необходимо

создать документ "Счет-фактура выданный" на основании документа "Отчет комитенту (принципалу) о продажах". В результате проведения документа "Счет-фактура выданный" проводки не формируются.

Создание документа "Счет-фактура выданный" (Рис. 19):

- 1. Для создания документа необходимо нажать на ссылку **Ввести счет-фактуру** внизу документа "Отчет комитенту (принципалу) о продажах".
- 2. В открывшемся окне **Счет-фактура выданный** поля документа будут автоматически заполнены данными из документа "Отчет комитенту (принципалу) о продажах". Проверьте заполнение полей.
- 3. Проведите документ, нажав кнопку Провести
- 4. Для вызова печатного бланка Счета-фактуры можно использовать кнопку Счет-фактура (Рис. 19).
- 5. Кнопка "ОК".

Отчет комитенту (принципалу) о продажах: Проведен		
Цены и валюта Действия 🗸 🖳 🔂 💽 📑 🔛 🛛 КУД и Р	👯 🗐 🔚 😟	
Номер: ТД00000001 от: 25.01.2011 12:00:05	📃 Счет-фактура выданный: Проведен * 💶 🗙	
Организация: ООО "Торговый Дом"	Действия • 📮 🗟 🔓 🗳 💁 • 👯 📱 📑 🥝	
Контрагент: ТФ-Мега	Номер: ТД000000004 от: 25.01.2011 12:00:05 #	
Вознаграждение: Процент от суммы продажи	Организация: ООО "Торговый Дом" Q	
Товары и услуги (1 поз.) Денежные средства Счет учета расчетов	Контрагент: ТФ-Мега Q	
😌 🗈 🖉 🗙 🔚 🛧 🔻 🗍 А I Заполнить - Подбор Измени	Договор: Договор комиссии 9	
№ Номенклатура Количество Цена поступления	Вид счета-фактуры: На реализацию	ДС во
1 Кошелек женский 20,000 1 300,00 Счет-Фактура: Ввести счет-Фактуру Комментарий:	Документ-основание счета-фактуры	
	Всего: 2 600,00 руб. Ответственный:	

Рис. 19

Результат проведения документа "Отчет комитенту (принципалу) о продажах" (Рис. 20):

Для проведения документа нажмите кнопку **Провести** , для просмотра проводок нажмите кнопку **Результат проведения документа**.

	<u> </u>								-
Py	ная корректировка (ра	зрешает редактирование движе	ений документа	a)					
<mark>дт</mark> Б	ухгалтерский и налогов	ндс начисленный	Реализов	анные товары и услу	ги комитентов (принц	ипалов)			
Дейс	ствия 🕶 🌐 🐌 🖉	x 🖩 🛧 🕈 🏹 🥹 🥝							
	Счет Дт	Субконто Дт	Количеств	Счет Кт	Субконто Кт	Количеств	Сумма	Сумма НУ Дт	С
	Подразделение Дт		Валюта Дт	Подразделение Кт		Валюта Кт	Содержание	Сумма ПР Дт	С
			Вал. сумм			Вал. сумм		Сумма ВР Дт	С
Д _т Кт	62.01	TΦ-Mera		90.01.1	Комиссионная то	1,000	2 600,00	2 600,00	
		Договор комиссии			18%		Оказание услуг по		
		Отчет комитенту (принципа			Комиссионные ус		договору комиссии		
Д _т Кт	90.03	Комиссионная торговля		68.02	Налог (взносы): н		396,61		
		18%					Оказание услуг по		
							договору комиссии		

Рис. 20

<<- вернуться к таблице примера

Для выполнения операции 3.4 "Удержание суммы комиссионного вознаграждения" (см. таблицу примера) необходимо создать документ "Корректировка долга". В результате проведения документа "Корректировка долга" будут сформированы соответствующие проводки.

Создание документа "Корректировка долга" (Рис. 21):

- 1. Вызовите из меню: Продажа Корректировка долга.
- 2. Нажмите кнопку "Добавить".
- 3. Выберите вид операции документа Проведение взаимозачета, затем кнопка "ОК".



Рис. 21

Заполнение шапки документа "Корректировка долга" (Рис. 22):

- 1. В поле **от** укажите дату документа и укажите время более позднее, чем время проведения документа "Отчет комитенту (принципалу) о продажах".
- 2. В поле **Дебитор** выберите комитента из справочника "Контрагенты".
- 3. В поле Кредитор выберите того же комитента из справочника "Контрагенты".
- 4. В поле Валюта установите валюту зачета.

Корректиро	вка долі	а: Проведение вза	имозач	ета. Новый	й *					_ 🗆 ×
Операция - Де	йствия 🔻	🖳 🗟 🔂	Ar Kr		2					
Номер:		от: 25.01.2011	23:59:00	₽						
Организация:	000 "To	рговый Дом''		Q						
Дебитор	ТФ-Мега	3		Q	Кредит	гор	TΦ-Mera		Q	
Валюта:	руб.									
Взаиморасчет	ыВс	помогательный счет	Допо	лнительно						
0 🕑 /	X 🖪 1	🕨 🖶 🗍 👫 🕹 Sand	олнить 🔻							
№ Вид задолже	нности	Договор контрагента	Валю	Курс	Док	умент	расчетов	Сумма	Сумма взаиморасчет	счет расчетов
]
Дебиторская за Комментарий:	долженно	сть: - руб.		Кредиторск	ая задо	лженно	ость: - руб.		ВЗАИМО	3A4ET
томистарии.										
							Коррек	тировка долга	Печать - ОК	Записать Закрыть

Заполнение закладки "Взаиморасчеты" строки "Кредиторская задолженность" документа "Корректировка долга" (Рис. 23):

- 1. Нажмите кнопку "Добавить" 💷 на закладке Взаиморасчеты.
- 2. В поле Вид задолженности выберите кредиторскую задолженность.
- 3. В поле Договор контрагента выберите договор комиссии из справочника "Договоры".
- 4. В поле **Документ расчетов** выберите документ "Отчет о розничных продажах", относящийся к реализованным комиссионным товарам.
- 5. В поле Сумма укажите сумму зачета в валюте, которая указана в шапке документа.
- 6. В поле Сумма взаиморасчетов укажите сумму зачета в валюте расчетов по договору.
- 7. В поле **Счет расчетов** укажите счет 76.09 "Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами", по которому образована кредиторская задолженность.
- 8. Заполните остальные поля в строке "Кредиторская задолженность", как показано на Рис. 23.

Заполнение закладки "Взаиморасчеты" строки "Дебиторская задолженность" документа "Корректировка долга" (Рис. 23):

- 1. Нажмите кнопку "Добавить" 💷 на закладке Взаиморасчеты.
- 2. В поле Вид задолженности выберите дебиторскую задолженность.
- 3. В поле Договор контрагента выберите договор комиссии из справочника "Договоры".
- 4. В поле **Документ расчетов** выберите документ "Отчет комитенту (принципалу) о продажах", относящийся к зачитываемому комиссионному вознаграждению.
- 5. В поле Сумма укажите сумму зачета в валюте, которая указана в шапке документа.
- 6. В поле Сумма взаиморасчетов укажите сумму зачета в валюте расчетов по договору.
- 7. В поле **Счет расчетов** укажите счет 62.01 "Расчеты с покупателями и заказчиками", по которому образована дебиторская задолженность.
- 8. Заполните остальные поля в строке "Дебиторская задолженность", как показано на Рис. 23.
- 9. Проведите документ, нажав кнопку Провести 📴.
- 10. Для вызова печатного бланка Акт взаимозачета можно использовать кнопку Корректировка долга (Рис. 23).
- 11. Кнопка "ОК".

Корректир	овка дол	пга: Проведение в	заимоза	ичета. І	Троведен			_ 🗆 ×			
Операция - Де	ействия -	- 📮 🖸 🔓 📑	N 14		1 2						
Номер:	тд000	000001 от: 25.01.201	1 23:59:0	₽							
Дебитор	Дебитор ТФ-МегаQ Кредитор ТФ-МегаQ										
Валюта:	руб.										
Взаиморасче	ты В	спомогательный счет	г Доп	олнител	ьно						
0 6	X		аполнить	•		_					
№ Вид задолж	енности	Договор контрагента	Валю	Курс	Документ расчетов	Сумма	Сумма взаиморасче	Счет расчетов			
1 Кредит	орская	Договор комиссии	руб.	1,0000	Отчет о розничных продажах	2 600,00	2 600,00	76.09			
2 Дебито	рская	Договор комиссии	руб.	1,0000	Отчет комитенту (принципалу)	2 600,00	2 600,00	62.01			
Дебиторская задолженность: 2 600,00 руб. Кредиторская задолженность: 2 600,00 руб. ВЗАИМОЗАЧЕТ											
помистарии.											
					Корректиро	вка долга Пе	чать - ОК За	аписать Закрыть			
					Печатный бланк	ſ					

Результат проведения документа "Корректировка долга" (Рис. 24):

Для проведения документа нажмите кнопку **Провести** (), для просмотра проводок нажмите кнопку **Результат проведения документа**.

Pes	вультат проведения	документа Корректировк	а долга ТД(00000001 от 25.0	1.2011 23:59:00				
Настро	йка ②								
Py	чная корректировка (р	азрешает редактирование дви	жений докуме	энта)					
Ar E	ухгалтерский и налого	вый учет							
Дей	ствия 🕶 💿 膨 🥒	🗙 🔜 🛧 🌲 🔀 🔂	?						
	Счет Дт	Субконто Дт	Количеств	Счет Кт	Субконто Кт	Количеств	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма Н
	Подразделение Дт		Валюта Дт	Подразделение Кт		Валюта Кт	Содержание	Сумма ПР Дт	Сумма П
			Вал. сумм			Вал. сумм		Сумма ВР Дт	Сумма В
Д _т Кт	76.09	ТФ-Мега		62.01	ТФ-Мега		2 600,00	2 600,00	2
		Договор комиссии			Договор комисс		Взаимозачет		
		Отчет о розничных прода			Отчет комитенту				
							Отчет по дви	жениям докумен	та ОК

Рис. 24

Для того, чтобы посмотреть задолженность ООО "Торговый Дом" (комиссионера) перед ЗАО "ТФ-Мега" (комитентом), можно воспользоваться отчетом **Оборотно-сальдовая ведомость** по счету 76.09 "Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами".

Для этого выполните следующее (Рис. 25):

- 1. Вызовите из меню: Отчеты Оборотно-сальдовая ведомость по счету.
- 2. В полях Период с... по... выберите период, за который формируется отчет.
- 3. В поле Счет выберите счет 76.09.
- 4. Нажмите кнопку "Сформировать отчет".

T Оборотно-сальдовая вед	омость по счету 7	6.09 за Яне	зарь 2011 г. ООО "	Горговый Дом"			
Период:	Счет:	Организ	ация:				
01.01.2011 🗊 - 31.01.2011	76.09	000 "T	орговый Дом"	-			
Сформировать отчет	ы Печать 🔚 Сохр	анить как	Σ 0,00				
ооо "Торговый	Дом"						
Оборотно-сал Выводимые данные:	БУ (данные бухгалте	мость по рского учета	счету 76.09 за	Январь 2011 г.			
Счет	C	альдо на на	ачало периода	Обороты за перио	д	Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Д	ебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
Документы расчет контрагентом	OB C						
76.09				31 100,00	54 500,00		23 4
 Одежда и обувь 				28 500,00	28 500,00		
 ΤΦ-Mera 				2 600,00	26 000,00		23
Договор комисс	ии			2 600,00	26 000,00		23
Отчет о розн ТД00000002 12:00:04	ічных продажах от 25.01.2011			2 600,00	26 000,00		23
Итого				31 100,00	54 500,00		23 4

Как видно из оборотно-сальдовой ведомости, по кредиту счета 76.09 "Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами" имеется кредиторская задолженность ООО "Торговый Дом" (комиссионер) перед ЗАО "ТФ-Мега" (комитент) на сумму 23 400,00 руб.

< <- вернуться к таблице примера

Перечисление денежных средств комитенту за проданные товары

Для выполнения операций 4.1 "Составление платежного поручения на оплату денежных средств комитенту" и 4.2 "Регистрация оплаты комитенту" (см. таблицу примера) необходимо вначале создать документ "Платежное поручение", затем на основании этого документа ввести документ "Списание с расчетного счета". В результате проведения документа "Списание с расчетного счета" будут сформированы соответствующие проводки.

Если платежные поручения создаются не в "1С:Бухгалтерии 8", а в другой программе (например, "Клиент-банк"), то создание платежного поручения в программе "1С:Бухгалтерия 8" может не понадобиться. В этом случае вводится только документ "Списание с расчетного счета", который формирует необходимые проводки. Документ "Списание с расчетного счета" можно создать вручную или на основании выгрузки из других внешних программ (например, "Клиент-банк").

Для создания документа "Платежное поручение" на основании документа "Отчет комитенту (принципалу) о продажах" выполните следующее:

Создание документа "Платежное поручение":

- 1. Вызовите из меню: Покупка Отчет комитенту (принципалу) о продажах.
- 2. Выделите документ-основание (Отчет комитенту (принципалу) о продажах).
- 3. Щелкните по кнопке Ввести на основании
- 4. Выберите Платежное поручение. При этом на основании документа "Отчет комитенту (принципалу) о продажах" создается и автоматически заполняется новый документ "Платежное поручение". Необходимо проверить заполнение его полей и отредактировать их.

Заполнение документа "Платежное поручение"(Рис. 26):

- 1. В поле Банковский счет выберите счет, с которого перечисляются денежные средства.
- 2. В поле Получатель укажите комитента из справочника "Контрагенты". Поле Договор заполняется по умолчанию.
- 3. В поле Счет получателя выберите банковский счет комитента, на который производится перечисление.
- 4. В поле Сумма платежа введите сумму оплаты.
- 5. В поле **НДС** выберите ставку НДС, в нашем примере 18%.
- 6. В поле Назначение платежа введите текст назначения платежа.
- 7. Установите флажок Оплачено и щелкните по ссылке Ввести документ списания с расчетного счета. При этом появляется документ "Списание с расчетного счета", в котором все поля заполнены по умолчанию из документаоснования (Рис. 27). Снимите флажок Подтверждено выпиской банка, т.к. списание денежных средств с расчетного счета еще не произошло. При сохранении документа "Списание с расчетного счета" проводки не формируются. Данный флажок устанавливается в момент регистрации банковской выписки (см. ниже).
- 8. Для вызова печатного бланка платежного поручения можно использовать кнопку "Платежное поручение".
- 9. Нажмите кнопку "ОК" для сохранения и закрытия документа.

Номер:	ТД000000002 от 25.01.2011	I		Перечисление в бюджет Заполнить		
Организация:	000 "Торговый Дом"	Q	Банковский счет:	ВТБ 24 (ЗАО) (Расчетный)	Q	
	ИНН 7701030616, КПП 770101001, ООО "Торг	овый Дом'				
Получатель:	ТФ-Мега	Q	Счет получателя:	ОАО "НОРДЕА БАНК" (Расчетный)	Q	
Договор:	вор: Договор комиссии		Статья движения ден. средств:	Перевод денежных ср-в по договору комисси		
	MHH 7714277131, KHIT 772001001, 340 1941	<u>viela</u>				
Сумма платежа: НДС:	23 400,00 18% 3 569,49		Вид платежа:	Электронно Очередность: 6 🗘		
Сумма платежа: НДС: Назначение платежа:	23 400,00 18% 3 569,49 Перечисление денежных ср-в по договору ко	мега_ миссии № 4	Вид платежа: 12/01 от 20.01.11, в т	Электронно Очередность: 6 ¢		
Сумма платежа: НДС: Назначение платежа: Оплачено 🔽	23 400,00 18% З 569,49 Перечисление денежных ср-в по договору ко Ввести документ списания с расчетного счет	миссии № 4 а	Вид платежа: 12/01 от 20.01.11, в т	Электронно Очередность: 6 🗘		
Сумма платежа: НДС: Назначение платежа: Оплачено 💌 Ответственный:	23 400,00 18% Перечисление денежных ср-в по договору ко Ввести документ списания с расчетного счет	миссии № 4 а	Вид платежа: 12/01 от 20.01.11, в т	Электронно Очередность: 6 🗘	Q	

Списание с р	расчетного счета: Оплата поставщику. Не г	проведен *	_ 🗆 >				
Операция 🕶 Дейс	ствия 🕶 🔜 💽 🚺 📑 🖏 🐑 🖬 КУД и Р	- 👫 🗐 🔽 🗄					
Номер: Организация:	ТД000000002) от (25.01.2011 12:00:13	Счет учета: Вх. номер:	51 – 2 Вх. дата: 25.01.2011 #				
Банковский счет:	ВТБ 24 (ЗАО) (Расчетный) ۹	Получатель:	TФ-Mera Q				
Сумма:	23 400,00 🖬	Счет получателя:	ОАО "НОРДЕА БАНК" (Расчетный) 🤉				
Расшифровка г	платежа		Список				
Договор:	Договор комиссии						
Погашение задолженности:	Автоматически						
Ставка НДС:	18% НДС: 3 569,49 🖬						
Счет расчетов:	76.09						
Счет авансов:	76.09						
Статья движения ден. средств:	Перевод денежных ср-в по договору к 🗙						
Назначение платежа: Перечисление денежных ср-в по договору комиссии № 42/01 от 20.01.11, в т.ч. НДС (18%) 3569-49							
Подтверждено вь	пиской банка <u>Платежное поручение № 2 от</u>	<u>: 25.01.2011 r.</u>					
Ответственный:			Q				
Комментарий:	(
			ОК Записать Закрыт				

Рис. 27

После получения выписки банка, в которой зафиксировано списание денежных средств с расчетного счета, необходимо подтвердить ранее созданный документ "Списание с расчетного счета" для формирования проводок.

Подтверждение документа "Списание с расчетного счета" (Рис. 28):

- 1. Вызовите из меню: Банк Банковские выписки.
- 2. Откройте документ Списание с расчетного счета (не проведен).
- 3. Установите флажок Подтверждено выпиской банка.
- 4. Нажмите кнопку "ОК" для сохранения и проведения документа.

Формировать выписку банка можно несколькими способами. Об этом более подробно читайте в статье "Формирование выписки банка".

Номер:	1,200000002 or [25.01.2011 12:00:13 III]	Счет учета:	
Организация:	000 "Торговый Дом"	Вх. номер:	2 Вх. дата: 25.01.2011
Банковский счет:	ВТБ 24 (ЗАО) (Расчетный) 🭳	Получатель:	ТФ-Мега Q
Су <mark>м</mark> ма:	23 400,00 🖬	Счет получателя:	ОАО "НОРДЕА БАНК" (Расчетный) 🤇
Расшифровка г	платежа		Список
Договор:	Договор комиссии 9		
Погашение задолженности:	Автоматически		
Ставка НДС:	18% НДС: 3 569,49 🖬		
Счет расчетов:	76.09		
Счет авансов:	76.09		
Статья движения ден. средств:	Перевод денежных ср-в по договору к 🗙		
Назначение платежа:	Перечисление денежных ср-в по договору комис	сии № 42/01 от 20.01.1	1, в т.ч. НДС (18%) 3569-49
Подтверждено вь	пиской банка: 🔽 Платежное поручение № 2 ог	т 25.01.2011 г.	
Ответственный:			

Результат проведения документа "Списание с расчетного счета" (Рис. 29):

Для проведения документа нажмите кнопку **Провести** (), для просмотра проводок нажмите кнопку **Результат проведения документа**.

🗜 Результат проведения документа Списание с расчетного счета ТД00000002 от 25.01.2011 12:00:06 💶 🛛 🗙									
Настро	йка ②								
DPy	чная корректировка (разрешает редактирование	движений до	кумента)					
Ar E	бухгалтерский и налог	овый учет							
Дей	Действия - 💿 🗟 🖉 🗶 🔜 🛧 🗸 🖾 🥹 🥝								
	Счет Дт	Субконто Дт	Количест	Счет Кт	Субконто Кт	Количест	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
	Подразделение Дт		Валюта Дт	Подразделение Кт		Валюта Кт	Содержание	Сумма ПР Дт	Сумма ПР Кт
			Вал. сум			Вал. сум		Сумма ВР Дт	Сумма ВР Кт
Д _т Кт	76.09	ТФ-Мега		51	ВТБ 24 (ЗАО) (Р		23 400,00	23 400,00	
		Договор комиссии			Перевод денеж		Перечисление		
		Отчет о розничных прод					денежных ср-в		
	Отчет по движениям документа ОК Закрыть								

Рис. 29

Проводка по дебету счета 76.09 "Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами" вводится на сумму 23 400,00 рублей. Следовательно, вся кредиторская задолженность ООО "Торговый Дом" (комиссионера) перед ЗАО "ТФ-Мега" (комитентом) погашена.

<<- вернуться в начало статьи