

Ведение взаиморасчетов с контрагентами в типовых конфигурациях 1С

В публикации рассмотрим методы контроля взаиморасчетов с контрагентами для целей бухгалтерского и управленческого учёта, их схожесть и различия.

Регламентированный учёт

В регламентированном учёте типовых конфигураций 1С (на базе Бухгалтерия предприятия, Комплексная автоматизация, ЕРП, Управление холдингом) есть ряд стандартных бухгалтерских отчетов, показывающих задолженность контрагентам по видам обязательств.

← → ☆ Стандартные бухгалтерские отчеты

Наименование, поле или автор отчета ▾ × 🔍

Настройка

[Анализ субконто](#)

Анализ данных регламентированного учета по выбранным одному или нескольким субконто.

[Анализ счета](#)

Анализ оборотов регламентированного учета между выбранным счетом и всеми остальными счетами.

-

[Оборотно-сальдовая ведомость по счету](#)

Анализ оборотов и сальдо по счетам регламентированного учета.

[Обороты между субконто](#)

Обороты между выбранными субконто и корреспондирующими субконто.

[Обороты счета](#)

В зависимости от вида выбранного счета и детализации, можно получить данные взаиморасчетов с поставщиками (60 счет) и покупателями (62 счет), налоговыми органами (68 счет), кредитными учреждениями (67 и 66 счета), фондами социального страхования (69 счет) и прочими контрагентами (76 счет).

Т.е. вид задолженности определяется счетом. Но если контрагент одновременно выступал в роли и поставщика и покупателя и, например заемщика, то получить сводные данные по нему можно, воспользовавшись отчетом Анализ субконто – контрагенты.

← → ☆ Анализ субконто Контрагенты за Январь 2022 г. - Декабрь 2023 г.

Период: 01.01.2022 – 31.12.2023 ... Контрагенты ▾ Организация

Сформировать

Показать настройки

🔍

🔄

Печать

📄

📁

✉

Регистр учета ▾

Данные учета неактуальны по 31.12.2023. Рекомендуется выполнить [закрытие месяца](#) и сформировать отчет повторно.

Анализ субконто Контрагенты за Январь 2022 г. - Декабрь 2023 г.

Параметры: Валюта БУ, НУ: RUB

Контрагенты Счет	Показа- тели Кол.	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит

Это отчет контролирует расчеты контрагента по всем обязательствам. Вид корреспондирующего счета указывает аналитику обязательств.

Для бухгалтерского баланса дебиторская или кредиторская задолженность определяется типом счета.

Но если бы нам предстояло построить баланс для целей управленческого учета, например выделив дебиторскую и кредиторскую задолженность по проектно, нам бы потребовалось построить отчет «обороты между субконто».

Если в программе не поддерживается аналитика проектного учета, то нужно отбирать данные относящиеся к проекту по типам затрат.

← → ☆ Обороты между субконто Контрагенты и Типы затрат за Январь 2020 г. - Июнь 2024 г.

Период: 01.01.2020 - 30.06.2024 Организация

Вид субконто: Контрагенты Вид кор. субконто: Типы затрат

Сформировать

Показать настройки

Печать

Регистр учета

Данные учета неактуальны по 30.06.2024. Рекомендуется выполнить закрытие месяца и сформировать отчет повторно.

Обороты между субконто Контрагенты и Типы затрат за Январь 2020 г. - Июнь 2024 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Параметры: Валюта БУ, НУ: RUB

Контрагенты		Показатели	Дебет		Кредит	
Кор.	Типы затрат		БУ	Дт (об ор от)	БУ	Кт (об ор от)
Счет	Кор. счет					
Альфа		БУ			600 000,00	
Прочее		БУ			600 000,00	
76.07.2	20				600 000,00	
Кактус		БУ			2 500,00	
Прочее		БУ			2 500,00	
60.01	20				2 500,00	
Лабан		БУ			49 046,40	
Материальные затраты		БУ			40 046,40	
10.07	20				40 046,40	
Работы		БУ			9 000,00	
60.01	20				9 000,00	
Мосэнерго		БУ			352 000,00	
Прочее		БУ			352 000,00	
60.01	20				352 000,00	
Фабрика мебели		БУ			910 000,00	
Прочее		БУ			910 000,00	
60.01	20				910 000,00	

В данном случае сбор данных осуществляет бухгалтер на основании классификации типов аналитик конкретного проекта (номенклатурные группы, типы затрат, склады, договора и т.п.)

В помощь решения данной задачи выступает управленческий учет либо встроенный в конфигурацию (ЕРП, Управление холдингом) либо работающий на основе трансляции бухгалтерских данных (1С Финансист, Бит Финанс).

Управленческий учёт.

В управленческом учёте принцип построения отчетов отличается от регламентированного.

Рассмотрим отличия подробнее на примерах.

- **Дебиторская задолженность.**

Задолженность дебиторов – это то, что нам должны контрагенты по всем основаниям: - мы отгрузили товар по накладной, а контрагент не оплатил, оплатил частично. Поставщик нам должен, если мы ему оплатили, а товар по накладной не получили, получили не полностью.

Т.е. дебитором может выступать как покупатель, так и поставщик.

На скриншоте:

По контрагенту задолженность перед компанией общая 683,1 т. руб.

При этом сумма с минусом (-6, 941) показывает, что мы ему недопоставили по накладной 000061 (или у него была переплата)

Сумма за контрагентом развернута в управленческом учёте и составит 690, 1т.р.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62 за 2022 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Отбор: Контрагенты Равно "Кафе-кондитерская "Зефир""						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Документы расчетов с контрагентом						
62	683 182,50				683 182,50	
62.01	683 182,50				683 182,50	
Кафе-кондитерская "Зефир"	683 182,50				683 182,50	
С покупателем - руб.	683 182,50				683 182,50	
Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000061 от 11.02.2015 12:00:00	-6 941,25				-6 941,25	
Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000148 от 06.04.2016 12:00:00	99 837,50				99 837,50	
Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000235 от 07.06.2016 12:00:00	3 300,00				3 300,00	
Всего	683 182,50				683 182,50	

Дебиторская задолженность				
Контрагент	Документ	×	Дата	Сумма
▼ Кафе-кондитерская "Зефир"				690 123
▼ С покупателем - руб.				690 123
	Реализация (...)		06.12.2016	162 670
	Реализация (...)		28.11.2016	147 515
	Реализация (...)		29.08.2016	112 070

- Текущая и просроченная задолженность

В зависимости от плановой даты оплаты задолженность может быть текущая или просроченная.

Например, в договоре указан срок 30 дней с момента поставки. Поставка 10.01.2024г. На дату 01.02.24г задолженность текущая. На дату 01.03.2024г – уже просроченная.

Плановую дату оплаты можно задать тремя способами:

1. В самой накладной, т.е. в документе Реализация товаров и услуг.
Как включить эту возможность см. п. [Как в 1С включить возможность указывать плановую дату оплаты](#)

← → ☆ Реализация товаров: Накладная, УПД 0000-000148 от 06.04.2016 12:00:00

Провести и закрыть Записать Провести АТ КТ Печать Создать на основании ЭДО

Номер: 0000-000148 от: 06.04.2016 12:00:00 Организация: Торговый дом "Комплексный" ООО

Контрагент: Кафе-кондитерская "Зефир" Склад: Основной склад

Договор: С покупателем - руб. Банковский счет: 4070281039999222222, ПАО СБЕРБАНК

Счет на оплату: Счет покупателю 0000-000147 от 01.04.2016 12:00:00 Добавить Расчеты: **Срок 16.04.2016, 62.01.62.02, зачет аванса автоматически**
НДС в сумме

Добавить Заполнить Подбор Изменить

N	Код	Артикул	Номенклатура	Мест	Единица	К.	Количество	Цена
1	00-00000032		Печенье шоколадное		шт		317,000	
2	00-00000040		Вафли "Венские" со сгущенны...		шт		182,000	
3	00-00000040		Вафли "Венские" со сгущенны...		шт		211,000	
4	00-00000040		Вафли "Венские" со сгущенны...		шт		226,000	
5	00-00000041		Миникуассаны с клубничным...		шт		144,000	

2. В Договоре с покупателем. Если в накладной не указана плановая дата оплаты, то смотрим настройки в договоре:

← → ☆ С покупателем - руб. (Договор) *

Основное [Документы](#) [Счета расчетов с контрагентами](#)

Записать и закрыть Записать Печать ▾

Вид договора: С покупателем Организация: Торговый дом "Комплексный" ООО

Номер договора: от: Контрагент: Кафе-кондитерская "Зефир"

Наименование: С покупателем - руб.

Комментарий:

✓ **Расчеты**

Цена в: руб. ▾

Тип цен: ▾

Срок оплаты: в течение ▾ дней

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

> Подписи

> Дополнительная информация

- В настройках базы данных 1с. Если дата оплаты не указана ни в накладной, ни в договоре, то смотрим общие настройки.
 Меню Администрирование – Параметры учета – Сроки оплаты покупателями
 Меню Администрирование – Параметры учета – Сроки оплаты поставщикам

← → ☆ Сроки оплаты покупателями

Срок оплаты долга покупателями: дн.

Задолженность, не оплаченная в этот срок, считается просроченной, если в договоре или в отдельных документах не установлен другой срок оплаты.

Самый удобный способ проверить данные – построить ОСВ по определенному счету (обязательно с группировкой по контрагентам, договорам и расчетным документам).

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62 за 2022 г.

Период: 01.01.2022 – 31.12.2022 Счет: 62 Организация

Сформировать Скрыть настройки Выбрать настройки... Сохранить настройки...

Настройки

Группировка Отбор Показатели Дополнительные поля Сортировка Оформление

☒ По субсчетам

Периодичность: За период отчета

Добавить Удалить ↑ ↓

Поле	Тип группировки
☒ Контрагенты	Без групп
☒ Договоры	Без групп
☒ Документы расчетов с контрагентом	Без групп

В ОСВ по счету можно сделать настройку так, чтобы выводились только положительные остатки:

Настройки

Группировка **Отбор** Показатели Дополнительные поля Сортировка Оформление

Добавить Удалить   ↑ ↓

Поле	Вид сравнения	Значение
☒ Контрагенты	Равно	Кафе-кондитерская "Зефир"
☐ Договоры	Равно	
☐ Документы расчетов с контрагентом	Равно	
☒ БУ Дт (кон. сальдо)	Меньше	0

Расчеты с контрагентом могут быть на нескольких счетах учета, например 76 и 62.

В таких случаях бывает удобно посмотреть отчет Анализ субконто, выбрав в качестве субконто конкретного контрагента.

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета

Анализ субконто Контрагенты, Договоры, Документы расчетов с контрагентом за 01.01.2016 - 11.02.2022

Отбор: Счет в списке "76.09; 62.01" И Контрагенты Равно "Магазин №23"

	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты							
Договоры							
Документы расчетов с контрагентом							
Счет							
Магазин №23	БУ			708 030,00	494 082,00	213 948,00	
Договор аренды склада	БУ			60 000,00		60 000,00	
Реализация (акт, накладная, УПД) КП00-000022 от 31.01.2016 22.59.59	БУ			60 000,00		60 000,00	
62	БУ			60 000,00		60 000,00	
62.01	БУ			60 000,00		60 000,00	
К1 от 01.02.2016	БУ			25 960,00		25 960,00	
Поступление (акт, накладная, УПД) КП00-000028 от 22.02.2016 12.00.00	БУ			23 600,00		23 600,00	
76	БУ			23 600,00		23 600,00	
76.09	БУ			23 600,00		23 600,00	
Отчет комитенту КП00-000001 от 22.02.2016 17.00.00	БУ			2 360,00		2 360,00	
62	БУ			2 360,00		2 360,00	
62.01	БУ			2 360,00		2 360,00	

- Как в 1С включить возможность указывать плановую дату оплаты

Для указания плановой даты оплаты в накладных нужно включить настройку планирования платежей

Меню Администрирование – Функциональность – Расчеты – Планирование платежей

Проставить галочки Планирование платежей поставщикам И/ИЛИ Планирование платежей от покупателей.

Главное Руководителю Банк и касса Продажи Покупки Склад Производство ОС и НМА Зарплата и кадры Акт Кр Операции Отчеты Справочники **Администрирование**

← → ☆ **Функциональность программы**

Поиск функциональности

Планирование платежей

Главное	☒ Планирование платежей поставщикам
Документы	Возможность указывать сроки оплаты для документов "Поступление (акты, накладные)", "Поступление доп. расходов", "Поступление НМА" и "Счет от поставщика"
Банк и касса	☒ Планирование платежей от покупателей
Запасы	Возможность указывать сроки оплаты для документов "Реализация (акты, накладные)", "Оказание производственных услуг", "Передача ОС", "Передача НМА" и "Счет покупателю"
Расчеты	
Учет по договорам	
Планирование платежей	
Торговля	
Розничная торговля	
Комиссионная торговля	
Внешняя торговля	
Обязательная маркировка	
Производство	
Основные средства	
Нематериальные активы	
Организация	

- Методика получения данных

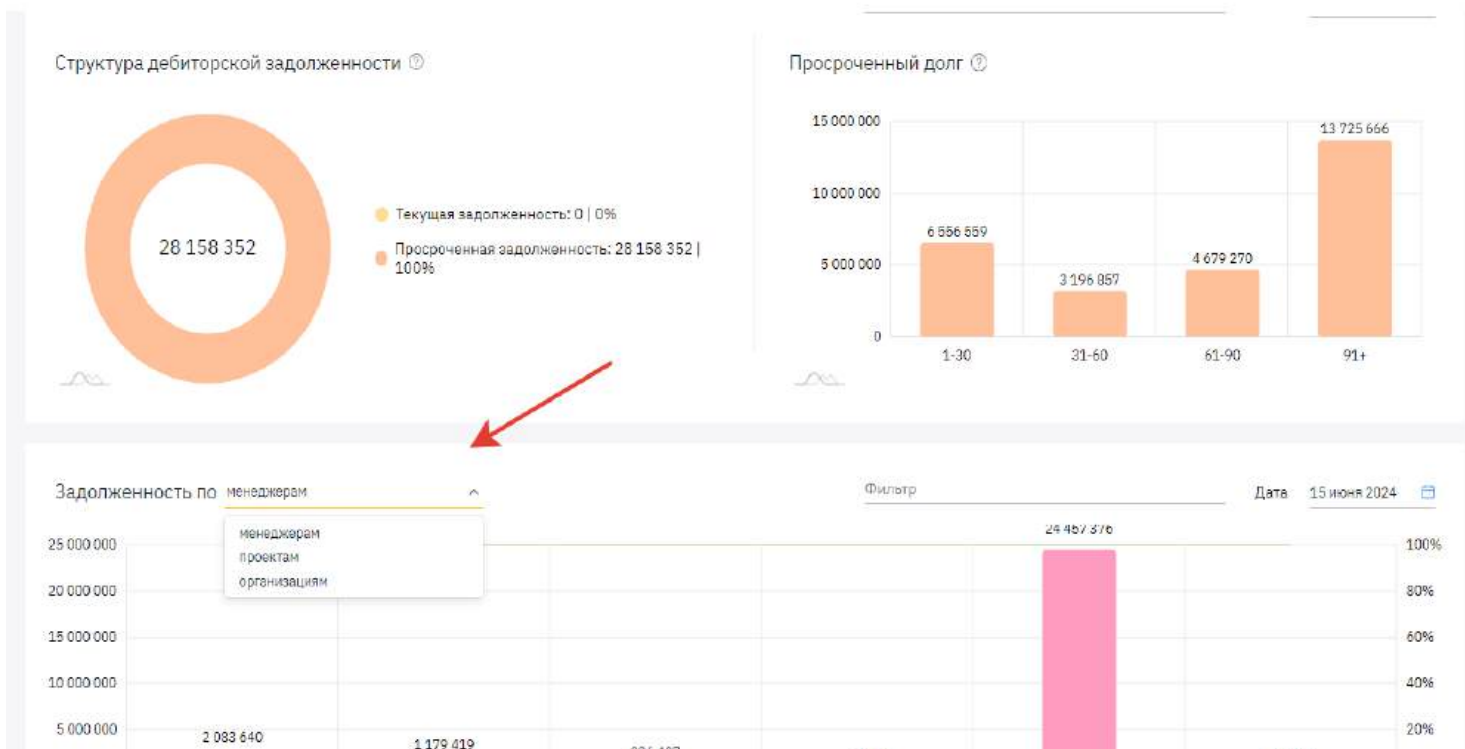
Встроенными модулями управленческого учета - программы ЕРП, Управление Холдингом, Бит Финанс.

Разделы боковой панели -продажи/ закупки/казначейство – блок отчетов по взаиморасчетам с покупателями/ поставщиками/ кредиторами и

лизингодателями.

Интеграция в Сервис 1С Финансист – своя группа отчетов.

В Сервисе включается интеграция обычной пользовательской панелью (скрин ниже), в самом Сервисе прописывается путь к базовой 1С. Счета и проводки, отвечающие за взаиморасчеты, подтягиваются за заданный период



Преимущества и различия методов:

- Настройка аналитик проекту настраивается внутри Сервиса, не затрагивая данных бухгалтерского учета.
- В отличие от встроенного модуля ЕРП, Управления Холдингом и Бит Финансы данные консолидированы в едином отчете – аналог регламентированному отчету Анализ по субконто.
- Отчеты уже снабжены графиками и фильтрами – не требуется знания специфики построения отчетности в 1С.

Недостатки:

Отчет находится в Сервисе, работающем по интернет-соединению, тогда как 1С может быть повернута на компьютере в файловом режиме.

В любом случае теперь опираясь на данные публикации Вы сможете провести параллель между данными регламентированного и управленческого учетов.

Материал подготовила - Анастасия Кузнецова

Методолог компании Паритет Нева