

# ОТРАЖЕНИЕ ПОСТУПЛЕНИЙ ОТ ЗАКАЗЧИКОВ

В этом уроке вы узнаете:

Как отразить поступление аванса от заказчика:

- *кассовым методом;*
- *методом начислений.*

Как отразить акт реализации заказчику

## СПОСОБЫ ОТРАЖЕНИЯ ПОСТУПЛЕНИЙ. КАССОВЫЙ МЕТОД И МЕТОД НАЧИСЛЕНИЙ

В практике учёта существует два подхода к отражению поступлений средств от контрагентов:


1. *кассовый метод;*
2. *метод начислений.*

Основное отличие *кассового метода* заключается в том, что средства, поступившие от заказчика в кассу или на расчётный счёт предприятия, считаются реализацией, и увеличивают выручку предприятия.

При использовании *метода начислений* поступившие от заказчика денежные средства только увеличивают наши обязательства перед заказчиком, а реализация отражается документом «Акт об оказании строительных услуг».

Для отражения поступлений средств на расчётные счета организации используется документ «Платёжное поручение входящее».

## ЧАСТЬ 1. ОТРАЖЕНИЕ ПОСТУПЛЕНИЙ КАССОВЫМ МЕТОДОМ

Создайте новый документ «Платёжное поручение входящее»: Банк и касса > Платёжное поручение входящее 

Для использования *кассового метода*, и выберите из выпадающего списка пункт «Заказчик (выручка)». Будет выбран счёт «90 Выручка»

Остальные реквизиты документа «Платёжное поручение входящее» заполните так, как показано в таблице:

Реквизит	Значение
Организация	Строй модерн
Банковский счёт	Расчётный в ОАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК»
Контрагент	Аптеки «Здоровье»
Объект	Аптека Федеративный
Договор	Договор на реконструкцию №1-А3 от 15.02.2012
Сумма документа	5 500 000

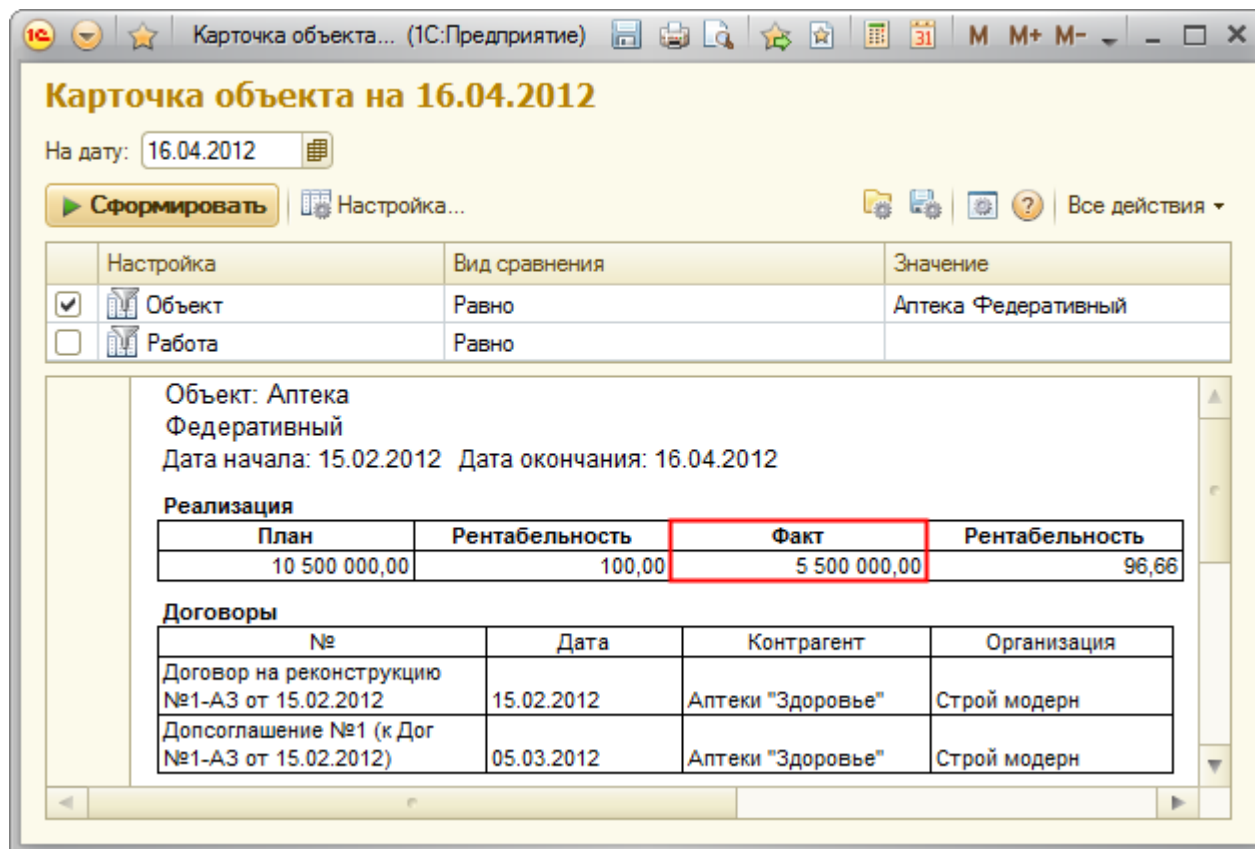
### Отражение поступления аванса кассовым методом в отчёте «Карточка объекта»

Откройте **отчёт «Карточка объекта»**: Производство Отчёты по производству > Карточка объекта

В **шапке отчёта** установите **флажок отбора по объекту** и выберите **объект**: «Аптека Федеративный»

Нажмите **кнопку «Сформировать»**  в шапке отчёта.

В **таблице «Реализация»** появилась сумма аванса 5500 000 руб., которую заказчик перечислил нам за работы на **объекте**, а в **таблице «Договоры»** отчёта мы можем видеть договор и дополнительное соглашение, которые относятся к выбранному **объекту**.



## ЧАСТЬ 2. ОТРАЖЕНИЕ ПОСТУПЛЕНИЙ МЕТОДОМ НАЧИСЛЕНИЙ

Создайте новый документ «Платёжное поручение входящее»: Банк и касса > Платёжное поручение входящее 


Чтобы использовать *метод начислений*, выберите из выпадающего списка отправителя «Заказчик (взаиморасчёты)». Будет выбран счёт «14.3»

Остальные реквизиты документа «Платёжное поручение входящее» заполните так, как показано в таблице:

Реквизит	Значение
Организация	Строй модерн
Банковский счёт	Расчётный в ОАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК»
Контрагент	Петров Александр Николаевич
Объект	Коттедж (Петров)
Договор	Договор на строительство №1-ПА от 16.07.2012
Сумма документа	950 000

Таким образом, мы отразили возникновение задолженности у нашей организации перед заказчиком. Следующей операцией мы погасим эту задолженность.

### Отражение акта реализации заказчику

Создайте документ «Акт об оказании строительных услуг»: Реализация > Акт об оказании строительных услуг 

Заполните **реквизиты шапки документа** как показано в таблице:

Реквизит	Значение
Контрагент	Петров Александр Николаевич
Договор контрагента	Договор на строительство №1-ПА от 16.07.2012
Объект / работа	Коттедж (Петров)

Заполните на закладке «Основная» реквизиты: **Счёт выручки: 90** и **Счёт взаиморасчётов: 14.3**




## Контроль взаиморасчётов с заказчиком с помощью отчёта «Ведомость по взаиморасчётам с контрагентами»

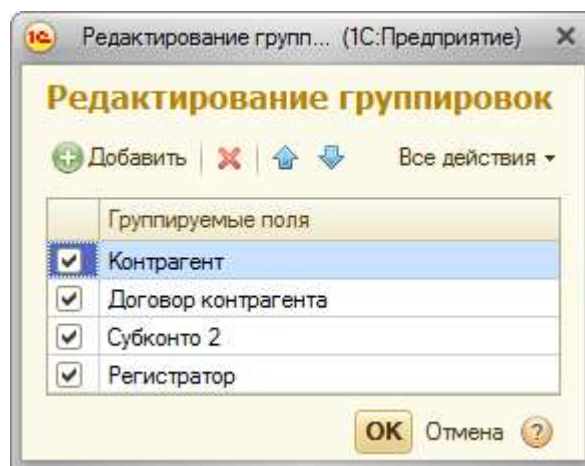
Откройте отчёт «Ведомость по взаиморасчётам с контрагентами»: Реализация и планирование > Ведомость по взаиморасчётам с контрагентами

В шапке отчёта установите флажок отбора по контрагенту и выберите контрагента: «Петров Александр Николаевич»

<input type="checkbox"/>	Период	Этот год	
<input type="checkbox"/>	Счет	Равно	
<input checked="" type="checkbox"/>	Контрагент	Равно	Петров Александр Николаевич
<input type="checkbox"/>	Договор контрагента	Равно	

Для настройки группировок отчёта нажмите кнопку . Откройте окно редактирования группировок и настройте группировки в следующем порядке:

1. Контрагент
2. Договор контрагента
3. Субконто 2. У счёта 14.3 (Взаиморасчёты с заказчиками) Субконто 2 – Объекты и работы. Субконто является обязательным. Это означает что благодаря включению данного субконто мы увидим в группировках объекты и работы.
4. Регистратор



В отчёте мы видим, что заказчик *Петров А.Н.* оплатил нам работы на объекте «Коттедж (Петров)» на сумму 950 тыс. руб., а мы «закрыли» Актом об оказании строительных услуг 750 тыс. руб. В итоге у нас остаётся долг перед заказчиком в размере 200 тыс. руб.

Контрагент	Сумма			
	Начальный остаток	Приход	Расход	Конечный остаток
Договор контрагента				
Субконто 2				
Регистратор				
Петров Александр Николаевич		750 000,00	950 000,00	-200 000,00
Догвор на строительство №1-ПА от 16.07.2012		750 000,00	950 000,00	-200 000,00
Коттедж (Петров)		750 000,00	950 000,00	-200 000,00
Входящее поручение 00000003 от 16.07.2012 12:00:00			950 000,00	-950 000,00
Акт об оказании строительных услуг 00000001 от 12.09.2012 0:00:00	-950 000,00	750 000,00		-200 000,00
<b>Итого</b>		<b>750 000,00</b>	<b>950 000,00</b>	<b>-200 000,00</b>