

Реализация товаров в розницу, учитываемых по ценам приобретения (наличный расчет в АТТ)

Дата публикации 30.06.2022 Использован релиз 3.0.112

Пример

Организация ООО "Акварель" реализует товары в розницу за наличный расчет через автоматизированную торговую точку.


В соответствии с учетной политикой организации:

- товары в розничной торговле учитываются по стоимости приобретения;
- в бухгалтерском и налоговом учете списание товаров производится по методу средней себестоимости;
- организация использует общую систему налогообложения, применяет метод начисления и ПБУ 18/02.

В примере рассмотрим следующие операции:

- 02.04.2022 - покупка товара у поставщика
- 04.04.2022 - реализация товаров в розницу, наличная выручка составила 12 950 руб.

Для примера предположим, что другой выручки во 2-м квартале не было.

№	Дата	Операция	Дт	Кт	Сумма	Документ 1С  Создать на основании	Пакет документов ↓ Входящий ↑ Исходящий ■ Внутренний
1	Настройки программы						
1.1	---	Настройка функциональности программы	---	---	---	Форма "Функциональность программы"	---
1.2	01.01.2022	Настройка способа оценки товаров в розничной торговле по учетной политике	---	---	---	Форма "Учетная политика"	■ Учетная политика
1.3	---	Создание типа цен для товаров в	---	--	---	Справочник "Типы цен номенклатуры"	---

		розничной торговле					
1.4	02.04.2022	Установка розничных цен для товаров в розничной торговле	---	---	---	Установка цен номенклатуры	<input checked="" type="checkbox"/> Прайс-лист
1.5	--	Добавление новой торговой точки (АТТ) в справочник "Склады"	---	---	---	Справочник "Склады"	---
2	Учет поступления товаров						
2.1	02.04.2022	Отражено поступление товаров в розничную торговую точку (АТТ)	41.02	60.01	4 500,00	Поступление (акты, накладные, УПД)	↓ Товарная накладная (ТОРГ-12)
			41.02	60.01	16 000,00		
2.2	02.04.2022	Учен входной НДС	19.03	60.01	4 100,00		
2.3	02.04.2022	НДС принят к вычету	68.02	19.03	4 100,00	Счет-фактура полученный 📄 ▾ Поступление (акт, накладная, УПД)	↓ Счет-фактура поставщика
3	Учет наличной розничной выручки						
3.1	04.04.2022	Списана себестоимость реализованных товаров	90.02.1	41.02	1 350,00	Отчет о розничных продажах	↑ Отчет о закрытии смены 📄 ▾ Розничные продажи
			90.02.1	41.02	6 400,00		
3.2	04.04.2022	Учена наличная выручка	50.01	90.01.1	2 550,00		
			50.01	90.01.1	10 400,00		
3.3	04.04.2022	Начислен НДС по розничной выручке	90.03	68.02	2 158,33		
3.4	04.04.2022	Сдана наличная выручка кассу организации	---	---	12 950,00	Поступление наличных 📄 ▾ Отчет о розничных продажах	<input checked="" type="checkbox"/> Приходный кассовый ордер (КО-1) <input checked="" type="checkbox"/> Кассовая книга (КО-4)
4	Формирование сводной справки по розничным продажам						
4.1	30.04.2022	Сформирована сводная справка по розничным продажам для отражения в книге продаж	---	---	12 950,00	Помощник по учету НДС	<input checked="" type="checkbox"/> Сводная справка по розничным продажам

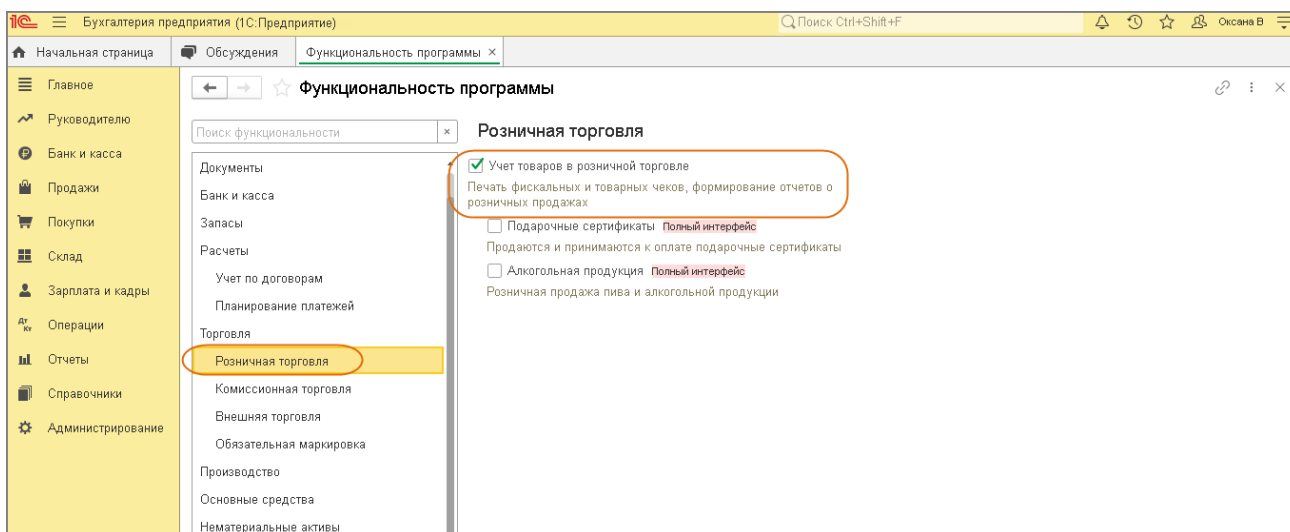
1. Настройки программы

1.1 Настройка функциональности программы:

- Раздел: **Главное – Функциональность.**

- На закладке **Розничная торговля** должен быть установлен флажок **Учет товаров в розничной торговле** (рис. 1).

Рис. 1

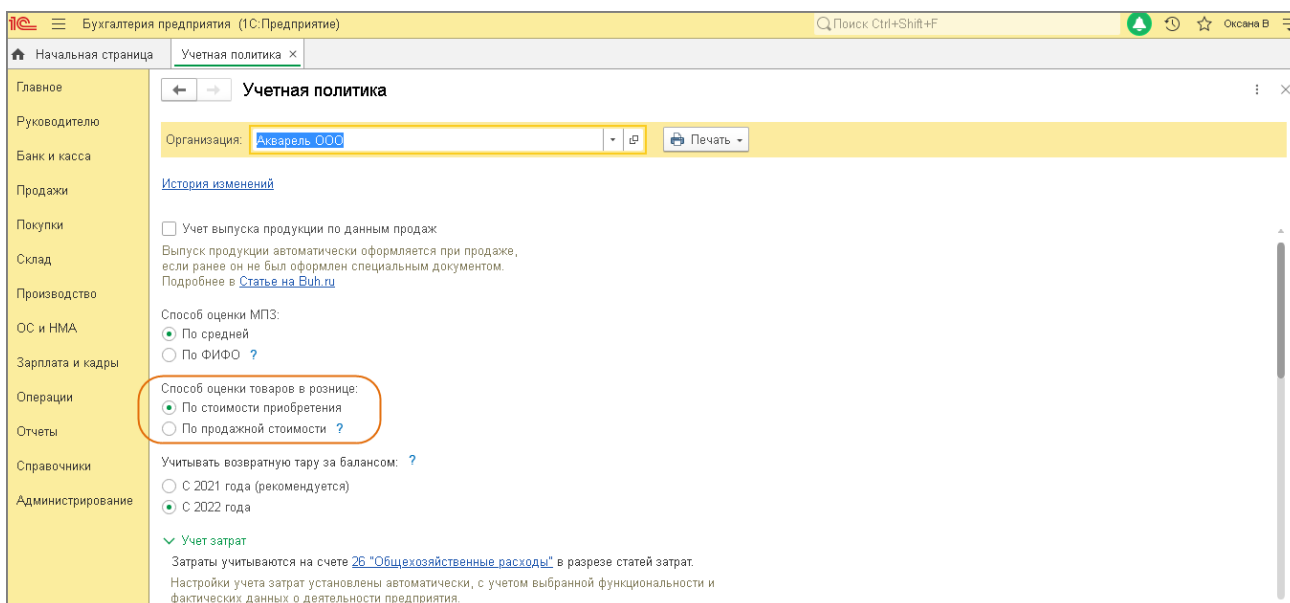


1.2 Настройка способа оценки товаров в розничной торговле по учетной политике

Форма "Учетная политика" (рис. 2):

- Раздел: **Главное – Учетная политика.**
- Переключатель **Способ оценки товаров в рознице** при учете товаров в розничной торговле по ценам приобретения должен быть установлен в положение "По стоимости приобретения".

Рис. 2



1.3 Создание типа цен для товаров в розничной торговле

- Раздел: **Справочники – Типы цен номенклатуры.**

- Если в разделе **Справочники** нет справочника **Типы цен номенклатуры**, добавьте его:


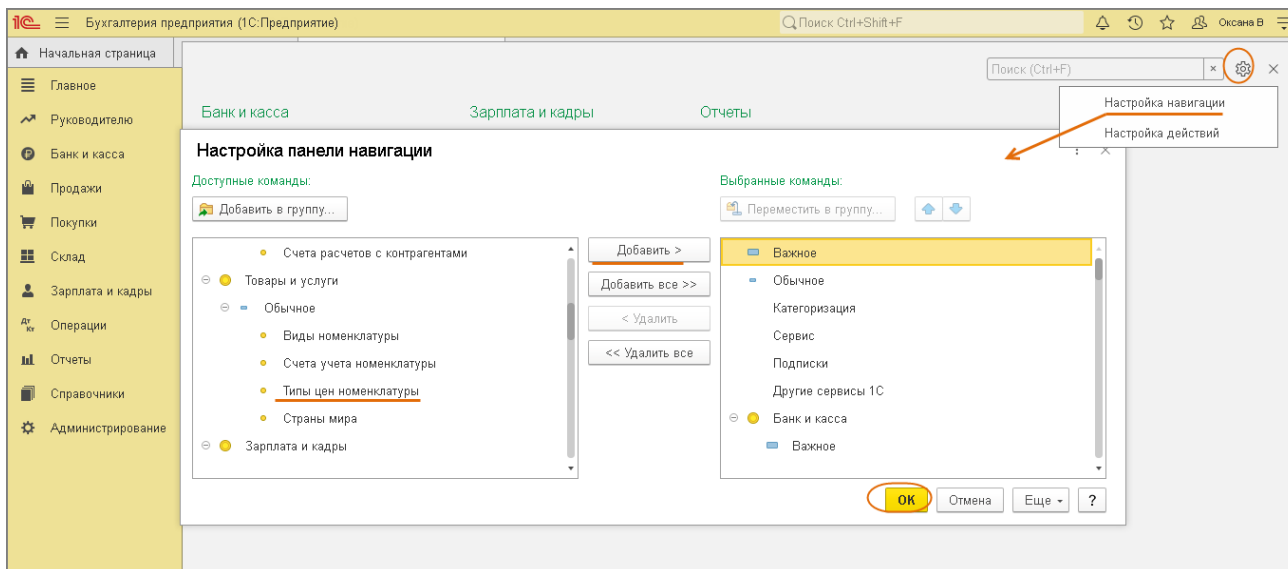
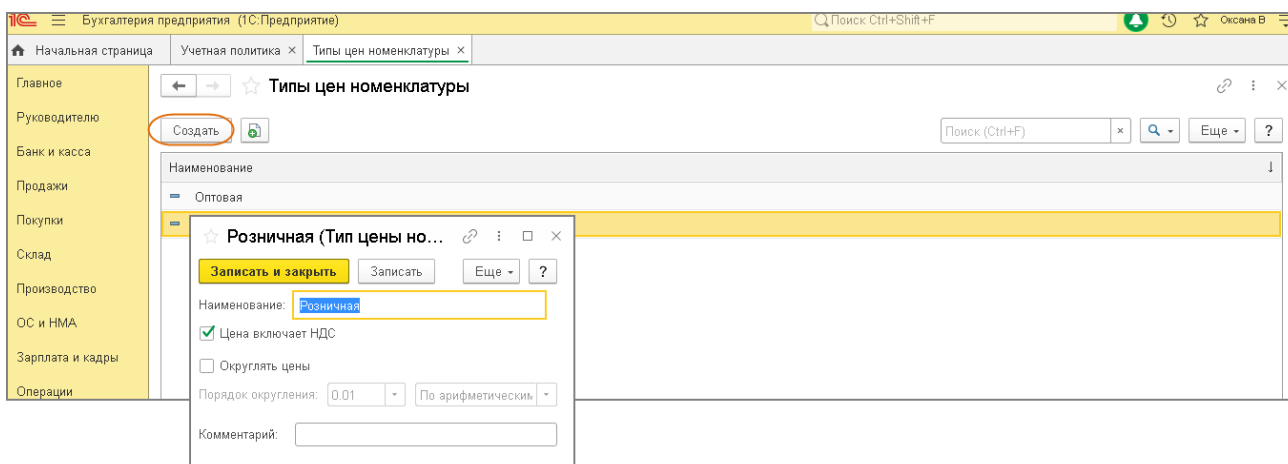
- по значку  в правом верхнем углу выберите **Настройка навигации** (рис. 3);
- в открывшейся форме в таблице слева выберите **Типы цен номенклатуры**, кнопка **Добавить**, затем кнопка **ОК**.

Рис. 3



- Откройте справочник **Типы цен номенклатуры** (рис. 4).
- Кнопка **Создать**, укажите наименование типа цен для розничных товаров (например, "Розничная"), при необходимости установите флажки "Цена включает НДС" и "Округлять цены".
- Кнопка **Записать и закрыть**.

Рис. 4



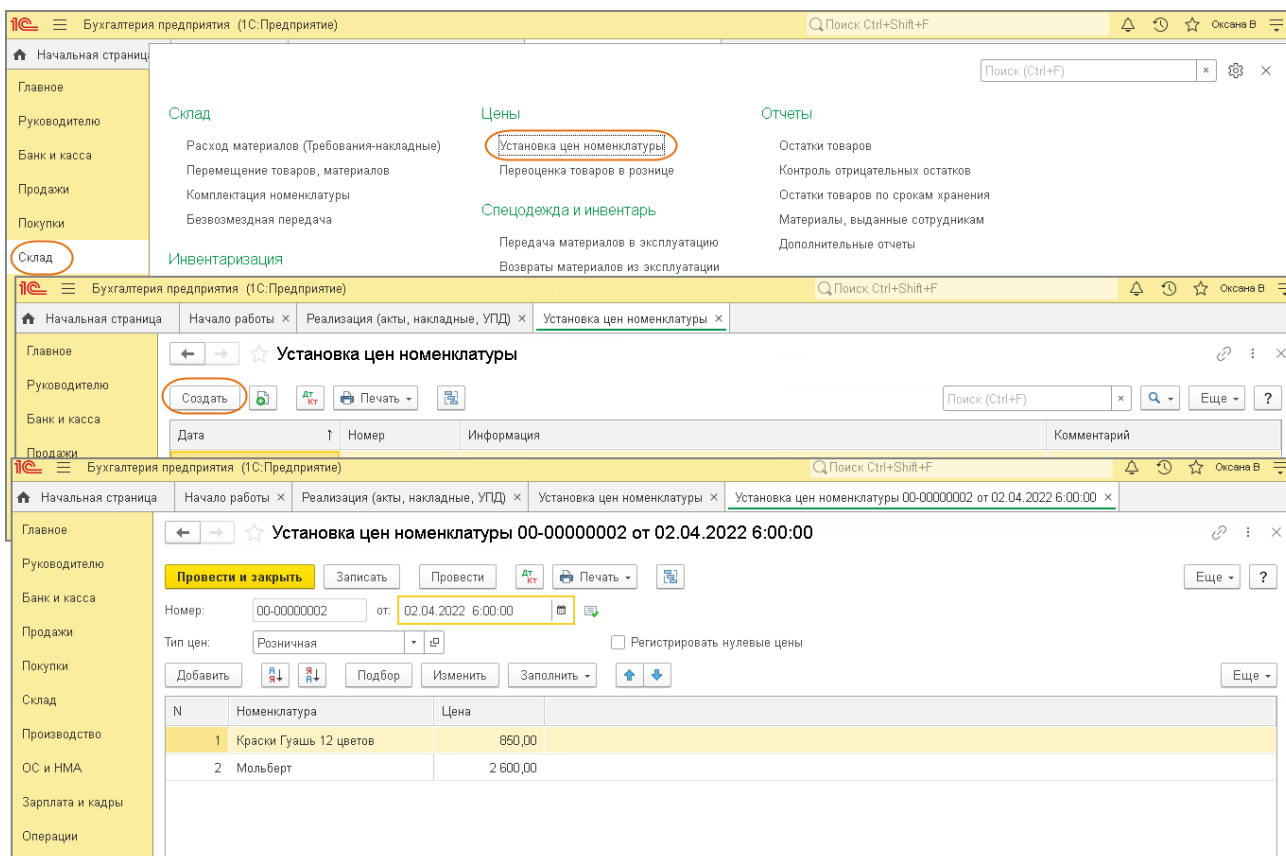
1.4 Установка розничных цен для товаров в розничной торговле

Цены, установленные документом "Установка цен номенклатуры", действуют для всех организаций, по которым ведется учет в информационной базе. Установленная документом цена действует до момента установки новой цены.

Документ "Установка цен номенклатуры" (рис. 5)

- Раздел: **Склад – Установка цен номенклатуры**.
- Кнопка **Создать**.
- В поле **от** установите дату документа, с которой будут действовать розничные цены.
- В поле **Тип цен** выберите созданный ранее тип цен из справочника "Типы цен номенклатуры" ("Розничная").
- Табличную часть документа заполняйте по кнопкам **Добавить** (для построчного заполнения), **Подбор** (для заполнения списком) или **Заполнить** (для заполнения по командам из выпадающего меню).
 - В колонке **Номенклатура** выбираются товары, на которые устанавливаются розничные цены для продажи. При создании новых элементов указывайте вид номенклатуры "Товары".
 - В колонке **Цена** установите продажную цену товаров в розничной торговле с НДС или без НДС (в зависимости от того, содержит или не содержит НДС установленный тип цен).
- Кнопка **Провести и закрыть**.

Рис. 5

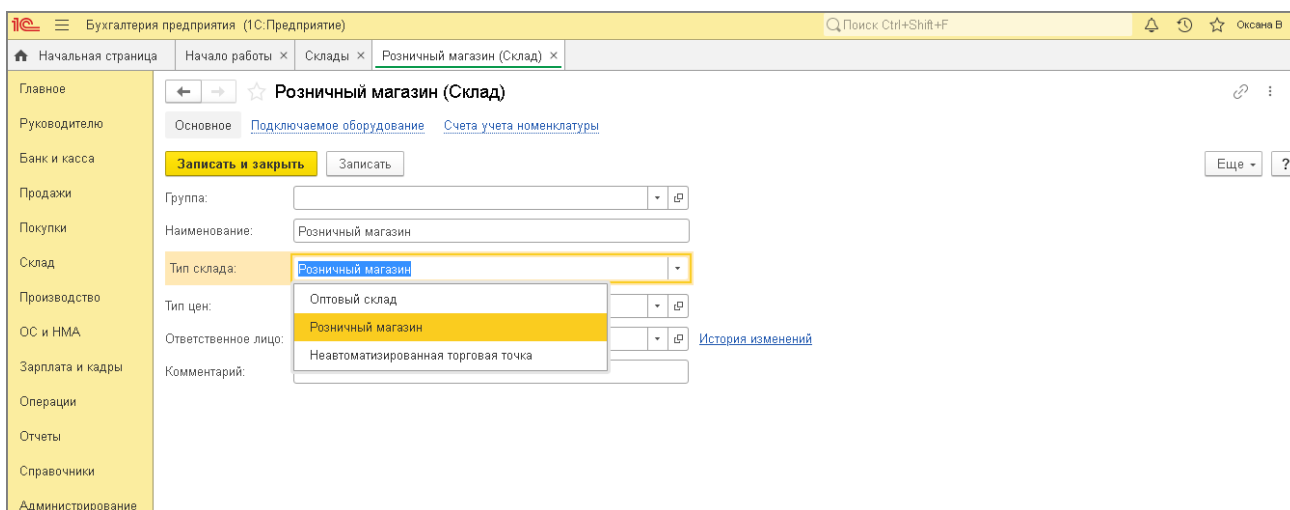


1.5 Добавление торговой точки (АТТ) в справочник "Склады"

Каждая торговая точка – это отдельный элемент справочника "Склады":

- Раздел: **Справочники – Склады**.
- Кнопка **Создать**.
- В поле **Наименование** укажите название торговой точки (например, "Розничный магазин").
- В поле **Тип склада** выберите "Розничный магазин" (тип склада "Розничный магазин" соответствует АТТ).
- В поле **Тип цен** укажите тип цен для товаров в розничной торговле (как в документе "Установка цен номенклатуры").
- По ссылке **Подключаемое оборудование** можно настроить подключение необходимого оборудования для автоматизации учета.
- Кнопка **Записать и закрыть**.

Рис. 6



[<<- вернуться к таблице примера](#)

2. Учет поступления товаров

2.1 Отражено поступление товаров в розничную торговую точку (АТТ)

2.2 Учтен входной НДС

Документ "Поступление (акт, накладная, УПД)" (рис. 7 – 8):

- Раздел: **Покупки – Поступление (акты, накладные, УПД)**.
- Кнопка **Поступление**, вид операции документа – "Товары (накладная, УПД)".
- Заполните документ.

- В поле **Склад** укажите ранее созданную автоматизированную торговую точку с типом "Розничный магазин".
- Табличную часть документа заполняйте по кнопкам **Добавить** (для построчного заполнения) или **Подбор** (для заполнения списком):
 - в колонке **Номенклатура** выберите поступающие товары. При создании новых элементов указывайте вид номенклатуры "Товары";
 - в колонке **Цена** укажите цену товаров по накладной поставщика;
 - в колонке **Счет учета** установите счет 41.02 "Товары в розничной торговле (по покупной стоимости)". Для автоматической подстановки счета учета в документы (в т.ч. в документ "Отчет о розничных продажах") укажите его для типа склада ("Розничный магазин"). Для этого из элемента справочника "Склады" перейдите по ссылке "Счета учета номенклатуры", по кнопке "Создать" добавьте новую запись, укажите вид номенклатуры "Товары", тип склада "Розничный магазин" и счет учета 41.02. Обратите внимание: если в справочнике "Счета учета номенклатуры" есть запись с настройкой счета учета для группы или элемента номенклатуры, она будет иметь приоритет перед настройкой счета учета для типа склада. Подробнее см. [здесь](#).
- Кнопка **Провести**.

Рис. 7

Поступление товаров: Накладная, УПД (создание) *

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

Накладная, УПД №: 14 от: 02.04.2022
 Номер: от: 02.04.2022 0:00:00
 Организация: Акварель ООО
 Контрагент: ООО "ТоргПром" Склад: Розничный магазин
 Договор: 30 от 30.08.2020
 Расчеты: Срок 02.04.2022, 60.01, 60.02, зачет аванса автоматически
 Грузоотправитель и грузополучатель
 НДС сверху

Есть расхождения

Добавить | Подбор | Изменить | Добавить по штрихкоду

N	Номенклатура	Вид упаковки	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счет учета
1	Краски Гуашь 12 цветов	шт	10,000 шт	450,00	4 500,00	20%	900,00	5 400,00	41.02
2	Мольберт	шт	10,000 шт	1 600,00	16 000,00	20%	3 200,00	19 200,00	41.02

УПД

Счет-фактура №: 14 от: 02.04.2022 | Зарегистрировать

Комментарий:

Всего: 24 600,00 НДС (в т.ч.): 4 100,00


По кнопке  посмотрите результат проведения документа (рис. 8).

Рис. 8

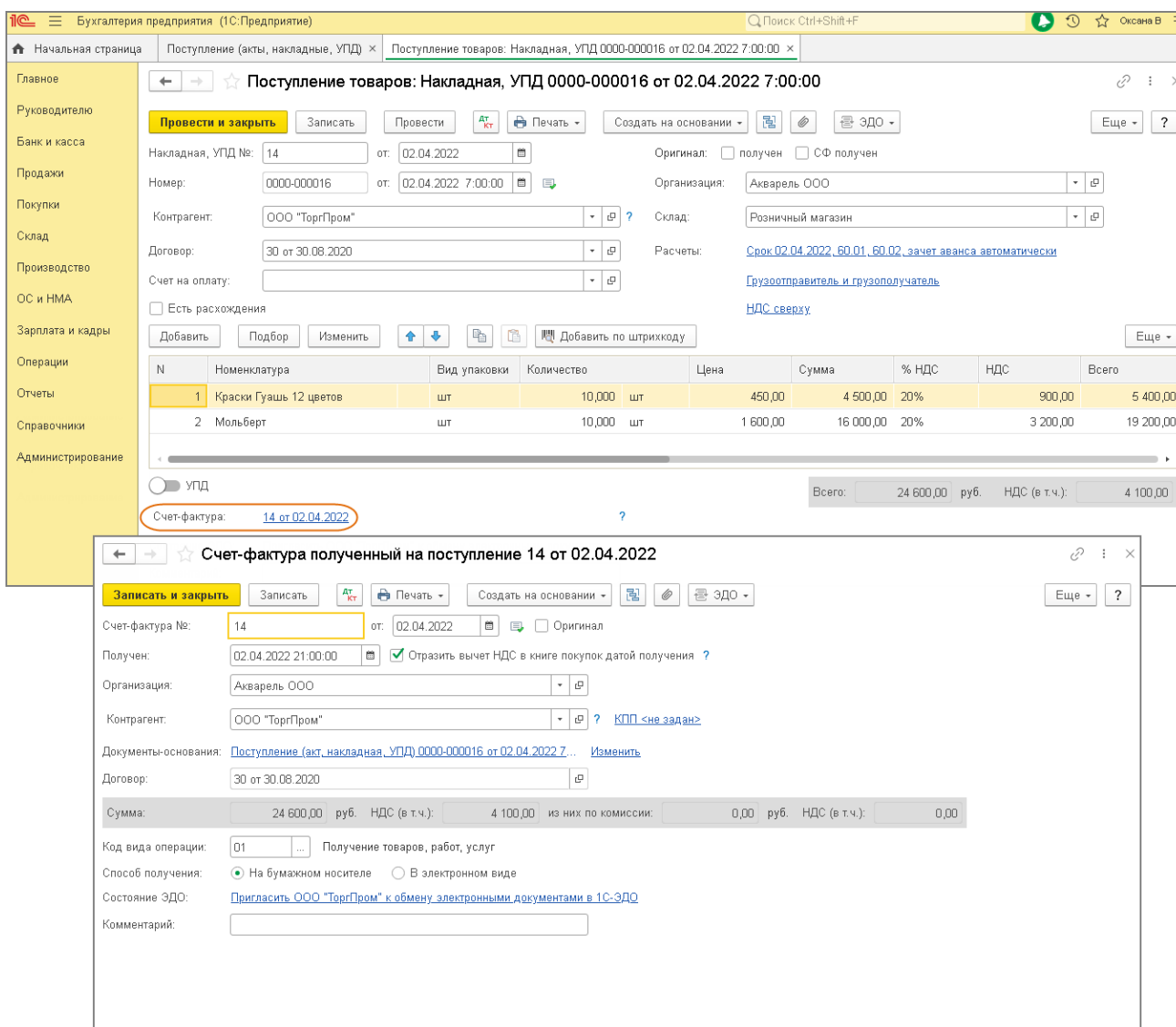
Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
02.04.2022	41.02 Кол.: 10,000	60.01	4 500,00	4 500,00	4 500,00
1	Краски Гуашь 12 цветов	ООО "ТоргПром"	Поступление товаров по эк.д. 14 от 02.04.2022		
	<...>	30 от 30.08.2020			
	Розничный магазин	Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-00001...			
02.04.2022	41.02 Кол.: 10,000	60.01	16 000,00	16 000,00	16 000,00
2	Мольберт	ООО "ТоргПром"	Поступление товаров по эк.д. 14 от 02.04.2022		
	<...>	30 от 30.08.2020			
	Розничный магазин	Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-00001...			
02.04.2022	19.03	60.01	4 100,00		4 100,00
3	ООО "ТоргПром"	ООО "ТоргПром"	Поступление товаров по эк.д. 14 от 02.04.2022		
	Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000016 от 02.04.2022 7:00:00	30 от 30.08.2020			
		Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-00001...			

2.3 НДС принят к вычету

Документ "Счет-фактура полученный" (рис.9):

- Если получен счет-фактура:
 - В документе поступления заполните поля **Счет-фактура №** и **от**, затем нажмите кнопку **Зарегистрировать** или просто проведите документ поступления. Автоматически будет создан документ **Счет-фактура полученный**, поля документа будут заполнены данными из документа-основания, а в форме документа-основания появится ссылка на созданный документ.
 - По ссылке откройте документ **Счет-фактура полученный**. Проверьте заполнение полей документа и установленный флажок **Отразить вычет НДС в книге покупок датой получения**. Если флажок снять, то вычет отражается регламентным документом **Формирование записей книги покупок**. Если по организации ведется отдельный учет НДС, то флажок **Отразить вычет НДС в книге покупок датой получения** в документе скрыт, а все вычеты отражаются только регламентным документом **Формирование записей книги покупок**.
- Если в качестве первичного документа и счета-фактуры получен УПД со статусом "1":
 - В документе поступления под табличной частью установите переключатель **УПД** в положение "Включено" (переместите вправо). В полях **Накладная, УПД №** и **от** укажите номер полученного от поставщика документа. При проведении документа поступления автоматически будет создан документ **Счет-фактура полученный**, поля документа будут заполнены данными из документа-основания. По ссылке в поле **УПД** откройте форму с настройками, перейти в документ **Счет-фактура полученный** можно по ссылке **Все реквизиты**.

Рис. 9




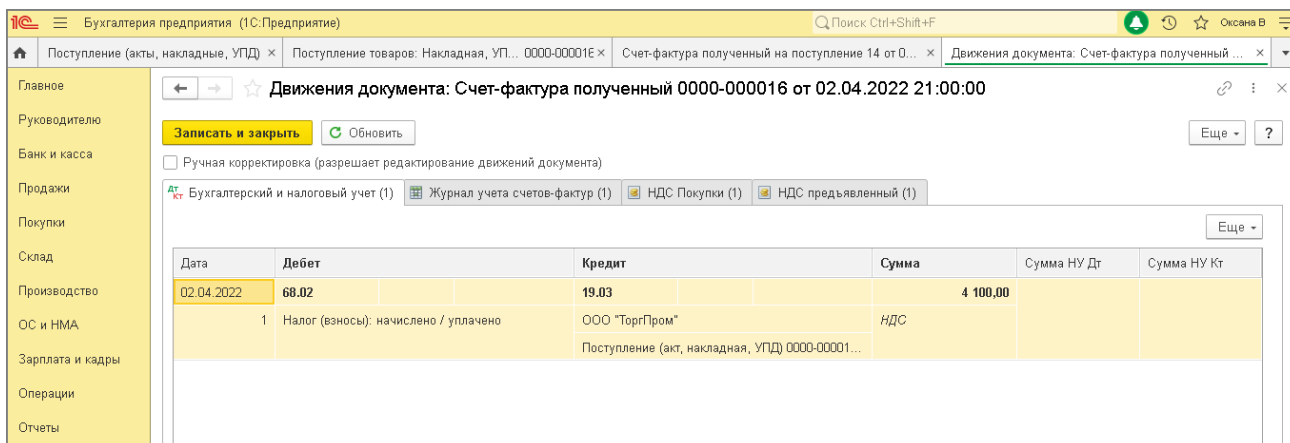
По кнопке  посмотрите результат проведения документа (рис. 10).

Рис. 10



<<- вернуться к таблице примера

3. Учет наличной розничной выручки

3.1 Списана себестоимость реализованных товаров

3.2 Учтена наличная выручка

3.3 Начислен НДС по розничной выручке

При ведении учета розничных продаж в автоматизированной торговой точке документ "Отчет о розничных продажах" можно создать автоматически на основании документа "Розничные продажи (чеки)" по кнопке "Заккрыть смену" (если подключена онлайн-касса и настроена интеграция данных). В нашем примере рассмотрим создание документа вручную.

Документ "Отчет о розничных продажах" (рис. 11):

- Раздел: **Продажи – Отчеты о розничных продажах.**
- Кнопка **Отчет** вид операции документа – "Розничный магазин".
- Заполните документ:
 - В поле **Склад** выберите торговую точку.
 - На закладке **Товары** табличную часть документа заполняйте по кнопке **Добавить** (для заполнения построчно) или кнопкой **Подбор** (для заполнения списком):
 - в колонке **Счет учета** проверьте счет 41.02 "Товары в розничной торговле (по покупной стоимости)";
 - в колонке **Субконто** укажите номенклатурную группу, по которой учитываются розничные продажи (для автоматической подстановки в документ номенклатурной группы укажите ее для товаров в справочнике "Номенклатура");
 - проверьте заполнение остальных колонок в табличной части.
- Кнопка **Провести.**

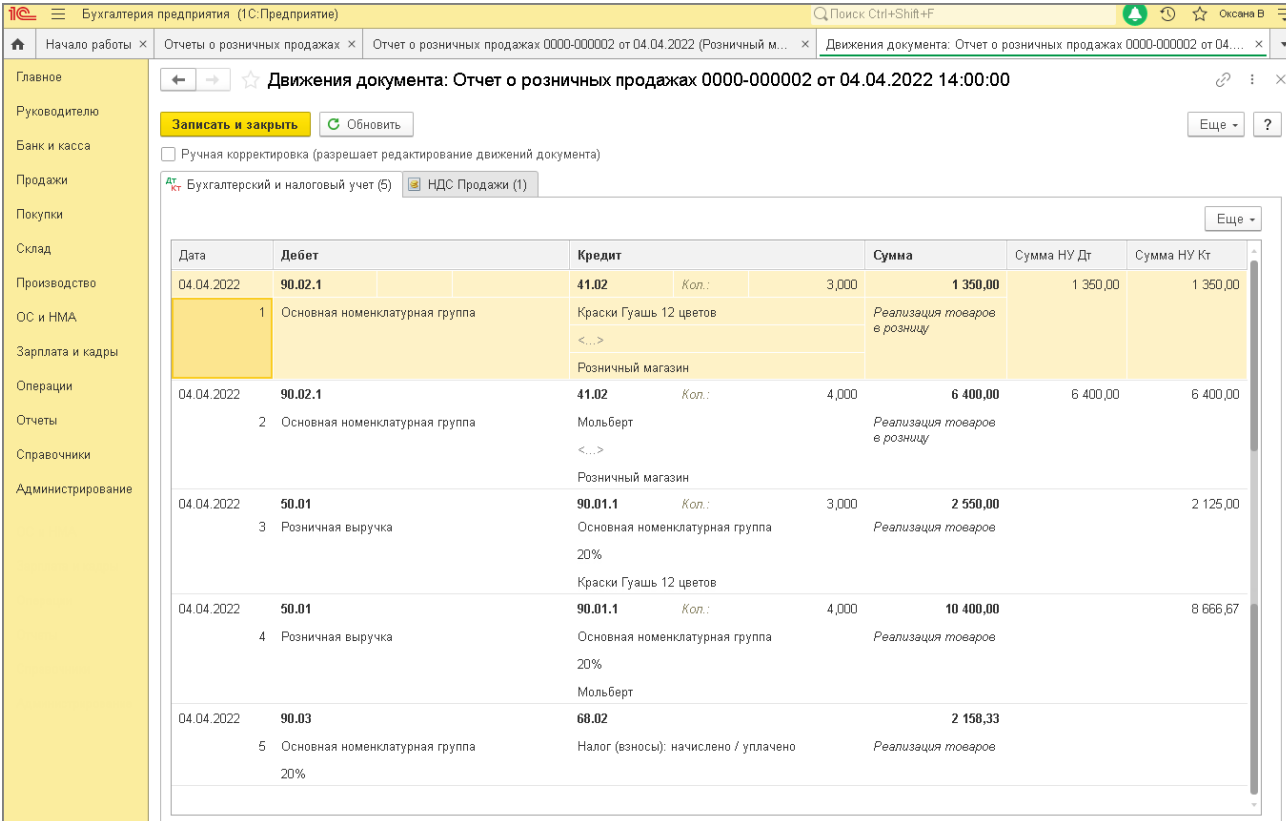
Рис. 11

N	Номенклатура	Количество	Единица измерения	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счет учета	Счет учета НДС	Счет доходов	Субконто
1	Краски Гуашь...	3,000	шт	850,00	2 550,00	20%	425,00	2 550,00	41.02	90.03	90.01.1	Основная номенклатура
2	Мольберт	4,000	шт	2 600,00	10 400,00	20%	1 733,33	10 400,00	41.02	90.03	90.01.1	Основная номенклатура

Всего: 12 950,00 руб. НДС (в т.ч.): 2 158,33 Итого оплаты: 0,00 руб.

По кнопке  посмотрите результат проведения документа (рис. 12).

Рис. 12



Движения документа: Отчет о розничных продажах 0000-000002 от 04.04.2022 14:00:00

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

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

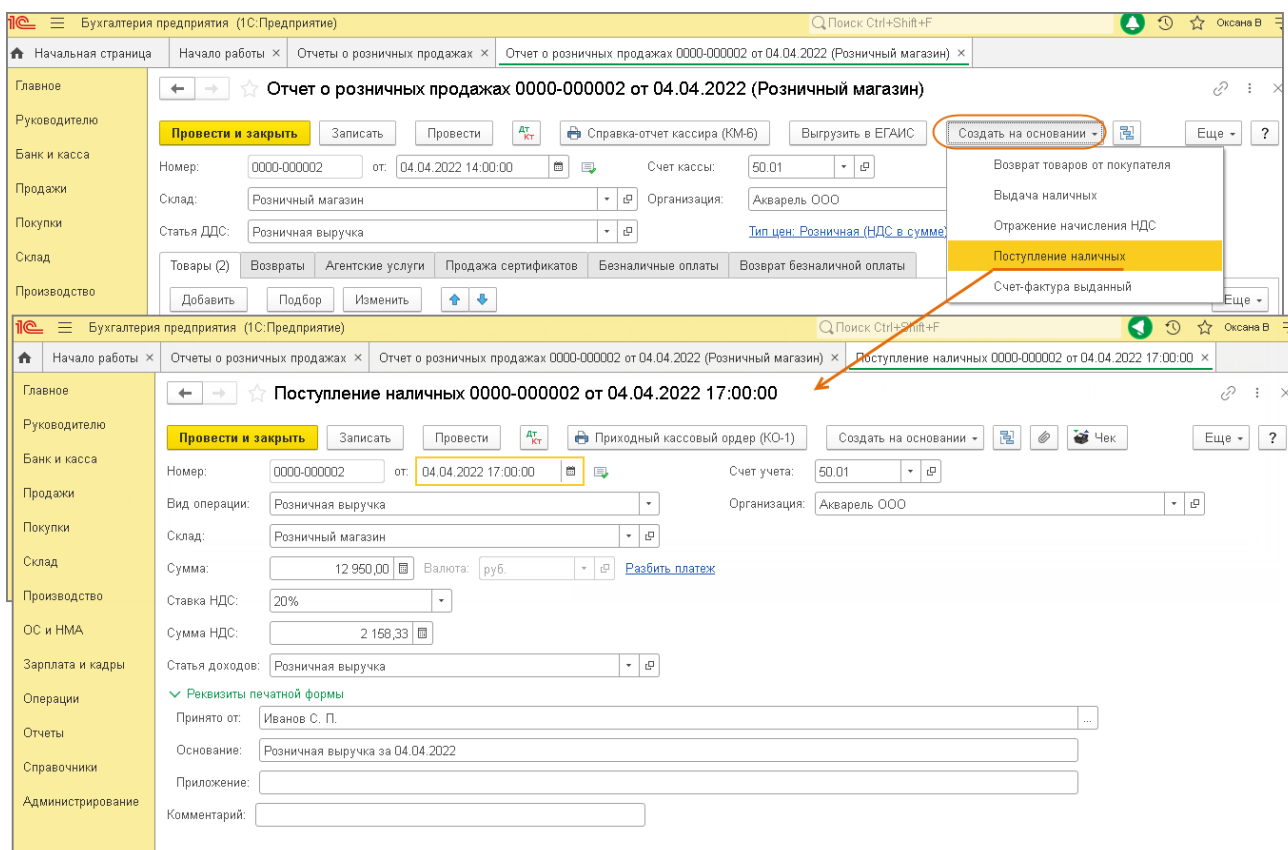
Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
04.04.2022	90.02.1	41.02 Кол.: 3,000	1 350,00	1 350,00	1 350,00
	1 Основная номенклатурная группа	Краски Гуашь 12 цветов	Реализация товаров в розницу		
		<...>			
		Розничный магазин			
04.04.2022	90.02.1	41.02 Кол.: 4,000	6 400,00	6 400,00	6 400,00
	2 Основная номенклатурная группа	Мольберт	Реализация товаров в розницу		
		<...>			
		Розничный магазин			
04.04.2022	50.01	90.01.1 Кол.: 3,000	2 550,00		2 125,00
	3 Розничная выручка	Основная номенклатурная группа	Реализация товаров		
		20%			
		Краски Гуашь 12 цветов			
04.04.2022	50.01	90.01.1 Кол.: 4,000	10 400,00		8 666,67
	4 Розничная выручка	Основная номенклатурная группа	Реализация товаров		
		20%			
		Мольберт			
04.04.2022	90.03	68.02	2 158,33		
	5 Основная номенклатурная группа	Налог (взносы): начислено / уплачено	Реализация товаров		
		20%			

3.4 Сдана наличная выручка кассу организации

Документ "Поступление наличных" (создается на основании документа "Отчет о розничных продажах") (рис. 13):

- Раздел: **Продажи – Отчеты о розничных продажах.**
- Выделите в списке или откройте документ-основание **Отчет о розничных продажах** и по кнопке **Создать на основании** выберите **Поступление наличных**. Автоматически будет создан и заполнен новый документ **Поступление наличных**.
- Проверьте заполнения полей документа.
- Раскройте блок **Реквизиты печатной формы** и заполните соответствующие поля для отражения в печатной форме приходного кассового ордера и отчета "Кассовая книга".
- Кнопка **Провести**.
- Для печати приходного кассового ордера (форма КО-1) используйте кнопку **Приходный кассовый ордер (КО-1)**.
- Документ не формирует проводок. Он необходим для формирования печатной формы приходного кассового ордера и отчета **Кассовая книга**. Подробнее об этом см. в статье "[Формирование кассовой книги](#)".

Рис. 13



4. Формирование сводной справки по розничным продажам

4.1 Сформирована сводная справка по розничным продажам для отражения в книге продаж

Помощник по учету НДС (рис. 14 - 15):

- Раздел: **Продажи – Счета-фактуры выданные.**
- По кнопке **Создать** выберите **Сводная справка по розничным продажам.**
- По ссылке в поле **Документы-основания** откройте форму **Список документов-оснований**, по кнопке **Заполнить** в табличной части формы отразятся документы реализации за период. Закройте форму по кнопке **ОК.**
- Кнопка **Записать и закрыть.**
- Сводная справка автоматически будет отражаться при формировании отчета "Книга продаж" (рис. 16).

Рис. 14

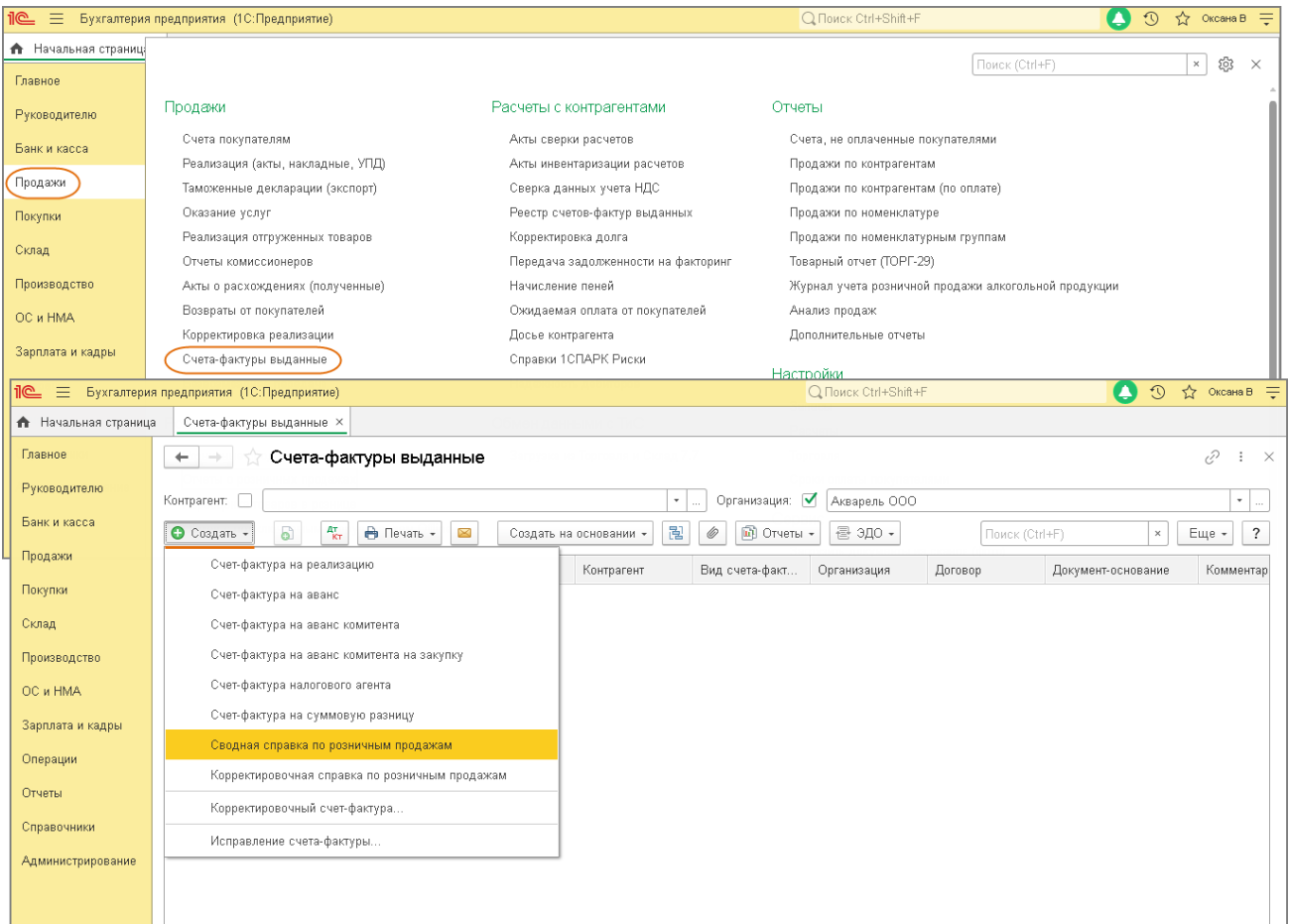


Рис. 15

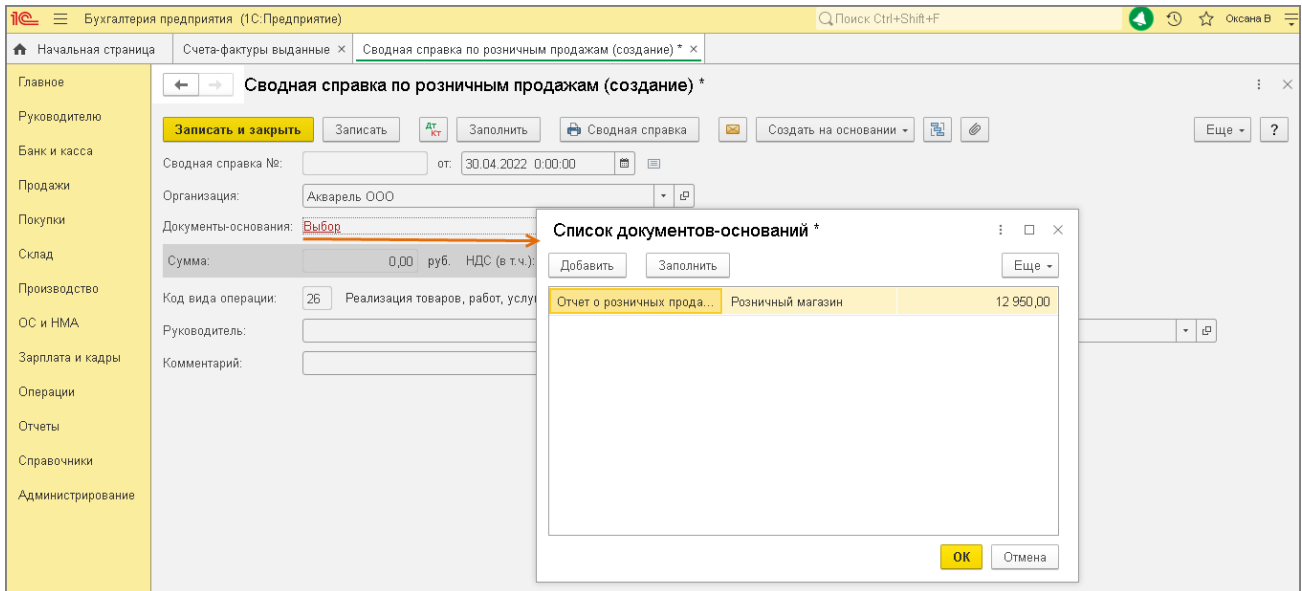


Рис. 16

Бухгалтерия предприятия (1С:Предприятие) Поиск Ctrl+Shift+F Оксана В

Начальная страница Счета-фактуры выданные x Книга продаж за Апрель 2022 г. x

Книга продаж за Апрель 2022 г.

Период: 31.04.2022 - 30.04.2022 Акзерель ООО

Сформировать Показать настройки Поиск Печать Выгрузить

0,00 Еще -

КНИГА ПРОДАЖ

Продавец: ООО "Жезраль"
 Идентификационный номер и код причины постановки на учет
 налогоплательщика-продавца: 7715388854/771601001
 Период: 01.04.2022 по 30.04.2022

№ п/п	Код вида операции	Номер и дата счета-фактуры продавца	Код вида товара	Номер и дата исправления счета-фактуры продавца	Номер и дата корректировки счета-фактуры продавца	Номер и дата исправления корректировки счета-фактуры продавца	Наименование покупателя	ИНН/КПП покупателя	Сведения о посреднике (комиссионере, агенте)		Номер и дата документа, подтверждающего оплату	Наименование и код валюты	Сумма продаж по счету-фактуре, равная сумме по корректировочному счету-фактуре (исключая НДС) в валюте		Сумма продаж, счетов-фактур, равнозначных по сумме	
									наименование посредника	ИНН/КПП посредника			в валюте счета-фактуры	в рублях и копейках	20 процентов	18 процентов
1	2	3	3а	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13а	13б	14	14а
1	26	Р2 от 30.04.2022					Розничная продажа							12 950,00	10 791,67	
Всего													10 791,67			

[<<- вернуться в начало статьи](#)