Учет отпусков, порядок ведения учета накопленных отпусков. Депонирование

Оглавление

Формирование лицевых счетов и предварительные настройки программы
Конфигурация Зарплата и Управление Персоналом, редакция 3 (ЗУП). Настройка обмена с БЮЛ ЕПС 5.012
Резервы по отпускам. Формирование остатков по резервам16
Пример 1. Начисление и выплата накопленных отпусков (резерв сформирован в полном объеме)
Пример 2. Начисление и выплата накопленных отпусков (сформированного резерва не хватило)
Пример 3. Депонирование аванса
Пример 4. Депонирование зарплаты



Формирование лицевых счетов и предварительные настройки программы

Для формирования проводок по учету депонирования заработной платы и учета накопленных отпусков сотрудников и резервов по ним используются следующие счета, подробно расписанные в таблице 1 (пояснения взяты из Положения О плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения № 486-П)

Счета учета из группы 603 «Расчеты с дебиторами и кредиторами»:

- Для счетов 60301: «Порядок ведения аналитического учета определяется некредитной финансовой организацией в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах»
- Для счетов 60305, 60306: «Порядок ведения аналитического учета по счетам по учету обязательств (требований) по выплате краткосрочных вознаграждений работникам определяется некредитной финансовой организацией. При этом аналитический учет должен обеспечить получение информации по видам вознаграждений работникам и по каждому работнику (лицу, не являющемуся работником некредитной финансовой организации, которое выполнило работу по отдельному трудовому или иному договору). В случаях когда получение информации по видам вознаграждений по каждому работнику не представляется возможным, допускается ведение аналитического учета только по видам выплат таких вознаграждений работникам (например, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год). При наступлении срока исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам аналитический учет вознаграждений должен быть организован по видам вознаграждений работникам и по каждому работнику (лицу, не являющемуся работником некредитной финансовой организации, которое выполнило работу по отдельному трудовому или иному договору).»
- Для счетов 60335, 60336: «Порядок ведения аналитического учета определяется некредитной финансовой организацией в соответствии с законодательством Российской Федерации о страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования.»

Таблица 1. Счета учета для отражения

603	Расчеты с дебиторами и кред	иторами
60301	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на	Этот счет сопоставим с
	прибыль	счетом 68 «Расчеты по
		налогам и сборам» Хоз-ого
		п.с.
60305	Обязательства по выплате краткосрочных	Эти счета сопоставимы со
	вознаграждений работникам	счетом 70 «Расчеты с
60306	Требования по выплате краткосрочных	персоналом по оплате
	вознаграждений работникам	труда» Хоз-ого п.с.
		Дополнительно: счет учета
		резервов на Хоз-ом п.с.
		96.01.1 «Оценочные
		обязательства по
		вознаграждениям»



603	Расчеты с дебиторами и кредиторами											
60335	Расчеты п	по	социальному	страхованию	И	Эти счета сопоставимы со						
	обеспечения	ю (і	пассивный)		счетами из группы 69							
60336	Расчеты п	по	социальному	страхованию	И	«Расчеты по социальному						
	обеспечению (активный)					страхованию и						
						обеспечению» Хоз-ого п.с.						

Лицевые счета формируются согласно установленных правил в справочнике «Правила создания лицевых счетов» (подсистема «Единый план счетов», раздел «Аналитический учет», справочник «Правила создания лицевых счетов»). Правила были составлены исходя из описания групп счетов, которые были приведены выше. В таблице 2 приведено соответствие счетов, созданных для них правил открытия и параметров отражения в БУ

Таблица 2. Соответствие данных для открытия лицевых счетов

Счет	Правило создания лицевых счетов	Параметр отражения в БУ
60301	Расчеты по налогам и сборам, кроме	Расчеты по налогам и сборам, кроме
	налога на прибыль: 60301, 60302 (группа	налога на прибыль: 60301 (группа
	«Налоги»)	«Параметры отражения активов» -
		«Налоги»)
60305	Расчеты с работниками организации:	Расчеты с работниками организации:
60306	60305, 60306 (группа «Зарплата и	60305,60306 (группа «Параметры
	кадры»)	отражения расчетов» - «Оплата труда,
		подотчетные лица»)
60335	Расчеты по страховым взносам: 60335,	Расчеты по страховым взносам: 60335,
60336	60336 (группа «Зарплата и кадры»)	60336 (группа «Параметры отражения
		расчетов» - «Прочие расчеты»)

Пример правила «Расчеты с работниками организации: 60305, 60306» представлен на рисунке 1

🔅 Расчеты с работниками организации: 60305, 60306 (Правила создания лицевых	счет d? і 🗆 🗵	🖈 Pac	четы с	рабо	отник	ами	орган	изац	ции: Є	030	5, 603	06 (Прави	ила с	оздан	ия л	иц	1	ð (4	ê 1	\square ×
Основное Настройки открытия счетов по правилу		Основно	e <u>Hac</u> r	ройки о	ткрыти	я счето	в по пр	авилу													
Записать и закрыть Записать	Еще •	Записа	гь и закр	рыть	3ar	писать															Еще •
Родитель: Варолата и кодры / Ф Код: 00000014		Родитель:	3a	рплата і	и кадра	ы						٠	в Код	: 000	000014						
Наименование: Расчеты с работниками организации: 60305, 60306		Наименова	ание: Ра	счеты с	работ	никами	органи	зации:	60305,	60306											
Аналитика счета Номер счета Наименование счета		Аналити	а счета	Номе	р счета	a Ha	именов	ание с	чета												
Добавить	Еще -	~ Пре	допред	епеннь	е сим	иволы	номе	ра сч	ета:												
Вид аналитики	Заполнять обязательно	Е - ном В - вал	ер счета юта	учета в	торого	порядк	а (5-ан	ачного)												
Физическое лицо		Д - при П - вид	знак дов деятель	ерителы ности не	ного уг эгосуда	правлен арствен	ия (все ного пе	эгда 0) энсион	ного ф	онда (в	асегда 0)										
Виды выплат работникам	✓	X - nop	ядковый	номер (10 сим	(волов)															
		Формат:	Е	E	E	E	E	в	в	в	Д	п	x	X	X	ĸ	x	< 🗆	x x	Х	Х
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13 1	4	15 1	6	17 18	19	20
		Пример:	6	0	3	0	5	8	1	0	0	0	0	1	X	K	X	(X X	Х	X
		Символ											Описан	ние							
		11-12											<coots< td=""><td>етстви</td><td>е значен</td><td>หหั></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></coots<>	етстви	е значен	หหั>					
гомментарии:		поммента	ми: <u></u>																		

Рисунок 1. Правило открытия лицевых счетов «Расчеты с работниками организации: 60305, 60306»

На закладке «Аналитика счета» указывается перечень параметров, которые будут храниться в каждом создаваемом лицевом счете, так же эти аналитики могут использоваться для формирования номера и наименования счета

На второй закладке «Номер счета» задаются правила для формирования самого лицевого счета. В правиле по расчету с работниками в качестве 11 и 12 символа будет использоваться закодированное значение вида выплаты работникам (рисунок 2)



Форма редактирования параметров											
Символ:	11-12										
Определения символа маски:	Формула	Соответствие значений анал	итики	Указывается вариант определения символа маски: прои формула или соответствие между значением аналитики	извој 1 и	льна	RE				
				символом маски.							
Вид аналитики:	Виды выплат работникам	6	1								
Добавить 🔶 🖊					Eu	це	-				
Значение аналитики			Значе	ние символа							
Оплата труда			01								
Резервы по отпускам			02								
Социальные выплаты			03								
Депонирование выплат			04								
Резервы по отпускам (до 01.	01.2022)		05								
L				🕑 ОК	Отм	ена					

Рисунок 2. Соответствие видов выплат работникам

Разберем понятие «Виды выплат работникам» более подробно. Основанием для выделения 3 видов является п. 17.10 положения 612-П

«17.10. К краткосрочным вознаграждениям работникам отдельной некредитной финансовой организацией относятся следующие виды вознаграждений работникам:

- Оплата труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, работу в особых климатических условиях и на территориях, подвергшихся радиоактивному загрязнению) и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии);
- Оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных или общественных обязанностей);
- Оплата медицинского обслуживания, обеспечения жильем, автомобилями, предоставление товаров, услуг бесплатно или по льготной цене, оплата коммунальных услуг, возмещение затрат работников по уплате процентов по займам (кредитам) и аналогичные вознаграждения.

В случае если премии к юбилейной дате и премии при выходе на пенсию подлежат выплате в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, они относятся отдельной некредитной финансовой организацией к краткосрочным вознаграждениям работников»

Дополнительно была выделена пара счетов для отражения депонентов по выплатам. Для лучшего понимания была разработана таблица соответствия видов выплат и начислений (таблица 3)



Начисление	Вид выплаты
Начисление аванса (начисление за первую	Оплата труда, 60305/60306 (01)
половину месяца)	
Начисление зарплаты и взносов	
Отпуск (фактическая выплата)	
Больничный лист (3 дня за счет работодателя)	
Увольнение	
Премии, разовые начисления	
Командировка	
Простой, отстранение от работы	
Единовременное пособие (на рождение	
ребенка)	
Компенсация за задержку заработной платы	
Начисление резервов по отпускам	Резервы по отпускам, 60305/60306 (02)
Материальная помощь, не входящая в фонд	Социальные выплаты, 60305/60306 (03)
оплаты труда	
ДМС	
Оплата питания за работников	
Депонирование зарплаты	Депонирование выплат, 60305/60306 (04)
Депонирование аванса	
Начисление резервов по отпускам (до	Резервы по отпускам (до 01.01.2022),
01.01.2022)	60305/60306 (05)

На последней закладке «Наименование счета» указано, что наименование счета будет формироваться следующим образом: СокрЛ([ВидыВыплатРаботникам]) + " по работнику " + СокрЛ([ФизическоеЛицо])»

Все правила открытия лицевых счетов, параметры отражения в БУ и другие настройки создаются в процессе работы обработки «Первоначальное заполнение базы БЮЛ (ЕПС)» (подсистема «Настройки и сервисы», раздел «Сервис», обработка «Первоначальное заполнение базы БЮЛ (ЕПС)») (рисунок 3)



🗨 🔿 🏫 Первоначальное заполнение базы БЮЛ (ЕПС)				Ð	I ×
Список операций первоначального заполнения	Настройки в	выполнения н	ачального заполнения		
🕢 🗇 Вылолнить	Дата:	01.01.2021	8		
Обновить единый план счетов	Организация:	Ломбард Выбо	p 000		* Ø
Обновить коды валют для работы с ЕПС	По указанны	м настройкам	будут созданы и открыты счета:		
Обновить тилы и виды контактной информации для работы с ФИАС	1. Счет учета І	НДС при поступ	лении/продаже		
✓ Заполнение регистра "Парные счета учета"	 Счета учета Счета затра 	і по страховым і т на имуществе	взносам иные налоги по символу ОФР		
✓ Заполнение регистра "Соответствие счетов СПОД"	 Счета учета (транспортный) 	имущественны	іх налогов по виду налога ый)		
Заполнение классификатора единиц измерения	5. Счет учета ј	расходов по наг	погу на прибыль		
✓ Заполнение видов аналитик лицевых счетов	бюджета (реги	юнальный, феде	аполу на приовла по уровню аральный)		
✓ Заполнение справочника "Символы ОФР"	7. Счета для у	четнои политика	и помоарда		
✓ Заполнение справочника "Статьи доходов и расходов"	Счета учета Н, в соответствуя	ДС при поступл ощие реквизить	ении и продаже будут установлены и учетной политики		
Заполнение справочника "Параметры отражения объектов в БУ"	Счета учета, с	озданные для л	томбардных операций, можно		
Заполнение справочника "Правила создания лицевых счетов"	заполнить при	создании/дозаг	полнении учетной политики		
✓ Заполнение справочника "Регламетные операции"	помоарда				
✓ Заполнение реквизита "Параметр отражения в БУ" у налогов и взносов					
Заполнение справочника "Виды номенклатуры"					
✓ Заполнение справочника "Вид затрат капитальных вложений в ОС"					
✓ Открытие лицевых счетов					
Заполнение вкладки ЕПС учетной политики ломбарда					
Заполнение порядка отражения зарплаты					
✓ Заполнение констант настроек функциональности					
Заполнение структуры налоговых регистров					
Заполнение счетов учета налога на прибыль					
✓ Заполнение счетов учета ОНО и ОНА					
✓ Заполнение справочника "Однородные группы учета ОС и НМА"					
Заполнение счетов учета обесценения ОС и НМА					
Заполнение справочника "Способы отражения расходов по амортизации"					
Заполнение справочника "Целевое назначение подотчетных сумм"					

Рисунок 3. Первоначальное заполнение базы БЮЛ (ЕПС)

Для отражения операций, связанных с выплатами сотрудникам, выполняется следующий перечень действий:

1. Создание элементов справочников «Правила создания лицевых счетов», «Параметры отражения в БУ»

2. Создание ряда статей доходов и расходов, открытие по ним лицевых счетов (подсистема «Единый план счетов», раздел «Отражение в учете», справочник «Статьи доходов и расходов»):

- 55103, сч.71802. Статья для отражения расходов по страховым взносам с выплат вознаграждений работникам со сроком исполнения в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания года
- (не учитывается в НУ) 55103, сч.71802. Статья для отражения расходов по страховым взносам, используемая при учета резервов по отпускам
- 55101, сч.71802. Статья для отражения расходов на оплату труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, со сроком исполнения в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев
- (не учитывается в НУ) 55101, сч.71802. Статья для отражения расходов на оплату труда, используемая при учета резервов по отпускам
- 55102, сч.71802. Статья для отражения расходов по выплате других вознаграждений работникам со сроком исполнения в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания года

3. Открытие лицевых счетов для учета страховых взносов (рисунок 4). Для учета суммы страховых взносов по резервам по отпускам мы предлагаем использовать одну пару лицевых счетов без выделения отдельных счетов для каждого из фондов. Для учета суммы страховых взносов по резервам по отпускам, которые были сформированы до 01.01.2022 года так же создается отдельная пара лицевых счетов (без разделения по фондам)



🔶 🔶 📩 Открыти	е лицевых счетов ЛВЕС-0000000376 от 01.01.2021 0:00:00				c? ∶ ×				
Провести и закрыть 3	онисти и закрыть Записать Провести 🖧 Двихонии -								
2 Документ создается об	работкой "Открытие лицевых счетов" и недоступен для редактирования!								
Дата: 01	01.2021 0:00:00 b Homep: ЛВЕС-0000000376								
Организация: Ло	мбард Выбор ООО 🗗								
Параметр отражения в БУ: Ра	счеты по страховым взносам: 60335, 60336 🗷 Валюта: руб.	e							
Объект учета	Наименование	Лицевой счет	Вид аналитики	Значение аналитики					
	Правило открытия	Вид счета учета	Виды страховых взносов	Страховые взносы по резервам по отпускам					
Расчеты по социальному	Расчеты по социальному страхованию	60335810000100000001							
страхованию	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	Счет пассивный (парный)							
Федеральный фонд ОМС	Федеральный фонд ОМС	6033681000020000001							
	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	Счет активный (парный)							
Федеральный фонд ОМС	Федеральный фонд ОМС	6033581000020000001							
	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	Счет пассивный (парный)							
Расчеты по обязательному	Расчеты по обязательному социальному страхованию от HC и ПЗ	6033681000030000001							
социальному страхованию от	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	Счет активный (парный)							
Расчеты по обязательному	Расчеты по обязательному социальному страхованию от НС и ПЗ	6033581000030000001							
социальному страхованию от	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	Счет пассивный (парный)							
Обязательное пенсионное	Обязательное пенсионное страхование	60336810000400000001							
страхование	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	Счет активный (парный)							
Обязательное пенсионное	Обязательное пенсионное страхование	60335810000400000001							
страхование	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	Счет пассивный (парный)							
Страховые взносы по резерва	м по Страховые взносы по резервам по отпускам	6033681000050000001							
оптускам	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	Счет активный (парный)							
Страховые взносы по резерва	м по Страховые взносы по резервам по отпускам	6033581000050000001							
отпускам	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	Счет пассивный (парный)							
Ответственный: Ад	министратор								
Комментарий: Со	здан автоматически								

Рисунок 4. Открытие лицевых счетов по страховым взносам

4. Заполнение настроек по учету зарплаты. Их можно посмотреть на форме «Настройки зарплаты» (подсистема «Зарплата и кадры», раздел «Справочники и настройки», форма «Настройки зарплаты»)

🗲 🔶 📩 Настройки зарплаты			ć	' :
Настройки учета заработной платы и кадрового учета.				
 Общие настройки Учет расчетов по заработной плате и кадровый учет ведутся: В этой программе 				
 ⊙ Во внешней программе Расчеты заработной платы необходимо вести во внешней программе. ✓ Ведется учет расчетов по зарплате по работникам Учет на счетах ведется в разрезе физических пиц ✓ Использовать статы Статы дасходов зарплата расходов по зарплате расходов по зарплате статей расходов ликоренскиго стиве 				
на раилие счета. Порядок учета адоплати Парамотры начисления и выглаты адоплаты, а также формирование резирае оттуское. Паречень применяемых тарифов страховых взносов, которые загружаются из веншией портамы.				
Отражение в учете Способы учета зарялять Порядок огражения заработной платы на счетах бухгалтерского учета.	Статыи затрат по страховым взносам Порядок отражения обязательных взносов с фонда оплаты труда на счетах бухгалтерского учета.	Порядок отражения зарплаты Порядок отражения зарплаты на счетах бухгалтерского учета в разрезе начислений.	Отражение в регламентированном учете Порядок отражения проводок по отражению зарплаты учете.	в бух.

Рисунок 5. Настройки зарплаты

Предопределенные настройки:

- Так как в конфигурации «Бухгалтерия ювелирного ломбарда ЕПС, редакция 5.0» предусмотрен только порядок учета расчетов по зарплате во внешней программе, при первоначальном заполнении происходит установка этого параметра в значение «Истина»
- Автоматически выставлен флаг об учете расчетов заработной платы в разрезе сотрудников. Сводный учет не предусмотрен
- Программой предусмотрено использование статей расходов по зарплате. Это необходимо, чтобы можно **разделять расходы** по оплате труда от расходов по договорам ГПХ
- В регистре сведений «Настройки учета зарплаты» (вызывается при нажатии на команду «Порядок учета зарплаты» (рисунок 5)) автоматически устанавливается



флаг «Формировать резервы отпусков» (рисунок 6). Непосредственно сами настройки расчета резервов отпусков происходят во внешней программе и заполняются при выполнении обмена. Так же в этой форме можно настроить ведение учета по начислению заработной платы в разрезе подразделений

ВНИМАНИЕ!!! При установленном флаге «Вести учет начисления заработной платы в разрезе подразделений» резервы по отпускам по-прежнему ведутся на основном подразделении, установленном для организации. Такая особенность обусловлена тем, что в конфигурации «Зарплата и управление персоналом» резервы не делятся по подразделениям

🗲 🔶 ☆ Настройки	і учета зарплаты										
Записать и закрыть Зап	исать										
Отражение в учете зарплать	I										
🗹 Вести учет начисления заработной платы в разрезе подразделений											
При установленной галочке будет указанное в табличной части доку	использоваться подразделение мента										
Действует с: Январь 2021	История										
Выплата зарплаты и аванса											
Аванс выплачивается 20 -	уисла расчетного месяца										
Зарплата выплачивается 5	Ј числа месяца, следующего за расчетным										
Дата выплаты зарплаты используе	тся для контроля сроков уплаты НДФЛ										
Учет резерва отпусков											
Формировать резерв отпусков											
Действует с: 2021 🔒 Ис	тория										
Резерв отпусков: Резерв ежегодн	ых отпусков 🝷 🗗										
Указанный вид р проводок по нач начисления отпу	езерва используется при формировании ислению резервов предстоящих отпусков и сков за счет резерва.										

Рисунок 6. Настройки учета зарплаты

• Настроенные согласно предлагаемой нами учетной политики порядки отражения зарплаты (лицевые счета в разрезе видов начислений) (рисунок 7)



🔶 → 🏠 Порядок о	отражения зарпл	латы				∂ i ×
Создать 🐻 Найти	Отменить поиск				Поиск (Ctrl+F)	Х 🔍 т Еще т
Организация	Правило отражения	Способ отражения зарплаты в бух.учете	Счет учета 4	Субконто		
📨 <действует для всех>	Депонирование	<действует для всех>				
<действует для всех>	Удержания	<действует для всех>		Налог (взносы): начислено / уплачено		
📨 <действует для всех>	Начисления	Расходы по страхованию ФСС	60335810000100000001	Налог (взносы): начислено / уплачено		
🚾 <действует для всех>	Начисления	Отражение начислений по умолчанию	71802810005510100000	55101, cч.71802		
📧 <действует для всех>	Резервы по отпускам	<действует для всех>	71802810005510100002	(не учитывается в НУ) 55101, сч.71802		
📨 <действует для всех>	Начисления	Расходы по страхованию за счет работодателя	71802810005510200000	55102, cu.71802		
<действует для всех>	Взносы	<действует для всех>	71802810005510300000	55103, cu.71802		
📨 <действует для всех>	Взносы с резервов по отпускам	<действует для всех>	71802810005510300002	(не учитывается в НУ) 55103, сч.71802		

Рисунок 7. Порядок отражения зарплаты

• В программе предусмотрена возможность отражения проводок по отпускам сотрудникам двумя способами (настройка происходит в регистре сведений «Отражение в регламентированном учете», внешний вид на рисунке 8)

☆ Отражение в регламентировани	Ð			×	
Записать и закрыть Записать				Еще	•
Организация:	Ломбард Выбор ООО	-	- C]	
Проводки по отражению зарплаты в бухгалтерском учете формируются в конце периода:					

Рисунок 8. Регистр сведений "Отражение в регламентированном учете настройки организаций"

1. Отражение в БУ в документе «Отпуск». Документ делает проводки в том случае, если в регистре сведений снят флаг «Проводки по отражению зарплаты в бухгалтерском учете формируются в конце периода» (документ «Отражение зарплаты в бухучете» не делает проводок касательно начислений ежегодного отпуска)

ВНИМАНИЕ!!! При данной модели учета расчет суммы страховых взносов происходит автоматически в документе «Отпуск» по тарифам страховых взносов «Основной тариф страховых взносов» (регистр сведений «Тарифы страховых взносов»)

2. Отражение в БУ в документе «Отражение зарплаты в бухучете». Документ делает проводки в том случае, если в регистре сведений поднят флаг «Проводки по отражению зарплаты в бухгалтерском учете формируются в конце периода» (документ «Отпуск» не делает проводок никаких проводок)

ВНИМАНИЕ!!! При данной модели учета не происходит расчета начислений по страховым взносам, все сумму берутся непосредственно из табличной части «Начисленная зарплата и взносы» документа «Отражение зарплаты в бухучете»

После проверки всех указанных настроек мы переходим к описанию обмена с конфигурацией Зарплата и Управление Персоналом, редакция 3 (ЗУП). Выполнение обмена будет происходить с помощью обработки «Универсальный обмен данными» (подсистема



«Зарплата и кадры», раздел «Обмен данными с ЗУП», обработка «Универсальный обмен данными»). Такая реализация позволила не вносить изменения в ЗУП, оставив конфигурацию полностью типовой



Конфигурация Зарплата и Управление Персоналом, редакция 3 (ЗУП). Настройка обмена с БЮЛ ЕПС 5.0

Для начала обратим внимание на те настройки в программе «Зарплата и управление персоналом», которые необходимы для корректного ведения учета в конфигурации «Бухгалтерия ювелирного ломбарда ЕПС»

В данной теме нас интересуют настройки для формирования резервов по отпускам. В ЗУПе предусмотрено ведение резервов по необходимой Ломбардам методике. Включить возможность формирования резервов возможно через настройки в справочнике «Организации» (подсистема «Настройка», раздел «Предприятие», элемент «Реквизиты организации») на закладке «Учетная политика и другие настройки» (рисунок 9)

🗲 → ☆ Ломбард Выбор ООО (Организация)							
Записать и закрыть	🔒 Настройки органи:	зации					
Главное Основные сведен	ия Адреса и телефоны	Коды	Фонды	эдо	Учетная политика и другие настройки		
Ответственные лица							
<u>Учетная политика</u>							
<u>Резервы отпусков</u>							
Бухучет и выплата зарплаты							

Рисунок 9. Справочник "Организации", настройки учетной политики

Для Ломбардов необходимо выбирать метод отражения в бухгалтерском учете «Метод обязательств (МСФО)». В таком случае расчет резервов будет происходить, исходя из средней заработной платы и остатков отпусков (рисунок 10)

Ломбард Выбор ООО: Резервы отпусков	0 0 0		×
Записать и закрыть 📳 Отмена			
Формировать резервы			
🗹 В бухгалтерском учете: 🔿 Нормативный метод 💿 Метод обязатель	ств	(MCΦ	0)
🗹 Переоценивать ежемесячно ?			
🗌 В налоговом учете (по налогу на прибыль): Нормативный метод ?			
Размер отчислений: 0,00 🗐 % от ФОТ ?			
Предельная величина: 0,00 🗐 ?			
Применяется с: 2014 - года История изменений			

Рисунок 10. Настройки резервов отпусков

ВНИМАНИЕ!!! Эти настройки при обмене переходят в БЮЛ ЕПС, поэтому их необходимо заполнить корректно

Для того, чтобы иметь возможность выполнять обмен с БЮЛ ЕПС необходимо вывести в интерфейс обработку «Универсальный обмен данными в формате XML». Она позволит выгрузить данные, не внося никаких изменений в конфигурацию. Чтобы это сделать необходимо:



1. Перейти на закладку «Администрирование»

2. В открывшемся окне выбрать действий «Настройки», в выпадающем списке выбрать «Настройка действий» (рисунок 11)

1 Зарплата и управление персонапом, редакция 3.1 1С:Предприятие			Q Поиск Ctrl+Shift+F	↓ ⊙ ☆ ╤ _ ø ×
🗮 Главное 🤹 Кадры 🖩 Зарплата 📼 Выплаты % Налоги и взносы	🗊 Отчетность, справки 🦨 Настройка 🌣 Адми	пнистрирование		
Обслуживание Интеграция с 10 Документооборотом	Сервис			Поиск (Ctrl+F) × × 1 Настройка навигации Дастройка действий
Общие настройки Обмен электронными документами	Загрузка данных из сервиса			-
Настройки пользователей и прав Переносы данных	Перейти в облачный сервис			
Интернет-поддержка и сервисы Файлы	Универсальный обмен данными в формате XML			
Органайзер	Настройка проверочных программ ПФР			
Синхронизация данных См. также	Установить расширение для работы с 1С:Предприятием			
Настройки работы с файлами Перенос данных из прежних программ				
Печатные формы, отчеты и обработки				

Рисунок 11. ЗУП, подсистема "Администрирование"

3. В открывшемся окне (рисунок 12) необходимо в списке «Доступные команды» раскрыть список команд «Сервис», найти строку «Универсальный обмен данными в формате XML». С помощью команды «Добавить» (либо перетаскиванием) перенести обработку в правую часть «Выбранные команды»

а Добавить в группу		🐁 Переместить в группу	
Addems stypty Addems stypty	Advances Advances Advances counters counters counters counters counters	 Враниточна и туриту	
Настройки ракстрации собитий диступа к персональных данных Окрессии саменный программы Окрессии саменный программы Окрессии самерный настройки настройки настройки настройки Окрессии самерный настройки настроики настройки настроики настроики настроики настроики настроики настроики настроики настрои Настроики настроики на Настроики настроики на			
Programmer organization Programmer comparationed in the second			

Рисунок 12. Настройка панелей действий

4. Если все прошло успешно, то команда появится в пользовательском интерфейсе

Обработка будет использоваться только для **выгрузки** данных из ЗУП в БЮЛ ЕПС. Поэтому, если в ЗУПе вносились какие-либо изменения, то нужно выгрузить документы измененного периода

Порядок выполнения обмена данными следующий:

1. Запустить обработку «Универсальный обмен данными в формате XML». Обработка всегда открывается на первой вкладке «Выгрузка данных». Нами будет использоваться именно она (рисунок 13)



	аметры Сохр	анить параметры Режим	1 работы (на сервере) 👻	
ыгрузка данных	Загрузка данных	Дополнительные настройки	Удаление данных	
мя файла правил	на сервере:		1	Прочитать правила обмена
🕖 Выгрузка в фай	іл обмена 🔵 Подк	пючение и выгрузка данных в І	ИБ приемник	
мя файла данных	: на сервере:			@ 3
Сжимать исход	ящий файл обмена	данными		
ароль для сжатия	і файла обмена:			
	_			
 Выгрузить да 	нны 5 Для выгруз	ки данных необходимо прочита	ть правила обмена	
Зыгружаемые да	нные Параметры	выгрузки Комментарий		
Териод выгрузки			4	
	·			
	лы оомена 👻			
Правила выгруз	ки данных		Узел обмена	

Рисунок 13. Обработка "Универсальный обмен данными"

2. В поле «Имя файла правил на сервере» (1) необходимо указать правила обмена данными между ЗУП и БЮЛ ЕПС. Правила будут поставляться вместе с новым релизом БЮЛ ЕПС. После их выбора обработка предложит загрузить правила. Если правила не были загружены или требуется их обновить необходимо нажать кнопку «Прочитать правила обмена» (2)

3. После этого требуется заполнить поле «Имя файла данных на сервере» (3). Здесь указывается файл, в который будет сохраняться результат выгрузки данных. При выборе файла его не нужно создавать, а требуется лишь указать имя для создания (файл будет иметь расширение .xml)

4. В обработке можно задать период выгрузки данных (4), чтобы отправить в БЮЛ ЕПС только данные нужного периода

5. В таблице «Выгружаемые данные» можно указать конкретные типы данных, которые необходимо выгрузить

6. Выгрузка данных происходит при нажатии на кнопку «Выгрузить данные» (5)

ВНИМАНИЕ!!! Для выгрузки данных всегда должны быть прочитаны правила обмена. Если это операция не выполнена, то в таблице «Правила выгрузки данных» будет пусто. Если правила прочитаны, то будет выводиться заполненное дерево с объектами для обмена

Для того, чтобы загрузить данные в БЮЛ ЕПС необходимо перейти в подсистему «Зарплата и кадры», раздел «Обмен данными с ЗУП», открыть обработку «Универсальный обмен данными». В обработке (рисунок 14) нужно перейти на закладку «Загрузка данных». На этой закладке нужно указать имя файла для загрузки на сервере (1) и нажать кнопку «Загрузить данные» (2)



☆ Универсальный обмен дан	ными в формате Х	ML (2.1.8)	c? :
Восстановить параметры Сохрани	ить параметры Режии	и работы (на сервере) 👻	
Выгрузка данных Загрузка данных	Дополнительные настройки	Удаление данных	
 Загрузить данные 			
Имя файла для загрузки на сервере:			@ 1
Пароль распаковки:			
Безопасная загрузка данных			
Имя файла правил:		P	
Использовать транзакции			
Количество элементов в транзакции:	0		
Загружать данные в режиме обмена			
Записывать в информационную базу т	голько измененные объекты		
Объекты по ссылке загружать без пом	иетки удаления		
🗹 Оптимизированная запись объектов			
🗹 Записывать регистры наборами запис	ей		
Обрезать строки справа			
Настройки автоматической загрузки 💿 данных:	Не использовать автоматиче	скую загрузку при открыті	ии 🔿 Перед автоматической загрузкой задать вопрос о выполнении операции 🔿 Использовать автоматическую загрузку да
Информация о файле обмена			
Версия правил обмена:	Подробно о ф	айле обмена	
Дата выгрузки данных:			
Период выгрузки данных:			
Комментарий:			
Режим отладки обработчиков загрузки	 Настройка отладки загр 	узки	

Рисунок 14. БЮЛ ЕПС, загрузка данных из ЗУП



Резервы по отпускам. Формирование остатков по резервам

По требованию ЦБ на 01.01.2022 Ломбарды должны отразить остатки по резервам по отпускам. Возможны два варианта ввода остатков: если вы уже формируете резервы, то потребуется перенос сформированных сумм на счета учета резервов и страховых взносов по резервам, если же нет – сформировать их, отразив это на расходах

В наших примерах мы сформируем остатки по резервам на 01.01.2021, исходя из того, что ранее резервы по отпускам не велись. Ниже приведена таблица (таблица 4) в которой мы отразили те данные, которые были использованы для расчетов в демонстрационной базе

Сотрудник	Остаток отпуска, дней	Средний заработок, руб.	Сумма резерва, руб.	Страховые взносы, руб.	ФСС НС и ПЗ, руб.
Костров Олег Викторович	28	3000	84000	25200	168
Самсонова Галина Михайловна	10	1700	17000	5100	34
Семенов Андрей Викторович	5	850	4250	1275	8,5
Антонова Анастасия Викторовна	0	700	0	0	0
Иванов Петр Геннадьевич	3	800	2400	720	4,8
		ИТОГО	107650	32295	215,3

Таблица 4. Остатки отпусков и резервов

Остановимся в начале на значениях в колонке «Остаток отпуска, дней». Все документы «Прием на работу» по сотрудникам из таблицы были введены в базе в январе 2021 года. Для того, чтобы занести остатки отпусков, можно использовать документ «Остатки отпусков» (ввод остатков отпусков). По умолчанию он не вынесен в интерфейс (т.к. ввод данных возможен напрямую через карточку сотрудника), но в нашем примере мы покажем, как это сделать. Вывести этот документ возможно в подсистеме «Кадры» через команду «Настройки» - «Настройки действий». Алгоритм действий аналогичен добавлению в интерфейс обработки «Универсальный обмен данными», не будем на нем останавливаться. Посмотрим ввод данных в этом документе на примере сотрудника «Костров Олег Викторович», по нему в базе заведен документ № 0000-000001 от 01.01.2021 (рисунок 15)



← → ☆ Ввод остатков отпусков 0000-000001 от 01.0	01.2021					c? I ×
Провести и закрыть Записать Провести						Еще - ?
Организация: Помбард Выбор ООО 🔹 🖉	Дата: 01.01.2021	Номер: 0000-000001				
Сотрудник: Костров Олег Викторович 🔹 🗗						
Дата остатков: 31.12.2020 🗎						
Права на отпуска						
 Добавить Отменить 						
Вид ежегодного отпуска		Количество дней в год	Комментарий		Остаток /	цней отсутствия
Основной		28			28,00	
Остатки отпусков по рабочим годам Добавить 💽 🗣				Поиск (Ctrl+F	F)	× Еще -
Вид ежегодного отпуска				Рабочий год начало	Рабочий год окончани	е Остаток
Основной				01.01.2020	31.12.2020	28,00

Рисунок 15. Ввод остатков отпусков, сотрудник "Костров Олег Викторович"

В документе есть информация о том, что за прошлый рабочий год по основному отпуску остаток дней составил «28». Аналогичные документы были созданы по остальным сотрудникам из таблицы 4 с указанием нужного для примеров остатка

Для того, чтобы отразить в ЗУП остатки по резервам по отпускам необходимо создать документ «Резервы отпусков» (подсистема «Зарплата», документ «Резервы отпусков»). В нашей базе был создан документ № 0000-000001 от 01.01.2021. В документе был выбран вид операции «Корректировка остатков», поэтому программа дает возможность занести данные вручную. На рисунке 16 можно увидеть документ открытый на закладке «Обязательства и резервы по сотрудникам»



 ← → ☆ Резервы отпусков 0000-0 Провести и закрыть Записать Провести Месяц: Декабрь 2020	000001 от 01.01.2021 а астатков а остатков	Дата: 01.01.2021	Номер: 0000-00000	C : Eщe
Добавить 🛉 💺				Еще -
N Сотрудник	Подразделение	Обязательство (резерв)	Страховые взносы	ФСС НС и ПЗ
1 Семенов Андрей Викторович	Основное подразделение	4 250,00	1 275,00	8,50
2 Иванов Петр Геннадьевич	Основное подразделение	2 400,00	720,00	4,80
3 Костров Олег Викторович	Административно-управленческий отдел	84 000,00	25 200,00	168,00
4 Самсонова Галина Михайловна	Административно-управленческий отдел	17 000,00	5 100,00	34,00
		107 650,00	32 295,00	215,30
Комментарий:				

Рисунок 16. ЗУП, резервы отпусков, корректировка остатков

После выгрузки этого документа в БЮЛ ЕПС его можно открыть, зайдя в подсистему «Зарплата и кадры», раздел «Зарплата», документ «Резервы отпусков» № 0000-000001 от 01.01.2021 (рисунок 17)

🗲 🕂 🕆 Резервы отпусков 0000-000001 от 01.01.2021 🖉 і 🗸									
Провести и	закрыть Записать	Провести Дт Кт					Еще +		
Месяц:		Декабрь 2020 🔳 🗄	Дата: 01.01.2021 🖄 Номер: 0000-000001						
🗌 Отражено в	Огражено в бухучете пользователем 🖉								
Операция: Счет начислен остатков:	ия для корректировки	Расчет текущего месяца Корректировка (00000810000000000 + # # Ли тех	остатков цевой счет для отражения корректировки по резервам по отпускам. Если рез кинческому счету 00000. Если резервы ранее не велись, то необходимо выбр	ервы по отпускам создавались , ать лицевой счет по счету 1080	до перехода на ЕПС, то необхо, 1 "Нераспределенная прибыль"	димо выбрать лицевой счет по или по счету 10901 "Непокрыта	ый убыток"		
Обязательств	а и резервы текущего месяца	Обязательства и резервы по сотрудникам							
Добавить	•						Еще -		
Ν	Сотрудник		Подразделение	Обязательство (резерв)	Страховые взносы	ФСС НС и ПЗ			
1	Семенов Андрей Викторови	ч	Основное подразделение	4 250,00	1 275,00	8,50			
2	Иванов Петр Геннадьевич		Основное подразделение	2 400,00	720,00	4,80			
3	Костров Олег Викторович		Административно-управленческий отдел	84 000,00	25 200,00	168,00			
4	Самсонова Галина Михайло	вна	Административно-управленческий отдел	17 000,00	5 100,00	34,00			
				107 650,00	32 295,00	215,30			
Комментарий:									

Рисунок 17. БЮЛ ЕПС, резервы отпусков, корректировка остатков

Подробно рассмотрим порядок составления проводок по этому документу. На первой закладке документа «Обязательства и резерва текущего месяца» собираются сводные данные по подразделениям, эти данные являются вспомогательными и носят



справочный характер. На закладке «Обязательства и резервы по сотрудникам» можно увидеть сумму рассчитанного в ЗУП резерва, страховых взносов и взносов ФСС НС и ПЗ

При формировании корректировки остатков по резервам по отпускам возможны 2 ситуации:

1. Ранее резервы по отпускам велись на счете 96.01, тогда отражение остатков должно происходить с помощью технического счета **00000**

ВНИМАНИЕ!!! При проведении документа сумма страховых взносов и взносов ФСС НС и ПЗ объединяется в одну строку для движения по счету 60335, Страховые взносы по резервам по отпускам (до 01.01.2022) (код 06)

2. Если резервы по отпускам ранее не велись и требуется их отразить на расходах, тогда это будет отражено либо через счет **10801** «Нераспределенная прибыль», либо через счет **10901** «Непокрытый убыток»

ВНИМАНИЕ!!! При проведении документа сумма страховых взносов и взносов ФСС НС и ПЗ объединяется в одну строку для движения по счету 60335, Страховые взносы по резервам по отпускам (код 05)

В документе предусмотрен выбор счета, с помощью которого будет отражен ввод корректировки по остаткам

Для удобства рассмотрения проводок ниже приведена таблица 5, в которой расписаны используемые счета учета

Назначение	Счет
Счета по зарплате	
Оплата труда	60305 (1) / 60306 (1)
Резервы по отпускам	60305 (2) / 60306 (2)
Социальные выплаты	60305 (3) / 60306 (3)
Депонирование	60305 (4) / 60306 (4)
Резервы по отпускам (до 01.01.2022)	60305 (5) / 60306 (5)
Счета учета расходов	
Расходы на оплату труда, включая компенсационные и	71802 55101 (1)
стимулирующие выплаты, со сроком исполнения в течение годового	
отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового	
отчетного периода. Счет принимается к налоговому учету	
(Расходы по начислениям зарплаты)	
Назначение	Счет
Расходы на оплату труда, включая компенсационные и	71802 55101 (2)
стимулирующие выплаты, со сроком исполнения в течение годового	
отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового	
отчетного периода. Счет НЕ принимается к налоговому учету	
(Расходы по начислениям зарплаты, резервы по отпускам)	
Расходы по выплате других вознаграждений работникам со сроком	71802 55102 (1)
исполнения в течение годового отчетного периода и в течение 12	
месяцев после окончания годового отчетного периода	
(Расходы по страхованию по начислению зарплаты)	
Расходы по страховым взносам по начислению зарплаты в течении	71802 55103 (1)
отчетного периода и до 12 месяцев после отчетной даты. Счет	
принимается к налоговому учету	
(Расходы по страховым взносам по начислению зарплаты)	

Таблица 5. Используемые счета учета



Расходы по страховым взносам по начислению зарплаты в течении отчетного периода и до 12 месяцев после отчетной даты. Счет HE	71802 55103 (2)			
принимается к налоговому учету				
(Расходы по страховым взносам по начислению зарплаты, резервы по				
отпускам)				
Счета учета для расчетов с фондами				
Расчеты по социальному страхованию	60335 (01) / 60336 (01)			
Федеральный фонд ОМС	60335 (02) / 60336 (02)			
Расчеты по обязательному социальному страхованию от НС и ПЗ	60335 (03) / 60336 (03)			
Обязательное пенсионное страхование	60335 (04) / 60336 (04)			
Страховые взносы по резервам по отпускам	60335 (05) / 60336 (05)			
Страховые взносы по резервам по отпускам (до 01.01.2022)	60335 (06) / 60336 (06)			

В качестве примера на рисунке 18 можно увидеть проводки документа по сотруднику «Костров Олег Викторович»

Дата	Дебет	Кредит	Сумма		Сумма Дт	Сумма Кт
	Аналитика Дт	Аналитика Кт	-,		TP	ΠP
					BP	BP
31.12.2020	10801	60305	84 000,00	HY:		
5	1080181000000000001	60305810000200000001	Инвентаризация обязательств по	ΠP:		
	Основное подразделение	Основное подразделение	редстоящим отпускам	BP:		
		Костров Олег Викторович				
		<>				
31.12.2020	10801	60335	25 368,00	HY:		
6	1080181000000000001	60335810000500000001	Инвентаризация страховых взносов с	ΠP:		
	Основное подразделение	Основное подразделение	ооязательств по преостоящим отпускам	BP:		
		Налог (взносы): начислено / уплачено				

Рисунок 18. Ввод остатков по резервам по отпускам, сотрудник "Костров Олег Викторович"

Обратите внимание на те счета в кредите, которые программа автоматически подставляет:

- Лицевой счет по счету 60305 6030581000020000001, Резервы по отпускам по работнику Костров Олег Викторович
- Лицевой счет по счету 60335 6033581000050000001, Страховые взносы по резервам по отпускам

По дебету в проводках используются счета расходов: 7180281000**55101**00002 (символ ОФР 55101) и 7180281000**55103**00002 (символ ОФР 55103). Эти счета были специально созданы для учета резервов по отпускам. Оба счета **НЕ принимаются** к налоговому учету, поэтому в движениях мы видим **заполненную сумму ВР** (сумму временных разниц)

В следующих примерах мы рассмотрим два возможных варианта развития событий при оформлении документа «Отпуск»:

1. Для сотрудника «Костров Олег Викторович» отпуск на 14 дней будет оформлен 07.04.2021. Так как сотрудник не использовал в 2020 году свой основной отпуск, учитывая так же накопленные дни отпуска и резерв за 2021 год, возникнет ситуация, при которой резерва по отпуску хватит для его выплаты. Потребуется лишь перенести сумму на счет, с которого отпуск будет выплачен

2. Для сотрудника «Иванов Петр Геннадьевич» отпуск на 15 дней будет оформлен 06.05.2021. Сформированного резерва на дату оформления не будет хватать, поэтому потребуется корректировка ранее созданного резерва. После этого сумма так же будет перенесена на счет к выплате



Пример 1. Начисление и выплата накопленных отпусков (резерв сформирован в полном объеме)

Сотрудник «Костров Олег Викторович» принял решение о том, что он пойдет в отпуск в апреле на 14 дней. Но перед тем, как рассмотреть оформление этой операции, мы рассмотрим то, что происходило с резервом для отпуска в период с января по март

В конце каждого месяца в ЗУП производился расчет и увеличение суммы резерва для предстоящих отпусков. Рассмотрим это на примере документа «Резервы отпусков» № 0000-000002 от 31.01.2021 на рисунке 19 (подсистема «Зарплата», документы «Резервы отпусков»)

← →	☆ Резервы отпусков С	0000-000002 c	т 31.01.2021													ଟି I ×
Провест	Записать	Провести @														Еще +
Месяц:	Январь 2021 🔲 – Дат.	a: 31.01.2021	Homep: 0000-000002													
Операция:	Расчет текущего месяца Корр	ектировка остатков														
Заполнит	-															
Обязатель	ства и резервы текущего месяца	Обязательства и ре	зервы по сотрудникам Ра	счет обязательс	в и резервов по отпуся	ам										
_ Добавиљ 🔮 ♣ — Измениљ, средний заработок — — — — — — — — — — — — — — — — — — —									Еще -							
Ν	Сотрудник	ΦΟΤ	Остаток отпуска	Средний	Страховые взносы	ФСС НС и ПЗ	Сумма обязат	ельства (резерв	a)	Страховые вз	носы обязательс	тва (резерва)	Взносы в ФСС	НС и ПЗ обязател	ьства (резерва)	
			использован авансом	oupseeten	% страховых	% ФСС от НС и	исчислено	накоплено	зачтено	исчислено	накоплено	зачтено	исчислено	накоплено	зачтено	
1	Антонова Анастасия Викторовна	20 000,00	2,33	755,86	6 000,00	40,00	1 761,15		1 761,15	528,35		528,35	3,52		3,52	
	Manual Para Courses and	00.000.00	6.22	700.00	30,0000	0,2000	4 000 70	0.400.00	4 000 73	4 000 00	700.00	100.50	0.00	4.00	2.07	
-	пеянов патр геннадьевич	20 000,00	0,00	755,00	30.0000	0.2000	4 020,75	2 400,00	1 020,75	1 200,02	120,00	400,02	0,00	4,00	3,21	
3	Семенов Андрей Викторович	25 000,00	7,33	853,24	7 500,00	50,00	6 254,25	4 250,00	2 004,25	1 876,28	1 275,00	601,28	12,51	8,50	4,01	1
					30,0000	0,2000										
4	Костров Oner Викторович	90 000,00	30,33	3 071,67	27 000,00	180,00	93 163,75	84 000,00	9 163,75	27 949,13	25 200,00	2 749,13	186,33	168,00	18,33	1
					30,0000	0,2000										
5	Самсонова Галина Михайловна	50 000,00	12,33	1 706,48	15 000,00	100,00	21 040,90	17 000,00	4 040,90	6 312,27	5 100,00	1 212,27	42,08	34,00	8,08	(
					30,0000	0,2000										
		205 000,00			61 500,00	410,00	126 248,78	107 650,00	18 598,78	37 874,65	32 295,00	5 579,65	252,50	215,30	37,20	

Рисунок 19. Резервы отпусков № 0000-000002 от 31.01.2021

Порядок заполнения и основные особенности документа:

1. В первую очередь в документе необходимо указать месяц, по которому будет производиться расчет. После этого нужно указать дату, на которую мы хотим отразить рассчитанные резервы

2. Вид операции в документе нужно отметить «Расчет текущего месяца», в результате этого в документе появится закладка «Расчет обязательств и резервов по отпускам», которая показана на рисунке выше

3. При этом виде документа становится доступна возможность выполнить команду «Заполнить». При этом происходит подсчет остатков отпуска, среднего заработка, а исходя из этих значений – размера необходимого резерва и страховых взносов

4. Записанный и проведенный документ выгружается в БЮЛ ЕПС и будет формировать проводки, которые можно увидеть на рисунке 20 (выделены строки, которые относятся к сотруднику «Костров Олег Викторович»)



Дата	Дебет	Кредит	Сумма		Сумма Дт	Сумма Кт
	Аналитика Дт	Аналитика Кт			ΠP	ΠP
					BP	BP
31 01 2021	71802	60335	605.29	HV-	5	Di
51.01.2021	7490204000554020002	00000	005,25	nn. nn.		
0	0	000000000000000000000000000000000000000	пачисление страховых езносов с обязательств по предстоящим отпускам	11P.	CO5 00	
	Основное подразделение	Основное подразделение		BP:	605,29	
	(не учитывается в НУ) 55103, сч.71802	Налог (взносы): начислено / уплачено				
31.01.2021	71802	60305	9 163,75	HY:		
7	71802810005510100002	6030581000020000001	Начисление обязательсте по предстоящим	ΠP:		
	Основное подразделение	Основное подразделение	onnyonan	BP:	9 163,75	
	(не учитывается в НУ) 55101, сч.71802	Костров Олег Викторович				
		<>				
31.01.2021	71802	60335	2 767,46	HY:		
8	71802810005510300002	60335810000500000001	Начисление страховых взносов с	ΠP:		
	Основное подразделение	Основное подразделение	обязательсте по предстоящим отпускам	BP:	2 767,46	
	(не учитывается в НУ) 55103, сч.71802	Налог (взносы): начислено / уплачено				
31.01.2021	71802	60305	4 040,90	HY:		
9	71802810005510100002	6030581000020000004	Начисление обязательсте по предстоящим	ΠP:		
	Основное подразделение	Основное подразделение	отпускам	BP:	4 040,90	
	(не учитывается в НУ) 55101, сч.71802	Самсонова Галина Михайловна				
		<>				
31.01.2021	71802	60335	1 220,35	HY:		
10	71802810005510300002	6033581000050000001	Начисление страховых взносов с	ΠP:		
	Основное подразделение	Основное подразделение	обязательсте по предстоящим отпускам	BP:	1 220,35	
	(не учитывается в НУ) 55103, сч.71802	Налог (взносы): начислено / уплачено				

Рисунок 20. Резервы отпусков № 0000-000002 от 31.01.2021, проводки

Обратите внимание на небольшую разницу в проводке относительно того, что было при формировании остатков. Меняется содержание проводки:

- При операции «Корректировка остатков» «Инвентаризация обязательств по предстоящим отпускам» и «Инвентаризация страховых взносов с обязательств по предстоящим отпускам»
- При операции «Расчет текущего месяца» «Начисление обязательств по предстоящим отпускам» и «Начисление страховых взносов с обязательств по предстоящим отпускам»

Аналогичные действия были выполнены в феврале и марте. В таблице 6 собраны данные по резервам по сотруднику «Костров Олег Викторович». На рисунке 21 приведена ОСВ по счету 60305, лицевому счету 6030581000020000001

Дата	Вид операции	Проводка	Расшифровка
01.01.2021	Резервы отпуско	в 1. Дт 71802 55101 (2) Кт 60305 (2)	Резерв
	(корректировка остатков)	84 000	
	Nº 0000-000001	2. Дт 71802 55103 (2) Кт 60335 (05)	Страховые взносы
		25 368	(резервы)
31.01.2021	Резервы отпусков (расче	т 1. Дт 71802 55101 (2) Кт 60305 (2)	Резерв
	текущего месяца)	9 163,75	
	№ 0000-000002	2. Дт 71802 55103 (2) Кт 60335 (05)	Страховые взносы
		2 767,46	(резервы)
28.02.2021	Резервы отпусков (расче	т 1. Дт 71802 55101 (2) Кт 60305 (2)	Резерв
	текущего месяца)	7 264,81	
	№ 0000-000003	2. Дт 71802 55103 (2) Кт 60335 (11)	Страховые взносы
		2 193,97	(резервы)
31.03.2021	Резервы отпусков (расче	т 1. Дт 71802 55101 (2) Кт 60305 (2)	Резерв
	текущего месяца)	7 170,19	
	№ 0000-000004	2. Дт 71802 55103 (2) Кт 60335 (05)	Страховые взносы
		2 165,40	(резервы)

Таблица 6. Формирование резервов, сотрудник "Костров Олег Викторович"

Итого на счете 6030581000**02**00000001 сумма резерва составила 107598,75, сумма резерва по страховым взносам 60335 (05) увеличена на 32494,83



ep C¢	формироват	2020 👜 – С	стройки Печат	ь 🖂 Регис	тр учета 👻					
	ООО "Лом Карточк Выводимые Отбор: Сортировка:	бард Выбор" а счета 60305 з данные: БУ (данные б Работники ор Период По во	а 31.12.2020 - 0 ухгалтерского учета) ганизаций Равно "Кост зрастанию, Регистрато	1.04.2021 ров Олег Викторович" р По возрастанию, Ној	И Лицевой мер строки		00020000	0001 "		
	Период	Документ	Аналитика Дт	Аналитика Кт		Дебет		Кредит	Теку	цее сальдо
					Счет		Счет			
	Сальдо на	начало								0,00
	31.12.2020	Резервы отпусков 0000-000001 от 01.01.2021 Инвентаризация обязательств по предстоящим отпускам	Основное подразделение (не учитывается в НУ) 55101, сч.71802	Основное подразделение Костров Олег Викторович <>	71802		60305	84 000,00	К	84 000,0
	31.01.2021	Резервы отпусков 0000-00002 от 31.01.2021 Начисление обязательств по предстоящим отпускам	Основное подразделение (не учитывается в НУ) 55101, сч.71802	Основное подразделение Костров Олег Викторович <>	71802		60305	9 163,75	К	93 163,7
	28.02.2021	Резервы отпусков 0000-000003 от 28.02.2021 Начисление обязательств по предстоящим отпускам	Основное подразделение (не учитывается в НУ) 55101, сч.71802	Основное подразделение Костров Олег Викторович <>	71802		60305	7 264,81	К	100 428,5
	31.03.2021	Резервы отпусков 0000-000004 от 31.03.2021 Начисление обязательств по предстоящим	Основное подразделение (не учитывается в НУ) 55101, сч.71802	Основное подразделение Костров Олег Викторович <>	71802		60305	7 170,19	К	107 598,7

Рисунок 21. ОСВ, 60305, Костров Олег Викторович, счет учета резервов по отпускам за период с 31.12.2020 по 01.04.2021

Теперь перейдем непосредственно к отражению ухода сотрудника в отпуск. Эта операция была оформлена в ЗУП документом «Отпуск» (подсистема «Зарплата», документ «Отпуска») № 0000-000001 от 07.04.2021 (рисунок 22)

🔶 🕂 Отпуск 0000-000001 от 07.04.2021 🖉 🗄	×
Провести и закрыть Записать Провести 📴 Выплатить 🖉 Создать на основании • 🔒 Печать •	?
Месяц: Апрель 2021 💼 🕂	
Сотрудник: Костров Олет Викторович + Ø	
Основной отпуск Дополнительные отпуска, отгулы Начислено (подробно) Дополнительно	
🗹 Отпуск с: 13.04.2021 🔳 по: 26.04.2021 🔳 14 дн. 🗆 Единовременная выплата к отпуску	
Вид времени (ОТ)	
Компенсация отпуска 0,00 дн.	
Освободить ставку на период отсутствия	
✓ Учитывать МРОТ при оплате по среднему заработку ?	
Paccuurats sapnnary sa Anpens 2021 ?	
Предоставляется за период работы с: [01.01.2020 🖻 по: [31.12.2020 🖹 <u>Как сотрудник использовал отпуск?</u>	
Основание:	
Начислено Удержано Средний заработок	
43 039,50 BCero: 5 595,00 3 074,25	
НДФЛ: 5 596,00 🌶 👔 Использованы данные о заработке за период Апрель 2020 - Март	
Прочие удержания: 0,00	
Выплата: В межрасчетный период • Планируемая дата выплаты: 09.04.2021	
Исправить Сторнировать 🛦 Произведено отражение зарплаты в бухгалтерском учете за Апрель 2021 г. Редактирование этого документа не рекомендуется. Воспользуйтесь командой Исправить для исправления этого документа или Сторнировать для его отмены	
Подписи не указаны	
Комментарий: Ответственный:	

Рисунок 22. Отпуск № 0000-000001 от 07.04.2021

Согласно этого документа сотруднику «Костров Олег Викторович» 07.04.2021 должен быть начислен отпуск в период с 13.04.2021 по 26.04.2021 продолжительностью 14



Материалы курсов по переходу ломбардов на ЕПС www.uvelirsoft.ru

дней. Сотруднику была начислена сумма отпускных в размере 43039,50 руб., при этом с этой суммы будет рассчитан НДФЛ в размере 5955 руб.

С помощью команды «Выплатить» был создан документ «Ведомость в банк» (т.к. сотрудник получает деньги на карту) № 0000-000007 от 07.04.2021 (рисунок 23). Сумма к выплате в документе – с учетом того, что с суммы отпускных будет удержан НДФЛ

+	🔸 🙀 Ведомость в банк 000	0-000007 от 07.04.202	1					∂ i ×
Пров	ести и закрыть Записать Пров	ести 🖉 Создать на ос	новании 👻 🗎 Печ	нать 👻				Еще - ?
Месяц в	ыплаты: Апрель 2021 🗎 📩		Дата:	07.04.2021	🛱 Номер: 0000	-000007		
Подразд	еление: Административно-управленческий	отдел • ×	Зарплатный проект:			* LD		
Выплач	вать: Отпуска 🔹 Отп	уск 0000-000001 от 07.04.2021	Вид дохода:	1 - Заработн	ая плата и иные доходь	і с огран 💌 ?		
<u>Заполне</u> копейки	ние всеми причитающимися суммами, окру	гление до	Учтенные как:	Расчеты по	оплате труда	- × ?		
Запол	нить Подобрать Изменить зарпла	гу Изменить налог Об	новить налог			†	Поиск (Ctrl+F)	× Еще •
Ν	Сотрудник	К выплате			Взыскано		НДФЛ к перечислению	Номер лицевого счета
	1 Костров Олег Викторович	37 444,50					5 595	
			-					•
		37 444,50					5 595	
Подпис	<u>і не указаны</u>							
Выплата	зарплаты и перечисление НДФЛ							
Коммен	арий:		Ответственный: <н	le указан>	- C			

Рисунок 23. Ведомость в банк № 0000-000007 от 07.04.2021

Рассмотрим выгрузку этих документов БЮЛ ЕПС. Начнем с документа «Отпуск». В БЮЛ ЕПС его можно посмотреть, зайдя в подсистему «Зарплата и кадры», раздел «Зарплата», документ «Отпуска (Т-6)». По сотруднику «Костров Олег Викторович» это документ № 0000-000001 от 07.04.2021. На рисунке 24 приведен внешний вид документа и сформированные проводки

← → Провести и	(+) (+)										
Номер:	0000-000001 от: 07.04.2021 12:00:00										
Сотрудник Костров Олег Викторович											
Отпуск с:	13.04.2021 no: 26.04.2021 14 ди	чей									
Начислено	43.039.50 НЛФЛ: 5.595.00 К выплат	e: 37 444.50									
> Основание	период работы										
Комментарий:											
☆ Движе	ения документа: Отпуск 0000-00	0001 от 07.04.2021 12:00:00					Ċ	: ×			
Записать и	закрыть С Обновить						Еще -	?			
Ручная ко	ректировка (разрешает редактирование движ	ений документа)									
Ат ЕПС: Бу	галтерский и налоговый учет (3)										
							Em	R -			
Дата	Дебет	Кредит	Сумма		Сумма Дт	Сумма Кт		T			
, ,	Аналитика Лт	Аналитика Кт			TP	DP					
	Contraction Man				BP	RP					
07 04 2021	71802	71802	43 039 50	HV.	43 039 50						
01.04.2021	71802810005510100000	71802810005510100002	40 000,00	ΠP·	40 000,00						
	Основное подразделение	Основное подразделение		BP:			43 039.50				
	55101. cy.71802	(не учитывается в НУ) 55101. сч. 71802									
07.04.2021	71802	71802	12 997,93	HY:	12 997,93						
	71802810005510300000	71802810005510300002		ΠP:							
	Основное подразделение	Основное подразделение		BP:			12 997,93				
	55103, сч.71802	(не учитывается в НУ) 55103, сч.71802									
07.04.2021	04.2021 60305 60305		43 039,50	HY:							
	6030581000020000001	60305810000100000001	Начислен ежегодный отпуск								
	Основное подразделение	Основное подразделение	BP:								
	Костров Олег Викторович	Костров Олег Викторович									
	<>	пп.7, ст.255 НК РФ									



Прямой обмен с банками отключен

Рисунок 24. БЮЛ ЕПС, Отпуск № 0000-000001 от 07.04.2021 Материалы курсов по переходу ломбардов на ЕПС www.uvelirsoft.ru Первые две проводки переносят ранее сформированные суммы резервов (по отпуску и по страховым взносам) на счета принимаемые к налоговому учету. Третьей проводкой мы начислили ежегодный отпуск полностью за счет ранее созданного резерва. Все выплаты отпусков всегда идут со счета 60305 (1)

Выплата отпуска была создана на основании документа «Ведомость на выплату зарплаты» (подсистема «Зарплата и кадры», раздел «Зарплата», документ «Ведомости на выплату зарплаты») № 0000-000007 от 07.04.2021 (рисунок 25)



Рисунок 25. БЮЛ ЕПС, Ведомость на выплату зарплаты № 0000-000007 от 07.04.2021

На основании этого документа был создан документ «Списание с расчетного счета» № ЛВЕС-000016 от 07.04.2021. На рисунке 26 представлен внешний вид документа, а так же сформированные проводки

← → ☆ Списание с расчетного счета ЛВЕС-000016 от 07.04.2021 12:00:01 Провести и закрыть Записать Провести Аст. Создать на основании - № @											
Вид операции:	Перечисление заработной платы по ведомостям	• Вх. номер:		Вх. дата:	m						
Номер:	ЛВЕС-000016 от: 07.04.2021 12:00:01 📋 🚎	Банковский сче	T: 40702810748090010	741, ПАО СБЕРБАНК	* LD						
Сумма:	37 444,50 руб. Разбить платеж	Подразделение	Основное подразде	пение	- D						
		Счет учета:	20501810000000000	000	× 0						
Ведомость:	Ведомость на выплату зарплаты 0000-000007 от 07.04.2021	. 6									
Статья ДДС:	Статъя ДДС. Выллата на основезни трудовъх договоров + 0										
Назначение]						
платежа:											
🗹 Подтвержде											
Комментарий:											
☆ Движе	ния документа: Списание с расчетного счет	а ЛВЕС-000016	от 07.04.2021 12	2:00:01					∂ : ×		
Записать и	закрыть С Обновить								Еще - ?		
🗌 Ручная кор	ректировка (разрешает редактирование движений документа)										
Ат ЕПС: Бух	галтерский и налоговый учет (1) 🛛 📰 Сведения об оплате вед	мостей на выплату зара	аботной платы (1)								
									Еще +		
Дата	Дебет	Кредит			Сумма		Сумма Дт	Сумма Кт			
	Аналитика Дт	Аналитика Кт					ПР	ПР			
							BP	BP			
07.04.2021	60305	20501	руб.	37 444,50	37 444,50	HY:					
		205018100000000000 E		Выплата заработной платы по ведомости №							
1	60305810000100000001	20501810000000000000			Z om 07.04.2021	me,					
1	60305810000100000001 Основное подразделение	20501810000000000000 Основное подразделен	une		7 am 07.04.2021	BP:					
1	60305810000100000001 Основное подразделение Костров Олег Викторович	2050181000000000000 Основное подразделен 40702810748090010741	иие , ПАО СБЕРБАНК		7 om 07.04.2021	BP:					

Рисунок 26. Списание с расчетного счета № ЛВЕС-000016 от 07.04.2021



Выплата отпускных на этом этапе можно считать завершенной, но теперь нам требуется увидеть то, как будет закрыт месяц – начислено удержание НДФЛ, перенесены страховые взносы на счета к перечислению в фонды (с разбитием сумм). Все эти операции будут произведены в документе «Отражение зарплаты в бухучете» (подсистема «Зарплата и кадры», раздел «Зарплата», документ «Отражение зарплаты в бухучете») № 0000-000004 от 05.05.2021

ВНИМАНИЕ!!! Обращаем ваше внимание, что начисление аванса за апрель месяц было произведено штатно, в БЮЛ ЕПС это отражено документами «Ведомость на выплату зарплаты» № 0000-000008 и № 0000-000009 от 20.04.2021

На рисунке 27, для наглядности, в документе сделан отбор по сотруднику «Костров Олег Викторович»

🗲 🔿 ☆ Отражение зарплаты в бухучете 0000-000004 от 05.0	5.2021							∂ i ×	
Провести и закрыть Записать Провести И									
Месяц: Апрель 2021 📋 Дата: 05.05.2021 📋 Номер: 0000-000004 📖									
Начисленная зарплата и взносы Начисленный НДФЛ Удержанная зарплата Выплата от	пусков за счет	оценочных обязательст	В						
Добавить 🛧 🔹								Еще 👻	
N Сотрудник (Контрагент) Г Вид операции	Статья	Вид начисления	Период принятия расходов	Сумма	ПФР (на ОПС, с базы до предела)	000 T	ΦΦΟΜΟ	ФСС (несч. случ.)	
3 Костров Олег Викторович / Начислено	OT	nn.1, cr.255 HK PΦ	01.04.2021	49 090,91	10 800,00	1 423,64	2 503,64	98,18	
4 Костров Олег Викторович / Ежегодный отпуск за счет оценочных обязательс	тв ОТ	пп.7, ст.255 НК РФ	01.04.2021	43 039,50	9 468,69	1 248,14	2 195,01	86,08	
	5 0004							0	
← → ☆ Отражение зарплаты в бухучете 0000-000004 от 05.0	5.2021							0' : ×	
Провести и закрыть Записать Провести Ат								Еще -	
Месяц: Апрель 2021 🛱 🕂 Дата: 05.05.2021 📋 Номер: 0000-000004 🚎									
Отлажено в учете:		- ,a							
Начисленная зарплата и взносы Начисленный НДФЛ Удержанная зарплата Выплата от	тусков за счет	оценочных обязательст	в						
Добавить 🔶 🗣								Еще +	
N Сотрудник (Контрагент) Вид операции		Статья расходов	Сумма	Per	истрация в налоговом органе	Код по (октмо	кпп	
3 Костров Олег Викторович НДФЛ		OT	11	977,00 ΦH	c				

Рисунок 27.БЮЛ ЕПС, Отражение зарплаты в бухучете № 0000-000004 от 05.05.2021, Костров Олег Викторович

По сотруднику отражается:

- Сумма начисленной за месяц заработной платы
- Сумма отпуска, который полностью был отражен за счет оценочных обязательств
- Суммы страховых взносов к уплате, в разрезе фондов
- Общая сумма НДФЛ со всех начислений

Давайте рассмотрим проводки этого документа в формате представления в виде таблицы (таблица 7)

Дата	Вид операции	Проводка	Расшифровка
30.04.2021	Отражение	1. Дт 71802 55101 (1) Кт 60305 (1)	Начислена заработная плата
	зарплаты в	49 090,91	
	бухучете	2. Дт 60305 (1) Кт 60301	Удержан НДФЛ
		11 977,00	(49 090,91 + 43 039,50) * 13%
		3. Дт 60335 (05) Кт 60335 (01)	Расчеты по социальному страхованию
		1 248,14	
		4. Дт 60335 (05) Кт 60335 (02)	Федеральный фонд ОМС
		2 195,01	
		5. Дт 60335 (05) Кт 60335 (03)	Расчеты по соц. страхованию НС и ПЗ
		86,08	-
		6. Дт 60335 (05) Кт 60335 (04)	Обязательное пенсионное страхование
		9 468.69	

Таблица 7. «Отражение зарплаты в бухучете» № 0000-000004 от 05.05.2021, Костров О.В.



Итоговая ОСВ по счету 60305 (с аналитикой счета) за апрельские начисления по сотруднику «Костров Олег Викторович» будет выглядеть следующим образом (рисунок 28)

ериод: 06.04.2021 📋 – 05.05.2021 📋 Счет: 60305 🝷 🗗							
мировать Показать настройки	Печать	Регистр учета 👻					
ООО "Ломбард Выбор"							
Оборотно-сальдовая вед	омость по сче	ту 60305 за 06.0	4.2021 - 05.05.2	2021			
Выводимые данные: БУ (данные бухгал	терского учета)						
Отбор: Работники организ	аций Равно "Костров	Олег Викторович"					
Счет	Сальдо на на	чало периода	Обороты за	период	Сальдо на ко	нец периода	
Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Работники организаций							
Аналитика счета: Виды выплат							
работникам							
Лицевой счет							
60305		107 598,75	135 169,91	99 538,84		71 967,68	
Административно-управленческий			92 130,41	92 130,41			
Костров Олег Викторович			92 130 41	92 130 41			
Оплата труда			92 130,41	92 130,41			
60305810000100000001			92 130,41	92 130,41			
Основное подразделение		107 598,75	43 039,50	7 408,43		71 967,68	
Костров Олег Викторович		107 598,75	43 039,50	7 408,43		71 967,68	
Резервы по отпускам		107 598,75	43 039,50	7 408,43		71 967,68	
6030581000020000001		107 598,75	43 039,50	7 408,43		71 967,68	
		407 500 75	405 400 04	00 500 04		74 007 00	

Рисунок 28. ОСВ (с аналитикой счета), 60305, сотрудник Костров Олег Викторович за 06.04.2021 по 05.05.2021

Как мы можем увидеть – счет выплат 603058100001 00000001 полностью закрыт, в нем отражается суммы отпускных и зарплаты, счет резерва по отпускам 603058100002 00000001 уменьшен на сумму начисленного отпуска. Так же в конце апреля был выгружен документ «Резервы отпусков» № 0000-000005 от 30.04.2021, отсюда возникает сумма по кредиту счета 603058100002 00000001. На рисунке 29 приведена карточка счета по счету за период, по которому была сформирована ОСВ

🗲 🔿 ☆ Карточка счета 60305 за 06.04.2021 - 05.05.2021											
Пери	иод: 06.04.	2021 💼 – 0	5.05.2021	Счет: 6030	; ·	· @					
Сф	Сформировать Показать настройки Печать 🖂 Регистр учета 🗸										
	ООО "Лом Карточк Выводимые, Отбор:	бард Выбор" а счета 60305 за данные: БУ (данные бу Работники орга	а 06.04.2021 - 04 хгалтерского учета) анизаций Равно "Костр	5.05.2021 юв Олег Викторович" //	I Лицевой с	учет Равно "60305810	00020000	0001 "			
	Сортировка: Период По возрастанию, Регистратор По возрастанию, Номер строки По возрастанию										
	перлод	документ	лаатта д		Счет	деост	Счет	проди	renyi	цее сальдо	
ΞŢ	Сальдо на	начало			Сальдо на начало К 107 598 7						
	О7.04.2021 Отпуск 07.04.2021 12:00:00 Начислен Викторович отся Салада Сосновное подразделение Костров Олег Викторович от 7.0755 L IV DD						1.				
	01.01.2021	Отпуск 0000-000001 от 07.04.2021 12:00:00 Начислен ежегодный отпуск	Основное подразделение Костров Олег Викторович <>	Основное подразделение Костров Олег Викторович пп.7, ст.255 НК РФ	60305	43 039,50	60305		К	64 559,25	
	30.04.2021	Отпуск 0000-000001 от 07.04.2021 12:00:00 Начислен ежегодный отпуск Резервы отпусков 0000-000005 от 30.04.2021 Начисление обязательств по предстоящим отпускам	Основное подразделение Костров Олег Викторович <> Основное подразделение (не учитывается в НУ) 55101, сч.71802	Основное подразделение Костров Олег Викторович пл.7, ст.255 НК РФ Основное подразделение Костров Олег Викторович <>	60305	43 039,50	60305 60305	7 408,43	K	64 559,25 71 967,68	

Рисунок 29. Карточка счета, 6030581000020000001, сотрудник Костров Олег Викторович за 06.04.2021 по 05.05.2021



Пример 2. Начисление и выплата накопленных отпусков (сформированного резерва не хватило)

По сотруднику «Иванов Петр Геннадьевич» отпуск на 15 дней будет оформлен 06.05.2021. В таблице 8 можно увидеть формирование резервов отпусков в период с января по апрель. Останавливаться на документах «Резервы по отпускам» мы в этом примере не будем

Дата	Вид операции	Проводка	Расшифровка	
01.01.2021	Резервы отпусков	1. Дт 71802 55101 (2) Кт 60305 (2)	Резерв	
	(корректировка остатков)	2400		
	Nº 0000-000001	2. Дт 71802 55103 (2) Кт 60335 (05)	Страховые взносы	
		724,80	(резервы)	
31.01.2021	Резервы отпусков (расчет	1. Дт 71802 55101 (2) Кт 60305 (2)	Резерв	
	текущего месяца)	1 628,73		
	№ 0000-000002	2. Дт 71802 55103 (2) Кт 60335 (05)	Страховые взносы	
		491,88	(резервы)	
28.02.2021	Резервы отпусков (расчет	1. Дт 71802 55101 (2) Кт 60305 (2)	Резерв	
	текущего месяца)	3 648,48		
	№ 0000-000003	2. Дт 71802 55103 (2) Кт 60335 (11)	Страховые взносы	
		1 101,83	(резервы)	
31.03.2021	Резервы отпусков (расчет	1. Дт 71802 55101 (2) Кт 60305 (2)	Резерв	
	текущего месяца)	1 070,09		
	№ 0000-000004	2. Дт 71802 55103 (2) Кт 60335 (05)	Страховые взносы	
		323,17	(резервы)	
30.04.2021	Резервы отпусков (расчет	1. Дт 71802 55101 (2) Кт 60305 (2)	Резерв	
	текущего месяца)	1 310,77		
	№ 0000-000005	2. Дт 71802 55103 (2) Кт 60335 (05)	Страховые взносы	
		395,86	(резервы)	

Таблица 8. Формирование резервов, сотрудник "Иванов Петр Геннадьевич"

Итого на счете 6030581000<mark>02</mark>00000003 сумма резерва составила 10058,07, сумма резерва по страховым взносам 60335 (05) увеличена на 3037,54. На рисунке 30 приведена ОСВ по счету 60305, лицевому счету 6030581000<mark>02</mark>00000003



мод: 31.12	2020 🗎 –	01.05.2021	Счет: 6030)5	- C				
формирова	показать н	настройки Печа	ать 🛛 Рег	истр учета	•				
000 "Лом	бард Выбор"								
Карточк	а счета 60305 з	a 31.12.2020 - 0	1.05.2021						
Выводимые	данные: БУ (данные б	ухгалтерского учета)							
Отбор:	Работники ор	ганизации Равно "Иван	ов Петр Геннадьевич"	и лицевои	счет Равно "60305	81000020000	0003 "		
Сортировка:	Период По во	зрастанию, Регистрато	р по возрастанию, но	мер строки	По Возрастанию		1/	т	
териод	документ	Аналитика дт	Аналитика Кт	Cuer	деоет	Cuer	кредит	текуще	ее сальдо
Сальдо на	424200			Cyel		CHEI			0.0
31 12 2020	Резервы отпуское	Основное	Основное	71802		60305	2 400 00	К	2 400 0
01.12.2020	0000-000001 от 01.01.2021 Инвентаризация обязательств по предстоящим отпускам	подразделение (не учитывается в НУ) 55101, сч.71802	подразделение Иванов Петр Геннадьевич <>	11002		00000	2 400,00	IX.	2 400,0
31.01.2021	Резервы отпусков 0000-00002 от 31.01.2021 Начисление обязательств по предстоящим отпускам	Основное подразделение (не учитывается в НУ) 55101, сч.71802	Основное подразделение Иванов Петр Геннадьевич <>	71802		60305	1 628,73	к	4 028,7
28.02.2021	Резервы отпусков 0000-000003 от 28.02.2021 Начисление обязательств по предстоящим отпускам	Основное подразделение (не учитывается в НУ) 55101, сч.71802	Основное подразделение Иванов Петр Геннадьевич <>	71802		60305	3 648,48	К	7 677,2
31.03.2021	Резервы отпусков 0000-000004 от 31.03.2021 Начисление обязательств по предстоящим отпускам	Основное подразделение (не учитывается в НУ) 55101, сч.71802	Основное подразделение Иванов Петр Геннадьевич <>	71802		60305	1 070,09	К	8 747,3
30.04.2021	Резервы отпусков 0000-000005 от 30.04.2021 Начисление обязательств по предстоящим	Основное подразделение (не учитывается в НУ) 55101, сч.71802	Основное подразделение Иванов Петр Геннадьевич <>	71802		60305	1 310,77	К	10 058,0

Рисунок 30. Карточка счета, 60305, Иванов Петр Геннадьевич, счет учета резервов по отпускам за период с 31.12.2020 по 01.05.2021

В ЗУПе 06.05.2021 был создан документ «Отпуск» (подсистема «Зарплата», документ «Отпуска») № 0000-000002 от 06.05.2021 (рисунок 31)

← → ☆ Отпуск 0000-000002 от 06.05.2021	: ×
Провести и закрыть Записать Провести 📑 Выплатить 🖉 Создать на основании • 🔒 Печать •	· ?
Месяц: Май 2021 🗯 — Дата: 06.05.2021 🗂 Номер: 0000-000002	
Сотрудник: Иванов Петр Геннадьевич - к	
Основной отпуск Дололнительные отпуска, отгулы Начислено (подробно) Дополнительно	
✓ Отпуск с: 12.05.2021 по: 26.05.2021 Б 15 дн. Единовременная выплата к отпуску	
Вид времени (ОТ) Материальная помощь к отпуску	
Смленсация отлуска 0.00 дн.	
Освободить ставку на период отсутствия	
✓ Учитывать МРОТ при оплате по среднему заработку ?	
Рассчитать зарплату за Май 2021 ?	
Предоставляется за период работы с: 01.01.2020 💼 по: [31.12.2021 💼 🥊 Как сотрудник использовал отпуск?	
Основание:	
Начислено Удержано Средний заработок	
12 236,10 BCero: 1 591,00 815,74	
НДФЛ: 1591,00 🎤 🛈 Использованы данные о заработке за период Май 2020 - Апрель	
Прочне удержания: 0,00	
Deimara: Diemexpacterieur neprod	
Корректировка выплаты: 0,00 🗒 ?	
Исправить Сторнировать 🚯 Если необходимо внести исправление, но при этом сохранить данный экземпляр документа, воспользуйтесь командой Исправить или Сторнировать	
Подписи не указаны	
Комментарий: СНе указан> + С	

Рисунок 31. Отпуск № 0000-000002 от 06.05.2021



Материалы курсов по переходу ломбардов на ЕПС www.uvelirsoft.ru

Согласно этого документа сотруднику «Иванов Петр Геннадьевич» 06.05.2021 должен быть начислен отпуск в период с 12.05.2021 по 26.05.2021 продолжительностью 15 дней. Сотруднику была начислена сумма отпускных в размере 12 236,10 руб., при этом с этой суммы будет рассчитан НДФЛ в размере 1 591,00 руб.

С помощью команды «Выплатить» был создан документ «Ведомость в кассу» (т.к. сотрудник получает выплаты наличными) № 0000-000010 от 06.05.2021 (рисунок 32). Сумма к выплате в документе – с учетом того, что с суммы отпускных будет удержан НДФЛ

🗲 🔶 🏠 Ведомость в кассу 0000-0000)10 от 06.05.2021			€? : ×
Провести и закрыть Записать Провести	🖉 Создать на основании 🔹 🔒	печать •		Еще - ?
Месяц выплаты: Май 2021 💼 📩	Дата:	06.05.2021 📾 Номер: 0000-0000	010	
Подразделение: Основное подразделение	× × Kacca:		- U	
Выплачивать: Отпуска • Отпуск 0000-(000002 от 06.05.2021 Учтенные как:	Расчеты по оплате труда	* × ?	
Заполнение всеми причитающимися суммами, округление до колейки				
Заполнить Подобрать Изменить зарплату Из	менить налог Обновить налог			Поиск (Ctrl+F) × Еще •
N Сотрудник	К выплате		НДФЛ к перечисле	нию
1 Иванов Петр Геннадъевич	10 645,10		1 591	
		4		
	10 645,10		1 591	
Подписи не указаны				
Выплата зарплаты и перечисление НДФЛ				
Комментарий:	Ответственный	: <Не указан> 🔹 🗗		

Рисунок 32. Ведомость в кассу № 0000-000010 от 06.05.2021

Рассмотрим выгрузку этих документов БЮЛ ЕПС. Начнем с документа «Отпуск». В БЮЛ ЕПС его можно посмотреть, зайдя в подсистему «Зарплата и кадры», раздел «Зарплата», документ «Отпуска (Т-6)». По сотруднику «Иванов Петр Геннадьевич» это документ № 0000-000002 от 06.05.2021. На рисунке 33 приведен внешний вид документа и сформированные проводки



← → ☆ Отпуск 0000-000002 от 06.05.2021 12:00:00							
Провести и	закрыть Записать Провести 👫 🗒						
Номер:	0000-000002 от: 06.05.2021 12:00:00 💷						
Сотрудник:	Иванов Петр Геннадъевич 🖉						
Отпуск с:	12.05.2021 по: 26.05.2021 15 дней						
Начислено:	<u>12 236,10</u> НДФЛ: 1 591,00 К выплате: 10 645,10						
> Основание, период работы							
Комментарий:							

Дата	Дебет	Кредит	Сумма		Сумма Дт	Сумма Кт
	Аналитика Дт	Аналитика Кт			ΠP	ПР
					BP	BP
06.05.2021	71802	60305	2 178,03	HY:		
1	71802810005510100002	6030581000020000003	Начисление обязательсте по предстоящим	ΠP:		
	Основное подразделение	Основное подразделение	отпускам	BP:	2 178,03	
	(не учитывается в НУ) 55101, сч.71802	Иванов Петр Геннадьевич				
		<>				
06.05.2021	71802	60335	657,77	HY:		
2	71802810005510300002	60335810000500000001	Начисление страховых езносов с	ΠP:		
	Основное подразделение	Основное подразделение	ооязательсте по преостоящим отпускам	BP:	657,77	
	(не учитывается в НУ) 55103, сч.71802	Налог (взносы): начислено / уплачено				
06.05.2021	71802	71802	12 236,10	HY:	12 236,10	
3	71802810005510100000	71802810005510100002		ΠP:		
	Основное подразделение	Основное подразделение		BP:		12 236,10
	55101, cu.71802	(не учитывается в НУ) 55101, сч.71802				
06.05.2021	71802	71802	3 695,31	HY:	3 695,31	
4	71802810005510300000	71802810005510300002		ΠP:		
	Основное подразделение	Основное подразделение		BP:		3 695,31
	55103, сч.71802	(не учитывается в НУ) 55103, сч.71802				
06.05.2021	60305	60305	12 236,10	HY:		
5	6030581000020000003	60305810000100000003	Начислен өжегодный отпуск	ΠP:		
	Основное подразделение	Основное подразделение		BP:		
	Иванов Петр Геннадьевич	Иванов Петр Геннадьевич				
	<>	пп.7, ст.255 НК РФ				

Рисунок 33. БЮЛ ЕПС, Отпуск № 0000-000002 от 06.05.2021

Описание сформированных проводок:

- Доначисление суммы необходимого резерва на счет НЕ принимаемый к НУ
- Доначисление суммы необходимого резерва по страховым взносам на счет НЕ принимаемый к НУ
- Перенос суммы расходов по отражению резервов по отпуску на счет принимаемый к НУ
- Перенос суммы страховых взносов по резервам на отпуска на счет принимаемый к НУ
- Начисление ежегодного отпуска за счет резерва

Выплата отпуска была создана на основании документа «Ведомость на выплату зарплаты» (подсистема «Зарплата и кадры», раздел «Зарплата», документ «Ведомости на выплату зарплаты») № 0000-000010 от 06.05.2021 (рисунок 34)



← →	☆ Ведом	юсть на выг	лату зарпла	гы 0000-0000	010 от 06.05.	2021 0:00:00					€? : ×
Записать	и закрыть	Записать	Создать на	основании 🕶							Еще -
Номер:	0000-000010	от: 06.05.2	021 0:00:00					Организация:	Ломбард Выбор ОО	0	• 0
Выплата:	Через кассу	•	Способ выплаты:	Отпуска		-	Ŀ	Подразделение:	Основное подраздел	тение	• 0
Месяц:	Май 2021	*									
Добавить	•										Еще 🕶
Ν	Сотрудник									Сумма	
1	Иванов Петр Ген	надьевич									10 645,10
											10 645,10
Выплата:	Выдача налич	ных 47 от 06.05.2	2021		_						
Комментари	ій:										

Рисунок 34. БЮЛ ЕПС, Ведомость на выплату зарплаты № 0000-000010 от 06.05.2021

На основании этого документа был создан документ «Расходный кассовый ордер» № ЛВЕС-000047 от 06.05.2021. На рисунке 35 представлен внешний вид документа, а так же сформированные проводки

Сет эт 2 Выдача наличных ЛВЕС-000047 от 06.05.2021 12:00:01 6 Провести и закрыть Залисать Провести В Ф Еш								
Вид операции: Выллага заработной платы по ведоиостям + Подразделениие: Основное подразделениие + &								
tewep: //BEC-00047 or: (06.05.202112.00.01 🕲 📖 Cvert yvera: 202028100000000001 + .0								
lonyarren. Ø								
Сумма: 10 645,10 Валюта: руб Ф Ра	Cymma: 10 645.10 Bamora: py6. + d) Pasters marees							
Выплата зарплаты								
Ведомость: Ведомость на выплату зарплаты 0000-000010 от 06.05.2021 🗗								
Статья ДДС: Выплата на основании трудовых договоров 🛛 💌 🕫								
> Реквизиты печатной формы								
Комментарий:								
Движения документа: Выдача наличных ЛВЕС-00	00047 от 06.05.2021 12:00:01					€? : ×		
						Eure - 2		
						cide .		
кт спо. Бухгалтерский и налоговый учег (1)	домостей на выплату заработной платы (т)							
						Еще -		
Дата Дебет	Кредит		Сумма		Сумма Дт	Сумма Кт		
Аналитика Дт	Аналитика Кт				ПР	ΠP		
					BP	BP		
06.05.2021 60305	20202 руб.	10 645,10	10 645,10	HY:				
1 6030581000010000003	2020281000000000001		Выплата заработной платы по ведомости №	ΠP:				
Основное подразделение	Основное подразделение		10 011 00.03.2021	BP:				
Иванов Петр Геннадьевич	Выплата на основании трудовых договоров							

Рисунок 35. РКО № ЛВЕС-000047 от 06.05.2021

Теперь перейдем к операции, которая будет закрывать начисления по сотруднику за май – документу «Отражение зарплаты в бухучете» (подсистема «Зарплата и кадры», раздел «Зарплата», документ «Отражение зарплаты в бухучете») № 0000-000005 от 05.06.2021

ВНИМАНИЕ!!! Обращаем ваше внимание, что начисление аванса за май месяц было произведено штатно, в БЮЛ ЕПС это отражено документами «Ведомость на выплату зарплаты» № 0000-0000010 и № 0000-0000011 от 20.05.2021



Материалы курсов по переходу ломбардов на ЕПС www.uvelirsoft.ru

На рисунке 36 для наглядности в документе сделан отбор по сотруднику «Иванов Петр Геннадьевич»

🖝 🔿 🏠 Отражение зарплаты в бухучете 0000-000005 от 05.06.2021 🖉								C 1 :
Провести и закрыть Записать Провести Кт								Еще -
Mecray Mai 2021 D + Dara: 05.05.2021 D Home: 0000-000005								
Отражено в учете:								
Начисленная зарплата и взносы Начисленный НДФЛ Удержанная зарпла	та Выплата отпусков за счет	оценочных обязательст	в					
Добавить 🛧 💠								Еще -
N Сотрудник (Контрагент) Г Вид операции	Статья	Вид начисления	Период принятия расходов	Сумма	ПФР (на ОПС, с базы до предела)	г ФСС	ΦΦΟΜΟ	ФСС (несч. случ.)
2 Иванов Петр Геннадьевич (Начислено	ОТ	пп.1, ст.255 НК РФ	01.05.2021	8 421,05	1 852,63	244,21	429,47	16,84
3 Иванов Петр Геннадьевич (Ежегодный отпуск	OT	пп.7, ст.255 НК РФ	01.05.2021	2 178,03	479,16	63,16	111,08	4,35
4 Иванов Петр Геннадъевич (Ежегодный отпуск за счет оцено	чных обязательств ОТ	пп.7, ст.255 НК РФ	01.05.2021	10 058,07	2 212,78	291,68	512,96	20,12
	005 от 05.06.2021							
месяц. (мая 2021) Ш. томер. (000-00	0005							
Отражено в учете:		* 6						
Начисленная зарплата и взносы Начисленный НДФЛ Удержанная зарпла	та Выплата отпусков за счет	оценочных обязательст	В					
Добавить 🛧 🕹								Еще -
N Сотрудник (Контрагент) Вид операции		Статья расходов	Сумма	Per	истрация в налоговом органе	Код по	октмо	кпп
2 Иванов Петр Геннадьевич НДФЛ		OT	2	686,00 ΦH	C			

Рисунок 36.БЮЛ ЕПС, Отражение зарплаты в бухучете № 0000-000004 от 05.05.2021, Иванов Петр Геннадьевич

По сотруднику отражается:

- Сумма начисленной за месяц заработной платы
- Сумма отпуска, разбитая на 2 строки с видами операции «Ежегодный отпуск» (та сумма отпуска, на которую не хватило резерва) и «Ежегодный отпуск за счет оценочных обязательств» (отпуск, на который хватило ранее созданного резерва)
- Суммы страховых взносов к уплате в разрезе фондов
- Общая сумма НДФЛ со всех начислений

Давайте рассмотрим проводки этого документа в формате представления в виде таблицы (таблица 9)

Дата	Вид операции	Проводка	Расшифровка
31.05.2021	Отражение	1. Дт 71802 55101 (1) Кт 60305 (1)	Начислена заработная плата
	зарплаты в	8421,05	
	бухучете	2. Дт 60305 (1) Кт 60301	Удержан НДФЛ
		2686	(8421,05+12236,1) * 13%
		3. Дт 60335 (05) Кт 60335 (01)	Расчеты по социальному страхованию
		354,84	
		4. Дт 60335 (05) Кт 60335 (02)	Федеральный фонд ОМС
		624,04	
		5. Дт 60335 (05) Кт 60335 (03)	Расчеты по соц. страхованию НС и ПЗ
		24,47	
		6. Дт 60335 (05) Кт 60335 (04)	Обязательное пенсионное страхование
		2691,94	

Таблица 9. «Отражение зарплаты в бухучете» № 0000-000004 от 05.05.2021, Иванов П.Г.

Итоговая ОСВ (с аналитикой счета) за майские начисления по сотруднику «Иванов Петр Геннадьевич» будет выглядеть следующим образом (рисунок 37)



\leftarrow \rightarrow	🕂 Оборотно-сальдо	вая ведомост	гь по счету 60)305 (с анали	тикой счета)	за 06.05.20	21 - 05.06.202	21			
Период:	06.05.2021 💼 - 05.06.2021	C	чет: 60305	- C							
Сформи	показать настройки	Печать 🗵	Регистр учета	•							
	ООО "Ломбард Выбор"										
	Оборотно-сальдовая вед	омость по сче	ту 60305 за 06.	05.2021 - 05.06.	2021						
	Выводимые данные: БУ (данные бухгал	терского учета)	-								
	Отбор: Работники организ	аций Равно "Иванов Г	Іетр Геннадьевич"								
	Очет Сальдо на начало периода Обороты за период Сальдо на конец периода										
Подразделение Дебет Кредит Дебет Кредит Дебет Кредит											
	Работники организаций										
	Аналитика счета: Виды выплат										
	работникам										
	Лицевой счет										
Ę	60305		10 058,07	32 893,25	22 835,18						
I 🖻	Основное подразделение		10 058,07	32 893,25	22 835,18						
 	Иванов Петр Геннадьевич		10 058,07	32 893,25	22 835,18						
	Оплата труда			20 657,15	20 657,15						
	6030581000010000003			20 657,15	20 657,15						
	Резервы по отпускам		10 058,07	12 236,10	2 178,03						
	6030581000020000003		10 058,07	12 236,10	2 178,03						
	Итого		10 058,07	32 893,25	22 835,18						

Рисунок 37. ОСВ (с аналитикой счета), 60305, сотрудник Иванов Петр Геннадьевич за 06.05.2021 по 05.06.2021

Дополнительно давайте посмотрим на карточку лицевого счета резервов по отпускам 6030581000020000003 (рисунок 38)



иод: 31.12	2.2020 💼 –	05.06.2021 💼	Счет: 603	05	• P				
рормирова	показать	настройки Г	Іечать 🔟 🗌	Регистр уч	иета 👻				
000 "Лом	бард Выбор"								
Карточка	а счета 60305 :	sa 31.12.2020 -	05.06.2021						
Выводимые да	анные: БУ (данные бу	хгалтерского учета)							
Отбор:	Работники орг	анизаций Равно "Ивано	в Петр Геннадьевич" И	Пицевой сче	т Равно "6030581000	0200000003	-		
Сортировка:	Период По во	зрастанию, Регистратор	Анапитика Кт	строки по	побот Побот	1	Сполит	Τοκνιμοο	CORFILO
период	документ	Ланиника ді	And Mining Ki	Счет	доост	Счет	сродин	текущее	сальдо
Сальдо на	начало								0,00
31.12.2020	Резервы отпусков	Основное	Основное	71802		60305	2 400,00	к	2 400,00
	0000-000001 от	подразделение	подразделение						
	01.01.2021	(не учитывается в	Иванов Петр						
	обязательств по	cy.71802	<>						
	предстоящим								
24.04.2024	отпускам	0	0	74000		80005	4 800 70	IZ.	4 0 20 7 2
31.01.2021	0000-000002 от	подразделение	подразделение	/1002		00305	1 020,73	R.	4 020,73
	31.01.2021	(не учитывается в	Иванов Петр						
	Начисление	НУ) 55101,	Геннадьевич						
	обязательств по	сч./1802	<>						
	отпускам								
28.02.2021	Резервы отпусков	Основное	Основное	71802		60305	3 648,48	к	7 677,21
	0000-000003 ot 28.02.2021	подразделение	подразделение						
	Начисление	НУ) 55101.	Геннадьевич						
	обязательств по	сч.71802	<>						
	предстоящим								
31.03.2021	Резервы отпусков	Основное	Основное	71802		60305	1 070,09	к	8 747,30
	0000-000004 от	подразделение	подразделение						
	31.03.2021	(не учитывается в	Иванов Петр						
	пачисление обязательств по	cu.71802	с>						
	предстоящим								
	отпускам	-	-						
30.04.2021	Резервы отпусков	Основное	Основное	/1802		60305	1 310,77	к	10 058,07
	30.04.2021	(не учитывается в	Иванов Петр						
	Начисление	НУ) 55101,	Геннадьевич						
	обязательств по	сч.71802	<>						
	отпускам								
06.05.2021	Отпуск	Основное	Основное	71802		60305	2 178,03	К	12 236,10
	0000-000002 ot	подразделение	подразделение						
	12:00:00	(не учитывается в НУ) 55101.	Геннадьевич						
	Начисление	сч.71802	<>						
	обязательств по								
	предстоящим отпускам								
06.05.2021	Отпуск	Основное	Основное	60305	12 236,10	60305			
	0000-000002 от	подразделение	подразделение						
	06.05.2021	Иванов Петр	Иванов Петр						
	12.00.00	геннадьевич	геннадьевич						
	Начислен	<>	пп.7, ст.255 НК РФ						

Рисунок 38. Карточка по лицевому счету 6030581000020000003 сотрудника "Иванов Петр Геннадьевич"



Пример 3. Депонирование аванса

Продолжая примеры из вебинара № 9 «Учет Заработной платы - начисление/ выплата/ налоги/ аванс по ЗП», мы ввели начисления за апрель для примеров отражения резервов по отпускам, после этого будут отражены начисления аванса и зарплаты за май по организации «Ломбард Выбор ООО». При этом мы рассмотрим пример по депонированию суммы аванса, а так же непосредственно самой заработной платы

Начисление аванса за май было выполнено с помощью документа «Начисление за первую половину месяца» № 0000-000005 от 20.05.2021 (рисунок 39)

← →	☆ Начисление за перву	ю половину месяца 0000-0	00005 от 20.	05.2021									∂ I ×
Провести	и и закрыть Записать Г	Тровести											Еще - ?
Месяц:	Maii 2021		,	Цата: 20.05.202	1 🗎 Номер: 0	1000-000005							
Парадалыж: • Ø													
Расчет пере	вой половины месяца до: 15.05.2021												
Запол	НИТЬ Начислено:	83 157,90 ? Удержано:	0,00										
Начислен	ия Удержания НДФЛ Корректи	ровки выплаты											
Под	бор Добавить	Найти Отменить поиск	Отмена исправ	пений - С	Пересчитать сотрудника	84							Еще -
Ν	Сотрудник	Подразделение	Начисление	Результат	Отработано (оплачено)		Норма времени	4	Показатели				
1	Семенов Андрей Викторович	Основное подразделение	Оплата по	10 526,32	8,00 дн.		19,00 g	дн.	Оклад	25 000	Доля неполн.	1	
			окладу		64,00 чс.		152,00 4	HC.			времена		
2	Грозный Олег Викторович	Основное подразделение	Оплата по окладу	8 421,05	8,00 дн.		19,00 p	цн.	Оклад	20 000	Доля неполн. времени	1	
					64,00 чс.		152,00 4	4C.					
3	Иванов Петр Геннадьевич	Основное подразделение	Оплата по окладу	5 263,16	5,00 дн.		19,00 д	цн.	Оклад	20 000	Доля неполн. еремени	1	
					40,00 чс.		152,00 4	HC.			-		
4	Костров Олег Викторович	Административно-управленческии отдел	оплата по окладу	31 894,14	8,00 дн.		19,00 Å	цн.	Оклао	90,000	цоля неполн. еремени	1	
5	Самсонова Галина Михайловна	Алминистративио-управленческий	Onnata no	21 052 63	8.00 ан		19.00	140.	Ovnad	50.000	Поля недоли	1	
		отдел	окладу	21002,00	64.00 yc.		152.00	4C.			еремени		
-													•
Планируема	ия дата выплаты: 20.05.2021	8											
Комментари	ıй:		(Ответственный:	<Не указан>			* 6	9				

Рисунок 39. Начисление за первую половину месяца № 0000-000005 от 20.05.2021

После этого были созданы две ведомости на выплату аванса: «Ведомость в кассу» № 0000-000011 от 20.05.2021 (рисунок 40) и «Ведомость в банк» № 0000-000010 от 20.05.2021 (рисунок 41)

	11 от 20.05.2021 Создать на основании • • • Печать • Дата: 20.05.2021 • * Касса:	Номер: 0000-000011 • Ø • x 2		C ² : × Euue → ?
Заполнение всеми причитающимися суммами, округление до колейки Заполнить Подобрать Изменить зарплату Изи	менить налог	•	➡	іск (Ctrl+F) x Еще •
N Сотрудник	К выплате		НДФЛ к перечисленик	D
1 Семенов Андрей Викторович	10 526,32			
2 Грозный Олег Викторович	8 421,05			
3 Иванов Петр Геннадьевич	5 263,16			
	24 210,53			
_	24 2 10,00			
Подписи не указаны				
рыплата зарплаты и перечисление НДФЛ				
комментарии:	Ответственный: <he td="" указ<=""><td>aH> · · · · ·</td><td></td><td></td></he>	aH> · · · · ·		



Рисунок 40. Ведомость в кассу №0000-000011 от 20.05.2021 Материалы курсов по переходу ломбардов на ЕПС www.uvelirsoft.ru

← → ☆ Ведомость в банк 0000-000010 от 20.05.202 Провести и закрыть Записать Провести Ф Создать на ос Месяц выплаты: Май 2021 Ф Создать на ос Месяц выплачивать: Аванс с Заполнение всеми причитающимися суммами. округление до колейки	1 новании -	ь • 0.05.2021 - Заработная п	Номер: 0000-000010	@] ?] ?		c ² : × Euqe → ?
Заполнить Подобрать Изменить зарплату Изменить налог Об	новить налог		[†	Поиск (Ctrl+F)	× Еще -
N Сотрудник К выплате		B	зыскано	НДФЛ	к перечислению	Номер лицевого счета
1 Костров Олег Викторович 37 894,74						
2 Самсонова Галина Михайловна 21 052,63						
58 947,37						
Подписи не указаны						
Выплата зарплаты и перечисление НДФЛ						
Комментарий:	Ответственный: He y	/казан>	* LD			
Прямой обмен с банками отключен						

Рисунок 41. Ведомость в банк № 0000-000010 от 20.05.2021

Ведомость в банк в данном примере нас не интересует, т.к. при перечислении аванса на карту или на расчетный счет сотрудника депоненты возникнуть не могут. В нашем примере сотрудники «Семенов Андрей Викторович» и «Грозный Олег Викторович» не смогли получить аванс по уважительной причине, поэтому был оформлен документ «Депонирование зарплаты» № 0000-000001 от 24.05.2021 (подсистема «Выплаты», документ «Депоненты»). В документе (рисунок 42) выбирается ведомость, в которой есть сотрудник, не получивший денежные средства

🗲 → ☆ Депонирование зарплаты 0000-000001 от	24.05.2021	€? : ×
Провести и закрыть Записать Провести 🖉 🔒 Печа	ть реестра делонированных сумм	Еще - ?
Ведомость: Ведомость в кассу 0000-000011 от 20.05.2021 с	дата: 24.05.2021 💼 Номер: 0000-000001	
Подобрать Добавить	-	Еще -
N Сотрудник		
1 Семенов Андрей Викторович		
2 Грозный Олег Викторович		
Подписи не указаны		
Комментарий:	Ответственный:	

Рисунок 42. ЗУП, Депонирование зарплаты № 0000-000001 от 24.05.2021

Посмотреть выгруженный документ в БЮЛ ЕПС можно, если перейти в подсистему «Зарплата и кадры», раздел «Зарплата», открыть список документов «Депонирования». Результат проведения выгруженного документа можно увидеть на рисунке 43



← → Провести и	• → ☆ Депонирование зарплаты 0000-000001 от 24.05.2021 12:00:00 роевсти и закрыть Записать Провести Ас Еще • ?											
Номер:	ммер: 0000-000001 от: [24.05.2021 12:00:00 m] Щ											
Ведомость:	домость в Ведомость на выплату зарапалы 0000-000011 ог 20 05 2021 • 4 ⁰											
•	Euge -											
N Co	трудник											
1 Ce	менов Андрей Викторович											
2 Гр	озный Олег Викторович											
Комментарий:												
🗠 Лемже	ния локумента: Лелонирование зарплаты О(2 i x					
Дила		500 00000 F 01 24.00.202 F 12.00.00										
записать и	Закрыть С Обновить						Еще •					
Ручная кор	ректировка (разрешает редактирование движении документа)											
"KT EFIC: Byx	галтерский и налоговый учет (2) 🧾 Взаиморасчеты с депон	ентами (2) 🔳 Сведения об оплате ведомостей на выплату заработной плат	ы (2)									
							Еще 👻					
Дата	Дебет	Кредит	Сумма		Сумма Дт	Сумма Кт						
	Аналитика Дт	Аналитика Кт			ПР	ПР						
					BP	BP						
24.05.2021	60306	60305	10 526,32	HY:								
1	60306810000100000005	60305810000400000005	Депонирование невыплаченной заработной	ΠP:								
	Основное подразделение	Основное подразделение	платы	BP:								
	Семенов Андрей Викторович	Семенов Андрей Викторович										
	<>	<>										
24.05.2021	60306	60305	8 421,05	HY:								
2	6030681000010000006	60305810000400000006	Депонирование невыплаченной заработной ПР:									
	Основное подразделение	Основное подразделение	платы	BP:								
	Грозный Олег Викторович	Грозный Олег Викторович										
	<>	<>										

Рисунок 43. БЮЛ ЕПС, Депонирование зарплаты № 0000-000001 от 24.05.2021, проводки

В результате проведения документа по сотрудникам происходит депонирование суммы аванса с счета 60306 (01) по расчетам по авансам на счет 60305 (04) – счет расчетов по депонированным суммам к выплате

После этого 27.05.2021 мы смогли выплатить сотруднику «Семенов Андрей Викторович» ранее депонированную сумму в размере 10 526,32 руб. **Обращаем ваше внимание**, что эта операция оформляется в первую очередь в БЮЛ ЕПС с помощью документа «Расходный кассовый ордер», а уже потом эта информация вносится в ЗУП с помощью документа «Выплата депонированной суммы»

Разберем более подробно на примере тех документов, которые мы ввели в демонстрационной базе. Сформированный документ РКО № ЛВЕС-000048 от 27.05.2021 (рисунок 43) имеет вид операции «Выплата депонированной заработной платы». При выборе получателя программа автоматически подбирает данные по сформированной ранее задолженности. В результате проведения документа (проводки так же есть на рисунке 44) закрываются взаиморасчеты по лицевому счету 60305810000400000005. Закрытие счета 60306810000100000005 произойдет при свертке парных лицевых счетов в конце месяца



← → у Провести и	🖉 Выдача наличных ЛВЕС-000048 от 27.0 закрыть Записать Провести 🛣 🖨 Рас	15.2021 12:00:00 сходный кассовый ордер (КО-2) Создать	на основании 🔹 🔃 🖉				с? і × Еще • ?		
Вид операции: Выплата депонированной заработной платы • Подразделение: Основное подразделение • Ф										
Howep: //BEC-000048 or: 27.05.2021 12.00.00 (b) 📪 Cveryweta: 2020281000000000001 + @										
Попучатель: Семенов Андрей Викторович + Ø										
Сумма:	10 526,32 🗉 Валюта: руб г	азбить платеж								
Ведомость:	Ведомость на выплату зарплаты 0000-000011 от 20.05.2	^p								
Статья ДДС:	Выплата на основании трудовых договоров 🔹	^c								
> Реквизиты п	ечатной формы: Семенов Андрей Викторович; Паспорт гражд	анина РФ, серия: 00 11, N	2 000111, выдан: 01 я	нваря 2000 года, УМВД по г.Кос	трому.					
Комментарий:]								
"KT ELIC: Byxi	алтерский и налоговый учет (1) 🖪 Взаиморасчеты с депон	ентами (1)								
					_			Еще -		
Дата	Дебет	Кредит			Сумма		Сумма Дт	Сумма Кт		
	Аналитика Дт	Аналитика Кт					RD RD	PD .		
27.05.2021	60305	20202	ονδ	10 526 32	10.525.32	HV	UP .	0F		
1	60305810000400000005	202028100000000000000	pyo.	10 520,52	Выплата депонентов	ΠP:				
Основное подразделение Основное подразделение ВР-										
Семенов Андрей Викторович Выллата на основании трудовых договоров										
	<>									

Рисунок 44. РКО № ЛВЕС-000048 от 27.05.2021

В базе ЗУП после ввода РКО нужно создать документ «Выплата депонированной зарплаты» для закрытия расчетов. Чтобы создать этот документ необходимо перейти в подсистему «Выплаты», открыть журнал документов «Депоненты», выбрать команду «Создать» -> «Выплата депонированной зарплаты». Выплата депонента по авансу по сотруднику «Семенов Андрей Викторович» отражена документом № 0000-000001 от 27.05.2021 (рисунок 45)

🛨 🔿 ☆ Выплата депонированной зарплаты 0000-000	0001 от 27.05.2021	∂ i ×
Провести и закрыть Записать Провести		Еще - ?
Организация: Ломбард Выбор ООО 🔹 В	а Дата: 27.05.2021 💼 Номер: 0000-000001	
Сотрудник: Семенов Андрей Викторович 4	J	
Заполнить		
Добавить 🛧 🗸		Еще -
N Ведомость		Сумма
1 Ведомость в кассу 0000-000011 от 20.05.2021		10 526,32
		10 526,32
Форма расчетов: Наличная 🔹	Платежный документ: РКО ЛВЕС-000048	
Комментарий:	Ответственный: <	

Рисунок 45. Выплата депонированной зарплаты № 0000-000001 от 27.05.2021

Сумма аванса по сотруднику «Грозный Олег Викторович» пока останется на счете 6030581000040000006. В следующем примере сумму зарплаты по этому сотруднику мы так же отнесем на расчеты по депонированию



Пример 4. Депонирование зарплаты

Начисление зарплаты за май было отражено документом «Начисление зарплаты и взносов» (подсистема «Зарплата», журнал документов «Все начисления») № 0000-000005 от 31.05.2021 (рисунок 46)

← → Провести	Начисление зарплать и закрыть Записать В Пр.	и и взносов 0000-00000	5 от 31.05.202	1										с? і × Еще-
Месяц	Май 2021 💼 🗧		Дата: 31.05.2021	8 H	Іомер: 0000-000005									
Подразделен	ие:	* Ø												
Заполнить	- Подбор Очистить													
Начислено	193 421 05 2 Лоначисл	euo: 0.00 Vaeroxa	29.495	00 2 Baenchi	62 108 44 2									
Hausanau			Keepergupeepurg	Dense Densem										
Пачислени	Договоры Пособия Удержая	ния пдчит заимы взносы	Корректировки вы	папы доначи	спения, перерасчены									
Добавить	• • Наити О	тменить поиск Отмена испр	авлении •	Расчетный ли	сток									ЕЩ0 *
N	Сотрудник	Подразделение	Начисление	Результат	Скидка по взносам	Отработано (оплачено	o)	Норма времени	· 1	Показатели				
1	Семенов Андрей Викторович	Основное подразделение	Оплата по окладу	25 000,00		19,00	дн.	19,00 д	цн. (Оклад	25 000	Доля неполн. еремени	1	
2	Francis Orac Burgerson	0	0	20.000.00		152,00	чс.	152,00 4	4C.	Quered	20.000	Constant and the second		
2	грозный Олег Бикторович	Основное подразделение	Оплата по окладу	20 000,00		152.00	дн.	19,00 д 162,00 и	цн. т	Oknao	20 000	еремени	1	
3	Иванов Пето Геннальевич	Основное подразделение	Оппата по окладу	8 421 05		8.00	чь. лн	19.00 a	чь. 1н I	Оклад	20 000	Поля неполн	1	
			,			64,00	чс.	152,00 v	4C.			еремени		
4	Костров Олег Викторович	Административно-управленчес	Оплата по окладу	90 000,00		19,00	дн.	19,00 д	ан. н	Оклад	90 000	Доля неполн.	1	
		отдел				152,00	чс.	152,00 ч	łC.			еремени		
5	Самсонова Галина Михайловна	Административно-управленчес	Оплата по окладу	50 000,00		19,00	дн.	19,00 д	цн. (Оклад	50 000	Доля неполн.	1	
		отдел				152,00	чс.	152,00 y	łC.			еремени		
								_						•
Комментарий	i:											Ответственный:	<Не указан>	* B

Рисунок 46. Начисление зарплаты и взносов № 0000-000005 от 31.05.2021

С помощью команды «Выплатить» были созданы два документа для выплаты: «Ведомость в кассу» № 0000-000012 от 05.06.2021 и «Ведомость в банк» № 0000-000011 от 05.06.2021

После этого был создан документ «Депонирование зарплаты» (раздел «Выплаты», журнал документов «Депоненты») № 0000-000002 от 09.06.2021 (рисунок 47)

🗲 芛 ☆ Депонирование зарплаты 0000-000002 от	09.06.2021	0 i ×
Провести и закрыть Записать Провести 🖉 🔒 Печа	ть реестра депонированных сумм	Еще - ?
Ведомость: Ведомость в кассу 0000-000012 от 05.06.2021	Р Дата: 09.06.2021 💼 Номер: 0000-000002	
Подобрать Добавить		Еще -
N Сотрудник		
1 Грозный Олег Викторович		
Подписи не указаны		
Комментарий:	Ответственный: 🛛 🝷 🗗	

Рисунок 47. Депонирование зарплаты № 0000-000002 от 09.06.2021



Этим документом мы отразили то, что сумма зарплаты по сотруднику «Грозный Олег Викторович» в размере 4 628,95 рублей будет отнесена на депоненты. После выгрузки в БЮЛ ЕПС документ можно открыть, зайдя в подсистему «Зарплата и кадры», выбрав в разделе «Зарплата» список документов «Депонирования», открыв документ № 0000-000002 от 09.06.2021 (рисунок 48)

← → ☆ Депонирование зарплаты 0000-000002 от 09.06.2021 12:00:00 Провести и закрыть Записать Провести										⊘ I × ще∗ ?	
Howep.	0000-000002	05.06.20211	2.00.00								
Ведомость:	Ведомость на выплат	у зарплаты 0000	J-000012 of 05.06.2021 +	6							
☆ ♣											Еще -
N Co	трудник										
1 Гро	озный Олег Викторови	ч									
Комментарий:											

☆ Движен	ния документа:	Депониров	зание зарплаты 00	00-000002 от 09	.06.2021 12:0	00:00					0 : ×
Записать и :	закрыть С Обн	овить								E	ще - ?
П Ручная корр	ректировка (разрешае	т редактировани	е движений документа)								
⁴ т ЕПС: Бухг	алтерский и налоговы	ій учет (1) 🛛 🧧	Взаиморасчеты с депоня	ентами (1) 🗮 Сведени	я об оплате ведом	остей на выплату заработной плат	al (1)				
											Eure +
Лата	Лебет			Крелит			Сущиа		Сулица Лу	Сулима Кт	Lugo
дага	Augentine Dr.			Анаритича Кл			Cymmu				
	Апалитика дт								PD	RD RD	
00.06.0001	60205			60205			4 639 05	LBV.	0F	0F	
1	09.06.2021 60305			6030591000040000000			4 020,35	пу. ПР:			
	Осилание полазлеление Осилание						платы	RD.			
	Грозный Олег Викторович Грозный Олег Викторович							DI .			
poses one unicipaera roman one unicipaera < < 											

Рисунок 48. Депонирование зарплаты № 0000-000002 от 09.06.2021

Разберем, в чем состоит отличие от проводки по <u>депонированию аванса</u>. Документ при проведении использует активный счет – 60305 (01) закрывается, сумма переносится на счет 60305 (04). В результате можно увидеть следующую картину по лицевому счету депонированных сумм (6030581000040000006) сотрудника «Грозный Олег Викторович» - рисунок 49

🗲 🔿 ☆ Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60305 за 20.05.2021 - 09.06.2021												
Период: 20.05.2021 💼 – 09.06.2021 💼 Счет: 60305 🔹 🕫												
Сформировать Показать настройки Печать 🖂 Регистр учета 🗸												
	ООО "Ломбард Выбор" Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60305 за 20 05 2021 - 09 06 2021											
	Выводимые данные: БУ (данные бухгал	терского учета)	,									
	Отбор: Работники организ	аций Равно "Грозный	Олег Викторович"									
	Счет Сальдо на начало периода Обороты за период Сальдо на конец периода											
	Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит					
	Работники организаций											
	Лицевой счет											
e.	60305		4 778,13	20 000,00	33 050,00		17 828,13					
Ð	Основное подразделение		4 778,13	20 000,00	33 050,00		17 828,13					
E	Грозный Олег Викторович		4 778,13	20 000,00	33 050,00		17 828,13					
	6030581000010000006			20 000,00	20 000,00							
	6030581000020000006		4 778,13				4 778,13					
	6030581000040000006				13 050,00		13 050,00					
	Итого		4 778,13	20 000,00	33 050,00		17 828,13					

Рисунок 49. ОСВ, 60305, "Грозный Олег Викторович" за период с 20.05.2021 по 09.06.2021

В итоге вся сумма, которую мы должны выплатить за май сотруднику «Грозный Олег Викторович» (оклад 20000 – 13% НДФЛ – удержания по исполнительному листу, 4350 руб.), находится на лицевом счете депонированных сумм



Выплата общей суммы 13050 рублей оформлена в БЮЛ ЕПС документом «Расходный кассовый ордер» (подсистема «Банк и касса», раздел «Касса», журнал документов «Кассовые документы») № ЛВЕС-000051 от 14.06.2021 (рисунок 50)

← → →	Выдача наличных ЛВЕС-000051 от 14.06.202	1 12:00	0:03					ê 1	×
Провести и з	акрыть Записать Провести 🗛 🔂 Расходны	ій кассовы	й орде	р (КО-2) Создать на основании 👻 👔 🖉			Еще 👻	?
Вид операции:	Выплата депонированной заработной платы 🔹	Подразде	еление	Осно	вное подразделение				
Номер:	ЛВЕС-000051 от: 14.06.2021 12:00:03 📾 💷	Счет учет	ra:	20202	8100000000000 × LD				
Получатель:	Грозный Олег Викторович 🔹 🖉								
Сумма:	<u>13 050,00 (2 строки)</u> Валюта: руб Ф								
Статья ДДС:	Выплата на основалчи трудовых договоров 🔹 🖉								
> Реквизиты пе 444-444.	ечатной формы: Грозный Олег Викторович; Паспорт гражданина РФ, -	серия: 00 б	6, Nº 0	00666,	выдан: 04 января 2002 года, ОУФМС по г. Костроме, код подр.				
Комментарий:			Разбивка платежа			1 0 ×			
				Доба	вить		Еще -		
				N۶	Платежная ведомость	Сумма к выплате			
				1	Ведомость на выплату зарплаты 0000-000011 от 20.05.2021 12:00:00	8 421,05			
				2	Ведомость на выплату зарплаты 0000-000012 от 05.06.2021 0:00:00	4 628,95			
						13 050 00			
						13 050,00			
						ОК	Отмена		

Рисунок 50. РКО № ЛВЕС-000051 от 14.06.2021

Особенность этого документа в том, что при выборе получателя по нему найдены сразу 2 ведомости, по которым было произведено депонирование сумм. В реквизите «Сумма» отображается, что сумма получена из 2х строк. При нажатии на гиперссылку открывается окно с расшифровкой. Результат проведения документа на рисунке 51

← → 7 Записать и за	Движения документа: Выдача наличных акрыть О бновить	ЛВЕС-000051 от	14.06.2021 12:0	00:00				<i>∂</i> : Еще -	× ?
Ручная корр	ектировка (разрешает редактирование движений документа)								
⁴ ст. ЕПС: Бухгалтерский и налоговый учет (1) 🥃 Взаиморасчеты с депонентами (2)									
								Еще	•
Дата	Дебет	Кредит			Сумма		Сумма Дт	Сумма Кт	
	Аналитика Дт	Аналитика Кт					ПР	ΠP	
							BP	BP	
14.06.2021	60305	20202	руб.	13 050,00	13 050,00	HY:			
1	60305810000400000006	20202810000000000001			Выплата депонентов	ΠP:			
	Основное подразделение	ое подразделение Осноеное подразделение 1 Опет Викторович <>			BP:				
	Грозный Олег Викторович								
	<>								

Рисунок 51. РКО № ЛВЕС-000051 от 14.06.2021, проводки

В результате проведения закрывается лицевой счет: 6030581000<mark>04</mark>00000006. Итоговая ОСВ на рисунке 52

+ ·	🔸 ☆ Оборотно-сальд	овая ведомо	сть по счету 6	60305 за 20.0)5.2021 - 14.0	6.2021					
Период: 20.05.2021 🗎 – 14.þ6.2021 🗎 Счет: 60305 🔹 🗗											
Сфор	мировать Показать настройки	и Печать	🛛 Регистр уче	та 👻							
	ООО "Ломбард Выбор" Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60305 за 20.05.2021 - 14.06.2021 Выводимые данные: Бух (данные бухгалтерского учета) Отбор:										
	Счет Сальдо на начало периода Обороты за период Сальдо на кон										
	Подразделение Работники организаций Лицевой счет	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит				
=	60305		4 778,13	33 050.00	33 050.00		4 778,13				
Ē	Основное подразделение		4 778,13	33 050,00	33 050,00		4 778,13				
II 🖻	Грозный Олег Викторович		4 778,13	33 050,00	33 050,00		4 778,13				
	6030581000010000006			20 000,00	20 000,00						
	6030581000020000006		4 778,13				4 778,13				
	6030581000040000006			13 050,00	13 050,00						
	Итого		4 778,13	33 050,00	33 050,00		4 778,13				

Рисунок 52. ОСВ, 60305, сотрудник "Грозный Олег Викторович" за период с 20.05.2021 по 14.06.2021

