

**Учет Зарботной платы -
начисление/выплата/налоги/аванс по ЗП**

Оглавление

Формирование лицевых счетов и предварительные настройки программы	3
Конфигурация Зарплата и Управление Персоналом, редакция 3 (ЗУП). Настройка обмена с БЮЛ ЕПС 5.0	12
Пример 1. Начисление и выплата аванса	20
Пример 2. Начисление и выплата зарплаты за месяц	26
Пример 3. Начисление удержаний по сотрудникам	32
Пример 4. Премии	36
Пример 5. Отражение больничных	38
Пример 6. Договоры ГПХ	41
Пример 7. Материальная помощь	45
НДФЛ по материальной помощи	47

Формирование лицевых счетов и предварительные настройки программы

Для формирования проводок по учету заработной платы сотрудников 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 60322, 60323: *«Аналитический учет ведется по каждой организации, с которой ведутся расчеты, а также по каждому случаю недостачи денежных средств.»*
- 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 заработной платы

603	Расчеты с дебиторами и кредиторами	
60301	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	Этот счет сопоставим с счетом 68 «Расчеты по налогам и сборам» Хоз-ого п.с.
60305	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	Эти счета сопоставимы со счетом 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» Хоз-ого п.с.
60306	Требования по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	

603	Расчеты с дебиторами и кредиторами	
60335	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (пассивный)	Эти счета сопоставимы со счетами из группы 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» Хоз-ого п.с.
60336	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (активный)	
60322	Расчеты с прочими кредиторами	Счета сопоставимы сразу с несколькими счетам Хоз-ого п.с., например с счетом 76 «Прочие расчеты»
60323	Расчеты с прочими дебиторами	

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 налога на прибыль: 60301, 60302 (группа «Налоги»)	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль: 60301 (группа «Параметры отражения активов» - «Налоги»)
60305 60306	Расчеты с работниками организации: 60305, 60306 (группа «Зарплата и кадры»)	Расчеты с работниками организации: 60305,60306 (группа «Параметры отражения расчетов» - «Оплата труда, подотчетные лица»)
60322 60323	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами: 60322, 60323 (группа «Расчеты»)	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами: 60322,60323 (группа «Параметры отражения расчетов» - «Прочие расчеты»)
60335 60336	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336 (группа «Зарплата и кадры»)	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336 (группа «Параметры отражения расчетов» - «Прочие расчеты»)

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

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

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:

Вид аналитики:

Добавить

Значение аналитики	Значение символа
Оплата труда	01
Резервы по отпускам	02
Социальные выплаты	03
Депонирование выплат	04
Резервы по отпускам (до 01.01.2022)	05

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)

Таблица 3. Соответствие видов выплат и начислений

Начисление	Вид выплаты
Начисление аванса (начисление за первую половину месяца)	Оплата труда, 60305/60306 (01)
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 оплаты труда	Социальные выплаты, 60305/60306 (03)
ДМС	
Оплата питания за работников	
Депонирование зарплаты	Депонирование выплат, 60305/60306 (04)
Депонирование аванса	
Начисление резервов по отпускам (до 01.01.2022)	Резервы по отпускам (до 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)

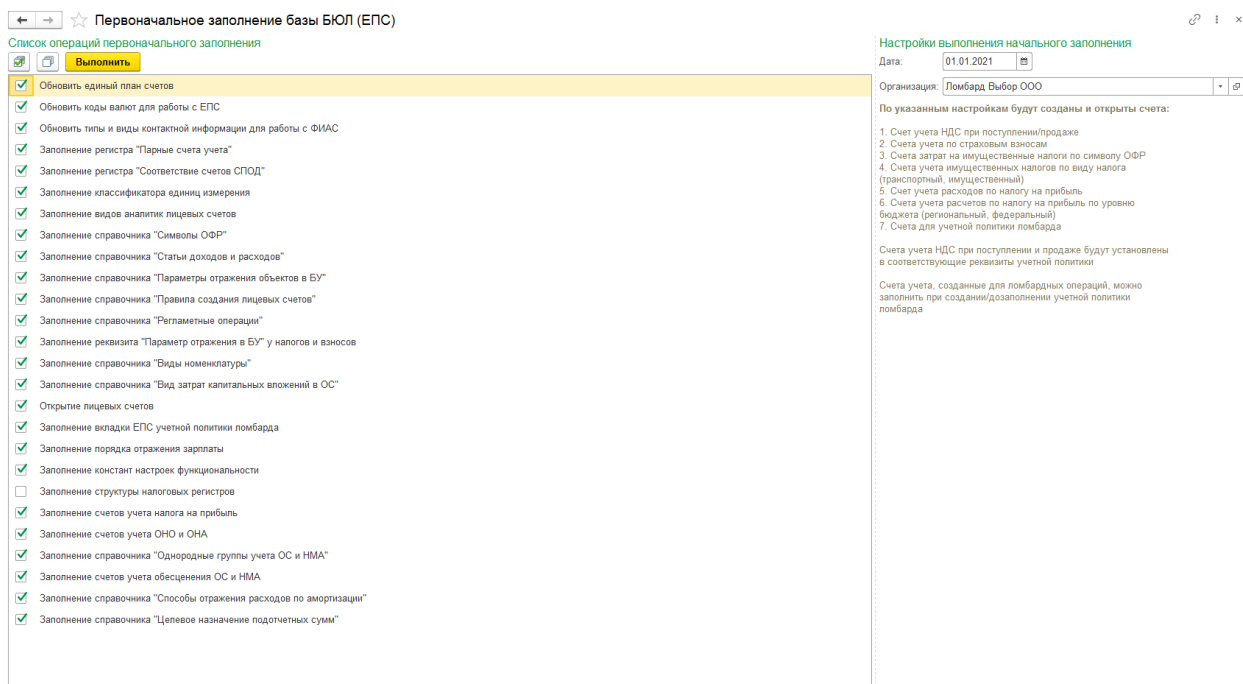


Рисунок 3. Первоначальное заполнение базы БЮЛ (ЕПС)

Для отражения зарплаты 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 учете 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 учете 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)

← → ☆ Открытие лицевых счетов ЛВЕС-0000000376 от 01.01.2021 0:00:00

Провести и закрыть Записать Провести Движения

Документ создается обработкой "Открытие лицевых счетов" и недоступен для редактирования!

Дата: 01.01.2021 0:00:00 Номер: ЛВЕС-0000000376

Организация: Ломбард Выбор ООО

Параметр отражения в БУ: Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336 Валюта: руб.

Объект учета	Наименование	Лицевой счет	Вид аналитики	Значение аналитики
Расчеты по социальному страхованию	Расчеты по социальному страхованию	60335810000100000001	Виды страховых взносов	Страховые взносы по резервам по отпускам
Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	Счет пассивный (парный)		
Федеральный фонд ОМС	Федеральный фонд ОМС	60335810000200000001		
Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	Счет активный (парный)		
Федеральный фонд ОМС	Федеральный фонд ОМС	60335810000200000001		
Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	Счет пассивный (парный)		
Расчеты по обязательному социальному страхованию от НС и ПЗ	Расчеты по обязательному социальному страхованию от НС и ПЗ	60335810000300000001		
Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	Счет активный (парный)		
Расчеты по обязательному социальному страхованию от НС и ПЗ	Расчеты по обязательному социальному страхованию от НС и ПЗ	60335810000300000001		
Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	Счет пассивный (парный)		
Обязательное пенсионное страхование	Обязательное пенсионное страхование	60335810000400000001		
Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	Счет активный (парный)		
Обязательное пенсионное страхование	Обязательное пенсионное страхование	60335810000400000001		
Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	Счет пассивный (парный)		
Страховые взносы по резервам по отпускам	Страховые взносы по резервам по отпускам	60335810000500000001		
Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	Счет активный (парный)		
Страховые взносы по резервам по отпускам	Страховые взносы по резервам по отпускам	60335810000500000001		
Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	Счет пассивный (парный)		

Ответственный: Администратор

Комментарий: Создан 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

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 лиц.

☒ Использовать статьи расходов по зарплате

В документе «Отражение зарплаты в бух. учете» начисления отражаются в разрезе статей расходов для корректного отнесения на разные счета.

[Порядок учета зарплаты](#)

Параметры начисления и выплаты зарплаты, а также формирования резерва отпусков.

[Тарифы страховых взносов](#)

Перечень применяемых тарифов страховых взносов, которые загружаются из внешней программы

☒ **Отражение в учете**

[Способы учета зарплаты](#)

Порядок отражения заработной платы на счетах бухгалтерского учета.

[Статьи 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 в бух. учете.

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 договору 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

Рисунок 6. Настройки учета зарплаты

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

Порядок отражения зарплаты				
← → ☆ Порядок отражения зарплаты Создать Найти... Отменить поиск Поиск (Ctrl+F) Еще ▾				
Организация	Правило отражения	Способ отражения зарплаты в бух.учете	Счет учета	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, сч.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, сч.71802
☒ <действует для всех>	Взносы	<действует для всех>	71802810005510300000	55103, сч.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 регламентированном учете настройки организаций

Записать и закрыть

Записать

Еще ▾

Организация:

Ломбард Выбор ООО

Проводки по отражению зарплаты в бухгалтерском учете формируются в конце периода:

☒

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

- 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»)
- 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 первую очередь это настройка, касающаяся 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)

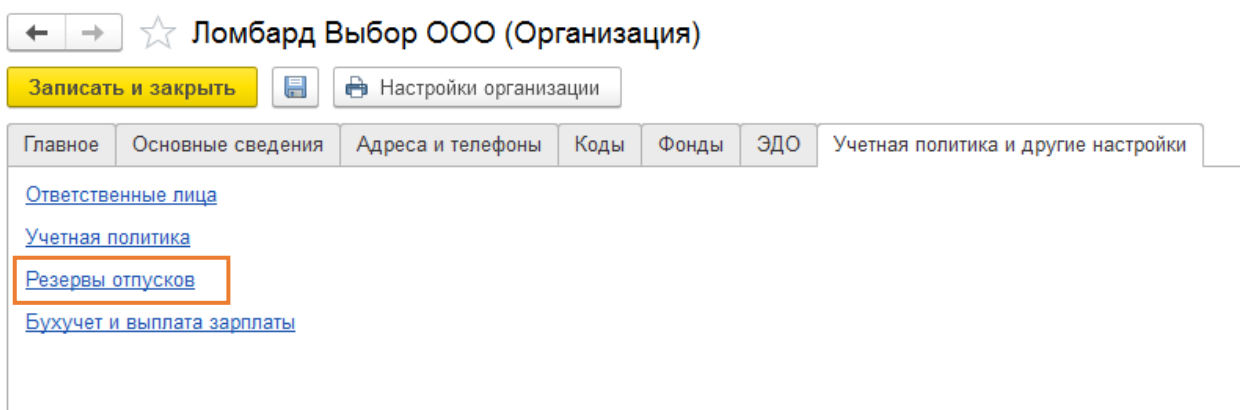


Рисунок 9. Справочник "Организации", настройки учетной политики

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)

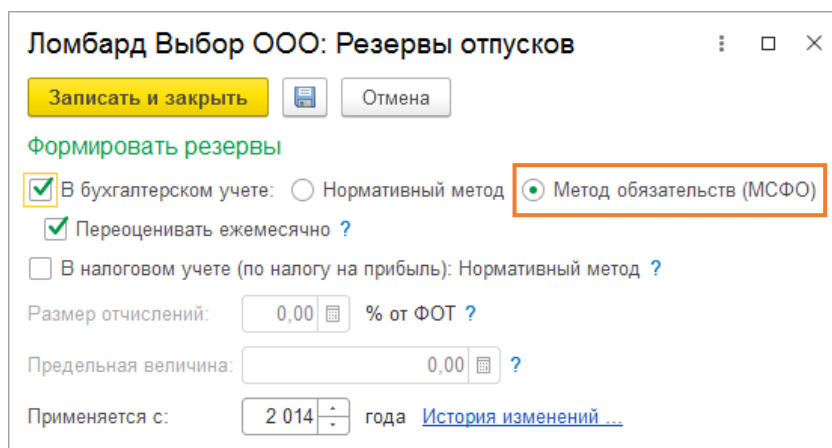


Рисунок 10. Настройки резервов отпусков

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

На что еще стоит обратить внимание при работе в ЗУПе во время перехода на БЮЛ ЕПС так это на учет договоров гражданско-правового характера (ГПХ). В бухгалтерском учете некредитной финансовой организации расчеты с агентами — физическими лицами (на выплаты которым не распространяются Положение № 489-П, Положение Банка

России от 04.09.2015 № 491-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета в страховых организациях и обществах взаимного страхования, расположенных на территории Российской Федерации», Положение Банка России от 05.11.2015 № 502-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций негосударственных пенсионных фондов, связанных с ведением ими деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию и деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению») учитываются на балансовых счетах 60311 и 60312 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками». Исходя из этого, при заключении договора ГПХ следует выбирать метод учета «Расчеты с контрагентами» (рисунок 11). Более подробно это рассмотрено в отдельном [примере](#)

Рисунок 11. Договор ГПХ

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 12)

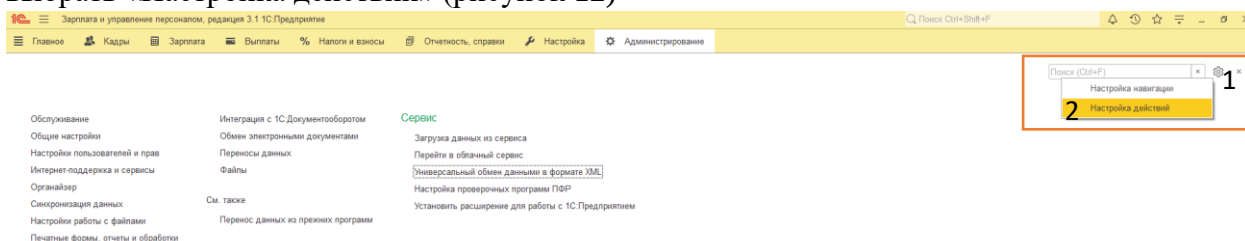


Рисунок 12. ЗУП, подсистема "Администрирование"

3. В открывшемся окне (рисунок 13) 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»

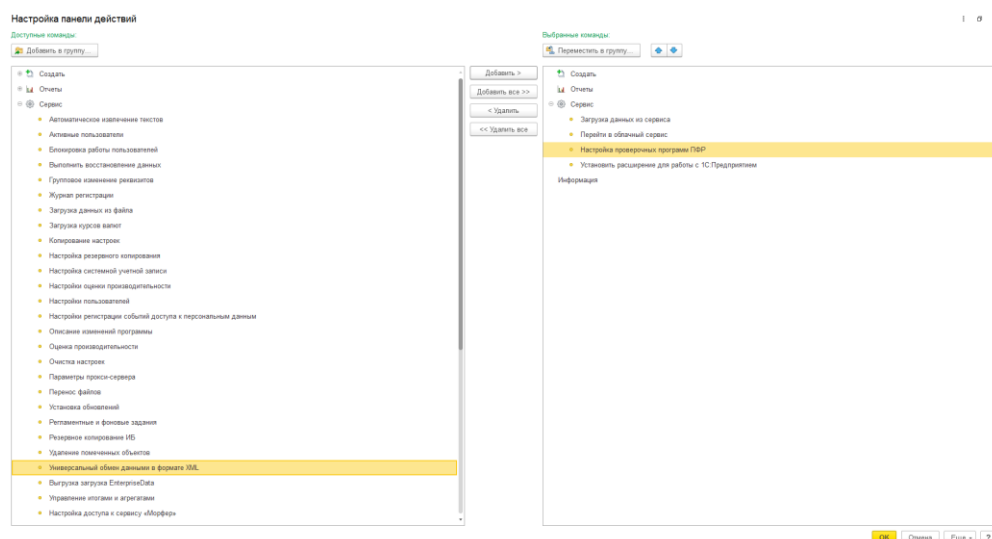


Рисунок 13. Настройка панелей действий

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

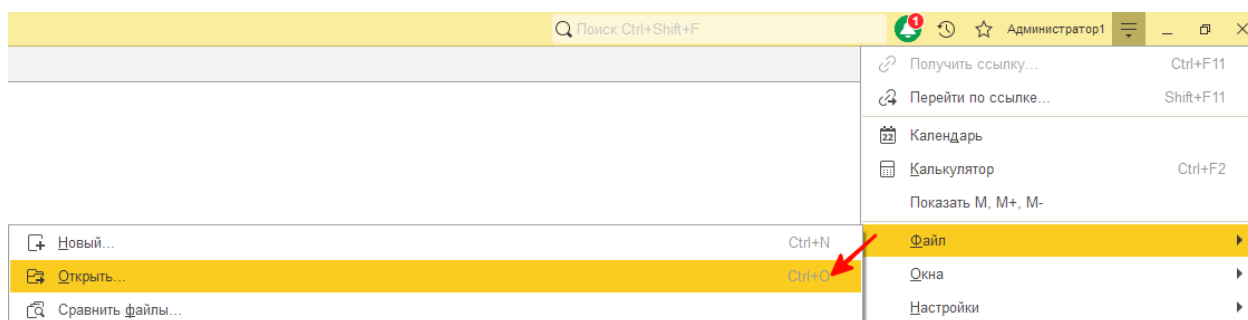
Обработка будет использоваться только для **выгрузки** данных из ЗУП в БЮЛ ЕПС. Поэтому, если в ЗУПе вносились какие-либо изменения, то нужно выгрузить документы измененного периода

Изменения в релизе ЗУП 3.1.38.41

Начиная с релиза ЗУП 3.1.38.41 обработка «Универсальный обмен данными в формате XML» исключена из состава программы. Поэтому запустить её привычным способом больше нельзя.

Теперь для выполнения обмена данными нужно открыть обработку как внешний файл:

1. В программе выберите «Файл» → «Открыть...».



2. Укажите файл обработки «Универсальный обмен данными в формате XML».
3. После открытия обработки действуйте по ранее описанной инструкции.

Важно: сам порядок выполнения обмена данными не изменился. Все шаги по настройке, выгрузке и загрузке данных остаются прежними. Изменился только способ запуска обработки — теперь через «Файл» → «Открыть...».

Если вы работаете на версии ниже 3.1.38.41, порядок запуска обработки может оставаться прежним.

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 14)

Рисунок 14. 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

ВНИМАНИЕ!!! В качестве рекомендации мы говорим о том, что при первой выгрузке следует выбрать только справочную информацию: данные по физ. лицам, сотрудникам, контрагентам настройкам расчета резервов отпусков и т.д. Это необходимо, чтобы можно было заранее открыть лицевые счета по сотрудникам, контрагентам, которые участвуют в начислении удержаний. После этого все загруженные документы сразу будут проведены. Для того, чтобы это сделать нужно выставить флаги так, как показано на рисунке 15

Рисунок 15. Настройка для выгрузки справочной информации

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 16) нужно перейти на закладку «Загрузка данных». На этой закладке нужно указать имя файла для загрузки на сервере (1) и нажать кнопку «Загрузить данные» (2)

Рисунок 16. БЮЛ ЕПС, загрузка данных из ЗУП

На что следует обратить внимание при загрузке справочной информации:

1. Нет ли задвоения справочников: «Организации», «Физические лица», «Контрагенты», «Подразделения», «Банковские счета». Задвоение может произойти, если ключевые данные в 2х базах отличаются (например, дата рождения у физ. лица)
2. Корректность переноса контактной информации, ФИО, персональных данных по вышеуказанным справочникам
3. Перенос настроек по учету резервов по отпускам

Загрузив справочную информацию необходимо дозаполнить данные по сотрудникам, а так же открыть для них лицевые счета. Это удобно делать с помощью обработки «Заполнение параметров отражения в БУ» (подсистема «Настройки и сервисы», раздел «Сервис», обработка «Заполнение параметров отражения в БУ»)

В обработке необходимо перейти на закладку «Учет заработной платы» (рисунок 17) и следовать алгоритму, который описан в подсказке:

1. В первую очередь необходимо заполнить «Параметр отражения в БУ». С помощью заполнения этого реквизита программа понимает, по каким счетам учета будут открываться лицевые счета. Заполнять можно как построчно, так и сразу по нескольким строкам с помощью выделения строк и использования команды «Установить значение для выделенных строк». После заполнения **не забудьте зафиксировать выбор** с помощью команды «Сохранить изменения»
2. Вторым этапом будет непосредственно открытие лицевых счетов. Это можно сделать с помощью команды «Открыть счета по сотрудникам»

Рисунок 17. Заполнение параметров отражения в БУ, Учет заработной платы, Счета по сотрудникам

На закладке «Страховые взносы» есть возможность посмотреть автоматически открытые лицевые счета по страховым взносам (рисунок 18)

Счета по сотрудникам					
Страхование взносов					
Счета открываются автоматически через обработку "Первоначальное заполнение базы БЮЛ (ЕПС)"					
Вид страхового взноса	Параметр отражения в БУ	Счет	Вид счета учета	Лицевой счет	Документ открытия
Расчеты по социальному страхованию	Правило открытия				
	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	60335	Счет пассивный (парный)	603358100001000000001	Открытие лицевых счетов ЛВЕС-0000000358 от 01.01.2021 0:00:00
	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336				
Федеральный фонд ОМС	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	60335	Счет пассивный (парный)	603358100002000000001	Открытие лицевых счетов ЛВЕС-0000000358 от 01.01.2021 0:00:00
	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336				
Расчеты по обязательному социальному страхованию от НС и ПЗ	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	60335	Счет пассивный (парный)	603358100003000000001	Открытие лицевых счетов ЛВЕС-0000000358 от 01.01.2021 0:00:00
	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336				
Обязательное пенсионное страхование	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	60335	Счет пассивный (парный)	603358100004000000001	Открытие лицевых счетов ЛВЕС-0000000358 от 01.01.2021 0:00:00
	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336				
Расчеты по социальному страхованию (резервы по отпускам)	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	60335	Счет пассивный (парный)	603358100011000000001	Открытие лицевых счетов ЛВЕС-0000000358 от 01.01.2021 0:00:00
	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336				
Федеральный фонд ОМС (резервы по отпускам)	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	60335	Счет пассивный (парный)	603358100012000000001	Открытие лицевых счетов ЛВЕС-0000000358 от 01.01.2021 0:00:00
	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336				
Расчеты по обязательному социальному страхованию от НС и ПЗ (резервы по отпускам)	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	60335	Счет пассивный (парный)	603358100013000000001	Открытие лицевых счетов ЛВЕС-0000000358 от 01.01.2021 0:00:00
	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336				
Обязательное пенсионное страхование (резервы по отпускам)	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	60335	Счет пассивный (парный)	603358100014000000001	Открытие лицевых счетов ЛВЕС-0000000358 от 01.01.2021 0:00:00
	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336				
Расчеты по социальному страхованию	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	60336	Счет активный (парный)	603358100001000000001	Открытие лицевых счетов ЛВЕС-0000000358 от 01.01.2021 0:00:00
	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336				
Федеральный фонд ОМС	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336	60336	Счет активный (парный)	603358100002000000001	Открытие лицевых счетов ЛВЕС-0000000358 от 01.01.2021 0:00:00
	Расчеты по страховым взносам: 60335, 60336				

Рисунок 18. Заполнение параметров отражения в БУ, Учет заработной платы, Страхование взносов

Помимо вышеуказанных настроек требуется открыть лицевые счета по элементу справочника «Налоги и взносы», «НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента»

Чтобы это сделать необходимо:

1. Перейти в подсистему «Справочники», раздел «Банк и касса», справочник «Налоги и взносы»
2. Открыть элемент справочника, который называется «НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента». В появившемся окне (рисунок 19) требуется выбрать команду «Лицевые счета» - «Открыть лицевые счета»

☆ НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента (Налог)

Записать и закрыть

Записать

⚙ Лицевые счета

Используемые лицевые счета

Открыть лицевые счета

Еще

Наименование:

НДФЛ при исп

Параметр отражения в БУ:

Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль

Определяет набор счетов для отражения операций в бух. учете

КБК:

18210102010011000110

Налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации

Назначение платежа:

Налог на доходы физических лиц <Период>

<Период> - текст, вместо которого в назначение платежа будет подставлен налоговый период платежа

Рисунок 19. НДФЛ, команда для открытия лицевого счета

3. После этого откроется стандартный помощник по открытию лицевых счетов (рисунок 20). Все параметры для открытия будут подставлены автоматически

☆ Открытие лицевого счета - Шаг 1

Дата открытия: 01.01.2021 15:38:03 Организация: Ломбард Выбор ООО

Объект аналитики	Параметр отражения в БУ	Валюта
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль: 60301	руб.

Далее >> Отмена ?

Рисунок 20. Открытие лицевого счета по НДФЛ

4. Дополнительно для открытия счетов по налогам требуется заполнение аналитики «Регистрация в налоговом органе». Это необходимо для удобства перечисления начисленной суммы в конкретное отделение налоговой (рисунок 21)

☆ Открытие лицевого счета - Шаг 2

НДФЛ при исполнении обязанностей налогового а... Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль: 60301

Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль: 60301,60302

Виды налогов и платежей в бюджет	НДФЛ при исполнении обязанностей н...
Регистрация в налоговом органе	ФНС 2222 КПП 222222222

<< Назад Далее >> Отмена ?

Рисунок 21. Открытие лицевого счета по НДФЛ, регистрация в налоговом органе

На этом первоначальные настройки закончены, и мы переходим к рассмотрению документов по начислению и выплатам сотрудникам

Пример 1. Начисление и выплата аванса

Наши примеры мы будем прорабатывать как начисления и выплаты за первые три месяца 2021 года. Начнем с начисления аванса на январь. Данная операция оформляется в ЗУП документом с типом «Начисление за первую половину месяца»

В демонстрационной базе ЗУП на работу был принят следующий состав сотрудников (таблица 4)

Таблица 4. Список сотрудников на 04.01.2021

Отдел	Должность	Сотрудник	Способ выплаты	Оклад (руб.)
Административно-управленческий отдел	Генеральный директор	Костров Олег Викторович	Банк	90 000,00
Административно-управленческий отдел	Главный бухгалтер	Самсонова Галина Михайловна	Банк	50 000,00
Основное подразделение	Старший товаровед	Семенов Андрей Викторович	Касса	25 000,00
Основное подразделение	Товаровед-оценщик	Антонова Анастасия Викторовна	Касса	20 000,00
Основное подразделение	Товаровед-оценщик	Иванов Петр Геннадьевич	Касса	20 000,00
ИТОГО				205 000,00

Первое начисление аванса отражено документом «Начисление за первую половину месяца» (подсистема «Зарплата», журнал «Все начисления») № 0000-000001 от 20.01.2021 года (рисунок 22)

Начисление за первую половину месяца 0000-000001 от 20.01.2021

Месц: Январь 2021 Дата: 20.01.2021 Номер: 0000-000001

Подразделение: Расчет первой половины месяца до: 15.01.2021

Заполнить Начислено: 68 333.34 Удержано: 0.00

N	Сотрудник	Подразделение	Начисление	Результат	Отработано (оплачено)	Норма времени	Показатели
1	Семенов Андрей Викторович	Основное подразделение	Оплата по окладу	8 333.33	5.00 дн. 40.00 чс.	15.00 дн. 120.00 чс.	Оклад 25 000 Доля неполн. времени 1
2	Антонова Анастасия Викторовна	Основное подразделение	Оплата по окладу	6 666.67	5.00 дн. 40.00 чс.	15.00 дн. 120.00 чс.	Оклад 20 000 Доля неполн. времени 1
3	Иванов Петр Геннадьевич	Основное подразделение	Оплата по окладу	6 666.67	5.00 дн. 40.00 чс.	15.00 дн. 120.00 чс.	Оклад 20 000 Доля неполн. времени 1
4	Костров Олег Викторович	Административно-управленческий отдел	Оплата по окладу	30 000.00	5.00 дн. 40.00 чс.	15.00 дн. 120.00 чс.	Оклад 90 000 Доля неполн. времени 1
5	Самсонова Галина Михайловна	Административно-управленческий отдел	Оплата по окладу	16 666.67	5.00 дн. 40.00 чс.	15.00 дн. 120.00 чс.	Оклад 50 000 Доля неполн. времени 1

Планируемая дата выплаты: 20.01.2021

Комментарий: Ответственный: <Не указан>

Рисунок 22. Начисление за первую половину месяца № 0000-000001 от 20.01.2021

ВНИМАНИЕ!!! Обратите внимание, что в документе не выполнен расчет НДФЛ, аванс будет выплачен полностью по рассчитанной сумме. Вариант расчета НДФЛ выставляется в учетной политике организации (рисунок 23)

Ломбард Выбор ООО: Учетная политика

Записать и закрыть **Отмена**

Страховые взносы **НДФЛ** Пособия ФСС Расчет зарплаты

☐ Выполнять расчет НДФЛ по прогрессивной шкале

Исчисление НДФЛ с аванса:

- ☐ Исчислять в момент начисления аванса (рекомендуется)
- ☒ Не исчислять
- ☐ Необходимость исчисления налога указывается в документе начисления аванса

Исчисление НДФЛ с межрасчетного начисления зарплаты:

- ☐ Исчислять в момент межрасчетного начисления (рекомендуется)
- ☒ Не исчислять
- ☐ Необходимость исчисления налога указывается в документе межрасчетного начисления

Удержание исчисленного НДФЛ с аванса:

- ☒ Не удерживать (рекомендуется)
- ☐ Удержать при выплате аванса
- ☐ Необходимость удержания указывается в документе начисления аванса

Удержание исчисленного НДФЛ с межрасчетного начисления зарплаты:

- ☐ Удержать при выплате межрасчетного начисления (рекомендуется)
- ☒ Не удерживать
- ☐ Необходимость удержания указывается в документе межрасчетного начисления

Применение стандартных вычетов:

- ☒ Вычеты, не использованные в течение месяца, переходят на следующий месяц (рекомендуется)
- ☐ Вычеты, не использованные в течение месяца, "сгорают"

Организация продолжала работать в период карантина 2020 года

- ☐ с 30 марта по 3 апреля
- ☐ с 4 по 30 апреля
- ☐ с 6 по 8 мая

Рисунок 23. ЗУП, Учетная политика организации, НДФЛ

После этого были созданы два документа для выплаты аванса: один для выплаты через кассу, другой для выплаты через банк. Документы по выплатам начислений сотрудникам можно посмотреть через журнал «Все ведомости на выплату зарплаты» (подсистема «Выплаты»)

Аванс за январь был отражен документами «Ведомость в кассу» № 0000-000001 от 20.01.2021 (рисунок 24) и «Ведомость в банк» № 0000-000001 от 20.01.2021 (рисунок 25)

← → ☆ **Ведомость в кассу 0000-000001 от 20.01.2021**

Провести и закрыть **Записать** **Провести** **Создать на основании** **Печать**

Месяц выплаты: Январь 2021 Дата: 20.01.2021 Номер: 0000-000001

Подразделение: Касса: Учетные кассы: ?

Выплатывать: Аванс

Запрещено всем прочитавшимся суммам, округление до копеек

Заполнить **Подобрать** **Изменить зарплату** **Изменить налог** **Обновить налог** **Панель (Ctrl+F)** **Еще**

N	Сотрудник	К выплате	НДФЛ к перечислению
1	Семенов Андрей Викторович	8 333,33	
2	Антонова Анастасия Викторовна	6 666,67	
3	Иванов Петр Геннадьевич	6 666,67	
		21 666,67	

Платили не указав

Выплата зарплаты и перечисление НДФЛ

Комментарий: Ответственный: «Не указан»

Рисунок 24. Ведомость в кассу № 0000-000001 от 20.01.2021

Ведомость в банк 0000-000001 от 20.01.2021

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

Месяц выплаты: Январь 2021 | Дата: 20.01.2021 | Номер: 0000-000001

Подразделение: | Зарплатный проект: | Вид дохода: 1 - Заработная плата и иные доходы с орган | Учетные кас: |

Заполнение всеми причитающимися суммами, округление до копейки

Заполнить | Подобрать | Изменить зарплату | Изменить налог | Обновить налог

N	Сотрудник	К выплата	Васкано	НДФЛ к перечислению	Номер лицевого счета
1	Костров Олег Викторович	30 000.00			
2	Самсонова Галина Михайловна	16 666.67			
		46 666.67			

Подпись на указании

Выплата зарплат и перечисление НДФЛ

Комментарий: | Ответственный: <Не указан> |

Прямой обмен с банками оплощен

Рисунок 25. Ведомость в банк № 0000-000001 от 20.01.2021

Именно эти два документа выгружаются в БЮЛ ЕПС и по ним отражается начисление аванса. В БЮЛ ЕПС оба этих документа выгружаются в документы с видом «Ведомость на выплату зарплаты» (подсистема «Зарплаты и кадры», раздел «Документы», документ «Ведомости на выплату зарплаты»)

Рассмотрим более подробно эти документы. Начнем с аванса, который необходимо выплатить через кассу. В БЮЛ ЕПС этот документ загрузился как «Ведомость на выплату зарплаты» № 0000-000001 от 20.01.2021 (рисунок 26)

Ведомость на выплату зарплаты 0000-000001 от 20.01.2021 12:00:00

Записать и закрыть | Записать | Создать на основании

Номер: 0000-000001 | от: 20.01.2021 12:00:00 | Организация: Ломбард Выбор ООО | Подразделение: |

Выплата: Через кассу | Способ выплаты: Аванс |

Месяц: Январь 2021

Добавить |

N	Сотрудник	Подразделение	Сумма
1	Семенов Андрей Викторович	Основное подразделение	8 333.33
2	Антонова Анастасия Викторовна	Основное подразделение	6 666.67
3	Иванов Петр Геннадьевич	Основное подразделение	6 666.67
			21 666.67

Выплата: Выдача наличных 34 от 20.01.2021

Комментарий: |

Рисунок 26. Ведомость на выплаты зарплаты № 0000-000001 от 20.01.2021 (Через кассу)

На рисунке 26 выделены два важных реквизита:

- Выплата, значение «Через кассу». В этом случае программа позволит создать либо документ «Расходный кассовый ордер» (РКО) на всю ведомость, либо по каждому сотруднику
Если в качестве значения будет указано «По зарплатному проекту» или «На счета сотрудников», то можно будет создавать документы «Платежное поручение» или «Списание с расчетного счета»
- Способ выплаты, значение «Аванс». При формировании проводок будет подставляться счет 60306, при ином значении, например «Начисление зарплаты», счет 60305

Создать РКО можно либо через команду «Создать на основании», либо по кнопке «Оплатить ведомость». По данной ведомости сформирован РКО № ЛВЕС-000034 от 20.01.2021. Его можно открыть через кнопку «Связанные документы» в шапке документа (рисунок 27)

Рисунок 27. Ведомость на выплату зарплаты № 0000-000001 от 20.01.2021 (Через кассу), шапка документа

Внешний вид документа, а так же сформированные проводки можно увидеть на рисунке 28

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма ДТ	Сумма КТ
	Аналитика Дт	Аналитика Кт		ПР	ВР
20.01.2021	60306	20202	8 333,33	8 333,33	НУ
	60306810000100000005	20202810000000000001			ПР
	Основное подразделение	Выплата заработной платы по ведомости № 1 от 20.01.2021			ВР
	Семенов Андрей Викторович	Выплата на основании трудовых договоров			
20.01.2021	60306	20202	6 666,67	6 666,67	НУ
	60306810000100000002	20202810000000000001			ПР
	Основное подразделение	Выплата заработной платы по ведомости № 1 от 20.01.2021			ВР
	Антонова Анастасия Викторовна	Выплата на основании трудовых договоров			
20.01.2021	60306	20202	6 666,67	6 666,67	НУ
	60306810000100000003	20202810000000000001			ПР
	Основное подразделение	Выплата заработной платы по ведомости № 1 от 20.01.2021			ВР
	Иванов Петр Геннадьевич	Выплата на основании трудовых договоров			

Рисунок 28. Выплата аванса через кассу за январь 2021

Перейдем к авансу, который необходимо выплатить через банк. В БЮЛ ЕПС этот документ загрузился как «Ведомость на выплату зарплаты» № 0000-000001 от 20.01.2021 (рисунок 29). Номер и дата совпадают, т.к. в ЗУПе эти документы были разных типов. В документе загрузился вид выплаты «По зарплатному проекту» (так загружается «Ведомость в банк»), способ выплаты «Аванс»

Период: 01.01.2021 — 20.01.2021 Счет: 60306

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета

ООО "Ломбард Выбор"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60306 за 01.01.2021 - 20.01.2021						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Подразделение						
Работники организаций						
60306			68 333,34		68 333,34	
Административно-управленческий отдел			46 666,67		46 666,67	
Костров Олег Викторович			30 000,00		30 000,00	
Самсонова Галина Михайловна			16 666,67		16 666,67	
Основное подразделение			21 666,67		21 666,67	
Антонова Анастасия Викторовна			6 666,67		6 666,67	
Иванов Петр Геннадьевич			6 666,67		6 666,67	
Семенов Андрей Викторович			8 333,33		8 333,33	
Итого			68 333,34		68 333,34	

Рисунок 31. ОСВ по счету 60306 за период с 01.01.2021 по 20.01.2021

Пример 2. Начисление и выплата зарплаты за месяц

После отражения начисления и выплаты аванса мы переходим к окончательному расчету зарплаты за январь. В базе ЗУП для этого создается документ «Начисление зарплаты и взносов» (подсистема «Зарплата», журнал «Все начисления»). За январь был создан документ № 0000-000001 от 31.01.2021 (рисунок 32)

Начисление зарплаты и взносов 0000-000001 от 31.01.2021

Месц: Январь 2021 Дата: 31.01.2021 Номер: 0000-000001

Подразделение: [Выбор]

Начислено: 205 000.00 ? Донислено: 0.00 Удержано: 26 650.00 ? Вносы: 61 910.00 ?

N	Сотрудник	Подразделение	Начисление	Результат	Соджа по взносам	Отработано (оплачено)	Норма времени	Показатели
1	Семенов Андрей Викторович	Основное подразделение	Оплата по окладу	25 000.00		15.00 дн. 120.00 час.	15.00 дн. 120.00 час.	Оклад 25 000 Доля неполн. времени 1
2	Антонова Анастасия Викторовна	Основное подразделение	Оплата по окладу	20 000.00		15.00 дн. 120.00 час.	15.00 дн. 120.00 час.	Оклад 20 000 Доля неполн. времени 1
3	Иванов Петр Геннадьевич	Основное подразделение	Оплата по окладу	20 000.00		15.00 дн. 120.00 час.	15.00 дн. 120.00 час.	Оклад 20 000 Доля неполн. времени 1
4	Костров Олег Викторович	Административно-управленческий отдел	Оплата по окладу	90 000.00		15.00 дн. 120.00 час.	15.00 дн. 120.00 час.	Оклад 90 000 Доля неполн. времени 1
5	Савосова Галина Михайловна	Административно-управленческий отдел	Оплата по окладу	50 000.00		15.00 дн. 120.00 час.	15.00 дн. 120.00 час.	Оклад 50 000 Доля неполн. времени 1

Комментарий: [Поле для комментария] Ответственный: [Не указан]

Рисунок 32. Начисление зарплаты и взносов № 0000-000001 от 31.01.2021

С помощью команды «Выплатить» были созданы два документа, отражающие выплату второй части зарплаты: «Ведомость в кассу» № 0000-000002 от 05.02.2021 (рисунок 33) и «Ведомость в банк» № 0000-000002 от 05.02.2021 (рисунок 34)

Ведомость в кассу 0000-000002 от 05.02.2021

Месц выплаты: Январь 2021 Дата: 05.02.2021 Номер: 0000-000002

Подразделение: Основное подразделение Касса: [Выбор]

Выплатить: Начисление зарплаты Начисление зарплаты и взносов 0000-000001 от 31.01.2021 Учетные кат: Расчеты по оплате труда

N	Сотрудник	К выплате	НДФЛ к перечислению
1	Семенов Андрей Викторович	13 416.67	3 250
2	Антонова Анастасия Викторовна	10 733.33	2 600
3	Иванов Петр Геннадьевич	10 733.33	2 600

Итого: 34 883.33 8 450

Подписи не указаны

Выплата зарплаты и перечисления НДФЛ

Комментарий: [Поле для комментария] Ответственный: [Не указан]

Рисунок 33. Ведомость в кассу № 0000-000002 от 05.02.2021

Ведомость в банк 0000-000002 от 05.02.2021

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

Месяц выплаты: Январь 2021 | Дата: 05.02.2021 | Номер: 0000-000002

Подразделение: Административно-управленческий отдел | Зарплатный проект: | Вид дохода: 1 - Заработная плата и иные доходы с орган

Выплачивать: Начисление зарплаты | Учтенные кас: Расчеты по оплате труда

Зарплатные ведомости формируются суммами округления до копейки

Заполнить | Подобрать | Изменить зарплату | Изменить налог | Обновить налог

N	Сотрудник	К выплате	Взыскано	НДФЛ к перечислению	Номер лицевого счета
1	Костров Олег Викторович	48 300.00		11 700	
2	Самсонова Галина Михайловна	26 833.33		6 500	
		75 133.33		18 200	

Подпись не указан

Выплата зарплаты и перечисления НДФЛ

Комментарий: | Ответственный: <Не указан>

Прямой обмен с банками отключен

Рисунок 34. Ведомость в банк № 0000-000002 от 05.02.2021

Как и в случае с начислением за первую половину месяца документ начисления в БЮЛ ЕПС не выгружается. Для выгрузки начислений по сотрудникам за месяц создается документ «Отражение зарплаты в бухучете» (подсистема «Зарплата», раздел «Бухучет», документ «Отражение зарплаты в бухучете»). По начислениям января был создан документ № 0000-000001 от 05.02.2021 (рисунок 35)

Отражение зарплаты в бухучете 0000-000001 от 05.02.2021

Провести и закрыть | Записать | Провести

Месяц: Январь 2021 | Дата: 05.02.2021 | Номер: 0000-000001

Подразделение: | Заполнить

Начисленная зарплата и взносы | Начисленный НДФЛ | Удержанная зарплата | Выплата отпусков за счет оценочных обязательств

Добавить

N	Сотрудник	Подразделение	Вид операции	Статья расходов	Сумма	ПФР (до превыш.)	ПФР (с превыш.)	ФСС	ФФОМС	ФСС (несч. случ.)	Период принятия расходов	Вид начисления для налогового
1	Антонова Анастасия Викторовна	Основное подразделение	Начислено	ОТ	20 000.00	4 400.00	580.00	1 020.00	40.00	01.01.2021	лн 1, ст 255 НК РФ	
2	Иванов Петр Геннадьевич	Основное подразделение	Начислено	ОТ	20 000.00	4 400.00	580.00	1 020.00	40.00	01.01.2021	лн 1, ст 255 НК РФ	
3	Костров Олег Викторович	Административно-управленческий отдел	Начислено	ОТ	90 000.00	19 800.00	2 610.00	4 590.00	180.00	01.01.2021	лн 1, ст 255 НК РФ	
4	Самсонова Галина Михайловна	Административно-управленческий отдел	Начислено	ОТ	50 000.00	11 000.00	1 450.00	2 550.00	100.00	01.01.2021	лн 1, ст 255 НК РФ	
5	Семенов Андрей Викторович	Основное подразделение	Начислено	ОТ	25 000.00	5 500.00	725.00	1 275.00	50.00	01.01.2021	лн 1, ст 255 НК РФ	
					205 000.00	45 100.00	5 945.00	10 455.00	410.00			

Комментарий: | Ответственный: <Не указан>

Рисунок 35. Отражение зарплаты в бухучете № 0000-000001 от 05.02.2021

В документе есть несколько табличных частей, которые отражают непосредственно начисления зарплаты и взносов, удержание НДФЛ, удержания зарплаты (например, по исполнительным листам), выплату отпусков за счет оценочных обязательств (табличная часть, которая содержит расшифровку для начисления отпусков – какая часть отпуска должна быть начислена за счет созданных резервов)

После выгрузки этих документов в БЮЛ ЕПС мы получаем 3 новых документа: один документ «Отражение зарплаты в бухучете» и два документа «Ведомость на выплату зарплаты»

Разберем их по порядку, начиная с «Отражение зарплаты в бухучете» № 0000-000001 от 05.02.2021 (рисунок 36)

← → ☆ Отражение зарплаты в бухучете 0000-000001 от 05.02.2021

Провести и закрыть Записать Провести

Месяц: Январь 2021 Дата: 05.02.2021 Номер: 0000-000001

☐ Отражено в учете

Начисленная зарплата и взносы Начисленный НДФЛ Удержанная зарплата Выплата отпусков за счет оценочных обязательств

Добавить

N	Сотрудник (Контрагент)	П	Вид операции	С.	Статья расходов	Вид начисления для налогового учета по налогу на прибыль	Период принятия расходов	Сумма	ПЕР (на ОПС, с базы до предела)	П.	ФСС	ФФОМС	ФСС (несч. случ.)
1	Антонова Анастасия Викторовна	О	Начислено	ОТ	пп. 1, ст. 255 НК РФ	01.01.2021	20 000,00	4 400,00	580,00	1 020,00			
2	Иванов Петр Геннадьевич	О	Начислено	ОТ	пп. 1, ст. 255 НК РФ	01.01.2021	20 000,00	4 400,00	580,00	1 020,00			
3	Костров Олег Викторович	А	Начислено	ОТ	пп. 1, ст. 255 НК РФ	01.01.2021	90 000,00	19 800,00	2 610,00	4 590,00			
4	Самсонова Галина Михайловна	А	Начислено	ОТ	пп. 1, ст. 255 НК РФ	01.01.2021	50 000,00	11 000,00	1 450,00	2 550,00			
5	Семенов Андрей Викторович	О	Начислено	ОТ	пп. 1, ст. 255 НК РФ	01.01.2021	25 000,00	5 500,00	725,00	1 275,00			
								205 000,00	45 100,00	5 945,00	10 455,00		

Комментарий:

Рисунок 36. Отражение зарплаты в бухучете № 0000-000001 от 05.02.2021

Внешний вид документа в БЮЛ ЕПС дублирует внешний вид документа в конфигурации ЗУП. Порядок составления проводок:

1. Начисление заработной платы по счету 60305
2. Начисление сумм по договорам гражданско-правового характера
3. Удержание суммы НДФЛ. При начислении аванса эта операция **не происходит**
4. Отражение расчетов по фондам. При начислении аванса эта операция **не происходит**. При это расчеты по фондам отражаются общими суммами, не по сотрудникам. Начисление в разрезе сотрудников отражается в ЗУП
5. Происходит зачет суммы аванса, закрытие счета 60305 с помощью свертки парных лицевых счетов
6. Отражение прочих удержаний (например, по исполнительным листам)

На рисунке 37 приведены в качестве примера проводки по сотруднику «Костров Олег Викторович»

Дата	Дебет		Кредит		Сумма	Сумма Дт		Сумма Кт	
	Аналитика Дт		Аналитика Кт			ПР	ВР	ПР	ВР
31.01.2021	71902		60305		90 000,00	НУ		90 000,00	
	1	71802810005510100000 Основное подразделение 55101, сч.71802	60305810000100000001 Административно-управленческий отдел Костров Олег Викторович пл.1, ст.255 НК РФ	Начислена заработная плата		ПР ВР			
31.01.2021	60305		60301		11 700,00	НУ			
	2	60305810000100000001 Административно-управленческий отдел Костров Олег Викторович <.->	6030181000000000000303 Основное подразделение Налог (взносы); начислено / уплачено	Удержан НДФЛ		ПР ВР			
31.01.2021	71902		60335		5 945,00	НУ		5 945,00	
	3	71802810005510300000 Основное подразделение 55103, сч.71802	6033581000010000000001 Основное подразделение Налог (взносы); начислено / уплачено	Расчеты по социальному страхованию		ПР ВР			
31.01.2021	71902		60335		10 455,00	НУ		10 455,00	
	4	71802810005510300000 Основное подразделение 55103, сч.71802	6033581000020000000001 Основное подразделение Налог (взносы); начислено / уплачено	Федеральный фонд ОМС		ПР ВР			
31.01.2021	71902		60335		410,00	НУ		410,00	
	5	71802810005510300000 Основное подразделение 55103, сч.71802	6033581000030000000001 Основное подразделение Налог (взносы); начислено / уплачено	Расчеты по обязательному социальному страхованию от НС и ПЗ		ПР ВР			
31.01.2021	71902		60335		45 100,00	НУ		45 100,00	
	6	71802810005510300000 Основное подразделение 55103, сч.71802	6033581000040000000001 Основное подразделение Налог (взносы); начислено / уплачено	Обязательное пенсионное страхование		ПР ВР			
31.01.2021	60305		60306		30 000,00	НУ			
	7	6030581000010000000001 Административно-управленческий отдел Костров Олег Викторович	6030681000010000000001 Административно-управленческий отдел Костров Олег Викторович	Свертка личных лицевых счетов		ПР ВР			

Теперь после отражения начислений можно перейти к закрывающим документам, которыми будет отражена непосредственно выплата заработной платы. Начнем с рассмотрения выплаты начисленной зарплаты через кассу из документа «Ведомость на выплату зарплаты» № 0000-000002 от 05.02.2021 (рисунок 38)

Рассмотрим второй вариант формирования РКО – отдельно для каждого сотрудника. Для того чтобы это сделать необходимо выбрать в документе команду «Создать на основании» -> «Выдача наличных (на каждого работника)». После этого откроется обработка «Выплата зарплаты расходными ордерами» (рисунок 39). Ее так же можно открыть отдельно, зайдя в подсистему «Зарплата и кадры», раздел «Зарплата», обработка «Выплата зарплаты расходными ордерами»

← → ☆ **Выплата зарплаты расходными ордерами**

Платежная ведомость:

Статья движения денежных средств:

Дата кассовых документов:

Кассовые документы

Работник	Сумма	Документ
☐ Антонова Анастасия Викторовна	10 733,33	Выдача наличных ЛВЕС-000035 от 05.02.2021 0:00:00
☐ Иванов Петр Геннадьевич	10 733,33	Выдача наличных ЛВЕС-000036 от 05.02.2021 0:00:00
☐ Семенов Андрей Викторович	13 416,67	Выдача наличных ЛВЕС-000037 от 05.02.2021 0:00:00

Рисунок 39. Обработка "Выплата зарплаты расходными ордерами"

В обработке указывается ведомость, по которой будут сформированы документы, статья движения денежных средств (СДДС) для создаваемых документов и дата. После создания документов прямо в этой обработке их можно провести. В результате ее выполнения будут сформированы 3 документа. Их можно посмотреть через «Связанные документы» (рисунок 40)

← → **Связанные документы**

 **Ведомость на выплату зарплаты 0000-000002 от 05.02.2021 0:00:00 на сумму 34 883,33**

-  Выдача наличных ЛВЕС-000035 от 05.02.2021 0:00:00 на сумму 10 733,33 руб.
-  Выдача наличных ЛВЕС-000036 от 05.02.2021 0:00:00 на сумму 10 733,33 руб.
-  Выдача наличных ЛВЕС-000037 от 05.02.2021 0:00:00 на сумму 13 416,67 руб.

Рисунок 40. Связанные документы по ведомости с созданием РКО по работникам

Пример формирования проводок рассмотрим на первом док-те из списка – «Расходном кассовом ордере» № ЛВЕС-000035 от 05.02.2021. При проведении этого документа (рисунок 41) происходит закрытие счета 60305 по сотруднику «Антонова Анастасия Викторовна»

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма Дт	Сумма Кт
	Аналитика Дт	Аналитика Кт		ПР	ПР
				ВР	ВР
05.02.2021	60305	20202 руб.	10 733,33	10 733,33	НУ:
1	603058100001000000002	202028100000000000001			ПР:
	Основное подразделение	Основное подразделение			ВР:
	Антонова Анастасия Викторовна	Выплата на основании трудовых договоров			
	<->				

Рисунок 41. Выдача наличных № ЛВЕС-000035 от 05.02.2021, проводки

Выплата через банк была сделана документом «Списание с расчетного счета» № ЛВЕС-000009 от 05.02.2021. Проводки по документу на рисунке 42

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма Дт	Сумма Кт
	Аналитика Дт	Аналитика Кт		ПР	ПР
				ВР	ВР
05.02.2021	60305	20501 руб.	48 300,00	48 300,00	НУ:
1	603058100001000000001	205018100000000000000			ПР:
	Административно-управленческий отдел	Основное подразделение			ВР:
	Костров Олег Викторович	40702810748090010741, ПАО СБЕРБАНК			
	<->	Выплата на основании трудовых договоров			
05.02.2021	60305	20501 руб.	26 833,33	26 833,33	НУ:
2	603058100001000000004	205018100000000000000			ПР:
	Административно-управленческий отдел	Основное подразделение			ВР:
	Самсонова Галина Михайловна	40702810748090010741, ПАО СБЕРБАНК			
	<->	Выплата на основании трудовых договоров			

Рисунок 42. Списание с расчетного счета № ЛВЕС-000009 от 05.02.2021, проводки

В результате выполнения этих операций мы получаем следующую ОСВ по счету 60306 (рисунок 34) и ОСВ по счету 60305 (с аналитикой счета) с отбором по виду выплаты работнику «Оплата труда» (рисунок 44)

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60306 за 01.01.2021 - 05.02.2021

Период: 01.01.2021 – 05.02.2021 Счет: 60306

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета

ООО "Ломбард Выбор"		Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60306 за 01.01.2021 - 05.02.2021					
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)							
Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Подразделение		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Работники организаций							
60306				68 333,34	68 333,34		
Административно-управленческий отдел				46 666,67	46 666,67		
Костров Олег Викторович				30 000,00	30 000,00		
Самсонова Галина Михайловна				16 666,67	16 666,67		
Основное подразделение				21 666,67	21 666,67		
Антонова Анастасия Викторовна				6 666,67	6 666,67		
Иванов Петр Геннадьевич				6 666,67	6 666,67		
Семенов Андрей Викторович				8 333,33	8 333,33		
Итого				68 333,34	68 333,34		

Рисунок 43. ОСВ по счету 60306 за период с 01.01.2021 по 05.02.2021

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60305 (с аналитикой счета) за 10.01.2021 - 05.02.2021

Период: 10.01.2021 – 05.02.2021 Счет: 60305

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета

ООО "Ломбард Выбор"		Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60305 за 10.01.2021 - 05.02.2021					
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)							
Отбор: Аналитика счета: Виды выплат работникам Равно "Оплата труда"							
Счет		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Подразделение		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Работники организаций							
60305				205 000,00	205 000,00		
Административно-управленческий отдел				140 000,00	140 000,00		
Костров Олег Викторович				90 000,00	90 000,00		
Самсонова Галина Михайловна				50 000,00	50 000,00		
Основное подразделение				65 000,00	65 000,00		
Антонова Анастасия Викторовна				20 000,00	20 000,00		
Иванов Петр Геннадьевич				20 000,00	20 000,00		
Семенов Андрей Викторович				25 000,00	25 000,00		
Итого				205 000,00	205 000,00		

Рисунок 44. ОСВ по счету 60305 (с аналитикой счета) за период с 01.01.2021 по 05.02.2021

Пример 3. Начисление удержаний по сотрудникам

В феврале организацией Ломбард Выбор ООО был принят на работу сотрудник Грозный Олег Викторович (Товаровед-оценщик/Основное подразделение/, ФОТ 20 000,00 руб.). По сотруднику было отражено удержание в виде исполнительного листа для удержания алиментов. Это было сделано с помощью документа «Исполнительный лист» № 0000-000001 от 01.02.2021 (подсистема «Зарплата», раздел «Удержания», документ «Исполнительные листы»), внешний вид документа на рисунке 45

← → ☆ Исполнительный лист 0000-000001 от 01.02.2021

Провести и закрыть Записать Провести Создать на основании Печать

Сотрудник: Грозный Олег Викторович Дата: 01.02.2021 Номер: 0000-000001

Получатель: Грозная Наталья Николаевна

Адрес получателя: РОССИЯ, 156014, Костромская обл, г.о. город Кострома, г Кос: ...

Удерживать с: 01.02.2021 по: 01.02.2024

Способ расчета

☐ Фиксированной суммой 0,00 руб.

☒ Процентом 25,00 % от заработка ☒ Учитывать больничные листы

☐ Долей 0 / 0

☐ Прекратить удержания по достижению предела 0,00 руб.

Денежный перевод через платежного агента

☐ Использовать платежного агента

Рассчитывать вознаграждение по тарифу:

В печатных формах отображается как "Исполнительный лист": Не заданы реквизиты документа (номер, кем и когда выдан)

Комментарий: Ответственный: <Не указан>

Рисунок 45. Исполнительный лист № 0000-000001 от 01.02.2021

Обратите внимание на поле, которое выделено на рисунке. В нем заполняется получатель выплат по исполнительному листу. В данном случае это контрагент, с типом «Физическое лицо», Грозная Наталья Николаевна. Для того, чтобы по ней корректно выгрузились будущие начисления необходимо выполнить следующий алгоритм действий:

1. Был создан новый элемент справочника «Контрагенты», следовательно требуется выгрузить справочную информацию в БЮЛ ЕПС. Выгрузка данных подробно описана в разделе [«Конфигурация Зарплата и Управление Персоналом, редакция 3 \(ЗУП\). Настройка обмена с БЮЛ ЕПС 5.0»](#)

2. После загрузки данных в БЮЛ ЕПС требуется поработать с выгруженным элементом справочника «Контрагенты» (подсистема «Справочники», раздел «Покупки и продажи», справочник «Контрагенты»). Откроем выгруженный элемент (рисунок 46) и проверим корректность загрузки

← → ☆ Грозная Наталья Николаевна (Контрагент)

Основное Документы **Договоры** Банковские счета Контактные лица Анкета для участников операций Карточка контрагента

Записать и закрыть Записать Заполнить ▾ Досье Создать на основании ▾ Лицевые счета ▾ Конверт

Вид контрагента: Физическое лицо ▾

Наименование: Грозная Наталья Николаевна

ФИО: Грозная Наталья Николаевна ... [История](#)

Входит в группу: ▾ □

Страна регистрации: РОССИЯ ▾ □

ИНН: Введите ИНН Заполнить по ИНН

ОГРНИП:

Серия и № свидетельства:

Дата выдачи: . . . □

Документ: Документ, удостоверяющий личность

Комментарий:

➤ Основной банковский счет

➤ Адрес и телефон

➤ Дополнительная информация

Рисунок 46. Контрагент "Грозная Наталья Николаевна"

3. Для этого контрагента потребуется создать договор и открыть по нему лицевые счета. В случае с алиментами при открытии лицевых счетов потребуется выбрать параметр отражения в БУ «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами: 60322,60323» (рисунок 47)

← → ☆ Грозная Наталья Николаевна (Контрагент)

Основное Документы **Договоры** Банковские счета Контактные лица Анкета для участников операций Карточка контрагента

Договоры

Действует на: . . . □

Создать Создать группу □ □ Лицевые счета ▾ **Использовать как основной** Поиск (Ctrl+F) × 🔍 Еще ▾ ?

✓ ↑	Наименование	Вид договора	Номер	Дата	Срок действия	Валюта	Параметр отражения в БУ
✓	1 от 01.02.2021	Прочее		01.02.2021		руб.	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами: 60322,60323

Используемые лицевые счета

Счет учета: 10701

Организация	Счет учета	Лицевой счет	Аналитика 1	Аналитика 2	Аналитика 3	Аналитика 4	Документ открытия
Ломбард Выбор ООО	60322	603228100000000000000000	Грозная Наталья Николаевна	1 от 01.02.2021			Открытие лицевых счетов ЛВЕС-0000000364 от 01.02.2021 15:00:04
Ломбард Выбор ООО	60323	603238100000000000000000	Грозная Наталья Николаевна	1 от 01.02.2021			Открытие лицевых счетов ЛВЕС-0000000364 от 01.02.2021 15:00:04

Рисунок 47. Договор с контрагентом "Грозная Наталья Николаевна", открытые лицевые счета

ВНИМАНИЕ!!! Не забудьте указать для договора признак использования его как основного

Все эти действия необходимо выполнить, чтобы при загрузке документа «Отражение зарплаты в бухучете» в документе автоматически подставился договор и открытый по нему лицевой счет

Вернемся снова в ЗУП. В феврале были оформлены документы для начисления и выплаты аванса. Мы не будем рассматривать их подробно, они оформлялись и выгружались в БЮЛ ЕПС аналогично январским. Перейдем сразу к начислению зарплаты за месяц. В документе «Начисление зарплаты и взносов» № 0000-000002 от 28.02.2021 на закладке «Удержания» (рисунок 48) можно увидеть удержания согласно оформленного исполнительного листа

N	Сотрудник	Удержание	Результат	Период	Основание
1	Грозный Олег Викторович	Удержание по исполнительному документу	4 350,00	01.02.2021	Исполнительный лист 0000-000001 от 01.02.2021 Грозная Наталья Николаевна

Рисунок 48. Начисление зарплаты и взносов № 0000-000002 от 28.02.2021, удержания

По итогам февраля был сформирован и выгружен в БЮЛ ЕПС документ «Отражение зарплаты в бухучете» № 0000-000002 от 05.03.2021 (рисунок 49)

N	Сотрудник	Подразделение	Вид операции	Статья расходов	Сумма	Получатель удержаний
1	Грозный Олег Викторович	Основное подразделение	Алименты и прочие исполнительные листы	ОТ	4 350,00	Грозная Наталья Николаевна

Рисунок 49. ЗУП, Отражение зарплаты в бухучете № 0000-000002 от 05.03.2021, удержанная зарплата

В БЮЛ ЕПС этот документ будет иметь более расширенный вид. Добавляются две новые колонки в таблице: «Договор получателя» и «Лицевой счет для начисления удержания» (рисунок 50)

← → ☆ Отражение зарплаты в бухучете 0000-000002 от 05.03.2021

Провести и закрыть Записать Провести А+ Ещё

Месяц: Дата: Номер:

☐ Отражено в учете:

Начисленная зарплата и взносы Начисленный НДФЛ Удержанная зарплата Выплата отпусков за счет оценочных обязательств

Добавить Ещё

N	Сотрудник	Подразделение	Вид операции	Получатель удержаний	Договор получателя	Лицевой счет для начисления удержания	Сумма
1	Грозный Олег Викторович	Основное подразделение	Алименты и прочие исполнит...	Грозная Наталья Николаевна	1 от 01.02.2021	60322810000000000008	4 350,00

Рисунок 50. БЮЛ ЕПС, Отражение зарплаты в бухучете № 0000-000002 от 05.03.2021, удержанная зарплата

При проведении документа удержание будет отражено проводкой, которая приведена для примера на рисунке 51

28.02.2021	60305	60322	руб.	4 350,00	4 350,00	НУ:
26	60305810000100000006	60322810000000000008				Удержано по исполнительному листу
	Основное подразделение	Основное подразделение				ПР:
	Грозный Олег Викторович	Грозная Наталья Николаевна				ВР:
	<..>	1 от 01.02.2021				
		<..>				

Рисунок 51. Отражение зарплаты в бухучете № 0000-000002 от 05.03.2021, проводка по удержанию

Выплата суммы удержания была выполнена документом «Списание с расчетного счета» (подсистема «Банк и касса», раздел «Банк», журнал документов «Банковские выписки») № ЛВЕС-000014 от 01.03.2021. На рисунке 52 пример документа и сформированных проводок

← → ☆ Списание с расчетного счета ЛВЕС-000014 от 01.03.2021 16:57:24

Провести и закрыть Записать Провести А+ Создать на основании Ещё ?

Вид операции: Вх. номер: Вх. дата:

Номер: от: Банковский счет:

Получатель: Подразделение:

Сумма: руб. [Разбить платеж](#) Счет учета:

Договор: Счет расчетов:

Статья ДДС:

Назначение платежа:

☒ Подтверждено выпиской банка: [Ввести платежное поручение](#)

Комментарий:

Движения документа: Списание с расчетного счета ЛВЕС-000014 от 01.03.2021 16:57:24

Записать и закрыть Обновить

☐ Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

А+ ЕПС: Бухгалтерский и налоговый учет (1)

Ещё

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма Дт	Сумма Кт
	Аналитика Дт	Аналитика Кт		ПР	ПР
				ВР	ВР
01.03.2021	60322	20501	руб. 4 350,00	руб. 4 350,00	НУ:
1	60322810000000000008	20501810000000000000			ПР:
	Основное подразделение	Основное подразделение			ВР:
	Грозная Наталья Николаевна	40702810748090010741, ПАО СБЕРБАНК			
	1 от 01.02.2021	<..>			
	Списание с расчетного счета ЛВЕС-000014 от 01.03.2021...				

Рисунок 52. Списание с расчетного счета № ЛВЕС-000014 от 01.03.2021

Пример 4. Премии

Дополнительно в феврале 2021 был выпущен приказ об отражении премии к 23 февраля для сотрудников мужчин. Это было оформлено В ЗУП с помощью отдельного документа «Премия» № 0000-000001 от 05.02.2021 (рисунок 53)

← → ☆ Премия 0000-000001 от 05.02.2021

Провести и закрыть Записать Провести Выплатить Печать

Месяц: Дата: 05.02.2021 Номер: 0000-000001

Подразделение: ☒ Определяется автоматически

Вид премии: ☐ Задается вручную с: 01.02.2021 по: 28.02.2021

Премии Дополнительно

Подбор Добавить Заполнить показатели

N	Сотрудник	Подразделение	Премия	Период	Место получения дохода НДФЛ
1	Семенов Андрей Викторович	Основное подразделение	1 000.00	01.02.2021	28.02.2021 Февраль 2021
2	Костров Олег Викторович	Административно-управленческий отдел	1 000.00	01.02.2021	28.02.2021 Февраль 2021
3	Иванов Петр Геннадьевич	Основное подразделение	1 000.00	01.02.2021	28.02.2021 Февраль 2021
			3 000.00		

Выплата: Планируемая дата выплаты: 05.03.2021 ☐ Рассчитывать удержания

Руководитель:

Исправить Скорректировать ⚠ За Февраль 2021 г. уже проведены выплата и отражение зарплаты в бухгалтерском учете. Редактирование этого документа не рекомендуется. Воспользуйтесь командой Исправить для исправления этого документа или Скорректировать для его отмены

Комментарий: Ответственный:

Рисунок 53. Премия № 0000-000001 от 05.02.2021

В результате в итоговом документе «Отражение зарплаты в бухучете» № 0000-000002 от 05.03.2021 строки с начислением премии отражены отдельными строками с видом начисления для налогового учета пп.2, ст.255 НК РФ (рисунок 54)

← → ☆ Отражение зарплаты в бухучете 0000-000002 от 05.03.2021

Провести и закрыть Записать Провести АТ

Месяц: Дата: 05.03.2021 Номер: 0000-000002

☐ Отражено в учете:

Начисленная зарплата и взносы Начисленный НДФЛ Удержанная зарплата Выплата отпусков за счет оценочных обязательств

Добавить

N	Сотрудник (Контрагент)	Г	Вид операции	С	Вид начисления для налогового учета по налогу на прибыль	Период принятия расходов	Сумма	ПФР (на ОПС, с базы до предела)	Г	ФСС	ФФОМС	ФСС (несч. случ.)
1	Антонова Анастасия Викто...	Н	Начислено	пп. 1, ст. 255 НК РФ		01.02.2021	20 000.00	4 400.00		580.00	1 020.00	
2	Грозный Олег Викторович	Н	Начислено	пп. 1, ст. 255 НК РФ		01.02.2021	20 000.00	4 400.00		580.00	1 020.00	
3	Иванов Петр Геннадьевич	Н	Начислено	пп. 1, ст. 255 НК РФ		01.02.2021	20 000.00	4 400.00		580.00	1 020.00	
4	Иванов Петр Геннадьевич	Н	Начислено	пп. 2, ст. 255 НК РФ		01.02.2021	1 000.00	220.00		29.00	51.00	
5	Костров Олег Викторович	Н	Начислено	пп. 1, ст. 255 НК РФ		01.02.2021	90 000.00	19 800.00		2 610.00	4 590.00	
6	Костров Олег Викторович	Н	Начислено	пп. 2, ст. 255 НК РФ		01.02.2021	1 000.00	220.00		29.00	51.00	
7	Самсонова Галина Михайловна	Н	Начислено	пп. 1, ст. 255 НК РФ		01.02.2021	50 000.00	11 000.00		1 450.00	2 550.00	
8	Семенов Андрей Викторович	Н	Начислено	пп. 1, ст. 255 НК РФ		01.02.2021	25 000.00	5 500.00		725.00	1 275.00	
9	Семенов Андрей Викторович	Н	Начислено	пп. 2, ст. 255 НК РФ		01.02.2021	1 000.00	220.00		29.00	51.00	

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма Дт	Сумма Кт
	Аналитика Дт	Аналитика Кт		ПР	ПР
				ВР	ВР
28.02.2021	71802	60305	1 000.00	НУ:	1 000.00
	71802810005510100000	60305810000100000001		ПР:	
	Основное подразделение	Административно-управленческий отдел		ВР:	
	55101, сч. 71802	Костров Олег Викторович			
		пп. 2, ст. 255 НК РФ			
28.02.2021	71802	60305	1 000.00	НУ:	1 000.00
	71802810005510100000	60305810000100000003		ПР:	
	Основное подразделение	Основное подразделение		ВР:	
	55101, сч. 71802	Иванов Петр Геннадьевич			
		пп. 2, ст. 255 НК РФ			
28.02.2021	71802	60305	1 000.00	НУ:	1 000.00
	71802810005510100000	60305810000100000005		ПР:	
	Основное подразделение	Основное подразделение		ВР:	
	55101, сч. 71802	Семенов Андрей Викторович			
		пп. 2, ст. 255 НК РФ			

Рисунок 54. Отражение зарплаты в бухучете № 0000-000002 от 05.03.2021, начисление премии

В итоге ОСВ по счетам 60305 и 60306 (с аналитикой счета) за февраль будет выглядеть следующим образом (рисунки 55-56). На счете 60305 можно увидеть, что к общей сумме (которая раньше было равна суммарному ФОТ) добавились 20 000 (оклад нового сотрудника) и 3000 (премии)

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60306 (с аналитикой счета) за 06.02.2021 - 05.03.2021

Период: 06.02.2021 – 05.03.2021 Счет: 60306

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета

ООО "Ломбард Выбор"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60306 за 06.02.2021 - 05.03.2021						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Отбор: Аналитика счета: Виды выплат работникам Равно "Оплата труда"						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Работники организаций						
60306			133 263,16	133 263,16		
Административно-управленческий отдел			82 052,63	82 052,63		
Костров Олег Викторович			53 105,26	53 105,26		
Самсонова Галина Михайловна			28 947,37	28 947,37		
Основное подразделение			51 210,53	51 210,53		
Антонова Анастасия Викторовна			11 578,95	11 578,95		
Грозный Олег Викторович			11 578,95	11 578,95		
Иванов Петр Геннадьевич			12 578,95	12 578,95		
Семенов Андрей Викторович			15 473,68	15 473,68		
Итого			133 263,16	133 263,16		

Рисунок 55. ОСВ по счету 60306 (с аналитикой счета) за период с 06.02.2021 по 05.03.2021

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60305 (с аналитикой счета) за 06.02.2021 - 05.03.2021

Период: 06.02.2021 – 05.03.2021 Счет: 60305

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета

ООО "Ломбард Выбор"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60305 за 06.02.2021 - 05.03.2021						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Отбор: Аналитика счета: Виды выплат работникам В списке "Оплата труда"						
Счет	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						
Вид начислений оплаты труда по статье 255 НК						
60305			228 000,00	228 000,00		
Административно-управленческий отдел			141 000,00	141 000,00		
Костров Олег Викторович			91 000,00	91 000,00		
Оплата труда			91 000,00	91 000,00		
<...>			91 000,00			
пп. 1, ст. 255 НК РФ				90 000,00		
пп. 2, ст. 255 НК РФ				1 000,00		
Самсонова Галина Михайловна			50 000,00	50 000,00		
Оплата труда			50 000,00	50 000,00		
<...>			50 000,00			
пп. 1, ст. 255 НК РФ				50 000,00		
Основное подразделение			87 000,00	87 000,00		
Антонова Анастасия Викторовна			20 000,00	20 000,00		
Оплата труда			20 000,00	20 000,00		
<...>			20 000,00			
пп. 1, ст. 255 НК РФ				20 000,00		
Грозный Олег Викторович			20 000,00	20 000,00		
Оплата труда			20 000,00	20 000,00		
<...>			20 000,00			
пп. 1, ст. 255 НК РФ				20 000,00		
Иванов Петр Геннадьевич			21 000,00	21 000,00		
Оплата труда			21 000,00	21 000,00		
<...>			21 000,00			
пп. 1, ст. 255 НК РФ				20 000,00		
пп. 2, ст. 255 НК РФ				1 000,00		
Семенов Андрей Викторович			26 000,00	26 000,00		
Оплата труда			26 000,00	26 000,00		
<...>			26 000,00			
пп. 1, ст. 255 НК РФ				25 000,00		
пп. 2, ст. 255 НК РФ				1 000,00		
Итого			228 000,00	228 000,00		

Рисунок 56. ОСВ по счету 60305 (с аналитикой счета) за период с 06.02.2021 по 05.03.2021

Пример 5. Отражение больничных

В марте по сотрудникам «Иванов Петр Геннадьевич» и «Антонова Анастасия Викторовна» были оформлены больничные (подсистема «Кадры», документ «Больничные листы»)

По сотруднику «Иванов Петр Геннадьевич» создан документ «Больничный лист» № 0000-000001 от 15.03.2021 (рисунок 57)

Больничный лист 0000-000001 от 15.03.2021

Меню: Провести и закрыть, Записать, Провести, Выплатить, Создать на основании, Печать

Меню: Еще, ?

Дата: 15.03.2021, Номер: 0000-000001

Сотрудник: Иванов Петр Геннадьевич, Страховой стаж: 6 месяцев, 5

Номер ГРН: 11111111111, Получить из ФСС, Загрузить из файла, Заполнить данные листа нетрудоспособности

Главное | Оплата | Начислено (подробно)

☐ Является продолжением листа нетрудоспособности: [Выбрать больничный...](#)

Причина нетрудоспособности: (01, 02, 10, 11) Заболевание или травма (кроме травм на произв.)

Освобождение от работы с: 08.03.2021 по: 12.03.2021 5 дней

Условия исключения: Нарушение режима с:

☒ Учитывать заработок предыдущих страхователей

☐ Рассчитать зарплату за Март 2021 ?

Начислено	Удержано	Средний заработок
Всего: 2 063,25	НДФЛ: 268,00	632,88
за счет работ.: 1 237,95		
за счет ФСС: 825,30		

Использованы данные о заработке за 2019, 2020 г.

Выплата: С зарплатой, Планируемая дата выплаты: 05.04.2021

Корректировка выплаты: 0,00 ?

Руководитель:

Исправить | Стрелочка | За Март 2021 г. уже проводилась выплата и отражение зарплат в бухгалтерском учете. Редактирование этого документа не рекомендуется. Воспользуйтесь командой Исправить для исправления этого документа или Сторнировать для его отмены

Комментарий: Ответственный: <Не указан>

Рисунок 57. Больничный лист № 0000-000001 от 15.03.2021

В группе «Начислено» можно увидеть расчет суммы к начислению и какая из этих сумм будет начислена за счет работодателя, а какая за счет ФСС. При использовании прямых выплат в ФСС в ЗУПе, а следовательно и в БЮЛ ЕПС отражается только сумма, которую начисляет работодатель

По сотруднику «Антонова Анастасия Викторовна» создан документ «Больничный лист» № 0000-000002 от 24.03.2021 (рисунок 58)

Больничный лист 0000-000002 от 24.03.2021

Меню: Провести и закрыть, Записать, Провести, Выплатить, Создать на основании, Печать

Меню: Еще, ?

Дата: 24.03.2021, Номер: 0000-000002

Сотрудник: Антонова Анастасия Викторовна, Вести страховой стаж

Номер ГРН: 444646654564, Получить из ФСС, Загрузить из файла, Заполнить данные листа нетрудоспособности

Главное | Оплата | Начислено (подробно)

☐ Не заполнен стаж, пособия могут быть рассчитаны неверно

☐ Является продолжением листа нетрудоспособности: [Выбрать больничный...](#)

Причина нетрудоспособности: (05) Отпуск по беременности и родам

Освобождение от работы с: 29.03.2021 по: 15.08.2021 140 дней

☒ Расчет по правилам 2010 года

☒ Освободить ставку на период отсутствия

Условия исключения: Нарушение режима с:

☒ Учитывать заработок предыдущих страхователей

☐ Рассчитать зарплату за Март 2021 ?

Начислено	Удержано	Средний заработок
Всего: 58 245,30	НДФЛ: 0,00	0,00
за счет работ.: 0,00		
за счет ФСС: 58 245,30		

Пособие рассчитывается с использованием среднегодневного заработка из МРОТ: 420,56 р.

Выплата: С зарплатой, Планируемая дата выплаты: 05.04.2021

Корректировка выплаты: 0,00 ?

Руководитель:

Исправить | Стрелочка | За Март 2021 г. уже проводилась выплата и отражение зарплат в бухгалтерском учете. Редактирование этого документа не рекомендуется. Воспользуйтесь командой Исправить для исправления этого документа или Сторнировать для его отмены

Комментарий: Ответственный: <Не указан>

Рисунок 58. Больничный лист № 0000-000002 от 24.03.2021

В данном случае был отражен больничный отпуск по беременности и родам, выплачиваемый за счет ФСС. Продолжительность этого отпуска 140 дней

Непосредственно самой логике расчетов в рамках данного вебинара мы не рассматриваем, т.к. она является частью непосредственно конфигурации «Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1»

Начисления аванса и его выплата, начисление месяца были оформлены по ранее описанным схемам. Обратим сразу внимание на сформированный документ «Отражение зарплаты в бухучете» № 0000-000003 от 05.04.2021, который был выгружен в БЮЛ ЕПС

Сначала рассмотрим строки, относящиеся к сотруднику «Иванов Петр Геннадьевич» (рисунки 59-60)

← → ☆ Отражение зарплаты в бухучете 0000-000003 от 05.04.2021

Провести и закрыть Записать Провести Акт

Месяц: Март 2021 Дата: 05.04.2021 Номер: 0000-000003

☐ Отражено в учете:

Начисленная зарплата и взносы Начисленный НДФЛ Удержанная зарплата Выплата отпусков за счет оценочных обязательств

Добавить

N	Сотрудник (Контрагент)	Вид операции	Вид начисления для налогового учета...	Период принятия расходов	Сумма	ПФР (на ОПС, с базы до предела)	Г	ФСС	ФФОМС	ФСС (несч. случ.)
10	Иванов Петр Геннадьевич	Начислено	пп. 1, ст. 255 НК РФ	01.03.2021	16 363,64	3 600,00		474,55	834,55	
11	Иванов Петр Геннадьевич	Расходы по страхованию ФСС		01.03.2021	825,30					
12	Иванов Петр Геннадьевич	Расходы по страхованию за счет работодателя	пп. 48.1, ст. 264 НК РФ	01.03.2021	1 237,95					

Рисунок 59. Отражение зарплаты в бухучете № 0000-000003 от 05.04.2021, Иванов Петр Геннадьевич

Дата	Дебет Аналитика Дт	Кредит Аналитика Кт	Сумма	Сумма Дт ПР ВР	Сумма Кт ПР ВР
31.03.2021	71802 1 71802810005510100000 Основное подразделение 55101, сч. 71802	60305 60305810000100000003 Основное подразделение Иванов Петр Геннадьевич пп. 1, ст. 255 НК РФ	Начислена заработная плата	16 363,64 НУ: ПР: ВР:	16 363,64
31.03.2021	71802 2 71802810005510200000 Основное подразделение 55102, сч. 71802	60305 60305810000100000003 Основное подразделение Иванов Петр Геннадьевич пп. 48.1, ст. 264 НК РФ	Оплата больничного за счет работодателя	1 237,95 НУ: ПР: ВР:	1 237,95
31.03.2021	60335 3 60335810000100000001 Основное подразделение Налог (взносы): начислено / уплачено	60305 60305810000100000003 Основное подразделение Иванов Петр Геннадьевич <.>	Расчеты по социальному страхованию	825,30 НУ: ПР: ВР:	
31.03.2021	60305 4 60305810000100000003 Основное подразделение Иванов Петр Геннадьевич <.>	60301 603018100000000000301 Основное подразделение Налог (взносы): начислено / уплачено	Удержан НДФЛ	2 395,00 НУ: ПР: ВР:	
31.03.2021	60305 5 60305810000100000003 Основное подразделение Иванов Петр Геннадьевич <.>	60306 60306810000100000003 Основное подразделение Иванов Петр Геннадьевич <.>	Свертка парных лицевых счетов	5 454,55 НУ: ПР: ВР:	

Рисунок 60. Проводки отражения начисления ЗП и больничного, Иванов Петр Геннадьевич

По сотруднице «Антонова Анастасия Викторовна» картинка начислений будет другой (рисунки 61-62). Помимо начисления больничного листа по отпуску по уходу за ребенком можно увидеть отражение начисления премии, которая была начислена к 8 марта

← → ☆ **Отражение зарплаты в бухучете 0000-000003 от 05.04.2021** 🔍 ⓘ ✕

Провести и закрыть Записать Провести АТ КТ Еще -

Месяц: Март 2021 Дата: 05.04.2021 Номер: 0000-000003 📄

☐ Отражено в учете: - 09

Начисленная зарплата и взносы Начисленный НДФЛ Удержанная зарплата Выплата отпусков за счет оценочных обязательств

N	Сотрудник (Контрагент)	Вид операции	Вид начисления для ...	Период принятия расходов	Сумма	ПФР (на ОПС, с базы до предела)	П	ФСС	ФФОМС	ФСС (несч. случ.)
1	Антонова Анастасия Викторовна	Начислено	пп. 1, ст. 255 НК РФ	01.03.2021	17 272,73	3 800,00		500,91	880,91	
2	Антонова Анастасия Викторовна	Начислено	пп. 2, ст. 255 НК РФ	01.03.2021	1 000,00	220,00		29,00	51,00	
3	Антонова Анастасия Викторовна	Расходы по страхованию ФСС		01.03.2021	1 237,95					
4	Антонова Анастасия Викторовна	Расходы по страхованию ФСС		01.04.2021	12 616,80					
5	Антонова Анастасия Викторовна	Расходы по страхованию ФСС		01.05.2021	12 792,00					
6	Антонова Анастасия Викторовна	Расходы по страхованию ФСС		01.06.2021	12 616,80					
7	Антонова Анастасия Викторовна	Расходы по страхованию ФСС		01.07.2021	12 792,00					
8	Антонова Анастасия Викторовна	Расходы по страхованию ФСС		01.08.2021	6 189,75					

Рисунок 61. Отражение зарплаты в бухучете № 0000-000003 от 05.04.2021, Антонова Анастасия Викторовна

Дата	Дебет Аналитика Дт	Кредит Аналитика Кт	Сумма		Сумма Дт ПР ВР	Сумма Кт ПР ВР
31.03.2021	71802 1 71802810005510100000 Основное подразделение 55101, сч. 71802	60305 60305810000100000002 Основное подразделение Антонова Анастасия Викторовна пп. 1, ст. 255 НК РФ	Начислена заработная плата	17 272,73	НУ: ПР: ВР:	17 272,73
31.03.2021	71802 2 71802810005510100000 Основное подразделение 55101, сч. 71802	60305 60305810000100000002 Основное подразделение Антонова Анастасия Викторовна пп. 2, ст. 255 НК РФ	Начислена заработная плата	1 000,00	НУ: ПР: ВР:	1 000,00
31.03.2021	60335 3 60335810000100000001 Основное подразделение Налог (взносы): начислено / уплачено	60305 60305810000100000002 Основное подразделение Антонова Анастасия Викторовна <.>	Расчеты по социальному страхованию	58 245,30	НУ: ПР: ВР:	
31.03.2021	60305 4 60305810000100000002 Основное подразделение Антонова Анастасия Викторовна <.>	60301 60301810000000000301 Основное подразделение Налог (взносы): начислено / уплачено <.>	Удержан НДФЛ	2 375,00	НУ: ПР: ВР:	
31.03.2021	60305 5 60305810000100000002 Основное подразделение Антонова Анастасия Викторовна <.>	60306 60306810000100000002 Основное подразделение Антонова Анастасия Викторовна <.>	Свертка парных лицевых счетов	10 090,91	НУ: ПР: ВР:	

Рисунок 62. Проводки отражения начисления ЗП, премии и больничного, Антонова Анастасия Викторовна

Пример 6. Договоры ГПХ

С сотрудником «Семенов Андрей Викторович» был заключен договор на выполнение дополнительных работ. Для этого был оформлен документ «Договор (работы, услуги)» (подсистема «Зарплата», журнал документов «Договор (в т.ч. авторские)») № 0000-000001 от 08.03.2021 (рисунок 63)

Рисунок 63. Договор (работы, услуги) № 0000-000001 от 08.03.2021

ВНИМАНИЕ!!! Еще раз заостряем ваше внимание на выборе метода учета договоров ГПХ. Для корректного учета на едином плане счетов требуется выбрать «Расчеты с контрагентами»

В связи с этим в базе БЮЛ ЕПС появляется необходимость создания договора и открытия по нему лицевых счетов. Согласно [разъяснений, которые были приведены выше](#) потребуется создание лицевых счетов по параметру отражения в БУ «Расчеты с поставщиками и подрядчиками: 60311,60312»

В демонстрационной базе был создан договор «2 от 01.01.2021». В списке договоров он был отмечен как основной для контрагента «Семенов Андрей Викторович» (рисунок 64)

← → ☆ Семенов Андрей Викторович (Контрагент) 🔗 ⓘ ✕

[Основное](#)
[Документы](#)
[Договоры](#)
[Банковские счета](#)
[Контактные лица](#)
[Анкета для участников операций](#)
[Карточка контрагента](#)

Договоры

Действует на:

✓ ↑	Наименование	Вид договора	Номер	Дата	Срок действия	Валюта
✓	2 от 01.01.2021	Прочее	2	01.01.2021		руб.
	1 от 01.01.2021	Прочее	1	01.01.2021		руб.

⏮ ⏪ ⏩ ⏭

☆ Используемые лицевые счета 🔗 ⓘ ✕

Счет учета:

Организация	Счет учета	Лицевой счет	Аналитика 1	Аналитика 2	Аналитика 3	Аналитика...	Документ открытия
🏢 Ломбард Выбор ООО	60311	603118100000000000012	Семенов Андрей ...	2 от 01.01....			Открытие лицевых счетов ЛВЕС-0000000368 от 0...
🏢 Ломбард Выбор ООО	60312	603128100000000000012	Семенов Андрей ...	2 от 01.01....			Открытие лицевых счетов ЛВЕС-0000000368 от 0...

⏮ ⏪ ⏩ ⏭

Рисунок 64. Контрагент " Семенов Андрей Викторович ", список договоров

Снова вернемся к документу «Договор (работы, услуги)» в ЗУП. Способ оплаты был выбран «По актам выполненных работ», поэтому 31.03.2021 был оформлен документ «Акт приемки выполненных работ» № 0000-000001 (рисунок 65)

← → ☆ Акт приемки выполненных работ 0000-000001 от 31.03.2021

Месяц:
 Дата:
 Номер:

Сотрудник:
 Счет, субконто:

Договор:
 Подразделение:

Дата начала:
 НДС:
 Страховые взносы:

Дата окончания:
 Код вычета:
 Учитывать как:

Сумма по акту:

Сумма вычета:

Дата выплаты:

Руководитель:

Комментарий:
 Ответственный:

Рисунок 65. Акт выполненных работ № 0000-000001 от 31.03.2021

В документе «Начисление зарплаты и взносов» за Март 2021 № 0000-000003 от 31.03.2021 на вкладке «Договор» (рисунок 66) автоматически заполняются данные из введенного акта

← → ☆ **Начисление зарплаты и взносов 0000-000003 от 31.03.2021** 🔍 ✕

Провести и закрыть Записать Провести Выплатить

Месяц: Март 2021 Дата: 31.03.2021 Номер: 0000-000003

Подразделение: ✕

Заполнить Падбер Очистить

Начислено: 234 636.37 ? Дончислено: 0.00 Удержано: 35 112.00 ? Взносы: 70 968.19 ?

Начисления Договоры Пособия Удержания НДФЛ Займы Взносы Корректировки выплаты Дончисления, перерасчеты

Добавить ⬇ ⬆ ⬇ ⬆ Найдти Отменить поиск

N	Сотрудник	Подразделение	Договор	Результат	Период	Дата выплаты	Код вычета	Вычет по НДФЛ	Скидка по взносам	Код дохода	Место получения дохода Н...
1	Семенов Андрей Викторович		Акт приема выполненных работ 0000-000001 от 31.03.2021	16 000.00	08.03.2021	08.05.2021	31.03.2021	483		2010	

Рисунок 66. Начисление зарплаты и взносов № 0000-000003 от 31.03.2021

В итоге в сформированном и выгруженном документе «Отражение зарплаты в бухучете» № 0000-000003 от 05.04.2021 в табличной части «Начисление зарплаты и взносов» по сотруднику «Семенов Андрей Викторович» будет две отдельные строки: одна из них отражает начисление зарплаты, другая – отражение суммы по договору ГПХ (рисунки 67-68)

← → ☆ **Отражение зарплаты в бухучете 0000-000003 от 05.04.2021** 🔍 ✕

Провести и закрыть Записать Провести

Месяц: Март 2021 Дата: 05.04.2021 Номер: 0000-000003

☐ Отражено в учете: ✕

Начисленная зарплата и взносы Начисленный НДФЛ Удержанная зарплата Выплата отпусков за счет оценочных обязательств

Добавить ⬇ ⬆ ⬇ ⬆ Найдти Отменить поиск

N	Сотрудник (Контрагент)	Вид операции	Вид начисления для ...	Период принятия расходов	Сумма	ПФР (на ОПС, с базы до предела)	П	ФСС	ФФОМС	ФСС (несч. случ.)
16	Семенов Андрей Викторович	Договор (работы, услуги)	пп. 21, ст. 255 НК РФ	01.03.2021	16 000.00	3 520.00			816.00	
17	Семенов Андрей Викторович	Начислено	пп. 1, ст. 255 НК РФ	01.03.2021	25 000.00	5 500.00		725.00	1 275.00	

Рисунок 67. Отражение зарплаты в бухучете № 0000-000003 от 05.04.2021, Семенов Андрей Викторович

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма Дт	Сумма Кт
	Аналитика Дт	Аналитика Кт		ПР	ПР
				ВР	ВР
31.03.2021	71802	60305		25 000.00	НУ:
	1 71802810005510100000	60305810000100000005	Начислена заработная плата	ПР:	25 000.00
	Основное подразделение	Основное подразделение		ВР:	
	55101, сч. 71802	Семенов Андрей Викторович			
		пп. 1, ст. 255 НК РФ			
31.03.2021	71802	60311	руб. 16 000.00	16 000.00	НУ:
	2 71802810005510100000	60311810000000000012	Начислен доход по договору гражданско-правового характера	ПР:	16 000.00
	Основное подразделение	Основное подразделение		ВР:	
	55101, сч. 71802	Семенов Андрей Викторович			
		2 от 01.01.2021			
		<...>			
31.03.2021	60305	60301		3 250.00	НУ:
	3 60305810000100000005	603018100000000000301	Удержан НДФЛ	ПР:	
	Основное подразделение	Основное подразделение		ВР:	
	Семенов Андрей Викторович	Налог (взносы): начислено / уплачено			
	<...>				
31.03.2021	60311	60301	руб. 2 080.00	2 080.00	НУ:
	4 60311810000000000012	603018100000000000301	Удержан НДФЛ	ПР:	
	Основное подразделение	Основное подразделение		ВР:	
	Семенов Андрей Викторович	Налог (взносы): начислено / уплачено			
	2 от 01.01.2021				
	<...>				

Рисунок 68. Проводки отражения начисления ЗП и суммы по договору ГПХ Семенов Андрей Викторович

Для закрытия взаиморасчетов по договору ГПХ **вручную** был создан документ «Расходный кассовый ордер» № ЛВЕС-000044 от 05.04.2021 (рисунок 69). Ввод на основании из загруженного документа «Ведомость на выплаты на зарплаты» по договорам ГПХ не предусмотрен

← → ☆ Выдача наличных ЛВЕС-000044 от 05.04.2021 12:00:04

Провести и закрыть Записать Провести АТ Расходный кассовый ордер (КО-2) Создать на основании

Вид операции: Прочий расход Подразделение: Основное подразделение

Номер: ЛВЕС-000044 от: 05.04.2021 12:00:04 Счет учета: 202028100000000000

Получатель:

Сумма: 13 920,00 Валюта: руб.

Отражение в БУ

Счет дебета: 603118100000000000

Контрагенты: Семенов Андрей Викторович

Договоры: 2 от 01.01.2021

Документы расчетов с контрагентами:

Подразделение: Основное подразделение

Статья ДДС: Оплата поставщикам (подрядчикам)

> Реквизиты печатной формы: Семенов Андрей Викторович.

Комментарий:

Рисунок 69. РКО № ЛВЕС-000044 от 05.04.2021

В итоге в карточке счета 60311 можно увидеть начисление задолженности и ее закрытие (рисунок 70)

← → ☆ Карточка счета 60311 за 01.03.2021 - 05.04.2021

Период: 01.03.2021 - 05.04.2021 Счет: 60311

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета

ООО "Ломбард Выбор"									
Карточка счета 60311 за 01.03.2021 - 05.04.2021									
Отбор: Валюта Равно "руб." И Контрагенты Равно "Семенов Андрей Викторович" И Подразделение Равно "Основное подразделение"									
Сортировка: Период По возрастанию, Регистратор По возрастанию, Номер строки По возрастанию									
Период	Документ	Аналитика Дт	Аналитика Кт	Показатель	Счет	Дебет	Кредит	Текущее сальдо	
Сальдо на начало				БУ				0,00	
				Вал.				0,00	
31.03.2021	Отражение зарплаты в бухучете 0000-000003 от 05.04.2021	Основное подразделение 55101, сч.71802	Основное подразделение Семенов Андрей Викторович 2 от 01.01.2021 <...>	БУ	71802		60311	16 000,00	К 16 000,00
	Начислен доход по договору гражданско-правового характера			Вал.			руб.	16 000,00	К 16 000,00
31.03.2021	Отражение зарплаты в бухучете 0000-000044 от 05.04.2021	Основное подразделение Семенов Андрей Викторович 2 от 01.01.2021 <...>	Основное подразделение Налог (взносы): начислено / уплачено	БУ	60311	2 080,00	60301		К 13 920,00
	Удержан НДФЛ			Вал.		руб.	2 080,00		К 13 920,00
05.04.2021	Выдача наличных ЛВЕС-000044 от 05.04.2021 12:00:04	Основное подразделение Семенов Андрей Викторович 2 от 01.01.2021 <...>	Основное подразделение Оплата поставщикам (подрядчикам)	БУ	60311	13 920,00	20202		
				Вал.		руб.	руб.	13 920,00	
Обороты за период и сальдо на конец				БУ		16 000,00		16 000,00	0,00
				Вал.		16 000,00		16 000,00	0,00

Рисунок 70. Карточка счета 60311 по Семенов Андрей Викторович за период с 01.03.2021 по 05.04.2021

Пример 7. Материальная помощь

Сотрудникам «Грозный Олег Викторович», «Иванов Петр Геннадьевич» и «Костров Олег Викторович» в июне были назначены дополнительные выплаты в виде материальной помощи (выплата будет производиться вместе с выплатой заработной платы). В ЗУП это оформляется с помощью документа «Материальная помощь» (подсистема «Зарплата», документ «Материальная помощь»). Подробнее остановимся на тех особенностях, которые появляются при проведении документа «Отражение зарплаты в бухучете», а так же тех, которые появляются в документах «Ведомость на выплату»

Внешний вид документа «Отражение зарплаты в бухучете» № 0000-000006 от 05.07.2021 с отбором по виду операции «Материальная помощь» представлен на рисунке 71

N	Сотрудник (Контрагент)	Подразделение	Вид операции	Способ отражения	Статья расходов	Вид начисления для налогового учета по на...	Период принятия расходов	Сумма	ПФР (на ОПС)
2	Грозный Олег Викторович	Основное подразделение	Материальная помощь	ОТ			01.06.2021	1 000,00	
4	Иванов Петр Геннадьевич	Основное подразделение	Материальная помощь	ОТ			01.06.2021	500,00	
6	Костров Олег Викторович	Административно-управленческий отдел	Материальная помощь	ОТ			01.06.2021	1 000,00	

Рисунок 71. Документ "Отражение зарплаты в бухучете" № 0000-000006 от 05.07.2021

Данная материальная помощь не облагается налогами и по ней не происходят расчет и начисление страховых взносов, данные суммы не учитываются в налоговом учете, создавая постоянные разницы БУ и НУ

При проведении документа она начисляется по лицевому счету по виду выплаты работникам «Социальные выплаты» (11-12 символ в лицевом счете обозначается 03). Проведение документа на рисунке 72

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма Дт	Сумма Кт
	Аналитика Дт	Аналитика Кт		ПР	ПР
				ВР	ВР
30.06.2021	71802	60305	1 000,00	НУ:	
	6 71802810005510100000	60305810000300000001	Материальная помощь	ПР:	1 000,00
	Основное подразделение	Административно-управленческий отдел		ВР:	
	55101, сч.71802	Костров Олег Викторович			
		<->			
30.06.2021	71802	60305	500,00	НУ:	
	7 71802810005510100000	60305810000300000003	Материальная помощь	ПР:	500,00
	Основное подразделение	Основное подразделение		ВР:	
	55101, сч.71802	Иванов Петр Геннадьевич			
		<->			
30.06.2021	71802	60305	1 000,00	НУ:	
	8 71802810005510100000	60305810000300000006	Материальная помощь	ПР:	1 000,00
	Основное подразделение	Основное подразделение		ВР:	
	55101, сч.71802	Грозный Олег Викторович			
		<->			

Рисунок 72. Документ "Отражение зарплаты в бухучете" № 0000-000006 от 05.07.2021, проводки по БУ

Для корректного закрытия лицевого счета по отражению соц. выплат в документе «Ведомость на выплату зарплаты» в табличную часть добавлена колонка «Материальная помощь» (в т.ч. мат. помощь). Она заполняется автоматически при загрузке данных из конфигурации «Зарплата и управление персоналом» для документов с способом выплаты

«Начисление зарплаты», «Зарплата за месяц». Пример документа можно увидеть на рисунке 73 (документ «Ведомость на выплаты зарплаты» № 0000-000014 от 05.07.202)

← → ☆ Ведомость на выплату зарплаты 0000-000014 от 05.07.2021 0:00:00

Записать и закрыть Записать Создать на основании

Номер: 0000-000014 от: 05.07.2021 0:00:00 Организация: Ломбард Выбор ООО

Выплата: Через кассу Способ выплаты: Начисление зарплаты Подразделение: Основное подразделение

Месяц: Июнь 2021

Добавить

N	Сотрудник	Подразделение	Сумма	в т.ч. мат. помощь
1	Иванов Петр Геннадьевич	Основное подразделение	9 614,19	500,00
2	Семенов Андрей Викторович	Основное подразделение	11 393,24	
3	Грозный Олег Викторович	Основное подразделение	5 514,19	1 000,00
			26 521,62	1 500,00

Выплата: Выдача наличных 63 от 05.07.2021

Комментарий:

Рисунок 73. Документ "Ведомость на выплаты зарплаты" № 0000-000014 от 05.07.202

При проведении сформированного на основании ведомости РКО общая сумма выплаты будет разбита на закрытие лицевого счета по оплате труда и закрытие лицевого счета по социальным выплатам (рисунок 74, проведение документа «Выдача наличных» № ЛВЕС-000063 от 05.07.2021 по сотруднику «Иванов Петр Геннадьевич»)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма Дт	Сумма Кт
	Аналитика Дт	Аналитика Кт		ПР	ПР
				ВР	ВР
05.07.2021	60305	20202 руб.	9 114,19	НУ:	
	1 603058100001000000003	202028100000000000001	Выплата заработной платы по ведомости № 14 от 05.07.2021	ПР:	
	Основное подразделение	Основное подразделение		ВР:	
	Иванов Петр Геннадьевич	Выплата на основании трудовых договоров			
	< >				
05.07.2021	60305	20202 руб.	500,00	НУ:	
	4 603058100003000000003	202028100000000000001	Выплата заработной платы по ведомости № 14 от 05.07.2021	ПР:	
	Основное подразделение	Основное подразделение		ВР:	
	Иванов Петр Геннадьевич	Выплата на основании трудовых договоров			
	< >				

Рисунок 74. Документ "Выдача наличных" № ЛВЕС-000063 от 05.07.2021 по сотруднику "Иванов Петр Геннадьевич"

НДФЛ по материальной помощи

Согласно законодательству в некоторых случаях при выплате сотруднику материальной помощи необходимо удерживать НДФЛ.

Для этого в документе «Отражение зарплаты в бухучете» в таблицу «Начисленный НДФЛ» добавлена новая колонка «в т.ч. мат. помощь» (рисунок 75).

Эту колонку необходимо заполнять, если сумма начисленного НДФЛ включает сумму НДФЛ по материальной помощи.

← → ☆ Отражение зарплаты в бухучете 0000-000003 от 31.03.2023

Провести и закрыть Записать Провести АТ КТ

Организация: Ломбард Выбор ООО Дата: 31.03.2023 Номер: 0000-000003

Месяц: Март 2023 Отражено в учете: Администратор

Начисленная зарплата и взносы Начисленный НДФЛ Удержанная зарплата Выплата отпусков за счет оценочных обязательств Займы

Добавить

N	Сотрудник (Контрагент)	Договор	Подразделение	Вид операции	Статья расходов	Сумма	в т.ч. мат. помощь	Регистрация
1	Крючков Иван Петрович		Охрана	НДФЛ	ОТ	1 781,00	390,00	ФНС 2222

Сумма НДФЛ = 1781
 НДФЛ по мат. помощи = 390
 Сумма НДФЛ без НДФЛ по мат. помощи = 1781 - 390 = 1391

Рисунок 75. НДФЛ по материальной помощи

Если значение колонки заполнено, то по физическому лицу будут сформированы две разные проводки с разными лицевыми счетами (рисунок 76).

АТ КТ ЕПС: Бухгалтерский и налоговый учет (5) Оценочные обязательства (3) Оценочные обязательства по сотрудникам (1)

Еще

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма Дт	Сумма Кт
	Аналитика Дт	Аналитика Кт		ПР	ПР
				ВР	ВР
31.03.2023	71802	60305	7 392,00	НУ:	7 392,00
1	71802810005510100000	60305810000100000024	Начислена заработная плата	ПР:	
	Охрана	Охрана		ВР:	
	55101, сч.71802	Крючков Иван Петрович			
		пп. 1, ст.255 НК РФ			
31.03.2023	71802	60305	7 000,00	НУ:	
2	71802810005510100000	60305810000300000017	Материальная помощь	ПР:	7 000,00
	Охрана	Охрана		ВР:	
	55101, сч.71802	Крючков Иван Петрович			
		<...>			
31.03.2023	60305	60301	1 391,00	НУ:	
3	60305810000100000024	603018100000000000302	Удержан НДФЛ	ПР:	
	Охрана	<...>		ВР:	
	Крючков Иван Петрович	Налог (взносы): начислено / уплачено			
	<...>				
31.03.2023	60305	60301	390,00	НУ:	
4	60305810000300000017	603018100000000000302	Удержан НДФЛ	ПР:	
	Охрана	<...>		ВР:	
	Крючков Иван Петрович	Налог (взносы): начислено / уплачено			
	<...>				

Рисунок 76. Проводки документа

Значение колонки будет **автоматически загружаться из ЗУП**, при выполнении следующих условий:

1. Если в ЗУП материальная помощь отражена отдельным документом «Материальная помощь» (рисунок 77).
2. Месяц начисления документа «Материальная помощь» совпадает с месяцем в документе «Отражение зарплаты в бухучете» (рисунок 78).

← → ☆ Материальная помощь 0000-000001 от 13.03.2023

Провести и закрыть Записать Провести Выплатить

Месяц начисления: Март 2023 Дата: 13.03.2023 Номер: 0000-000001

Организация: Ломбард Выбор ООО Учитывать как: Расчеты по оплате труда ?

Вид матпомощи: Материальная помощь Счет, субконто: Подбирается автоматически

Основание выплаты: заявление

Дата начала: 01.03.2023 Дата окончания: 31.03.2023

Подбор Добавить Заполнить показатели Подробнее о расчете удержаний...

N	Сотрудник	Подразделение	Результат	Код выч...	Вычет по НДФЛ	Скидка по взносам	НДФЛ	Удег
1	Крючков Иван Петрович	Охрана	7 000,00	503	4 000,00	4 000,00	390	

Рисунок 77. Документ «Материальная помощь»

← → ☆ Отражение зарплаты в бухучете 0000-000003 от 31.03.2023 *

Провести и закрыть Записать Провести

Месяц: Март 2023 Дата: 31.03.2023 Номер: 0000-000003

Организация: Ломбард Выбор ООО

Подразделение:

Заполнить

Начисленная зарплата и взносы Начисленный НДФЛ Удержанная зарплата Выплата за счет резервов

Добавить ↑ ↓

N	Сотрудник	Вид операции	Статья рас...	Сумма	Регистрация в налого...	Код по ОКТ...	КПП
9	Крючков Иван Петрович	НДФЛ	ОТ	1 781,00	ИФНС № 43 по г.Мос...	12345000	774301001

Рисунок 78. Документ «Отражение зарплаты в бухучете»

Примечание

Если вы используете другой способ отражения материальной помощи (не через документ «Материальная помощь»), сообщите нам, и мы обсудим возможность доработки автоматической выгрузки суммы НДФЛ по материальной помощи для вашего способа.

До этого момента колонку в документе необходимо будет заполнять вручную.

Примечание

Если колонку «в т.ч. мат. помощь» заполнить вручную (или изменить суммы, выгруженные ЗУП), то при выполнении повторной выгрузке из ЗУП эти суммы будут заменены значениями из ЗУП.