**Как оформить поступление товаров и услуг в 1С 8.3 Бухгалтерия 3.0**

Поступление товаров и услуг в программе [1С Бухгалтерия 8.3 (3.0)](http://programmist1s.ru/programs/programma-1s-buhgalteriya-8-3-3-0/) производится одноименным документом (в последних версиях программы он называется «Поступление (акты, накладные)» В этой статье я дам последовательную инструкцию по отражению покупки услуг и товаров, а также рассмотрю проводки, которые делает документ.

**Как создать новое оприходование**

В интерфейсе программы 1С 8.3 данный документ находится на вкладке «Покупки», пункт «Поступление (акты, накладные)»:



После этого мы попадаем в список документов, которые были когда-либо введены. Для создания нового поступления необходимо нажать на кнопку «Поступление», где появится меню выбора нужного вида операции:



Где:

* Товары (накладная) — создается документ только на товары со счетом *учета — 41.01;*
* Услуги (акт) — отражение только услуг;
* Товары, услуги, комиссия — универсальный вид операции, позволяющий [отражать комиссионную торговлю](http://programmist1s.ru/komissionnaya-torgovlya-v-1s-buhgalteriya-8-3-uchet-u-komitenta-i-komissionera/) и поступление возвратной тары;
* [Материалы в переработку](http://programmist1s.ru/peredacha-syirya-v-pererabotku-peredacha-i-postuplenie-syirya-iz-pererabotki-v-1s-buhgalteriya-predpriyatiya/) — специальный вид операции для учета давальческой схемы, в проводках такое поступление отразится на забалансовых счетах;
* [Оборудование и Объекты строительства](http://programmist1s.ru/uchet-oborudovaniya-v-1s-8-3-buhgalteriya-3-0/) — для отражения поступления основных средств по счетам 08.03 и 08.04;
* Услуги лизинга — формирует проводки по счету 76.

Рассмотрим подробно поступления товаров и услуг.

**Поступление товара в 1С Бухгалтерия 8.3**

Для оформления покупки товара в программе 1С нужно ввести документ с видом «Товары». В шапке документа необходимо указать организацию-получателя номенклатуры, склад для приемки, контрагента-продавца и его договор:



Ниже, в табличной части, заносится информация о позициях [номенклатуры](http://programmist1s.ru/primer-nachalnogo-zapolneniya-nomenklaturyi-v-1s-8-3/):



Какой товар был куплен, в каком количестве, по какой цене и с какой ставкой НДС (если ваша компания является плательщиком НДС). Счета учета могут присутствовать в табличной части, а могут и нет. Это зависит от настроек программы. В проводках товар обычно приходуется на счет 41.01.

На этом заполнение документа окончено.

Если поставщик предоставил вам счет-фактуру, её необходимо отразить в программе. Делается это путем заполнения полей «номер» и «дата» в нижней части документа:



После нажатия на кнопку «Зарегистрировать» 1С сама создаст новый документ «Счет фактура полученный». Этот документ делает проводки по НДС (например, 68.02 — 19.03) и формирует запись в книге покупок.

Посмотрим проводки созданного 1С с помощью документа «Поступление товаров и услуг». Сделать это можно с помощью нажатия кнопки Дебет- кредит —:

 Документ сформировал две проводки:

* Дебет 41.01 Кредит 60.01 — поступление товара и начисление долга перед поставщиком;
* Дебет 19.03 Кредит 60.01 — отражение входящего документа.

В этом случае товар продается в «кредит», то есть по постоплате. Если бы мы вначале оплатили товар, то программа бы сформировала проводку зачета аванса (Дт 60.01 — Кт 60.02) на сумму предоплаты.

**Поступление услуг в 1С 8.3**

Покупка услуг в программе не сильно отличается от приобретения товара. Заполнение шапки абсолютно аналогично, за исключением указания склада. Первичным документом для отражения такой операции обычно является «Акт об оказании услуг».

Единственное отличие — указания в табличной части номенклатуры с видом «услуга». Например, я оформлю получение услуг по доставке:



В поле «[Счета учета](http://programmist1s.ru/scheta-ucheta-v-1s-buhgalterii-8-3-nomenklatura-i-kontragentyi/)» можно указать нужную аналитику.  Указано, что хочу распределять расходы на 26 счет (Общехозяйственные расходы)  со статьей затрат «[Транспортные расходы](http://programmist1s.ru/tzr-1s-8/)«. После заполнения документа можно, аналогично товарам, [зарегистрировать счет-фактуру](http://programmist1s.ru/kak-sdelat-i-vyistavit-schet-fakturu-v-1s-8-3/).

Ключевое отличие при поступлении услуг — в проводках:



Для данного примера я предварительно оформил оплату поставщику за данную услугу.

* Дебет 60.01 Кредит 60.02 — зачет аванса поставщику;
* Дебет 26 Кредит 60.01 — начисление задолженности перед поставщиком и увеличение расходов компании;
* Дебет 19.04 Кредит 60.01 — отражение входящего НДС по услугам.

При необходимости отразить в одном поступлении и товар, и услуги (например, товар с платной доставкой) нужно воспользоваться документом «**Поступление (акт, накладная)**» и видом операции «**Товары, услуги, комиссия**».