

Учет расчетов по покрытому (депонированному) аккредитиву у заказчика работ

Дата публикации 28.06.2022 Использован релиз 3.0.113

Пример

Организация ООО "Старт" (заказчик, плательщик денежных средств) заключила с ООО "Символ" (исполнитель, получатель денежных средств) договор на выполнение работ по ремонту производственных помещений ООО "Старт" (№ 06/22 от 01.06.2022). Сметная стоимость работ по договору – 300 000,00 руб. (в т. ч. НДС 20 % – 50 000,00 руб.), форма расчетов – аккредитив.

02.06.2022 организация ООО "Старт" заключила с ПАО АКБ "АВАНГАРД" соглашение об открытии специального счета покрытого (депонированного) аккредитива, на который перечислила со своего расчетного счета сумму 300 000 руб. Комиссия банка за открытие аккредитива составила 10 000 руб. (не облагается НДС на основании пп. 3 п. 3 ст. 149 НК РФ). Денежные средства на счет аккредитива зачислены 02.06.2022.

20.06.2022 организация ООО "Символ" предоставила в ПАО АКБ "АВАНГАРД" документы, подтверждающие факт выполнения работ (Акт выполненных работ от 17.06.2022 на сумму 240 000,00 руб., в т. ч. НДС 20 % – 40 000,00 руб.), на основании которых 21.06.2022 ему были перечислены денежные средства со счета аккредитива ООО "Старт".

22.06.2022 неиспользованные средства аккредитива возвращены на расчетный счет ООО "Старт".

Таблица проводок

№	Дата	Операция	Дт	Кт	Сумма	Документ 1С  Создать на	Пакет документов
---	------	----------	----	----	-------	--	------------------

						основании	 Входящий  Исходящий  Внутренний
1	Открытие специального счета в банке для расчетов по аккредитиву						
1.1	02.06.2022	Открыт счет аккредитива	--	--	--	--	  Соглашение с банком об открытии аккредитива
1.2	02.06.2022	Оплачена комиссия банку за открытие счета аккредитива	91.02 БУ НУ	51 БУ --	10 000,00 10 000,00	Списание с расчетного счета	 Банковская выписка по расчетному счету
2	Перечисление средств на аккредитивный счет в банке для оплаты договора						
2.1	02.06.2022	Переведены денежные средства на счет аккредитива	55.01 БУ --	51 БУ --	300 000,00 --	Списание с расчетного счета	 Банковская выписка по расчетному счету  Банковская выписка по специальному счету аккредитива
3	Учет затрат на выполнение ремонтных работ						
3.1	17.06.2022	Отражены расходы на выполнение ремонтных работ	25 БУ	60.01 БУ	200 000,00	Поступление (акт, накладная,	  Акт выполненных

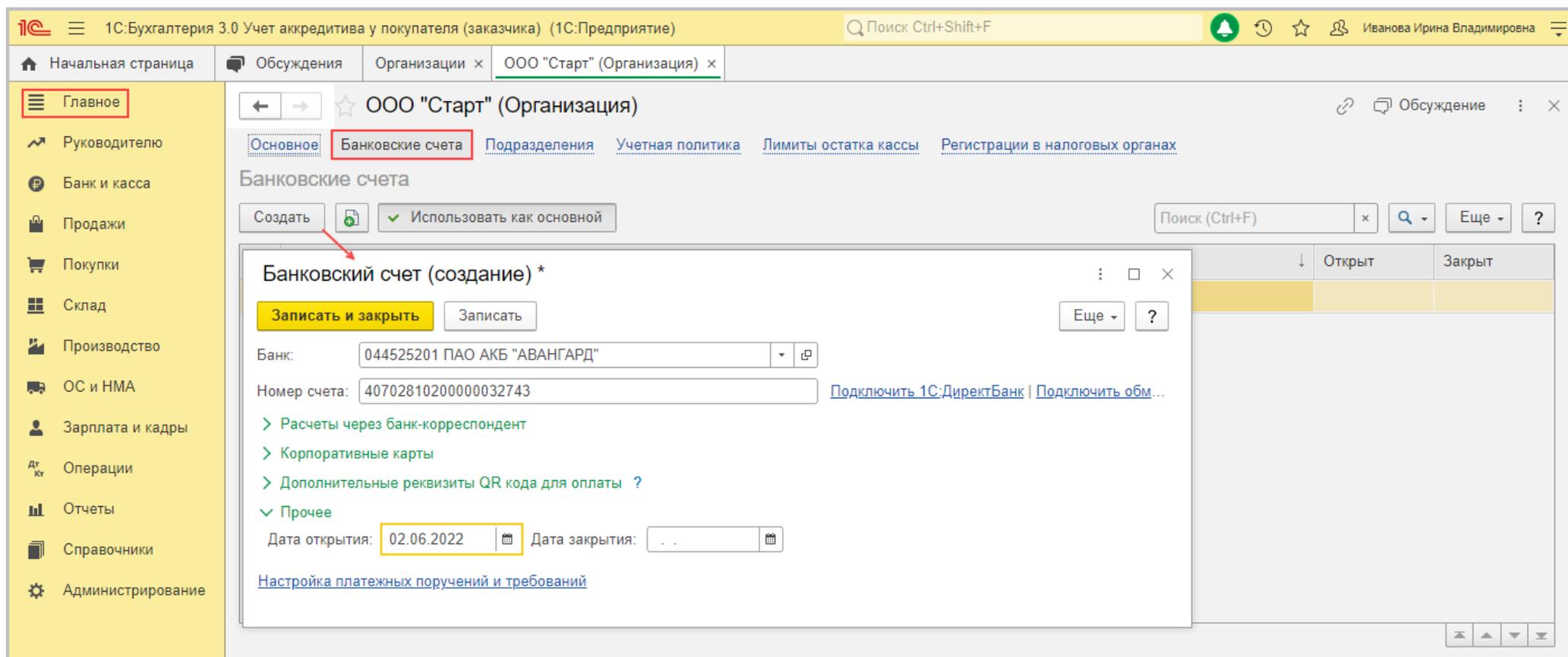
			НУ	НУ	200 000,00	УПД)	работ
3.2	17.06.2022	Учен входной НДС	19.04 БУ ---	60.01 БУ НУ	40 000,00 40 000,00		
3.3	17.06.2022	Входной НДС принят к вычету	68.02 БУ ---	19.04 БУ ---	40 000,00 ---	Счет-фактура полученный Поступление (акт, накладная, УПД)	↓Счет-фактура полученный
4	Перечисление контрагенту денежных средств за счет аккредитива						
4.1	21.06.2022	Погашена задолженность контрагенту со счета аккредитива	60.01 БУ НУ	55.01 БУ ---	240 000,00 240 000,00	Списание с расчетного счета	↓Банковская выписка по специальному счету аккредитива
5	Возврат неиспользованных средств аккредитива						
2.1	22.06.2022	Возвращены денежные средства на расчетный счет со счета аккредитива	51 БУ ---	55.01 БУ ---	60 000,00 ---	Списание с расчетного счета	↓Банковская выписка по расчетному счету ↓Банковская выписка по специальному счету аккредитива

1. Открытие специального счета в банке для расчетов по аккредитиву

1.1. Открыт счет аккредитива

- Раздел: **Главное – Организации.**
- Выберите в списке и откройте карточку организации, на которую был открыт счет аккредитива.
- Перейдите по ссылке **Банковские счета:**
 - по кнопке **Создать** откройте форму **Банковский счет (создание)** и заполните ее (укажите банк, в котором открыт счет и его номер);
 - кнопка **Записать и закрыть.**

Рис. 1

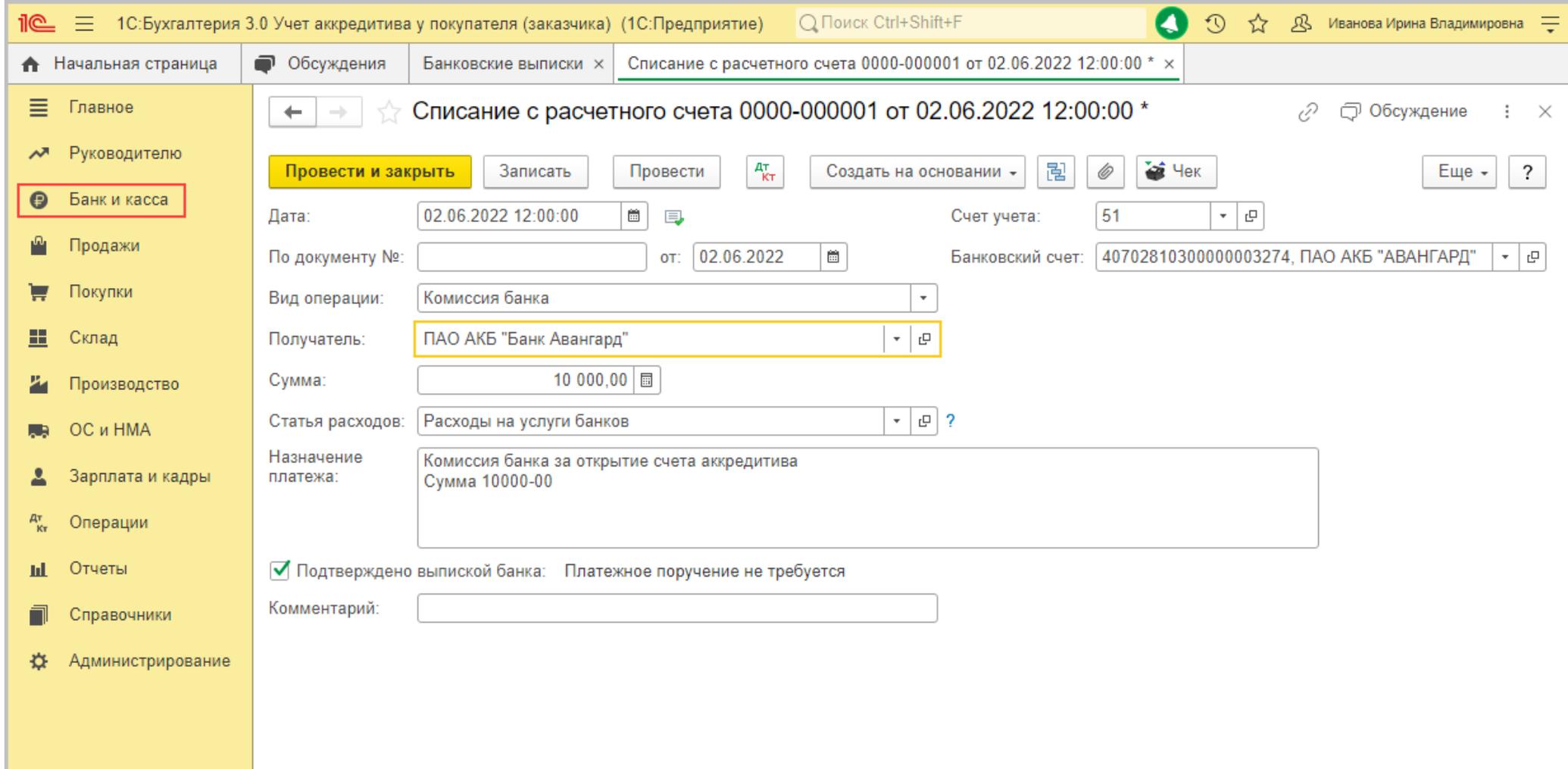


1.2. Оплачена комиссия банку за открытие счета аккредитива

Документ "Списание с расчетного счета" (рис. 2 – 3).

- Раздел **Банк и касса – Банковские выписки**.
- Создайте документ по кнопке **Списание** или откройте ранее созданный (загруженный) через "Клиент-банк" документ.
- Выберите **Вид операции** – "Комиссия банку".
- В поле **Получатель** выберите банк, в котором открыт аккредитив.
- в поле **Сумма** укажите сумму списанной банковской комиссии.
- в поле **Статья расходов** выберите статью движения денежных средств – "Расходы на услуги банков" с видом движения "Прочие платежи по текущим операциям" (если учет в программе ведется по статьям движения денежных средств).
- Установите флажок **Подтверждено выпиской банка**.
- Кнопка **Провести и закрыть**.

Рис. 2



По кнопке  посмотрите результат проведения документа (рис. 3).

Обратите внимание, что в автоматическом режиме затраты на комиссию банка включаются в состав прочих расходов (счет 91.02). Если необходимо учесть комиссию в составе затрат другого вида (например, в себестоимости продукции (работ, услуг) или в стоимости актива), необходимо выполнить ручную корректировку операции.

Рис. 3

1С:Бухгалтерия 3.0 Учет аккредитива у покупателя (заказчика) (1С:Предприятие) Поиск Ctrl+Shift+F Иванова Ирина Владимировна

Банковские выписки x Списание с расчетного счета 0000-000001 от 02.06.2022 12:00:00 x Движения документа: Списание с расчетного счета 0000-000001 от 02.06.2022 12:00:00 x

← → ☆ Движения документа: Списание с расчетного счета 0000-000001 от 02.06.2022 12:00:00

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (1)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
02.06.2022	91.02	51	10 000,00	10 000,00	
	1	Расходы на услуги банков	40702810300000003274, ПАО АКБ "АВАНГАРД"		
		<...>	Расходы на услуги банков		
			Комиссия банка за открытие счета аккредитива по вх.д. от 02.06.2022		

[<<-вернуться к таблице примера](#)

2. Перечисление средств на аккредитивный счет в банке для оплаты договора

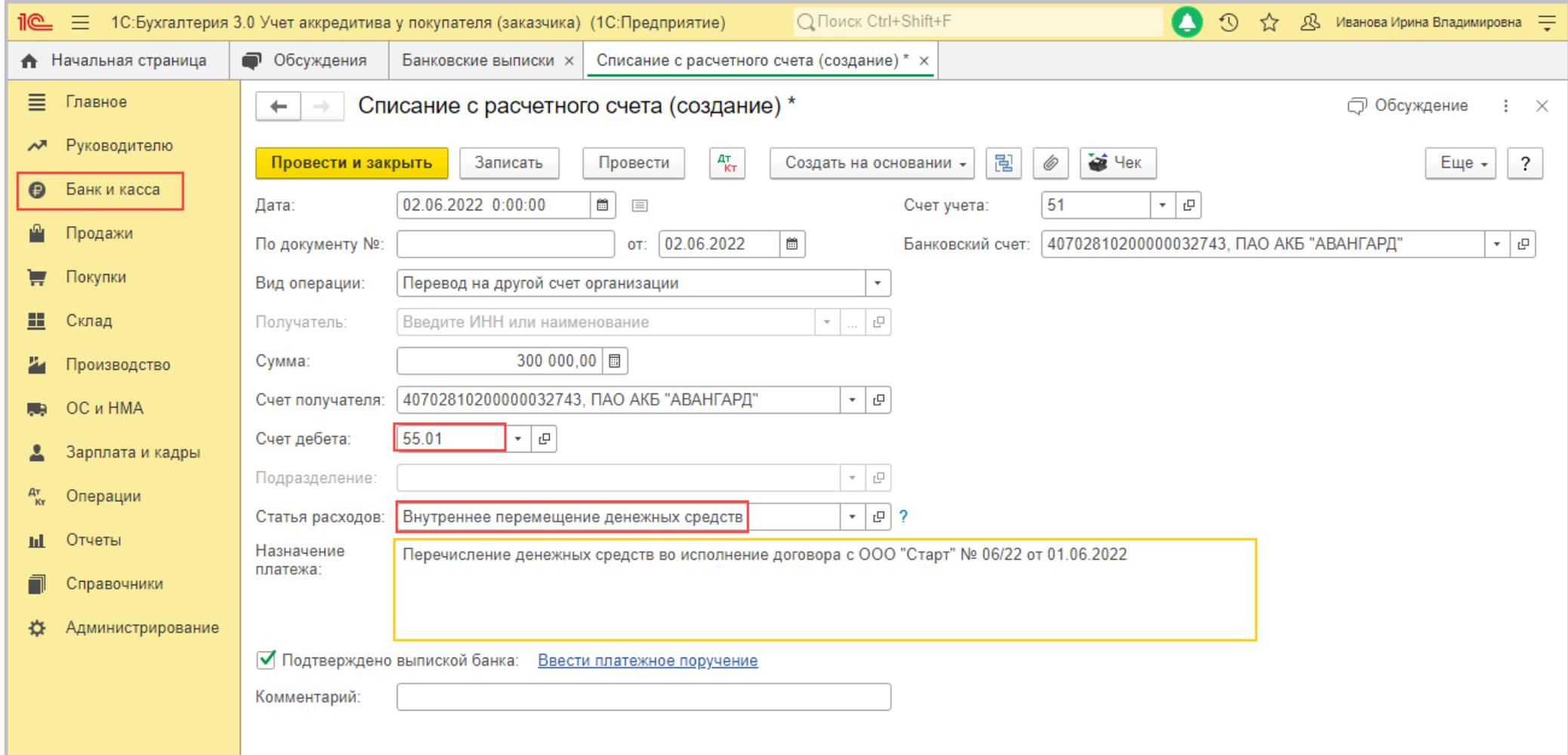
2.1. Переведены денежные средства на счет аккредитива

Документ "Списание с расчетного счета" (рис. 4 – 5).

- Раздел **Банк и касса** – **Банковские выписки**.
- Создайте документ по кнопке **Списание** или откройте ранее созданный (загруженный) через "Клиент-банк" документ.
- Выберите **Вид операции** – "Перевод на другой счет организации".

- В поле **Счет учета** укажите счет для расчетов в валюте РФ (51 "Расчетные счета").
- В поле **Банковский счет** укажите расчетный счет, с которого списаны денежные средства.
- В поле **Сумма** укажите сумму, подлежащую зачислению на счет аккредитива.
- В поле **Счет получателя** выберите счета аккредитива.
- В поле **Счет дебета** укажите счет бухгалтерского учета аккредитива (55.01 "Аккредитивы"). Внимание! Если дата списания денежных средств с расчетного счета и дата поступления денежных средств на счет аккредитива не совпадают, то для отражения операции используется счет 57.01 "Переводы в пути". В этом случае хозяйственная операция будет отражена двумя документами – "Списание с расчетного счета" (списание денежных средств с расчетного счета) и "Поступление на расчетный счет" (поступление на счет аккредитива).
- В поле **Статья расходов** выберите predetermined статью движения денежных средств – "Внутреннее перемещение денежных средств" (если учет в программе ведется по статьям движения денежных средств).
- Установите флажок **Подтверждено выпиской банка**.
- Кнопка **Провести и закрыть**.

Рис. 4



По кнопке  посмотрите результат проведения документа (рис. 5).

Рис. 5

1С:Бухгалтерия 3.0 Учет аккредитива у покупателя (заказчика) (1С:Предприятие) Поиск Ctrl+Shift+F Иванова Ирина Владимировна

Начальная страница Обсуждения Банковские выписки × Списание с расчетного счета 0000-000002 от 02.06.2022 12:00:01 × Движения документа: Списание с расчетного счета 0000-000002 от 02.06.2022 12:00:01 ×

← → ☆ Движения документа: Списание с расчетного счета 0000-000002 от 02.06.2022 12:00:01

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Дт Кт Бухгалтерский и налоговый учет (1)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
02.06.2022	55.01	51	300 000,00		
	1 40702810200000032743, ПАО АКБ "АВАНГАРД"	40702810200000032743, ПАО АКБ "АВАНГАРД"	Перечисление денежных средств во исполнение договора с ООО...		
	Внутреннее перемещение денежных средств	Внутреннее перемещение денежных средств			

Еще ▾ ?

Еще ▾

[<<-вернуться к таблице примера](#)

3. Учет затрат на выполнение ремонтных работ

3.1. Отражены расходы на выполнение ремонтных работ

3.2. Учтен входной НДС

Документ "Поступление (акт, накладная, УПД)" с видом операции "Услуги (акт, УПД)" (рис. 6 - 7).

- Раздел: **Покупки – Поступление (акты, накладные, УПД).**
- Кнопка **Поступление**, вид операции **Услуги (акт, УПД).**
- Заполните документ (рис. 6).

- Укажите контрагента, договор, проверьте счета учета и сроки расчетов по ссылке в поле "Расчеты".
- Табличную часть документа заполните по кнопке **Добавить**:
 - в колонке **Номенклатура** в подстроке 1 выберите (при необходимости добавьте новую) полученную услугу (выполненные работы) из одноименного справочника (при создании новых элементов выбирайте вид номенклатуры "Услуги") или просто укажите текстовое наименование услуги (работы) в подстроке 2;
 - заполните остальные колонки;
 - в колонке **Счета учета** по ссылке перейдите в одноименную форму и выберите счета учета затрат для бухгалтерского и налогового учета и аналитику к ним.
- Кнопка **Провести**.

Рис. 6

1С:Бухгалтерия 3.0 Учет аккредитива у покупателя (заказчика) (1С:Предприятие) Поиск Ctrl+Shift+F Иванова Ирина Владимировна

Начальная страница Обсуждения Поступление (акты, накладные, УПД) × Поступление услуг: Акт, УПД 0000-000001 от 17.06.2022 12:00:00 * ×

Главное Руководителю Банк и касса Продажи **Покупки** Склад Производство ОС и НМА Зарплата и кадры Акт. Операции Отчеты Справочники Администрирование

Поступление услуг: Акт, УПД 0000-000001 от 17.06.2022 12:00:00 * Обсуждение ×

Провести и закрыть Записать Провести **ДТ КТ** Печать Создать на основании ЭДО

Акт, УПД №: от: 17.06.2022 Оригинал: получен СФ получен

Номер: 0000-000001 от: 17.06.2022 12:00:00 Расчеты: [Срок 17.06.2022, 60.01, 60.02, зачет аванса автоматически](#)

Контрагент: ООО "Символ" [НДС в сумме](#)

Договор: 06/22 от 01.06.2022

Счет на оплату:

Есть расхождения

Добавить Подбор

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счета учета	
1	Работ по ремонту помещений	1,000	шт	240 000,00	240 000,00	20%	40 000,00	240 000,00	25 Прочие затраты, 19.04, 25 Прочие затраты
	<i>Работ по ремонту помещений</i>								

УПД

Всего: 240 000,00 НДС (в т.ч.): 40 000,00

Счет-фактура №: 1 от: 17.06.2022 Зарегистрировать

По кнопке  посмотрите результат проведения документа (рис. 7).

Рис. 7

1С:Бухгалтерия 3.0 Учет аккредитива у покупателя (заказчика) (1С:Предприятие) Поиск Ctrl+Shift+F Иванова Ирина Владимировна

Поступление (акты, накладные, УПД) × Поступление услуг: Акт, УПД 0000-000001 от 17.06.2022 12:00:00 × Движения документа: Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000001 от 17.06.2022 12:00:00 ×

← → ☆ Движения документа: Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000001 от 17.06.2022 12:00:00

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Ак Бухгалтерский и налоговый учет (2) НДС предъявленный (1)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
17.06.2022	25	60.01	200 000,00	200 000,00	200 000,00
	1 Прочие затраты	ООО "Символ"	Работ по ремонту помещений по вх.д. от 17.06.2022		
		06/22 от 01.06.2022			
		Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000001 от 17....			
17.06.2022	19.04	60.01	40 000,00		40 000,00
	2 ООО "Символ"	ООО "Символ"	Работ по ремонту помещений по вх.д. от 17.06.2022		
	Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000001 от 17.06.2022 12:00:00	06/22 от 01.06.2022			
		Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000001 от 17....			

3.3. Входной НДС принят к вычету

Документ "Счет-фактура полученный" (рис. 8).

- Если получен счет-фактура:
 - в документе поступления заполните поля **Счет-фактура №** и **от**, затем нажмите кнопку **Зарегистрировать** (рис. 6) или просто проведите документ поступления. Автоматически будет создан документ **Счет-фактура полученный**, поля документа будут заполнены данными из документа-основания, а в форме документа-основания появится ссылка на созданный документ;
 - по ссылке откройте документ **Счет-фактура полученный**. Проверьте заполнение полей документа и установленный флажок **Отразить вычет НДС в книге покупок датой получения**. Если флажок снять, то вычет отражается регламентным

документом **Формирование записей книги покупок**. Если по организации ведется отдельный учет НДС, то флажок **Отразить вычет НДС в книге покупок датой получения** в документе скрыт, а все вычеты отражаются только регламентным документом **Формирование записей книги покупок**.

- Если в качестве первичного документа и счета-фактуры получен УПД со статусом "1":
 - в документе поступления под табличной частью установите переключатель **УПД** в положение "Включено" (переместите вправо). В полях **Накладная, УПД №** и **от** укажите номер полученного от поставщика документа. При проведении документа поступления автоматически будет создан документ **Счет-фактура полученный**, поля документа будут заполнены данными из документа-основания. По ссылке в поле **УПД** откройте форму с настройками, перейдите в документ **Счет-фактура полученный** можно по ссылке **Все реквизиты**.

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

Рис. 8

1С:Бухгалтерия 3.0 Учет аккредитива у покупателя (заказчика) (1С:Предприятие) Поиск Ctrl+Shift+F Иванова Ирина Владимировна

Поступление (акты, накладные, УПД) × Поступление услуг: Акт, УПД 0000-000001 от 17.06.2022 12:00:00 × Счет-фактура полученный на поступление 1 от 17.06.2022 ×

← → ☆ Счет-фактура полученный на поступление 1 от 17.06.2022 Обсуждение ×

Записать и закрыть Записать **Акт** Печать Создать на основании ЭДО

Счет-фактура №: 1 от: 17.06.2022 Оригинал

Получен: 17.06.2022 12:00:00 Отообразить вычет НДС в книге покупок датой получения ?

Контрагент: ООО "Символ" КПП 772201001

Документы-основания: Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000001 от 17.06.2022... Изменить

Договор: 06/22 от 01.06.2022

Сумма: 240 000,00 НДС (в т.ч.): 40 000,00 из них по комиссии: 0,00 НДС (в т.ч.): 0,00

Код вида операции: 01 Получение товаров, работ, услуг

Способ получения: На бумажном носителе В электронном виде

1С:Бухгалтерия 3.0 Учет аккредитива у покупателя (заказчика) (1С:Предприятие) Поиск Ctrl+Shift+F Иванова Ирина Владимировна

Поступление (акты, накладные, УПД) × Поступление услуг: Акт, УПД 0000-000001 от 1... × Счет-фактура полученный на поступление 1 о... × Движения документа: Счет-фактура полученн... ×

← → ☆ Движения документа: Счет-фактура полученный 0000-000001 от 17.06.2022 12:00:00 Обсуждение ×

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Акт Бухгалтерский и налоговый учет (1) Журнал учета счетов-фактур (1) НДС Покупки (1) НДС предъявленный (1)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
17.06.2022	68.02	19.04	40 000,00		
	1 Налог (взносы): начислено / уплачено	ООО "Символ"	НДС		
		Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-0000...			

<<- вернуться к таблице примера

4. Перечисление контрагенту денежных средств за счет аккредитива

4.1. Погашена задолженность контрагенту со счета аккредитива

Документ "Списание с расчетного счета" (рис. 9).

- Раздел **Банк и касса** – **Банковские выписки**.
- Создайте документ по кнопке **Списание** или откройте ранее созданный (загруженный) через "Клиент-банк" документ.
- Выберите **Вид операции** – "Оплата поставщику".
- Заполните (проверьте) заполнение полей документа:
 - в поле **Счет учета** укажите счет бухгалтерского учета расчетов в рамках аккредитива (55.01 "Аккредитив")
 - в поле **Банковский счет** выберите счет аккредитива, с которого списаны денежные средства;
 - в поле **Сумма** укажите сумму, подлежащую перечислению контрагенту за счет аккредитива.
 - в поле **Статья расходов** выберите статью движения денежных средств с видом движения "Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов" (предопределенная статья "Оплата поставщикам (подрядчикам)").
 - Установите флажок **Подтверждено выпиской банка**.
- Кнопка **Провести и закрыть**.

Рис. 9

1С:Бухгалтерия 3.0 Учет аккредитива у покупателя (заказчика) (1С:Предприятие) Поиск Ctrl+Shift+F Иванова Ирина Владимировна

Начальная страница Обсуждения Банковские выписки × Списание с расчетного счета 0000-000003 от 21.06.2022 12:00:00 ×

← → ☆ Списание с расчетного счета 0000-000003 от 21.06.2022 12:00:00

Обсуждение ×

Провести и закрыть Записать Провести **ДТ КТ** Создать на основании Чек Еще ?

Дата: 21.06.2022 12:00:00 Счет учета: 55.01

По документу №: от: 21.06.2022 Банковский счет: 40702810200000032743, ПАО АКБ "АВАНГАРД"

Вид операции: Оплата поставщику

Получатель: ООО "Символ"

Сумма: 240 000,00 [Разбить платеж](#)

Договор: 06/22 от 01.06.2022 ? Счет расчетов: 60.01 Счет авансов: 60.02

Счет на оплату: Погашение задолженности: Автоматически

Ставка НДС: 20%

Сумма НДС: 40 000,00

Статья расходов: Оплата поставщикам (подрядчикам) ?

Назначение платежа: Оплата по договору 06/22 от 01.06.2022
Сумма 240000-00
В т.ч. НДС(20%) 40000-00

Подтверждено выпиской банка: Платежное поручение не требуется (документ исполнен банком)

Комментарий:

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

Рис. 10

1С:Бухгалтерия 3.0 Учет аккредитива у покупателя (заказчика) (1С:Предприятие) Поиск Ctrl+Shift+F Иванова Ирина Владимировна

Банковские выписки × Списание с расчетного счета 0000-000003 от 21.06.2022 12:00:00 × Движения документа: Списание с расчетного счета 0000-000003 от 21.06.2022 12:00:00 ×

← → ☆ Движения документа: Списание с расчетного счета 0000-000003 от 21.06.2022 12:00:00

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Дт Кт Бухгалтерский и налоговый учет (1)

Еще ▾

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
21.06.2022	60.01	55.01	240 000,00	240 000,00	
	1	40702810200000032743, ПАО АКБ "АВАНГАРД"	Оплата по договору 06/22 от 01.06.2022 по вх.д. от 21.06.2022		
	06/22 от 01.06.2022	Оплата поставщикам (подрядчикам)			
	Поступление (акт, накладная, УПД) 0...				

Еще ▾

[<<-вернуться к таблице примера](#)

5. Возврат неиспользованных средств аккредитива

5.1. Возвращены денежные средства на расчетный счет со счета аккредитива

Документ "Списание с расчетного счета" (рис. 11).

- Раздел **Банк и касса** – **Банковские выписки**.

- Создайте документ по кнопке **Списание** или откройте ранее созданный (загруженный) через "Клиент-банк" документ.
- Выберите **Вид операции** – "Перевод на другой счет организации".
- В поле **Счет учета** укажите счет бухгалтерского учета аккредитива (55.01 "Аккредитивы").
- В поле **Банковский счет** выберите счет аккредитива.
- В поле **Сумма** укажите сумму, подлежащую возврату с аккредитива на расчетный счет.
- В поле **Счет получателя** выберите расчетный счет, на который зачислены денежные средства.
- В поле **Счет дебета** укажите счет для расчетов в валюте РФ (51 "Расчетные счета"). Внимание! Если дата списания денежных средств со счета аккредитива и дата их поступления на расчетный счет не совпадают, то для отражения операции используется счет 57.01 "Переводы в пути". В этом случае хозяйственная операция будет отражена двумя документами – "Списание с расчетного счета" (списание денежных средств со счета аккредитива) и "Поступление на расчетный счет" (поступление на расчетный счет).
- В поле **Статья расходов** выберите predeterminedенную статью движения денежных средств – "Внутреннее перемещение денежных средств" (если учет в программе ведется по статьям движения денежных средств).
- Установите флажок **Подтверждено выпиской банка**.
- Кнопка **Провести**.

Рис. 11

1С:Бухгалтерия 3.0 Учет аккредитива у покупателя (заказчика) (1С:Предприятие) Поиск Ctrl+Shift+F Иванова Ирина Владимировна

Начальная страница Обсуждения Банковские выписки × Списание с расчетного счета 0000-000004 от 22.06.2022 12:00:00 ×

Главное
Руководителю
Банк и касса
Продажи
Покупки
Склад
Производство
ОС и НМА
Зарплата и кадры
Операции
Отчеты
Справочники
Администрирование

← → ☆ Списание с расчетного счета 0000-000004 от 22.06.2022 12:00:00 Обсуждение ×

Провести и закрыть Записать Провести **ДТ**
КТ Создать на основании Чек Еще ?

Дата: 22.06.2022 12:00:00 Счет учета: 55.01
По документу №: от: 22.06.2022 Банковский счет: 40702810200000032743, ПАО АКБ "АВАНГАРД"
Вид операции: Перевод на другой счет организации
Получатель: Введите ИНН или наименование
Сумма: 60 000,00
Счет получателя: 40702810300000003274, ПАО АКБ "АВАНГАРД"
Счет дебета: 51
Подразделение:
Статья расходов: Внутреннее перемещение денежных средств ?
Назначение платежа: Возврат неиспользованных средств аккредитива
 Подтверждено выпиской банка: Платежное поручение не требуется (документ исполнен банком)
Комментарий:

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

Рис. 12

1С:Бухгалтерия 3.0 Учет аккредитива у покупателя (заказчика) (1С:Предприятие) Поиск Ctrl+Shift+F Иванова Ирина Владимировна

Банковские выписки x Списание с расчетного счета 0000-000004 от 22.06.2022 12:00:00 x Движения документа: Списание с расчетного счета 0000-000004 от 22.06.2022 12:00:00 x

← → ☆ Движения документа: Списание с расчетного счета 0000-000004 от 22.06.2022 12:00:00

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (1)

Еще ▾

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
22.06.2022	51	55.01	60 000,00		
1	40702810300000003274, ПАО АКБ "АВ...	40702810200000032743, ПАО АКБ "АВАНГАРД"	Возврат неиспользованных средств аккредитива...		
	Внутреннее перемещение денежных ...	Внутреннее перемещение денежных средств			

Еще ▾

Главное
Руководителю
Банк и касса
Продажи
Покупки
Склад
Производство
ОС и НМА
Зарплата и кадры
Операции
Отчеты
Справочники
Администрирование

<<- вернуться в начало статьи