



Зачет авансов, полученных от покупателей

Дата	Дебет	Кредит	Сумма БУ	Сумма НУ		Наименование операции	Документы (отчеты) в 1С
				Дт	Кт		
Выставление счета покупателю							
	---	---	1 262 600			Выставление счета покупателю	Счет покупателю
Поступление предоплаты от покупателя							
30 ноября	51	62.02	1 262 600		1 262 600	Поступление предоплаты от покупателя	Поступление на расчетный счет - Оплата от покупателя
Исчисление НДС с аванса и выставление СФ покупателю							
30 ноября	76.АВ	68.02	192 600			Исчисление НДС с аванса и выставление СФ покупателю	Счет-фактура выданный на аванс
	---	---	192 600			Отражение НДС в Книге продаж	Отчет Книга продаж
Реализация услуг							
05 декабря	62.01	90.01.1	1 262 600	1 262 600	1 070 000	Выручка от реализации услуг	Реализация (акт, накладная) - Услуги (акт)
	90.03	68.02	192 600			Начисление НДС с выручки	
	62.02	62.01	1 262 600	1 262 600	1 262 600	Зачет аванса	
Выставление СФ на отгрузку покупателю							
05 декабря	---	---	1 262 600			Выставление СФ на отгрузку	Счет-фактура выданный на реализацию
	---	---	192 600			Отражение НДС в Книге продаж	Отчет Книга продаж
Принятие НДС к вычету при зачете аванса покупателя							
31 декабря	68.02	76.АВ	192 600			Принятие НДС к вычету	Формирование записей книги покупок
	---	---	192 600			Отражение вычета НДС в Книге покупок	Отчет Книга покупок



Частичный зачет авансов, полученных от покупателей и возврат аванса

Дата	Дебет	Кредит	Сумма БУ	Сумма НУ		Наименование операции	Документы (отчеты) в 1С
				Дт	Кт		
Выставление счета покупателю							
	---	---	826 000			Выставление счета покупателю	Счет покупателю
Поступление предоплаты от покупателя							
25 октября	51	62.02	826 000		826 000	Поступление предоплаты от покупателя	Поступление на расчетный счет - Оплата от покупателя
Исчисление НДС с аванса и выставление СФ покупателю							
25 октября	76.АВ	68.02	126 000			Исчисление НДС с аванса и выставление СФ покупателю	Счет-фактура выданный на аванс
	---	---	126 000			Отражение НДС в Книге продаж	Отчет Книга продаж
Реализация услуг							
08 ноября	62.01	90.01.1	708 000	708 000	600 000	Выручка от реализации услуг	Реализация (акт, накладная) - Услуги (акт)
	90.03	68.02	108 000			Начисление НДС с выручки	
	62.02	62.01	708 000	708 000	708 000	Зачет аванса	
Выставление СФ на отгрузку покупателю							
08 ноября	---	---	708 000			Выставление СФ на отгрузку	Счет-фактура выданный на реализацию
	---	---	108 000			Отражение НДС в Книге продаж	Отчет Книга продаж
Возврат аванса покупателю							
14 ноября	62.02	51	118 000	118 000		Возврат аванса покупателю	Списание с расчетного счета - Возврат покупателю
Принятие НДС к вычету							
31 декабря	68.02	76.АВ	108 000			Принятие НДС к вычету по зачетному авансу	Формирование записей книги покупок
	68.02	76.АВ	18 000			Принятие НДС к вычету по возвращенному авансу	
	---	---	126 000			Отражение вычета НДС в Книге покупок	Книга покупок