

Пошаговая инструкция Договор комиссии на реализацию агентских услуг. Позиция агента (УСН)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма БУ	Сумма НУ	Наименование операции	Документы (отчеты) в 1С
				КУДиР		
Договор с комитентом (принципалом) на реализацию						
13 ноября	---	---	---		Договор комиссии на реализацию агентских услуг	Справочник Договоры-С комитентом (принципалом) на продажу
Поступление предоплаты от покупателя						
17 ноября	51	62.02	318 600		Поступление предоплаты от покупателя	Поступление на расчетный счет - Оплата от покупателя
	---	УСН.02	318 600		Доход, не учитываемый для УСН	
Исчисление НДС с аванса и выставление СФ покупателю						
17 ноября	---	---	318 600		Выставление авансового СФ покупателю от своего имени (комиссионера)	Счет-фактура выданный на аванс комитента
	---	---	48 600		Отражение НДС по авансовому СФ в Журнале учета СФ	Отчет Журнал учета счетов-фактур - часть 1 Выставленные СФ
Получение перевыставленного авансового счет-фактуры от комитента						
17 ноября	---	---	318 600		Извещение комитента о полученном авансе	Отчет комитенту - Отчет о продажах
	---	---	318 600		Регистрация перевыставленного авансового СФ от комитента	Счет-фактура полученный на аванс
	---	---	48 600		Отражение НДС по перевыставленному авансовому СФ в Журнале учета СФ	Отчет Журнал учета счетов-фактур - часть 2 Полученные СФ
Реализация агентских услуг						
30 ноября	62.02	62.01	318 600		Зачет аванса	Реализация (акт, накладная) - Товары, услуги, комиссия Вкладка Агентские услуги
	УСН.02		318 600		Отражение реализации агентских услуг комитента покупателю от своего имени (комиссионера)	
	62.01	76.09	318 600			
Выставление СФ на отгрузку покупателю						
30 ноября	---	---	318 600		Выставление СФ на отгрузку покупателю от имени комиссионера	Счет-фактура выданный на реализацию
	---	---	48 600		Отражение НДС по СФ на реализацию в Журнале учета СФ	Отчет Журнал учета счетов-фактур - часть 1 Выставленные СФ
Формирование отчета о реализации агентских услуг						
30 ноября	62.01	90.01.1	31 860		Начисление комиссионного вознаграждения	Отчет комитенту - Отчет о продажах
Получение перевыставленного счета-фактуры на реализацию от комитента						
30 ноября	---	---	318 600		Регистрация перевыставленного СФ на реализацию от комитента	Счет-фактура полученный на поступление
	---	---	48 600		Отражение НДС по перевыставленному СФ на реализацию в Журнале учета СФ	Отчет Журнал учета счетов-фактур - часть 2 Полученные СФ
Перечисление денежных средств комитенту, полученных по договору комиссии						
5 декабря	76.09	51	318 600		Перечисление денежных средств комитенту	Списание с расчетного счета - Оплата поставщику
Получение вознаграждения от комитента						
6 декабря	51	62.01	31 860		Получение вознаграждения от комитента	Поступление на расчетный счет - Оплата от покупателя
	---	---	---	31 860	Доход. Вознаграждение от комитента	Отчет Книга доходов и расходов УСН