

Пошаговая инструкция
Перенос убытков прошлых лет (УСН 15%)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма БУ	Сумма НУ	Наименование операции	Документы (отчеты) в 1С
				КУДиР		
Перенос убытка прошлых лет для уменьшения налогооблагаемой базы текущего периода						
31.12.17	---	---	1 900 000		Перенос убытка прошлых лет	Регистрация суммы убытка УСН
Расчет налога УСН с учетом перенесенного убытка						
2017 год	---	---	---	5 750 200	Доход за налоговый период	Отчет Книга доходов и расходов УСН
	---	---	---	4 068 389	Расход за налоговый период	
31.12.17	---	---	---	1 681 811	Налогоблагаемая прибыль	Закрытие месяца - Расчет налога УСН.
	---	---	1 681 811		Уменьшение налоговой базы на убыток прошлых лет	
	---	---	0		Расчет налога при УСН по ставке 15%	
	---	---	57 502		Расчет минимального налога	
	---	---	224 209		Начисленные авансовые платежи за 9 месяцев	
	99.01.9	68.12	-166 707		Сторнирование исчисленного налога УСН	
Отражение убытка в КУДиР и в декларации по УСН						
31.12.17	---	---	---	1 681 811	Отражение суммы списанного убытка в КУДиР	Отчет Книга доходов и расходов УСН - раздел III
	---	---	1 681 811		Отражение суммы списанного убытка в декларации	Регламентированный отчет Декларация по УСН - Раздел 2.2 стр. 230