

Пошаговая инструкция
Экспорт сырьевых товаров и готовой продукции в дальнее зарубежье. Предоплата 100%

Дата	Дебет	Кредит	Сумма БУ	Сумма НУ		Наименование операции	Документы (отчеты) в 1С
				Дт	Кт		
Приобретение товаров и производство готовой продукции, их реализация на экспорт							
Приобретение ОС							
16 января	08.04.2	60.01	45 000	45 000	45 000	Принятие к учету внеоборотного актива	Поступление (акт, накладная) - Основные средства
	19.01	60.01	8 100		8 100	Принятие к учету НДС (Блокируется до подтверждения 0%)	
	01.01	08.04.2	45 000	45 000	45 000	Ввод в эксплуатацию ОС	
	25	01.01		45 000	45 000	Включение в расходы стоимости актива в НУ	
Регистрация СФ поставщика							
16 января	---	---	53 100			Регистрация СФ поставщика	Счет-фактура полученный на поступление
Поступление предоплаты от иностранного покупателя							
01 февраля	52	62.22	6 696 000		6 696 000	Поступление предоплаты от покупателя на транзитный счет	Поступление на расчетный счет - Оплата от покупателя
Приобретение ТМЦ							
09 февраля	10.01	60.01	2 050 000	2 050 000	2 050 000	Принятие к учету материалов для производства продукции на экспорт	Поступление (акт, накладная) - Товары (накладная)
	19.03	60.01	369 000		369 000	Принятие к учету НДС (Блокируется до подтверждения 0%)	
	10.01	60.01	100 000	100 000	100 000	Принятие к учету материалов для внутреннего потребления	
	19.03	60.01	18 000		18 000	Принятие к учету НДС (Принимается к вычету)	
	41.01	60.01	2 020 000	2 020 000	2 020 000	Принятие к учету товаров для реализации на экспорт	
	19.03	60.01	363 600		363 600	Принятие к учету НДС (Блокируется до подтверждения 0%)	
Регистрация СФ поставщика							
09 февраля	---	---	4 920 600			Регистрация СФ поставщика	Счет-фактура полученный на поступление
Отражение в учете услуг по аренде							
31 марта	26	60.01	90 000	90 000	90 000	Учет затрат на аренду	Поступление (акт, накладная) - Услуги (акт)
	19.04	60.01	16 200		16 200	Принятие к учету НДС (Распределяется)	
Регистрация СФ поставщика							
31 марта	---	---	106 200			Регистрация СФ поставщика	Счет-фактура полученный на поступление
Распределение НДС							
31 марта	19.04	19.04	16 200			Распределение НДС (Принимается к вычету)	Распределение НДС
Принятие НДС к вычету							
31 марта	68.02	19.03	18 000			Принятие НДС к вычету	Формирование записей книги покупок
	68.02	19.04	16 200				
	---	---	18 000			Отражение вычета НДС в Книге покупок	Отчет Книга покупок
	---	---	16 200				

Списание материалов в производство продукции на экспорт							
01 апреля	20.01	10.01	1 075 000	1 075 000	1 075 000	Списание материалов	Требование - накладная
	19.03	68.02	9 000			Восстановление НДС	
	19.03	19.03	9 000			Изменение способа учета НДС (Блокируется до подтверждения 0%)	
Производство готовой продукции							
02 апреля	43	20.01	1 075 000	1 075 000	1 075 000	Производство готовой продукции	Отчет производства за смену
Перечисление авансового платежа на таможенню							
02 апреля	76.09	51	12 000	12 000		Перечисление авансового платежа (таможенный сбор)	Списание с расчетного счета - Прочие расчеты с контрагентами
	76.09	51	35 000	35 000		Перечисление таможенной пошлины	
Реализация товаров и продукции на экспорт							
05 апреля	62.21	90.01.1	6 696 000	6 696 000	6 696 000	Выручка от реализации товаров и продукции	Реализация (акт, накладная) - Товары (накладная)
	90.02.1	41.01	2 020 000	2 020 000	2 020 000	Списание себестоимости товаров	
	90.02.1	43	1 075 000	1 075 000	1 075 000	Списание себестоимости продукции	
	62.22	62.21	6 696 000	6 696 000	6 696 000	Зачет аванса	
Выставление СФ на экспортную отгрузку покупателю в валюте (ставка НДС 0%)							
05 апреля	---	---	108 000			Выставление СФ на отгрузку в валюте (ставка НДС 0%)	Счет-фактура выданный на реализацию
Учет таможенных платежей							
05 апреля	44.01	76.09	12 000	12 000	12 000	Таможенный сбор включен в состав издержек обращения	Операция, введенная вручную - Операция
	44.01	76.09	35 000	35 000	35 000	Таможенная пошлина включена в состав издержек обращения	
Реализация материалов на внутреннем рынке							
15 мая	62.01	91.01	59 000	59 000	50 000	Выручка от реализации материалов	Реализация (акт, накладная) - Товары (накладная)
	91.02	10.01	25 000	25 000	25 000	Списание себестоимости материалов	
	91.02	68.02	9 000			Начисление НДС с выручки	
Выставление СФ на отгрузку покупателю							
15 мая	---	---	59 000			Выставление СФ на отгрузку	Счет-фактура выданный на реализацию
	---	---	9 000			Отражение НДС в Книге продаж	Отчет Книга продаж
Отражение в учете услуг по аренде							
30 июня	26	60.01	90 000	90 000	90 000	Учет затрат на аренду	Поступление (акт, накладная) - Услуги (акт)
	19.04	60.01	16 200		16 200	Принятие к учету НДС (Распределяется)	
Регистрация СФ поставщика							
30 июня	---	---	106 200			Регистрация СФ поставщика	Счет-фактура полученный на поступление
Распределение НДС							
30 июня	19.04	19.04	116,35			Распределение НДС (Принимается к вычету)	Распределение НДС
	19.04	19.04	16 083,65			Распределение НДС (Блокируется до подтверждения 0%)	
Принятие НДС к вычету							
30 июня	68.02	19.04	116,35			Принятие НДС к вычету	Формирование записей книги покупок
	---	---	116,35			Отражение вычета НДС в Книге покупок	Отчет Книга покупок