**Пошаговая инструкция**

**Приобретение товаров у обособленного подразделения с расходами на доставку, которые включаются в их стоимость**

| Дата | Дебет | Кредит | Сумма БУ | Сумма НУ | | Наименование операции | Документы (отчеты) в 1С |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Дт | Кт | | |
| **Приобретение товаров у филиала** | | | | | | | |
| *16 июля* | ***41.01*** | ***60.01*** | 100 000 | 100 000 | 100 000 | Принятие к учету товаров | Поступление (акт, накладная) - Товары (накладная) (Склад Товары в пути) |
| | ***19.03*** | ***60.01*** | 18 000 | | 18 000 | Принятие к учету НДС | |
| **Регистрация СФ поставщика** | | | | | | | |
| *16 июля* | ***---*** | ***---*** | 118 000 | | | Регистрация СФ поставщика | Счет-фактура полученный на поступление |
| | ***68.02*** | ***19.03*** | 18 000 | | | Принятие НДС к вычету | |
| | ***---*** | ***---*** | 18 000 | | | Отражение вычета НДС в Книге покупок | Отчет Книга покупок |
| **Поступление товаров на склад** | | | | | | | |
| *17 июля* | ***41.01*** | ***41.01*** | --- | | | Поступление товаров на склад | Перемещение товаров - вкладка Товары (Склад Основной - Товары в пути) |
| **Отражение в учете услуг по доставке товаров обособленным подразделением перевозчика** | | | | | | | |
| *17 июля* | ***41.01*** | ***60.01*** | 10 000 | 10 000 | 10 000 | Учет затрат на услуги по доставке | Поступление доп. расходов |
| | ***19.04*** | ***60.01*** | 1 800 | | 1 800 | Принятие к учету НДС | |
| **Регистрация СФ перевозчика** | | | | | | | |
| *17 июля* | ***---*** | ***---*** | 11 800 | | | Регистрация СФ поставщика | Счет-фактура полученный на поступление |
| | ***68.02*** | ***19.03*** | 1 800 | | | Принятие НДС к вычету | |
| | ***---*** | ***---*** | 1 800 | | | Отражение вычета НДС в Книге покупок | Отчет Книга покупок |
| **Перечисление оплаты поставщику** | | | | | | | |
| *31 июля* | ***60.01*** | ***51*** | 118 000 | 118 000 | | Перечисление оплаты поставщику | Списание с расчетного счета - Оплата поставщику |
| **Перечисление оплаты перевозчику** | | | | | | | |
| *31 июля* | ***60.02*** | ***51*** | 11 800 | 11 800 | | Перечисление оплаты поставщику | Списание с расчетного счета - Оплата поставщику |
| **Корректировка расчетов между головной организацией и ее подразделением** | | | | | | | |
| *31 июля* | ***60.01*** | ***60.02*** | 11 800 | 11 800 | 11 800 | Корректировка взаиморасчетов ГО и ОП | Корректировка долга - Зачет авансов |
| **Сверка расчетов** | | | | | | | |
| *31 июля* | ***---*** | ***---*** | | | | Сверка взаиморасчетов ГО и ОП | Акт сверки расчетов - С обособленными подразделениями |

БухЭксперт8
База ответов по учёту в 1С