

| Дата   | Дебет | Кредит | Сумма БУ   | Сумма НУ   |            | Наименование операции                     | Документы (отчеты) в 1С             |
|--|-------|--------|------------|------------|------------|---|-------------------------------------|
|  |       |        |            | Дт         | Кт         |   |                                     |
| <b>Подготовка к реализации ОС</b>            |       |        |            |            |            |   |                                     |
| 10 декабря                                   | 25    | 02.01  | 8 870,37   | 8 808,67   | 8 808,67   | Начисление амортизации за последний месяц | Подготовка к передаче ОС            |
|  | 02.01 | 01.09  | 17 740,74  | 17 861,77  | 17 861,77  | Списание накопленной амортизации          |                                     |
|  | 01.09 | 01.01  | 479 000    | 335 300    | 335 300    | Списание первоначальной стоимости ОС      |                                     |
| <b>Реализация ОС</b>                         |       |        |            |            |            |   |                                     |
| 12 декабря                                   | 62.01 | 91.01  | 531 000    | 531 000    | 450 000    | Выручка от реализации ОС                  | Передача ОС                         |
|  | 91.02 | 01.09  | 461 259,26 | 317 438,23 | 317 438,23 | Списание остаточной стоимости ОС          |                                     |
|  | 01.09 | 91.01  |            | 143 700    | 143 700    | Восстановление амортизационной премии     |                                     |
|  | 91.02 | 01.09  |            | 143 700    | 143 700    | Списание амортизационной премии           |                                     |
|  | 91.02 | 68.02  | 81 000     |            |            | Начисление НДС с выручки                  |                                     |
| <b>Выставление СФ на отгрузку покупателю</b> |       |        |            |            |            |   |                                     |
| 12 декабря                                   | ---   | ---    | 531 000    |            |            | Выставление СФ на отгрузку                | Счет-фактура выданный на реализацию |
|  | ---   | ---    | 81 000     |            |            | Отражение НДС в Книге продаж              | Отчет Книга продаж                  |