

## 1. Предоплата от покупателя.

← → ☆ Операция по платежной карте 0000-000003 от 01.04.2019 16:00:00

Провести и закрыть | Записать | Провести | АТ КТ | Создать на основании | Чек | Еще - ?

Вид операции: Оплата от покупателя | Организация: Иванов И. И. ИП УСН+ЕНВД

Номер: 0000-000003 от: 01.04.2019 16:00:00

Контрагент: Покупатель с авансом

Вид оплаты: Договор эквайринга | 57.03, ВТБ-24 (ПАО), Договор эквайринга

Сумма платежа: 5 000,00

Добавить | ↑ ↓ | Еще -

| № | Договор           | Сумма    | Погашение задолженности | НДС     | Счет на оплату | Счета расчетов |
|---|-------------------|----------|-------------------------|---------|----------------|----------------|
| 1 | С предоплатой 50% | 5 000,00 | Автоматически           | Без НДС |                | 62.01<br>62.02 |
|   |                   | 5 000,00 |                         |         |                |                |

## Движение документа:

← → ☆ Движения документа: Операция по платежной карте 0000-000003 от 01.04.2019 16:00:00

Записать и закрыть | Обновить | Еще - ?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

АТ КТ Бухгалтерский и налоговый учет (1) | Прочие расчеты (1)

Еще -

| Дата       | Дебет                              | Кредит  | Сумма                            |
|------------|------------------------------------|---|----------------------------------|
| 01.04.2019 | 57.03                              | 62.02   | 5 000,00                         |
| 1          | ВТБ-24 (ПАО)<br>Договор эквайринга | Покупатель с авансом<br>С предоплатой 50%<br>Операция по платежной карте 0000-000003 от 01.04.2019 16:... | Отражена оплата платежной картой |

← → ☆ Движения документа: Операция по платежной карте 0000-000003 от 01.04.2019 16:00:00

Записать и закрыть | Обновить | Еще - ?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

АТ КТ Бухгалтерский и налоговый учет (1) | Прочие расчеты (1)

Еще -

| N | Вид движения | Счет учета | Контрагент   | Расчетный документ  | Договор контраге... | Сумма    | Этап проведения |
|---|--------------|------------|--------------|---------------------|---------------------|----------|-----------------|
| + | 1            | Приход     | ВТБ-24 (ПАО) | Операция по плат... | Договор эквайринга  | 5 000,00 |                 |

## 2. Поступление на расчетный счет

← → ☆ Поступление на расчетный счет 0000-000014 от 02.04.2019 17:00:00

Провести и закрыть Записать Провести Ат Кт Создать на основании

Дата: 02.04.2019 17:00:00 Рег. номер: 0000-000014 Счет учета: 51

По документу №: от: Организация: Иванов И. И. ИП УСН+ЕНВД

Вид операции: Поступление по платежным картам Банковский счет: 40702810688000880615, ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ"

Платательщик: ВТБ-24 (ПАО)

Счет плательщика: 4070281068800088062, ВТБ 24 (ПАО)

Сумма без комиссии: 4 950,00 руб. Разбить платеж

Комиссия: 50,00

Счет расчетов: 57.03 Счет затрат: 91.02

Статья доходов: Прочие доходы и расходы: Расходы на услуги банков

Договор: Договор эквайринга Реализуемые активы:

Назначение платежа:

### Движение документа

← → ☆ Движения документа: Поступление на расчетный счет 0000-000014 от 02.04.2019 17:00:00

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Ат Кт Бухгалтерский и налоговый учет (2) Книга учета доходов и расходов (раздел I) (1) Прочие расчеты (1)

| Дата       | Дебет                                       | Кредит             | Сумма       |
|------------|---|--------------------|-------------|
| 02.04.2019 | 51  | 57.03              | 4 950,00    |
|            | 1 40702810688000880615, ПАО БАНК "ФК ОТК... | ВТБ-24 (ПАО)       | по вх.д. от |
|            | <...>                                       | Договор эквайринга |             |
| 02.04.2019 | 91.02                                       | 57.03              | 50,00       |
|            | 2 Расходы на услуги банков                  | ВТБ-24 (ПАО)       | по вх.д. от |
|            | <...>                                       | Договор эквайринга |             |

### При поступлении денег на расчетный счет – доход определяется, как доход УСН

← → ☆ Движения документа: Поступление на расчетный счет 0000-000014 от 02.04.2019 17:00:00

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Ат Кт Бухгалтерский и налоговый учет (2) Книга учета доходов и расходов (раздел I) (1) Прочие расчеты (1)

| N | Содержание   | Доходы   | Расходы<br>в т.ч. входящий | Доходы<br>(ЕНВД) | Доходы всего<br>Расходы всего | Организация              | Вид расхода<br>Первичный документ |
|---|--|----------|----------------------------|------------------|-------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| • | Зачислена выручка от продаж по платежным картам (банковским кредитам) банком-эквайером ... | 5 000,00 | 50,00                      |                  | 4 950,00                      | Иванов И. И. ИП УСН+ЕНВД | 02.04.2019, № 14                  |

← → ☆ Движения документа: Поступление на расчетный счет 0000-000014 от 02.04.2019 17:00:00

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Ат Кт Бухгалтерский и налоговый учет (2) Книга учета доходов и расходов (раздел I) (1) Прочие расчеты (1)

| N | Вид движения | Счет учета | Контрагент   | Расчетный документ                 | Договор контрагента | Сумма    | Этап провед... |
|---|--------------|------------|--------------|------------------------------------|---------------------|----------|----------------|
| - | Расход       | 57.03      | ВТБ-24 (ПАО) | Операция по платежной карте 000... | Договор эквайринга  | 5 000,00 |                |

### 3. Окончательный расчет

← → ☆ Операция по платежной карте 0000-000004 от 09.04.2019 16:00:00 ×

**Провести и закрыть**    Записать    Провести    АТ КТ    Создать на основании ▾    Чеки    Еще ▾    ?

Вид операции: Оплата от покупателя    Организация: Иванов И. И. ИП УСН+ЕНВД

Номер: 0000-000004    от: 09.04.2019 16:00:00

Контрагент: Покупатель с авансом

Вид оплаты: VISA    57.03. ВТБ-24 (ПАО), Договор эквайринга

Сумма платежа: 5 000,00

Добавить    ↑ ↓    Еще ▾

| № | Договор           | Сумма    | Погашение задолженности | НДС     | Счет на оплату | Счета расчетов |
|---|-------------------|----------|-------------------------|---------|----------------|----------------|
| 1 | С предоплатой 50% | 5 000,00 | Автоматически           | Без НДС |                | 62.01<br>62.02 |
|   |                   | 5 000,00 |                         |         |                |                |

Движение документа аналогичны документу от 01.04.2019 г.

### 4. Поступление окончательной оплаты на расчетный счет. Документ и движения документа аналогичны документу от 02.04.2019 г.

← → ☆ Поступление на расчетный счет 0000-000015 от 10.04.2019 17:00:00 ×

**Провести и закрыть**    Записать    Провести    АТ КТ    Создать на основании ▾    Чеки    Еще ▾    ?

Дата: 10.04.2019 17:00:00    Рег. номер: 0000-000015    Счет учета: 51

По документу №:    от:    Организация: Иванов И. И. ИП УСН+ЕНВД

Вид операции: Поступление по платежным картам    Банковский счет: 40702810688000880615, ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ"

Плательщик: ВТБ-24 (ПАО)

Счет плательщика: 4070281068800088062, ВТБ 24 (ПАО)

Сумма без комиссии: 4 950,00 руб.    Разбить платеж

Комиссия: 50,00

Счет расчетов: 57.03    Счет затрат: 91.02

Статья доходов: Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг    ? Прочие доходы и расходы: Расходы на услуги банков

Договор: Договор эквайринга    ? Реализуемые активы:    Подразделение:    Назначение платежа:   

### 5. Реализация товара покупателю оформите документом Реализация (акт, накладная). Реализация оформляется со склада с типом: Основной или Розничный магазин. Счета учета укажите: 90.01.2 (Выручка по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения) и 90.02.2 (Себестоимость продаж по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения).

← → ☆ Реализация товаров: Накладная 0000-000019 от 30.04.2019 14:00:00 \*

Провести и закрыть Записать Провести АТ КТ Печать Создать на основании Чек Еще ?

Номер: 0000-000019 от: 30.04.2019 14:00:00 Организация: Иванов И. И. ИП УСН+ЕНВД

Контрагент: Покупатель с авансом Склад: Основной

Договор: С предоплатой 50% Банковский счет: 40702810688000880615, ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ"

Счет на оплату: Расчеты: Срок 30.04.2019, 62.01, 62.02, зачет аванса автоматически  
Документ без НДС

Добавить Заполнить Подбор Изменить ↑ ↓ Еще -

| N | Номенклатура            | Количество | Цена      | Сумма     | Счета учета                               | Номер ГТД |
|---|-------------------------|------------|-----------|-----------|---|-----------|
| 1 | Комплект штор "Версаль" | 1,000      | 10 000,00 | 10 000,00 | 41.01, 90.01.2, Оптовая торговля, 90.02.2 |           |

Подписи Доставка  Документ подписан Всего: 10 000,00 руб.

## Движение документа

← → ☆ Движения документа: Реализация (акт, накладная) 0000-000019 от 30.04.2019 14:00:00 \*

Записать и закрыть Обновить Еще ?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

АТ КТ Бухгалтерский и налоговый учет (4)  Книга учета доходов и расходов (раздел I) (1)  Расходы при УСН (3)

| Дата       | Дебет   | Кредит  | Сумма                   |
|------------|---|---|-------------------------|
| 30.04.2019 | 90.02.2   | 41.01 Кол.: 1,000   | 2 500,00                |
|            | 1 Оптовая торговля  | Комплект штор "Версаль"<br>Основной<br>Поступление (акт, накладная) 0000-000090 от 20.12.2018 7:00:00       | Реализация товаров      |
| 30.04.2019 | 62.02   | 62.01   | 5 000,00                |
|            | 2 Покупатель с авансом<br>С предоплатой 50%<br>Операция по платежной карте 0000-000003 от 01.04.20...   | Покупатель с авансом<br>С предоплатой 50%<br>Реализация (акт, накладная) 0000-000019 от 30.04.2019 14:00:00 | Зачет аванса покупателя |
| 30.04.2019 | 62.02   | 62.01   | 5 000,00                |
|            | 3 Покупатель с авансом<br>С предоплатой 50%<br>Операция по платежной карте 0000-000004 от 09.04.20...   | Покупатель с авансом<br>С предоплатой 50%<br>Реализация (акт, накладная) 0000-000019 от 30.04.2019 14:00:00 | Зачет аванса покупателя |
| 30.04.2019 | 62.01   | 90.01.2 Кол.: 1,000   | 10 000,00               |
|            | 4 Покупатель с авансом<br>С предоплатой 50%<br>Реализация (акт, накладная) 0000-000019 от 30.04.2019... | Оптовая торговля<br>Комплект штор "Версаль"   | Реализация товаров      |

При проведении документа доходы по УСН минусуются и относятся на ЕНВД. Для того, чтобы сминусовать комиссию банка по эквайрингу, воспользуйтесь ручной корректировкой и поставьте сумму с минусом.

← → ☆ Движения документа: Реализация (акт, накладная) 0000-000019 от 30.04.2019 14:00:00 \*

Записать и закрыть Обновить Еще ?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

АТ КТ Бухгалтерский и налоговый учет (4)  Книга учета доходов и расходов (раздел I) (1)  Расходы при УСН (3)

| N | Содержание   | Доходы     | Расходы в т.ч. входящий НДС | Доходы (ЕНВД) | Доходы всего | Расходы всего | Организация              | Вид расхода                            |
|---|--|------------|-----------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------------------|--|
| 1 | Реализованы товары покупателю "Покупатель с авансом" по договору "С предоплатой 50%". Аванс на сумму 10 000 руб. определен ... | -10 000,00 | -100,00                     | 10 000,00     |              |               | Иванов И. И. ИП УСН+ЕНВД | Первичный документ<br>30.04.2019, № 19 |

← → ☆ Движения документа: Реализация (акт, накладная) 0000-000019 от 30.04.2019 14:00:00

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Ак. Бухгалтерский и налоговый учет (4) Книга учета доходов и расходов (раздел I) (1) **Расходы при УСН (3)**

| N | Вид движения | Статусы оплаты расхо...  | Расчетный документ     | Партия (документ по...  | Вид расхода  | Элемент расхода       | Статусы партий ... | Счет учета | Валюта | Дс |
|---|--------------|--------------------------|------------------------|-------------------------|--------------|-----------------------|--------------------|------------|--------|----|
| - | Расход       | Не списано               | Поступление (акт, н... | Поступление (акт, н...  | Номенклатура | Комплект штор "Вер... | Купленные          | 41.01      | руб.   | Бе |
| + | Приход       | Не оплачено покупател... | Поступление (акт, н... | Реализация (акт, нак... | Номенклатура | Комплект штор "Вер... | Проданные (спис... | 41.01      | руб.   | Бе |
| - | Расход       | Не оплачено покупател... | Поступление (акт, н... | Реализация (акт, нак... | Номенклатура | Комплект штор "Вер... | Проданные (спис... | 41.01      | руб.   | Бе |

## 6. КУДИР

← → ☆ Книга доходов и расходов за 2 квартал 2019 г.

2 квартал 2019 г. Иванов И. И. ИП УСН+ЕНВД

Сформировать Показать настройки Печать Сохранить... 0,00

| I. Доходы и расходы |                                   |  |                |  |                 |   |
|---------------------|-----------------------------------|--|----------------|--|-----------------|---|
| Регистрация         |                                   |  |                | Сумма  |                 |   |
| № п/п               | Дата и номер первичного документа | Содержание операции  | Доходы - всего | в т.ч. доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы | Расходы - всего | в т.ч. расходы, учитываемые при исчислении налоговой базы |
| 1                   | 2                                 | 3  | 4              | 5  | 6               | 7   |
| 3                   | 02.04.2019, № 14                  | Зачислена выручка от продаж по платежным картам (банковским кредитам) банком-эквайером "ВТБ-24 (ПАО)" по договору "Договор эквайринга". Комиссия банка на сумму 50,00 руб. включена в расходы. | 4 950,00       | 5 000,00   |                 | 50,00   |
| 4                   | 10.04.2019, № 15                  | Зачислена выручка от продаж по платежным картам (банковским кредитам) банком-эквайером "ВТБ-24 (ПАО)" по договору "Договор эквайринга". Комиссия банка на сумму 50,00 руб. включена в расходы. | 4 950,00       | 5 000,00   |                 | 50,00   |
| 5                   | 30.04.2019, № 19                  | Реализованы товары покупателю "Покупатель с авансом" по договору "С предоплатой 50%". Аванс на сумму 10 000 руб. определен как не облагаемые налогом доходы: ЕНВД - 10 000,00 руб.             |                | -10 000,00   |                 | -100,00   |
| Итого за II квартал |                                   |  | 9 900,00       |  |                 |   |
| Итого за полугодие  |                                   |  | 11 880,00      |  | 11 158,64       |   |