

<https://buhexpert8.ru/1s-buhgalteriya/nalogi/usn/dohody-usn/dohod-u-komitenta-i-komissionera-pri-posrednicheskikh-sdelkah.html> Доходы у комитента и комиссионера при посреднических сделках для УСН

<https://buhexpert8.ru/1s-buhgalteriya/nalogi/nds-nalogi/zhurnal-ucheta-schetov-faktur-pri-realizatsii-tovarov-posrednikom-2.html> Раздел 11 журнала учета счетов-фактур при реализации товаров посредником

СФ на аванс и счет 76.АВ не обращаются к Договору ничего дополнительно не надо делать для корректировки сальдо по счету 76.АВ, только аванс перенести,

Если я правильно поняла, что при поступлении денег от покупателя закрылась дебиторская задолженность по основному договору и часть поступивших денег отразилась, как аванс так же по основному договору. Предположим была дебиторская задолженность 32 000 руб. На расчетный счет поступило 40 000 руб. ОСВ по счету 62:

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62 за 2018 г. ООО "Уютный дом" ×

Период: 01.01.2018 – 31.12.2018 Счет: 62 Уютный дом ООО

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета 32 000,00 Еще

ООО "Уютный дом"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62 за 2018 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Отбор: Контрагенты Равно "Ламбрикен"						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
Документы расчетов с контрагентом						
62			32 000,00	40 000,00		8 000,00
62.01			32 000,00	32 000,00		
Ламбрикен			32 000,00	32 000,00		
Договор поставки 44 от 01.01.2018			32 000,00	32 000,00		
Реализация (акт, накладная) 0000-000006 от 21.12.2018 12:00:00			32 000,00	32 000,00		
62.02				8 000,00		8 000,00
Ламбрикен				8 000,00		8 000,00
Договор поставки 44 от 01.01.2018				8 000,00		8 000,00
Поступление на расчетный счет 0000-000004 от 30.12.2018 12:00:00				8 000,00		8 000,00
Итого			32 000,00	40 000,00		8 000,00

Для исправления вам необходимо выполнить следующие действия:

1 Перенести аванс с основного договора на Доп. соглашение. Документ Корректировка долга:

- Вид операции - Перенос задолженности;
- Перенести - Авансы покупателя;
- Покупатель (кредитор) - Ваш покупатель;
- Новый покупатель - Ваш покупатель;
- Договор – Основной договор;
- Новый договор – Доп. соглашение.

← → ☆ **Корректировка долга 0000-000003 от 21.05.2019 11:46:57** ×

Провести и закрыть Записать Провести Заполнить Дт Кт Акт взаимозачета Создать на основании Еще ?

Вид операции: **Перенос задолженности** Организация: **Уютный дом ООО**
 Перенести: **Авансы покупателя** Валюта: **руб.**
 Номер: **0000-000003** от: **21.05.2019 11:46:57**
 Покупатель (кредитор): **Ламбрикен**
 Новый покупатель: **Ламбрикен**

Авансы покупателя (кредиторская задолженность)

Добавить ↑ ↓ Заполнить Еще

N	Договор	Валюта	Курс	Документ расчетов	Сумма	Сумма расчетов	Счет учета
	Новый договор						Новый счет
1	Договор поставки 44 от 01.... Допсоглашение 23 от 12.12...	руб.	1,0000	Поступление на расчетный счет ...	8 000,00	8 000,00	62.02 62.02

Дебиторская задолженность: 0,00 Кредиторская задолженность: 8 000,00 Разница: -8 000,00

2. Скорректировать оплату по основному договору (Дт 62.01) перенести на счет 62.02. Оформить документ Операция, введенная вручную – Сторно документа:

← → ☆ **Операция 0000-000004 от 21.05.2019 12:12:48** ×

Записать и закрыть Записать Бухгалтерская справка Еще ?

Номер: **0000-000004** от: **21.05.2019 12:12:48** Организация: **Уютный дом ООО**
 Сторнируемый документ: **Поступление на расчетный счет 0000-000004 от 30.12.2018** Сумма операции: **0,00**
 Содержание: **Сторно документа "Поступление на расчетный счет 0000-000004 с**

Добавить ↑ ↓ Еще

N	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма ...	Сумма ...
1	51 40702810656000001084, ФИЛИАЛ № 7701 ... Оплата от покупателей	62.01 Ламбрикен Договор поставки 44 от 01.01.2018 Реализация (акт, накладная) 0000-000006 от 21.12.2018 12:0...	-32 000,00		-32 000,00
2	51 40702810656000001084, ФИЛИАЛ № 7701 ... Оплата от покупателей	62.02 Ламбрикен Допсоглашение 23 от 12.12.2018 Поступление на расчетный счет 0000-000004 от 30.12.2018 1...		32 000,00	32 000,00

Комментарий:

ОСВ после корректировки:

Период: 01.01.2019 – 30.06.2019 Счет: 62 Уютный дом ООО

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета

ООО "Уютный дом"
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62 за 1 полугодие 2019 г.
 Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)
 Обор: Контрагенты Равно Ламбрикен"

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
Документы расчетов с контрагентом						
62		8 000,00	8 000,00	8 000,00		8 000,00
62.01				-32 000,00	32 000,00	
Ламбрикен				-32 000,00	32 000,00	
Договор поставки 44 от 01.01.2018				-32 000,00	32 000,00	
Реализация (акт, накладная) 0000-000006 от 21.12.2018 12:00:00				-32 000,00	32 000,00	
62.02	8 000,00		8 000,00	40 000,00		40 000,00
Ламбрикен	8 000,00		8 000,00	40 000,00		40 000,00
Договор поставки 44 от 01.01.2018	8 000,00		8 000,00			
Поступление на расчетный счет 0000-000004 от 30.12.2018 12:00:00		8 000,00	8 000,00			
Допсоглашение 23 от 12.12.2018				40 000,00		40 000,00
Поступление на расчетный счет 0000-000004 от 30.12.2018 12:00:00				40 000,00		40 000,00
Итого		8 000,00	8 000,00	8 000,00		8 000,00

Для отражения НДС на счете 76.АВ оформите на основании счет-фактуры сформированного в 2018 г. оформите исправление счета-фактуры.

Провести и закрыть Записать Провести Печать Создать на основании

Счет-фактура №: 0000-0000003 от: 30.12.2018 12:00:00

Контрагент: Ламбрикен

Документ-основание: Поступление на расчетный счет 0000-000004 от 30.12.2018 12:00:00

Идентификатор госконтракта:

Создать на основании:

- Отражение НДС к вычету
- Корректировочный счет-фактура
- Исправление счета-фактуры**
- Корректировочная справка по розничным продажам
- Счет фактура налогового агента комитенту

Расшифровка суммы по ставкам НДС

Добавить Заполнить

N	Номенклатура	Содержание услуги, доп. сведения	Сумма	% НДС	Сумма НДС
1		Предварительная оплата	8 000,00	18/118	1 220,34

Всего: 8 000,00 руб. НДС (в т.ч.): 1 220,34

Код вида операции: 02 Авансы полученные

Составлен: На бумажном носителе В электронном виде

Выставлен (передан контрагенту): 30.12.2018

← → ☆ **Счет-фактура выданный на аванс 3 (испр. 1) от 21.05.2019** ×

Провести и закрыть Записать Провести **АТ КТ** Печать ЭДО Еще ?

Счет-фактура: **3 от 30.12.2018** Организация: Уютный дом ООО

Исправление №: 1 от: 21.05.2019 12:48:49 Вид счета-фактуры: На аванс

Контрагент: Ламбрикен Платежный документ №: 123 от: 30.12.2018

Документ-основание: Поступление на расчетный счет 0000-000004 от 30.12.2018

Идентификатор госконтракта:

Расшифровка суммы по ставкам НДС

Добавить Заполнить ↑ ↓ Еще

N	Номенклатура	Содержание услуги, доп. сведения	Сумма	% НДС	Сумма НДС
1		Предварительная оплата	40 000,00	18/118	6 101,69

Всего: 40 000,00 руб. НДС (в т.ч.): 6 101,69

Код вида операции: 02 Авансы полученные

Составлен: На бумажном носителе В электронном виде

Проводки документа:

← → ☆ Движения документа: **Счет-фактура выданный 0000-И000002 от 21.05.2019 12:48:49** ×

Записать и закрыть Обновить Еще ?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

АТ КТ Бухгалтерский и налоговый учет (2) Журнал учета счетов-фактур (1) НДС Продажи (2) Еще

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
21.05.2019	76.АВ	68.02	-1 220,34		
	1 Ламбрикен	Налог (взносы): начислено / уплачено	Сторнирование НДС по предоплате		
	Поступление на расчет...				
21.05.2019	76.АВ	68.02	6 101,69		
	2 Ламбрикен	Налог (взносы): начислено / уплачено	НДС по предоплате		
	Поступление на расчет...				

← → ☆ Движения документа: **Счет-фактура выданный 0000-И000002 от 21.05.2019 12:48:49** ×

Записать и закрыть Обновить Еще ?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

АТ КТ Бухгалтерский и налоговый учет (2) Журнал учета счетов-фактур (1) НДС Продажи (2) Еще

N	Дата регистрации	Сумма по счету-ф...	П..	С.	Номер исправления	Счет-фактура
	Номер счета-фактуры	Сумма НДС	П..	С.	Дата исправления	Контрагент
	Дата счета-фактуры	Сумма по счету-ф...		С.		ИНН контрагента
	Код вида операции	Сумма НДС (комиссия)		К..		Валюта
				К..		По ставке "Без НДС"
				В..		
1	30.12.2018	40 000,00			1	Счет-фактура выданный 0000-И000002 от 21.05.2019 12:48:49
	3	6 101,69			21.05.2019	Ламбрикен
	30.12.2018					
	02					руб.

Движения документа: Счет-фактура выданный 0000-ИЮ00002 от 21.05.2019 12:48:49

Записать и закрыть | Обновить | Еще - ?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (2) | Журнал учета счетов-фактур (1) | НДС Продажи (2) | Еще -

N	Получат...	Счет-фактура	Вид ценности	Ставка...	Дата оплаты	Документ оплаты	Событие	Дата собы...	Запись до...	Корректируемый пери...	Сторгирующая запис...	Исправленный счет-фактура	Сумма без НДС	НДС	Номер д
•	Лаибрилен	Поступление на расч...	Авансы полученные	18/118	30.12.2018	Поступление на расче...	Получен ав...	21.05.2019...	Да	01.10.2018	Да	Счет-фактура выданный 0000-ИЮ00002 от 21.05...	-6 779,66	-1 220,34	123
•	Лаибрилен	Поступление на расч...	Авансы полученные	18/118	30.12.2018	Поступление на расче...	Получен ав...	21.05.2019...	Да	01.10.2018	Нет	Счет-фактура выданный 0000-ИЮ00002 от 21.05...	33 868,31	6 101,69	123

В результате данные отразятся в Доп. листе Декларации по НДС.