

1. В учетной политике поставьте флажок Материальные расходы – Передача материалов в эксплуатацию

← → ☆ Настройки налогов и отчетов

Система налогообложения: Упрощенная система налогообложения (УСН)

Антикризис: УСН

История изменений

Ставка налога: 15,00 %

Учет по видам деятельности:

Порядок отражения авансов от покупателя: Доход УСН

Порядок признания расходов:

События (хозяйственные операции), выполнение которых необходимо для признания расходов уменьшающими налоговую базу по единому налогу:

Материальные расходы:	Дополнительные расходы, включаемые в себестоимость:
<input checked="" type="checkbox"/> Поступление материалов	<input checked="" type="checkbox"/> Поступление дополнительных расходов
<input checked="" type="checkbox"/> Оплата материалов поставщику	<input checked="" type="checkbox"/> Оплата поставщику
<input checked="" type="checkbox"/> Передача материалов в производство	<input checked="" type="checkbox"/> Списание запасов
Расходы на приобретение товаров:	Таможенные платежи:
<input checked="" type="checkbox"/> Поступление товаров	<input checked="" type="checkbox"/> Ввоз товаров оформлен
<input checked="" type="checkbox"/> Оплата товаров поставщику	<input checked="" type="checkbox"/> Таможенные платежи уплачены
<input checked="" type="checkbox"/> Реализация товаров	<input checked="" type="checkbox"/> Товары списаны
<input type="checkbox"/> Получение дохода (оплаты от покупателя)	

Входящий НДС:

НДС предъявлен поставщиком

НДС уплачен поставщику

Приняты расходы по приобретенным товарам (работам, услугам)

Сроки уплаты:

Власти субъектов РФ в 2020 году могут продлевать сроки уплаты налога (авансовых платежей).
Ниже укажите сроки уплаты, установленные по месту регистрации вашей организации.

За 2019 год:	За 1 кв. 2020 года:	За 2 кв. 2020 года:	За 3 кв. 2020 года:
12.05.2020	12.05.2020	27.07.2020	26.10.2020

2. Перечисление аванса поставщику

← → ☆ Списание с расчетного счета 0000-000025 от 03.02.2020 1:00:01

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

Дата: 03.02.2020 1:00:01 Счет учета: 51

По документу №: 4567 от: 03.02.2020 Организация: Шторкин Дом ООО УСН 1!

Вид операции: Оплата поставщику Банковский счет: 4070281065600001084, Ф

Получатель: Евразия

Сумма: 2 000 000,00 руб. Разбить платеж

Договор: Купли-продажи № 34 ? Счет расчетов: 60.01 Счет авансов: 60.02

Счет на оплату: Погашение задолженности: Автоматически

Ставка НДС: 20%

Сумма НДС: 333 333,33

Статья расходов: Оплата поставщикам ?

Назначение платежа: Оплата по договору Купли-продажи № 34 от 01.06.2019
Сумма 2000000-00
В т.ч. НДС(20%) 333333-33

Подтверждено выпиской банка: Платежное поручение не требуется (документ исполнен банком)

Проводки документа

← → ☆ Движения документа: Списание с расчетного счета 0000-000025 от 03.02.2020 1:00:01

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (1) Книга учета доходов и расходов (раздел I) (1)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма
03.02.2020	60.02	51	2 000 000,00
1	Евразия	40702810656000001084, ФИЛИАЛ № 7701 БАНКА ВТБ (ПАО)	
	Купли-продажи № 34 от 01.06.2019	Оплата поставщикам (подрядчикам)	
	Списание с расчетного счета 0000-000025 от 03.02.2020 1:00:01		
			Оплата по договору Купли-продажи № 34 от 01.06.2019 по эк.д. 4567 от 03.02.2020

← → ☆ Движения документа: Списание с расчетного счета 0000-000025 от 03.02.2020 1:00:01

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (1) Книга учета доходов и расходов (раздел I) (1)

N	Содержание	Доходы	Расходы	Доходы (ЕНВД)	Доходы всего	Организация	Вид расхода	Строка
1	Оплачено с банковского счета поставщику "ООО "Евразия" по договору "Купли-продажи № 34 о...		в т.ч. входящий НДС		Расходы всего	Шториям Дом ООО УСН 15%	Первичный документ	Таблица
					2 000 000,00		03.02.2020, № 4567	

3. Поступление Спецоснастки

← → ☆ Поступление товаров: Накладная 0000-000024 от 05.02.2020 0:00:00

Провести и закрыть Записать Провести Печать Создать на основании ЭДО

Накладная № 89 от 05.02.2020

Оригинал: получен СФ получен

Номер: 0000-000024 от 05.02.2020 0:00:00

Организация: Шториям Дом ООО УСН 15%

Контрагент: Евразия Склад: Основной склад

Договор: Купли-продажи № 34 от 01.06.2019 Расчеты: Срок 02.03.2020, 60.01.60.02, зачет аванса автоматически

Счет на оплату: Грузополучатель: НДС в сумме, НДС включен в стоимость

Есть расхождения

Добавить Подбор Изменить Добавить по штрихкоду

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счет учета	N	Страна пр.	Расходы (НУ)
1	Спецоснастка	1,000	2 000 000,00	2 000 000,00	20%	333 333,33	2 000 000,00	10.10			Принимаются

Счет-фактура: 89 от 01.01.2020

Всего: 2 000 000,00 руб. НДС (в т.ч.) 333 333,33

Проводки документа:

← → ☆ Движения документа: Поступление (акт, накладная) 0000-000024 от 05.02.2020 0:00:00

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (2) Расходы при УСН (3)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма
05.02.2020	60.01	60.02	2 000 000,00
1	Евразия	Евразия	
	Купли-продажи № 34 от 01.06.2019	Купли-продажи № 34 от 01.06.2019	
	Поступление (акт, накладная) 0000-000024 от 05.02.2020 0:00:00	Списание с расчетного счета 0000-000025 от 03.02.2020 1:00:01	
05.02.2020	10.10 Кол:	60.01	2 000 000,00
2	Спецоснастка	Евразия	
	Основной склад	Купли-продажи № 34 от 01.06.2019	
	Поступление (акт, накладная) 0000-000024 от 05.02.2020 0:00:00	Поступление (акт, накладная) 0000-000024 от 05.02.2020 0:00:00	

← → ☆ Движения документа: Поступление (акт, накладная) 0000-000024 от 05.02.2020 0:00:00

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (2) Расходы при УСН (3)

N	Вид движе...	Статусы оплаты расходе...	Расчетный документ	Партия (документ пост...	Вид р...	Элемент рас...	Статусы партий УСН	Счет уч...	В: Договор контрагента	Отражение в НУ	Реквизиты документа опл...
1	Приход	Не списано, не оплачено	Поступление (акт, накл...	Поступление (акт, накл...	Номе...	Спецоснастка	Купленные	10.10	р. Купли-продажи № 34	Принимаются	
2	Расход	Не списано, не оплачено	Поступление (акт, накл...	Поступление (акт, накл...	Номе...	Спецоснастка	Купленные	10.10	р. Купли-продажи № 34	Принимаются	
3	Приход	Не списано	Поступление (акт, накл...	Поступление (акт, накл...	Номе...	Спецоснастка	Купленные	10.10	р. Купли-продажи № 34	Принимаются	Списание с расчетного сч

4. КУДиР после поступления спецоснастки. Расходы в КУДиР не отражаются

← → ☆ Книга доходов и расходов за 1 квартал 2020 г. 🔗 ⓘ ✕

1 квартал 2020 г. ... Шторкин Дом ООО УСН 15%

Сформировать Показать настройки Печать Сохранить... Σ 0,00 Еще -

Титульный лист

Раздел I. Доходы и расходы за 1 кв.

Раздел II. Расходы на ОС и НМА

Раздел III. Расчет убытка

Раздел IV. Уменьшение налога

Раздел V. Уплаченный торговый сбор

I. Доходы и расходы

№ п/п	Дата и номер первичного документа	Регистрация Содержание операции	Сумма			
			Доходы - всего	в т.ч. доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	Расходы - всего	в т.ч. расходы, учитываемые при исчислении налоговой базы
1	03.02.2020, № 24	Оплачено с банковского счета поставщику "ООО "Ламбрикен"" по договору "Без договора".			60 000,00	
2	03.02.2020, № 900	Оказаны услуги поставщиком "ООО "Ламбрикен"" по договору "Без договора" в счет предварительной оплаты.				45 000,00
3	03.02.2020, № 900	Оказаны услуги поставщиком "ООО "Ламбрикен"" по договору "Без договора" в счет предварительной оплаты. (НДС)				9 000,00
4	03.02.2020, № 4567	Оплачено с банковского счета поставщику "ООО "Евразия"" по договору "Купли-продажи № 34 от 01.06.2019"			2 000 000,00	
5	13.02.2020, № 24	Поступление на банковский счет: возвращены денежные средства поставщиком "ООО "Ламбрикен"" по договору "Без договора".			-6 000,00	
6	01.02.2020 № 560	Контур			11 250,00	11 333,33
7	01.02.2020 № 560	Контур (НДС)			2 250,00	2 266,67

5. Передача материалов в эксплуатацию

← → ☆ Передача материалов в эксплуатацию 0000-000002 от 10.02.2020 12:00:06 🔗 ⓘ ✕

Провести и закрыть Записать Провести ✔ ✖ Печать - Создать на основании - Еще - ?

Номер: 0000-000002 от: 10.02.2020 12:00:06 Организация: Шторкин Дом ООО УСН 15%

Местонахождение: Основное подразделение Склад: Основной склад

Спецдожда Спецнастка (1) Инвентарь и хозяйственные принадлежности

Добавить Подбор Еще -

N	Номенклатура	Количество	Назначение использования	Счет учета	Счет передачи	Расходы (НУ)
1	Спецнастка	1,000	Погашать при передаче в эксплуатацию	10.10	10.11.2	Принимаются

Проводки документа:

Движения документа: Передача материалов в эксплуатацию 0000-000002 от 10.02.2020 12:00:06

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (3) Книга учета доходов и расходов (раздел I) (1) Расшифровка КУДиР (2) Расходы при УСН (1)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма
10.02.2020	10.11.2 Кол. 1,000	10.10 Кол. 1,000	2 000 000,00
	1 Основное подразделение Спецоснастка Передача материалов в эксплуатацию 0000-000002 от 10.02.2020 12:00:06	Спецоснастка Основной склад Поступление (акт, накладная) 0000-000024 от 05.02.2020 0:00:00	Передача спецоснастки в эксплуатацию
10.02.2020	20.01 Кол. 1,000	10.11.2 Кол. 1,000	2 000 000,00
	2 Основное подразделение Основная номенклатурная группа Амортизация <->	Основное подразделение Спецоснастка Передача материалов в эксплуатацию 0000-000002 от 10.02.2020 12:00:06	Позажение стоимости спецоснастки
10.02.2020	МЦ03 Кол. 1,000		2 000 000,00
	3 Основное подразделение Спецоснастка Передача материалов в эксплуатацию 0000-000002 от 10.02.2020 12:00:06		Передача спецоснастки в эксплуатацию

Движения документа: Передача материалов в эксплуатацию 0000-000002 от 10.02.2020 12:00:06

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (3) Книга учета доходов и расходов (раздел I) (1) Расшифровка КУДиР (2) Расходы при УСН (1)

N	Содержание	Доходы	Расходы в т.ч. входящий НДС	Доходы (ЕНВД)	Доходы всего	Организация	Вид расхода	Строка документа
1	Передача материалы в эксплуатацию со склада "Основной склад". Признаны расходы на приобретение материалов.		2 000 000,00 333 333,33			Шторкин Дом ООО УСН 15%	Номенклатура	1

Движения документа: Передача материалов в эксплуатацию 0000-000002 от 10.02.2020 12:00:06

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (3) Книга учета доходов и расходов (раздел I) (1) Расшифровка КУДиР (2) Расходы при УСН (1)

Вид расхода	Содержание	Графа 7	Организация	Строка документа	Строка расхода	Первичный документ	Документ оплаты	Этап проведен
1	Номенклатура ТМЦ, учитываемые на счете "10.10". Оплачено поставщику "ООО "Евразия".	1 666 666,67	Шторкин Дом ООО УСН 15%	1	1	10.02.2020, № 2	Списание с расчетного счета 0000-000025 от ...	
2	НДС по приобретенным ...	333 333,33	Шторкин Дом ООО УСН 15%	1	2	10.02.2020, № 2	Списание с расчетного счета 0000-000025 от ...	

Движения документа: Передача материалов в эксплуатацию 0000-000002 от 10.02.2020 12:00:06

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (3) Книга учета доходов и расходов (раздел I) (1) Расшифровка КУДиР (2) Расходы при УСН (1)

N	Вид движение	Статусы опл...	Расчетный документ	Партия (документ поста...	Вид расхода	Элемент расхода	Статусы партий УСН	Счет учета	Ва...	Договор контрагента	Отражение ...	Номер строки(док)
1	Расход	Не списано	Поступление (акт, накл...	Поступление (акт, накл...	Номенклатура	Спецоснастка	Купленные	10.10	руб.	Купли-продажи № 34 от 01.06.2019	Принимаются	

6. КУДиР после передачи спецоснастки в эксплуатацию

Книга доходов и расходов за 1 квартал 2020 г.

1 квартал 2020 г. Шторкин Дом ООО УСН 15%

Сформировать Показать настройки Печать Сохранить...

0,00

I. Доходы и расходы											
№ п/п	Дата и номер первичного документа	Регистрация Содержание операции	Сумма								
			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					
1	03.02.2020, № 24	Оплачено с банковского счета поставщику "ООО "Ламбрикен" по договору "Без договора".			60 000,00						
2	03.02.2020, № 900	Оказаны услуги поставщиком "ООО "Ламбрикен" по договору "Без договора" в счет предварительной оплаты.				45 000,00					
3	03.02.2020, № 900	Оказаны услуги поставщиком "ООО "Ламбрикен" по договору "Без договора" в счет предварительной оплаты. (НДС)				9 000,00					
4	03.02.2020, № 4567	Оплачено с банковского счета поставщику "ООО "Евразия" по договору "Купли-продажи № 34 от 01.06.2019".			2 000 000,00						
5	10.02.2020, № 2	Передааны материалы в эксплуатацию со склада "Основной склад". Признаны расходы на приобретение материалов.				1 666 666,67					
6	10.02.2020, № 2	Передааны материалы в эксплуатацию со склада "Основной склад". Признаны расходы на приобретение материалов. (НДС)				333 333,33					
7	13.02.2020, №	Поступление на банковский счет: возвращены				-6 000,00					