

Пошаговая инструкция
Импорт товаров из ЕАЭС на УСН. Предоплата в валюте 50%

| Дата | Дебет | Кредит | Сумма БУ | Сумма НУ | Наименование операции | Документы (отчеты) в 1С |
|---|---------|--------|-----------|----------|--|---|
| | | | | КУДИР | | |
| Перечисление аванса иностранному поставщику | | | | | | |
| 5 апреля | 91.02 | 52 | 16 000 | | Переоценка валютных остатков на валютном счете | Списание с расчетного счета - Оплата поставщику |
| | 60.22 | 52 | 568 000 | | Перечисление аванса поставщику | |
| Приобретение товаров у иностранного поставщика | | | | | | |
| 16 апреля | 41.01 | 60.21 | 1 144 000 | | Принятие к учету товаров | Поступление (акт, накладная, УПД) - Товары (Склад Товары в пути) |
| | 60.21 | 60.22 | 568 000 | | Зачет аванса | |
| Начисление НДС при ввозе товаров из ЕАЭС | | | | | | |
| 16 апреля | 41.01 | 68.42 | 230 400 | | Начисление НДС при ввозе товаров из ЕАЭС | Заявление о ввозе товаров |
| 20 мая | 68.42 | 68.90 | 230 400 | | ЕНП начисление (НДС при ввозе из ЕАЭС) | |
| Поступление товаров на склад | | | | | | |
| 26 апреля | 41.01 | 41.01 | | | Поступление товаров на склад | Перемещение товаров - вкладка Товары (Склад Основной - Товары в пути) |
| Отражение в учете услуг по доставке товаров | | | | | | |
| 26 апреля | 44.01 | 60.01 | 24 000 | | Учет затрат на услуги по доставке | Поступление (акт, накладная, УПД) - Услуги |
| 30 апреля | 90.07.1 | 44.01 | 24 000 | | Списание издержек обращения в расходы на продажу | Закрытие месяца - Закрытие счета 44 «Издержки обращения» |
| Представление Декларации по косвенным налогам за апрель в ИФНС | | | | | | |
| 30 апреля | | | | | Отражение НДС в Декларации по косвенным налогам | Регламентированный отчет Косвенные налоги при импорте товаров раздел 1 стр.030, стр.031 |
| Уплата НДС в составе ЕНП в бюджет | | | | | | |
| 30 апреля | 68.90 | 51 | 230 400 | | Уплата НДС в составе ЕНП в бюджет | Списание с расчетного счета - Уплата налога |
| Представление статистического отчета в ФТС в эл.виде | | | | | | |
| 30 апреля | | | | | Представление статистического отчета в ФТС в эл.виде | Регламентированный отчет Статистическая форма учета перемещения товаров |
| Переоценка валютных остатков | | | | | | |
| 30 апреля | 91.02 | 60.21 | 56 000 | | Переоценка кредиторской задолженности в валюте | Закрытие месяца - Переоценка валютных средств |
| | 52 | 91.01 | 64 000 | | Переоценка валютных остатков на валютном счете | |
| Перечисление оплаты иностранному поставщику | | | | | | |
| 11 мая | 60.21 | 91.01 | 48 000 | | Переоценка кредиторской задолженности в валюте | Списание с расчетного счета - Оплата поставщику |
| | 91.02 | 52 | 48 000 | | Переоценка валютных остатков на валютном счете | |
| | 60.21 | 52 | 584 000 | | Перечисление оплаты поставщику | |