

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	