

Пошаговая инструкция
Лизинг у лизингополучателя с дисконтированием 1С: КОРП

Дата	Дебет	Кредит	Сумма БУ	Сумма НУ		Наименование операции	Документы (отчеты) в 1С
				Дт	Кт		
Перечисление аванса лизингодателю							
22 января	60.02	51	360 000	360 000		Перечисление оплаты лизингодателю	Списание с расчетного счета - Оплата поставщику
Регистрация СФ на аванс от поставщика							
22 января			360 000			Регистрация СФ на аванс	Счет-фактура полученный на аванс
	68.02	76.ВА	60 000			Принятие НДС к вычету	
			60 000			Отражение вычета НДС в книге покупок	
Принятие к учету обязательства по лизингу							
25 января	08.04.2	76.07.1	1 200 000	1 510 000		Учет арендных обязательств	Поступление в лизинг
	76.07.5	76.07.1	310 000			Начисление процентного расхода	
	76.07.9	76.07.1	302 000			Принятие к учету НДС	
Затраты по доведению объекта лизинга до готовности							
27 января	08.04.2	60.01	51 000		51 000	Учет затрат на услуги	Поступление (акт, накладная, УПД) - Услуги
	26	60.01		51 000		Учет затрат на услуги в НУ	
	19.04	60.01	10 200		10 200	Принятие к учету НДС	
Принятие к учету ППА							
28 января	01.03	08.04.2	1 251 000			Принятие к учету ОС	Принятие к учету ОС - Предметы аренды
	01.К	08.04.2		1 510 000	1 510 000	Отражение разницы в стоимости в НУ	
Стархование и постановка на учет ГИБДД транспортного средства							
28 января	68.10	51	2 000			Оплата госпошлины за регистрацию ТС	Списание с расчетного счета - Уплата налога
	26	68.10	2 000	2 000		Учет затрат на госпошлину	Операция, введенная вручную - Операция
	76.01.9	51	8 000	8 000		Оплата страховой премии ОСАГО	Списание с расчетного счета - Прочее списание
1-й год ЕЖЕМЕСЯЧНО							
Перечисление платежа лизингодателю							
21 февраля	60.02	51	60 000	60 000		Перечисление оплаты лизингодателю	Списание с расчетного счета - Оплата поставщику
Начисление ежемесячного лизингового платежа							
28 февраля	76.07.1	76.07.2	75 000		75 000	Начисление лизингового платежа	Поступление (акт, накладная) - Услуги лизинга
	76.07.2	60.02	90 000	90 000	90 000	Зачет аванса	
	19.04	76.07.2	15 000		15 000	Принятие к учету НДС	
	76.07.1	76.07.9	15 000			Уменьшение расчетов по входному НДС	
Регистрация СФ поставщика							
28 февраля	---	---	90 000			Регистрация СФ поставщика	Счет-фактура полученный на поступление
	68.02	19.04	15 000			Принятие НДС к вычету	
	---	---	15 000			Отражение вычета НДС в Книге покупок	Отчет Книга покупок
Восстановление НДС при зачете аванса поставщику							
28 февраля	76.ВА	68.02	5 000			Восстановление НДС к уплате	Формирование записей книги продаж
	---	---	5 000			Отражение НДС в Книге продаж	Отчет Книга продаж
Признание расходов в БУ и НУ							
28 февраля	26	02.03	20 850			Начисление амортизации	Закрытие месяца - Амортизация и износ основных средств
	91.02	76.07.5	20 778,96			Признание процентных расходов	Закрытие месяца - Начисление процентных расходов
	26	01.К		75 000	75 000	Признание расходов лизинговым платежам	Закрытие месяца - Признание в НУ лизинговых платежей
2-й год ЕЖЕМЕСЯЧНО							
Перечисление платежа лизингодателю							
21 февраля	60.02	51	60 000	60 000		Перечисление оплаты лизингодателю	Списание с расчетного счета - Оплата поставщику
Начисление ежемесячного лизингового платежа							
28 февраля	76.07.1	76.07.2	50 000		50 000	Начисление лизингового платежа	Поступление (акт, накладная) - Услуги лизинга
	76.07.2	60.02	60 000	60 000	60 000	Зачет аванса	
	19.04	76.07.2	10 000		10 000	Принятие к учету НДС	
	76.07.1	76.07.9	10 000			Уменьшение расчетов по входному НДС	
Регистрация СФ поставщика							
28 февраля	---	---	60 000			Регистрация СФ поставщика	Счет-фактура полученный на поступление
	68.02	19.04	10 000			Принятие НДС к вычету	
	---	---	10 000			Отражение вычета НДС в Книге покупок	Отчет Книга покупок
ВЫКУП ЛИЗИНГОВОГО ИМУЩЕСТВА							
Перечисление выкупной стоимости							
30 января	60.02	51	12 000	12 000		Перечисление оплаты лизингодателю	Списание с расчетного счета - Оплата поставщику
Выкуп лизингового имущества, принятие собственного ОС к учету							
31 января	60.01	60.02	12 000	12 000	12 000	Зачет аванса	Выкуп предметов лизинга
	76.07.1	60.01	10 000		10 000	Выкуп лизингового имущества	
	19.01	60.01	2 000		2 000	Принятие к учету НДС	
	76.07.1	76.07.9	2 000			Уменьшение расчетов по входному НДС	
	26	02.03	20 850			Начисление последней амортизации	
	26	01.К		50 000	50 000	Лизинговые платежи в НУ	
	01.01	01.03	1 251 000			Перемещение ОС в состав собственных	
	02.03	02.01	500 400			Перемещение накопленной амортизации	
	01.09	01.К		10 000	10 000	Списание разницы стоимости в НУ	
	26	01.09		10 000	10 000	Отнесение в затраты по НУ стоимости выкупленного объекта	