

Пошаговая инструкция
Учет доходов и расходов по договорам с длительным циклом в 1С

Дата	Дебет	Кредит	Сумма БУ	Сумма НУ		Наименование операции	Документы (отчеты) в 1С
				Дт	Кт		
Настройка учетной политики							
1 января	---	---					Главное — Учетная политика
Учет затрат на выполнение работ за декабрь							
26 декабря	20.01	60.01	384 000	384 000	384 000	Учет затрат на работы	Поступление (акт, накладная, УПД) - Услуги (акт)
	19.04	60.01	76 800	76 800	76 800	Принятие к учету НДС	
Признание доходов по проекту за декабрь в НУ							
30 декабря	62.01	90.01.1		405 000	405 000	Доход от реализации работ в НУ	Реализация (акт, накладная) - Услуги (акт)
Отражение НЗП за декабрь в БУ							
30 декабря	20.01	---	384 000			Отражение НЗП в БУ	Инвентаризация незавершенного производства
Списание в расходы фактической себестоимости выполненных работ в НУ							
31 декабря	90.02.1	20.01		384 000	384 000	Списание в расходы фактической себестоимости выполненных работ	Закрытие месяца - Закрытие счетов 20,23,25,26
Признание отложенного налога по дебиторской задолженности и НЗП							
31 декабря	09	99.02.0	81 000	---	---	Признание ОНА по дебиторской задолженности	Закрытие месяца - Расчет отложенного налога по ПБУ 18
	99.02.0	77	76 800	---	---	Признание ОНО по незавершенному производству	
январь-февраль 2023							
Отражение НЗП в БУ							
31 января 28 февраля	20.01	---	384 000			Отражение НЗП в БУ	Инвентаризация незавершенного производства
март 2023							
Учет затрат на выполнение работ за март							
15 марта	20.01	60.01	256 000	256 000	256 000	Учет затрат на работы	Поступление (акт, накладная, УПД) - Услуги (акт)
	19.04	60.01	51 200	51 200	51 200	Принятие к учету НДС	
Реализация работ							
31 марта	62.01	90.01.1	810 000	405 000	270 000	Выручка от реализации работ	Реализация (акт, накладная) - Услуги (акт)
	90.03	68.02	135 000			Начисление НДС с выручки	
Выставление СФ на отгрузку покупателю							
31 марта	---	---	810 000			Выставление СФ на отгрузку	Счет-фактура выданный на реализацию
	---	---	135 000			Отражение НДС в Книге продаж	Отчет Книга продаж
Списание в расходы фактической себестоимости выполненных работ							
31 марта	90.02.1	20.01	640 000	256 000	256 000	Списание в расходы фактической себестоимости выполненных работ	Закрытие месяца - Закрытие счетов 20,23,25,26
Погашение отложенного налога по дебиторской задолженности и НЗП							
31 марта	99.02.0	09	81 000	---	---	Погашение ОНА по дебиторской задолженности	Закрытие месяца - Расчет отложенного налога по ПБУ 18
	77	99.02.0	76 800	---	---	Погашение ОНО по незавершенному производству	