

Пошаговая инструкция
Аренда муниципальной собственности при упрощенном учете

Дата	Дебет	Кредит	Сумма БУ	Сумма НУ		Наименование операции	Документы (отчеты) в 1С
				Дт	Кт		
Перечисление аванса арендодателю							
23 мая	60.02	51	144 000	144 000		Перечисление аванса поставщику	Списание с расчетного счета - Оплата поставщику
Выставление СФ в качестве налогового агента							
23 мая	76.НА	68.32	28 800			Выставление СФ налоговым агентом	Счет-фактура выданный налогового агента
	---	---	28 800			Отражение НДС в Книге продаж	Отчет Книга продаж
Отражение в учете услуг по аренде							
30 июня	60.01	60.02	72 000	72 000	72 000	Зачет аванса	Поступление (акт, накладная, УПД) - Услуги аренды
	26	60.01	72 000	72 000	72 000	Учет затрат на услуги	
	19.04	60.01	14 400		14 400	Принятие к учету НДС	
	60.01	76.НА	14 400	14 400			
Уплата НДС в бюджет налоговым агентом							
25 июля 25 августа 25 сентября	68.32	51	9 600			Уплата НДС в бюджет (ежемесячно по 1/3 за квартал)	Списание с расчетного счета - Уплата налога
Принятие НДС к вычету налоговым агентом							
30 сентября	68.02	19.04	28 800			Принятие НДС к вычету	Формирование записей книги покупок
	---	---	28 800			Отражение вычета НДС в Книге покупок	Отчет Книга покупок