

**Пошаговая инструкция
Аренда автомобиля у физлица на УСН**

Дата	Дебет	Кредит	Сумма БУ	Сумма НУ	Наименование операции	Документы (отчеты) в 1С
				КУДиР		
Начисление арендной платы и удержание НДФЛ						
31 октября	44.02	60.01	5 000		Учет затрат на услуги аренды	Операция, введенная вручную
	60.01	68.01.1	650		Удержание НДФЛ	
Перечисление арендной платы физлицу						
6 ноября	60.01	51	4 350		Перечисление оплаты арендодателю-физлицу	Списание с расчетного счета - Прочее списание
Отражение в регистрах НДФЛ арендной платы						
6 ноября	---	---	---	5 000	Отражение дохода	Операция учета НДФЛ
	---	---	---	650	Исчисление НДФЛ	
	---	---	---	650	Удержание НДФЛ	
	---	---	---	650	Перечисление НДФЛ	
Перенос обязанности по НДФЛ на ЕНС						
24 ноября	68.01.1	68.90	4 550		Формирование совокупной обязанности по уплате НДФЛ (по заработной и арендной плате)	Уведомление об исчисленных суммах налогов
Отражение НДФЛ в расходах по УСН						
30 ноября	---	---	---	4 550	Расход. Сумма уплаченного НДФЛ	Отчет Книга доходов и расходов УСН