

Пошаговая инструкция

Особенности приобретения неисключительных прав на программу при раздельном учете НДС в 1С

Дата	Дебет	Кредит	Сумма БУ	Сумма НУ		Наименование операции	Документы (отчеты) в 1С
				Дт	Кт		
Учет затрат на неисключительное право							
10 марта	08.05	60.01	420 000	420 000	420 000	Принятие к учету внеоборотного актива	Поступление НМА
	19.02	60.01	84 000		84 000	Принятие к учету НДС (к распределению)	
Регистрация УПД поставщика							
10 марта	---	---	504 000			Регистрация УПД поставщика	Счет-фактура полученный на поступление
Ввод в эксплуатацию НМА в БУ, учет затрат в РБП в НУ							
10 марта	04.01	08.05	420 000	420 000	420 000	Ввод в эксплуатацию НМА в БУ	Принятие к учету НМА
	97.21	04.01	0	420 000	420 000	Учет затрат на неисключительное право в расходах будущих периодов в НУ	
Распределение НДС							
31 марта	19.02	19.02	60 000			Распределение НДС (к вычету)	Распределение НДС
	19.02	19.02	24 000			Распределение НДС (в стоимости)	
	08.05	19.02	24 000	24 000		Отнесение НДС в стоимость актива в БУ и НУ	
	04.01	08.05	24 000	24 000	24 000	Отражение НДС в стоимости НМА в БУ	
	97.21	04.01		24 000	24 000	Отражение НДС в стоимости будущих расходов в НУ	
Принятие НДС к вычету по НМА							
31 марта	68.02	19.02	60 000			Принятие НДС к вычету	Формирование записей книги покупок
	---	---	60 000			Отражение вычета НДС в Книге покупок	Отчет Книга покупок