

**Пошаговая инструкция
Реализация товаров на УСН со специальными ставками НДС**

Дата	Дебет	Кредит	Сумма БУ	Сумма НУ	Наименование операции	Документы (отчеты) в 1С
				КУДиР		
Поступление предоплаты от покупателя						
02 апреля	51	62.02	37 800		Поступление предоплаты от покупателя	Поступление на расчетный счет - Оплата от покупателя
				36 000	Доход. Аванс	Отчет Книга доходов и расходов УСН
Исчисление НДС с аванса и выставление СФ покупателю						
02 апреля	76.АВ	68.02	1 800		Исчисление НДС с аванса	Счет-фактура выданный на аванс
			1 800		Отражение НДС в Книге продаж	Отчет Книга продаж
Реализация товаров						
07 апреля	90.02.1	41.01	96 000		Списание себестоимости товаров	Реализация (акт, накладная, УПД) - Товары (накладная, УПД)
	62.02	62.01	37 800		Зачет аванса	
	62.01	90.01.1	126 000		Выручка от реализации товаров	
	90.03	68.02	6 000		Начисление НДС с выручки	Отчет Книга доходов и расходов УСН
			80 000		Расход. Стоимость товаров	
			16 000		Расход. Входящий НДС по товарам	
Выставление счета-фактуры на отгрузку покупателю						
07 апреля	68.02	76.ВА	126 000		Выставление СФ на отгрузку	Счет-фактура выданный на реализацию
			6 000		Отражение НДС в Книге продаж	Отчет Книга продаж
Поступление оплаты от покупателя						
08 апреля	51	62.01	88 200		Поступление оплаты от покупателя	Поступление на расчетный счет - Оплата от покупателя
				84 000	Доход. Оплата от покупателя	Отчет Книга доходов и расходов УСН
Принятие НДС к вычету при зачете аванса покупателя						
30 июня	68.02	76.АВ	1 800		Принятие НДС к вычету	Формирование записей книги покупок
			1 800		Отражение вычета НДС в Книге покупок	Отчет Книга покупок