

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

Дата	Дебет	Кредит	Сумма БУ	Сумма НУ	Наименование операции	Документы (отчеты) в 1С
				КУДиР		
Приобретение товаров и материалов						
22 января	41.01	60.01	100 000		Принятие к учету товаров	Поступление (акт, накладная, УПД) - Товары (накладная, УПД)
	10.01	60.01	20 000		Принятие к учету материалов	
	19.03	60.01	4 000		Принятие к учету НДС	
	10.01	19.03	4 000		Включение НДС в стоимость материалов	
	60.01	60.02	124 000		Зачет аванса	
					24 000	Расход. Стоимость материалов
Реализация товаров						
23 января	90.02.1	41.01	100 000		Списание себестоимости товаров	Реализация (акт, накладная, УПД) - Товары (накладная, УПД)
	62.01	90.01.1	120 000		Выручка от реализации товаров	
	60.02	60.01	120 000		Зачет аванса	
					100 000	Расход. Стоимость товаров
Отражение в учете коммунальных услуг						
31 января	26	60.01	50 000		Учет затрат на услуги	Поступление (акт, накладная, УПД) - Услуги (акт, УПД)
	19.04	60.01	10 000		Принятие к учету НДС	
	26	19.04	10 000		Включение НДС в стоимость услуг	
Реализация услуг, необлагаемых НДС						
31 января 28 февраля 31 марта	62.01	90.01.1	100 000		Выручка от реализации услуг, не облагаемых НДС	Реализация (акт, накладная, УПД) - Услуги (акт, УПД)
Заполнение раздела 7 декларации по НДС						
31 марта			420 000		Отражение необлагаемых операций в разделе 7 декларации по НДС	Формирование записей раздела 7 декларации по НДС