

Пошаговая инструкция
Реализация товаров через маркетплейсе на УСН с НДС в 1С

| Дата | Дебет | Кредит | Сумма БУ | Сумма НУ | Наименование операции | Документы (отчеты) в 1С |
|--|---------|---------|----------|----------|--|--|
| | | | | КУДиР | | |
| Передача товаров маркетплейсу | | | | | | |
| 1 апреля | 45.01 | 41.01 | 26 000 | | Передача товаров на комиссию | Реализация (акт, накладная) - Передача на реализацию |
| Регистрация отчета маркетплейса | | | | | | |
| 09 апреля | 90.02.1 | 45.01 | 7 000 | | Списание себестоимости товаров | Отчет комиссионера - Розничные продажи |
| | 62.01 | 90.01.1 | 9 030 | | Выручка от реализации товаров | |
| | 90.03 | 68.02 | 430 | | Начисление НДС с выручки | |
| | | | | 7 000 | Расход. Стоимость товара | Отчет Книга доходов и расходов УСН |
| | | | | 8 600 | Доход. Выручка от продажи товаров | |
| Поступление оплаты от маркетплейса | | | | | | |
| 30 июля | 51 | 76.09 | 8 127 | | Поступление оплаты покупателей от комиссионера | Поступление на расчетный счет - Оплата от покупателя |
| Формирование сводной справки по розничным продажам | | | | | | |
| 30 апреля | | | 9 030 | | Составление СФ на отгрузку | Сводная справка о розничных продажах |
| | | | 430 | | Отражение НДС в Книге продаж | Отчет Книга продаж |
| Отражение в учете услуг маркетплейса и удержание вознаграждения | | | | | | |
| 30 апреля | 44.01 | 60.01 | 903 | | Учет комиссионного вознаграждения | Поступление (акт, накладная, УПД) - Услуги (акт, УПД) |
| | 60.01 | 62.01 | 903 | | Удержание из выручки комиссионного вознаграждения | |
| | | | | 903 | Расход. Комиссия агента | |