

Пошаговая инструкция
Реализация товаров через маркетплейс (FBS) на УСН с НДС в 1С

Дата	Дебет	Кредит	Сумма БУ	Сумма НУ	Наименование операции	Документы (отчеты) в 1С
				КУДиР		
Перемещение товаров						
18 сентября	41.01	41.01	5 000		Перемещение товаров на другой склад	Перемещение товаров - вкладка Товары
Передача товаров маркетплейсу						
19 сентября	45.01	41.01	5 000		Отгрузка товаров без перехода права собственности	Реализация (акт, накладная, УПД) - Отгрузка без перехода права собственности
	76.0Т	68.02	2 800		Начисление НДС с выручки	
	0Т.01		16 800		Учет отгрузки на забалансовом счете	
Выставление счета-фактуры на отгрузку покупателю						
19 сентября			16 800		Выставление СФ на отгрузку	Счет-фактура выданный на реализацию
			2 800		Отражение НДС в Книге продаж	Отчет Книга продаж
Реализация отгруженных товаров						
20 сентября	90.02.1	45.01	5 000		Списание себестоимости товаров	Реализация отгруженных товаров
	76.05	62.01	16 800		Перенос задолженности покупателя на маркетплейс	
	62.02	90.01.1	16 800		Выручка от реализации товаров	
	90.03	76.0Т	2 800		Начисление НДС с выручки	
		0Т.01	16 800		Списание отгрузки с забалансового счета	
Поступление оплаты от маркетплейса						
30 сентября	51	76.05	11 760		Поступление оплаты покупателей от комиссионера	Поступление на расчетный счет - Оплата от покупателя
				9 800	Доход. Выручка от продажи товаров	Отчет Книга доходов и расходов УСН
Отражение в учете услуг маркетплейса						
31 января	44.01	60.01	4 200		Учет затрат на услуги	Поступление (акт, накладная, УПД) - Услуги (акт, УПД)
	19.04	60.01	840		Принятие к учету НДС	
Регистрация СФ от поставщика						
30 сентября			5 040		Регистрация СФ поставщика	Счет-фактура полученный на поступление
	68.02	19.04	840		Принятие НДС к вычету	
			840		Отражение вычета НДС в Книге покупок	Отчет Книга покупок
Корректировка расчетов с маркетплейсом						
30 сентября	60.01	76.05	5 040		Учет комиссионного вознаграждения	Корректировка долга
				4 200	Расход. Комиссионное вознаграждение	Отчет Книга доходов и расходов УСН
				4 200	Доход. Выручка от продажи товаров	