

Пошаговая инструкция
Авансы при реализации товаров через маркетплейс (МП) на УСН с НДС в 1С

Дата	Дебет	Кредит	Сумма БУ	Сумма НУ	Наименование операции	Документы (отчеты) в 1С
				КУДиР		
Регистрация авансов в отчете маркетплейса						
30 июня	---	---	---		Регистрация авансов от покупателей	Отчет комиссионера (агента) о продажах
Исчисление НДС с аванса и выставление СФ покупателю-юрлицу и физлицу						
дата из отчета МП	76.АВ	68.02	150		Исчисление НДС с аванса	Счет-фактура выданный на аванс
			150		Отражение НДС в Книге продаж	Отчет Книга продаж
Реализация товаров						
01 июля	90.02.1	41.01	1 200		Списание себестоимости товаров	Реализация (акт, накладная, УПД) - Товары (накладная, УПД)
	62.01	90.01.1	2 625		Выручка от реализации товаров	
	90.03	68.02	125		Начисление НДС с выручки	
Выставление счета-фактуры на отгрузку покупателю-юрлицу						
01 июля			2 625		Выставление СФ на отгрузку	Счет-фактура выданный на реализацию
			125		Отражение НДС в Книге продаж	Отчет Книга продаж
Корректировка задолженности покупателей						
02 июля	62.01	62.01	2 625		Перенос задолженности с покупателя-юрлица на маркетплейс	Корректировка долга - Перенос задолженности
Регистрация розничных продаж маркетплейса						
31 июля	90.02.1	45.01	240		Списание себестоимости товаров	Отчет комиссионера - Розничные продажи
	62.01	90.01.1	525		Выручка от реализации товаров	
	90.03	68.02	25		Начисление НДС с выручки	
				500	Доход. Выручка от продажи товаров	Отчет Книга доходов и расходов УСН
Принятие НДС к вычету при зачете авансов покупателей						
дата из отчета МП	68.02	76.АВ	150		Принятие НДС к вычету	Отчет комиссионера (агента) о продажах
			150		Отражение вычета НДС в Книге покупок	Отчет Книга покупок