Учет товаров при переходе на УСН в связи с отменой ЕНВД

Дата публикации 21.08.2020 Использован релиз 3.0.81

Пример

ООО "Акварель" ведет розничную торговлю товарами. В 2020 году организация совмещает основную систему налогообложения УСН с объектом "доходы" и ЕНВД для отдельных видов деятельности, способ оценки МПЗ по учетной политике - "По средней".

С 1 января 2021 года в связи с отменой ЕНВД организация перешла на УСН с объектом "доходы, уменьшенные на величину расходов", способ оценки МПЗ - "По ФИФО". Применительно к программе "1С:Бухгалтрия 8" учет розничной реализации товаров ведется в АТТ (формируются ежедневные детальные отчеты о проданных товарах, тип склада в справочнике "Склады" -"Розничный магазин").

В данном примере рассмотрим хозяйственные операции:

- 01.01.2021 Смена объекта налогообложения по УСН на "доходы минус расходы", ЕНВД не применяется.
- 31.12.2020 Формирование партии для учета остатков товаров по способу "ФИФО"
- 31.12.2020 Ввод остатков товаров для УСН с указанием партии и статуса партии
- 14.01.2021 Оплата поставщику стоимости товаров, приобретенных в предыдущем налоговом периоде при применении ЕНВД и УСН с объектом "доходы"
- 25.01.2021 Получение товара в счет аванса, перечисленного поставщику в предыдущем налоговом периоде при применении ЕНВД и УСН с объектом "доходы"
- 27.01.2021 Реализация товаров в розницу

Обратите внимание! Важно соблюдать последовательность ввода операций по учету товаров: сначала ввод остатков для УСН, затем остальные операции по товарам (в противном случае **Книга доходов и расходов** может быть заполнена некорректно).

Nº	Дата	Операция	Дт	Кт	Сумма	Документ 1С ऒ создать на основании	Пакет документов Ф Входящий Сходящий
							Внутренний

							I
1	Настройки	программы				1	1
1.1	01.01.2021	Смена объекта налогообложения по УСН на "доходы минус расходы"				Форма "Налоги и отчеты"	Учетная политика
2	Ввод остатн	ков по товарам, не реализо	ванным е	в периоде	применения	ЕНВД и УСН "дохо	ды"
2.1	31.12.2020	Определены остатки товаров, не оплаченных поставщикам			3 480,00	Отчет "Оборотно- сальдовая ведомость"	Отчеты "Оборотно- сальдовая ведомость"
2.2	31.12.2020	Определены остатки товаров, оплаченных поставщикам			104 500,00	Отчет "Задолженность поставщикам"	 Отчет "Задолженность поставщикам"
2.3	31.12.2020	Сформирована партия	41.01	41.01	3 480,00	Операция	
		для учета остатков товаров по способу	41.01	41.01	17 100,00		справка
		"ΦΝΦΟ"	41.01	41.01	87 400,00		
2.4	31.12.2020	Введены остатки			3 480,00	Ввод остатков	
		УСН			17 100,00		
					87 400,00		
3	Оплата пост ЕНВД и УСН	гавщику части товаров, прі І "доходы"	иобретені	ных в пре	дыдущем на	логовом периоде	при применении
3.1	14.01.2021	Оплачена поставщику стоимость товара	60.01	51	3 480,00	Списание с расчетного счета	Банковская выписка
4	Покупка то ЕНВД и УСН	варов в счет аванса, перечі І "доходы"	исленного	о в преды	дущем нало	говом периоде при	применении
4.1	25.01.2021	Зачтен аванс, перечисленный поставщику	60.01	60.02	60 000,00	Поступление (акты, накладные)	Товарная накладная
4.2	25.01.2021	Поступили и приняты к учету товары	41.01	60.01	60 000,00		
5	Реализация	товаров в розницу					
5.1	27.01.2021	Списана себестоимость	90.02.1	41.01	950,00	Отчет о	10тчет о
		реализованных товаров	90.02.1	41.01	3 680,00	розничных продажах	закрытии смены
			90.02.1	41.01	1 160,00		
			90.02.1	41.01	12 000,00		
5.2	27.01.2021	Учтена наличная	50.01	90.01.1	1 250,00		
		выручка	50.01	90.01.1	4 080,00		
			50.01	90.01.1	1 500,00		
			50.01	90.01.1	14 000,00		
6	Книга доход	цов и расходов по УСН	1	1		1	

1. Настройки программы

1.1 Смена объекта налогообложения по УСН на "доходы минус расходы"

Форма "Налоги и отчеты" (рис. 1):

- Раздел: Главное Налоги и отчеты.
- В списке налогов слева установите курсор на Система налогообложения, затем в правой части окна перейдите по ссылке История изменений.
- По кнопке Создать добавьте новую запись, в поле Применяется с укажите начало нового налогового периода ("Январь 2021 г.") и установите переключатель Система налогообложения в положение "Упрощенная (доходы минус расходы)", снимите флажок "ЕНВД" (для текущего релиза, скорее всего при выходе нового релиза в 2021 году этот флажок будет снят автоматически и не доступен).
- Кнопка Записать и закрыть.

10	2	😑 Бухгалтерия пр	едприятия (1C:Предприятие)	¢	C	☆	Окса	на В	Ŧ	
A	h Ha	ачальная страница	Начало работы х Настройки налогов и отчетов х История изменения: Система налогообложения х							
	∎ r	лавное	🗲 🔿 🏡 Настройки налогов и отчетов					Ð	×	
^	₽ F	⊃уководителю								
6	9 E	Банк и касса								
ſ	'n	Тродажи	Система налогообложения							
÷		Токупки	Антикризис История изменений							
		Склад	УСН Основная система налогообложения:							
P	Г	Троизводство	Спод • Упрощенная (доходы) Страховые взносы • Упрощенная (доходы)							
	- B (ОС и НМА	Все налоги и отчеты (еще 15)							
		Songgoto in Kongu	Налоговые режимы, применяемые совместно							
		рарплата и кадры	с основной системой налогообложения: К ЕНВД ?							
5	α (операции	🗌 Торговый сбор ?							
h		Отчеты	До перехода на УСН применялся общий налоговый режим ?							_
1	C	😑 Бухгалтерия п	редприятия (1С:Предприятие)	Ţ	3	☆	Окс	ана В	Ŧ	
1	h H	Іачальная страница	Начало работы х Настройки налогов и отчетов х История изменения: Система налогообложения х							
4	≣	Главное	🗲 🔿 ☆ История изменения: Система налогообложения					Ð	×	
	~7	Руководителю	Организация: Акварель ООО							
	₿	Банк и касса	Создать 🗟 Найти Отменить поиск					Еще	-	
	•	Продажи	Применяется с J Система налогообложения ЕНВД Торговый сбор							
		Покупки	Январь 2019 Упрощенная (доходы)						-	
1		Склад	Январь 2020 Упрощенная (доходы)							
	я.	Производство	Январь 2021 Упрощенная (доходы минус расходы)							
,		1 🕒 🗉 Бухгалте	ия предприятия (1С:Предприятие)		Ŷ	3	Ľ	7 Ок	сана В	ŧ
		🛧 Начальная страни	ща Начало работы × Настройки налогов и отчетов × История изменения: Система налогообложения × Система налогообложения ×							
	Ат	🔳 Главное	🗲 🔿 ☆ Система налогообложения						Ð	×
		🛹 Руководителю						Г	_	_
		😰 Банки касса	Записать и закрыть						Еще	*
		🕰 Продажи	Организация: Акварель ООО + 19							
_		👿 Покупки	Применяется с: Январь 2021 г							
		🎩 Склад	Основная система налогообложения:							
		и Производство	 Упрощенная (доходы) Упрощенная (доходы минус расходы) 							
			Общая							
			Налоговые режимы, применяемые совместно							
		 зарплата и кадр ат 	с основнои системои налогоодложения:							
		т _{кт} Операции	🗌 Торговый сбор ?							
		ш. Отчеты	До перехода на УСН применялся общий налоговый режим ?							
		Справочники	Дата перехода на УСН: 🚬 💼							

После смены объекта налогообложения автоматически создается новая запись в разделе **Главное - Учетная политика**, в которой переключатель **Способ оценки МПЗ** установлен в положение "По ФИФО" и недоступен для изменения (рис. 2).

Рис. 2

1 🔁 🗏 Бухга.	терия пред	приятия (1С:Предприятие)						4 C) ☆	Оксана В	÷
🛧 Начальная стр	аница Н	ачало работы × Учетная	политика × История изм	енения: Учетная политика ×							
🗮 Главное		← → Учетн	ая политика								×
🛹 Руководители											
😰 Банк и касса		Организация: Акварель О	00	▼ □	🖶 Печать 👻						
🎱 Продажи		История изменений									
👿 Покупки		Способ оценки МПЗ:									<u>^</u>
🎩 Склад		 По средней По ФИФО 2 									
🎽 Производств											
🤜 ОС и НМА		 По стоимости приобрете 	знице. ения								
💄 Зарплата и ка	дры	 По продажной стоимост 	и?								
1 🖳 📃 Бухг	алтерия пре	адприятия (1С:Предприятие	e) `a					¢ :	D ☆	Оксана Е	• -
🛧 Начальная ст	раница	Начало работы × Учетна	я политика × История из	менения: Учетная политика ×							
🔳 Главное		🗕 🕂 Исто	рия изменения: Уч	етная политика						େ	×
и № Руководите.	<u>110</u>	Организация: Акварель О	00								
🕒 🥑 Банк и касс	a	Создать 🐻 🖶 Г	Течать 👻				Поиск (Ctrl+F)		×Q	- Еще	• •
🎱 Продажи		Применяется с Ј	Способ оценки МПЗ	Способ оценки товаров	в рознице	Основной счет учета затрат	Состав форм бухгалт	ерской	отчетно	сти	
👿 Покупки		📼 Январь 2019	По средней	По стоимости приобре	ения	26	Полный				
🏥 Склад		📼 Январь 2021	ΦͶΦΟ	По стоимости приобре	ения	26	Полный				
🎽 Производст	80										
🛤 ОС и НМА											
💄 Зарплата и	адры										
^{ду} Операции											

<<-вернуться к таблице примера

2. Ввод остатков по товарам, не реализованным в периоде применения ЕВНД и УСН "доходы"

Обратите внимание! Перед вводом остатков закройте 2020-й год и выполните реформацию баланса (обработка "Закрытие месяца"). После ввода остатков повторное закрытие месяца за декабрь не выполняйте.

2.1 Определены остатки товаров, не оплаченных поставщикам

2.2 Определены остатки товаров, оплаченных поставщикам

При смене объекта налогообложения с УСН "доходы" на УСН "доходы минус расходы" для ввода остатков по товарам и последующего корректного отражения доходов и расходов необходимо определить статус всех товаров в остатке по состоянию на 31 декабря года, предшествующего смене объекта налогообложения, и указать его при вводе остатков в колонке **Состояние расхода**:

- Не списано поступление актива отражено в учете, затраты на его приобретение оплачены поставщику;
- Не списано, не оплачено поступление актива отражено в учете, затраты на его приобретение поставщику не оплачены;
- Не списано, принято поступление актива отражено в учете, затраты на его приобретение признаны в качестве расходов налогового учета по УСН.

Для определения статуса товаров воспользуемся отчетами:

- Оборотно-сальдовая ведомость по счету для счета 41 (по субсчетам).
- Задолженность поставщикам;

Отчет "Оборотно-сальдовая ведомость по счету" (рис. 3):

- Раздел: Отчеты Оборотно-сальдовая ведомость по счету.
- Установите период по 31 декабря 2020 года, выберите счет на котором ведется учет товаров (в примере 41.01) и сформируйте отчет по кнопке Сформировать. В примере на 31.12.2020 по счету 41.01 числится три вида товаров:
 - "Бумага А4 20 л" 90 шт. на сумму 17 100,00 руб.;
 - "Кисть плоская" 30 шт. на сумму 3 480,00 руб.
 - "Краски 20 цв." 95 шт. на сумму 87 400,00 руб.

1 🕒 😑 Бухгалт	герия пре	эдпр	иятия (1С:Пред	приятие)								Ţ	① ☆	Оксана В
🛧 Начальная стран	ница	Нач	ало работы ×	Закрытие месяца	× Обор	отно-сальдовая в	едомость по счет;	у 41.01 за 2020 г. ОО() "Акварель" ×					
🗮 Главное		•	+ → ☆	Оборотно-с	альдов	ая ведомос	ть по счету 4	1.01 за 2020 г.	ООО "Аквар	ель"				∂ : ×
↗ Руководителю					24.40.0000		44.04							
😰 Банк и касса			ериод. [01.01.20	20 🔟 – 🔅	51.12.2020		41.01	* 🕒 Акварел	ь 000			•		
🎱 Продажи			Сформировать	Показать на	астройки	ଦ୍ ବି	Печать 🔚	Регистр уч	ета 👻		Σ		0,00	Еще 👻
🁿 Покупки			000 "Акварел Оборотно-с	ь" альдовая вед	омость	по счету 41.0	1 за 2020 г.							Î
👪 Склад			Счет		Показа-	Сальдо на на	чало периода	Обороты за	период	Сальдо на кон	іец периода			
			Номенклатура		тели	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит			
🎽 Производство			41.01		БУ			131 580,00	23 600,00	107 980,00				
		P			Кол.			320,000	105,000	215,000				
ни осиниа			Бумага А4 20 л.		БУ			36 100,00	19 000,00	17 100,00		_		
. Заравата и кал	1011		Kuon ppoorog		Кол.			190,000	100,000	90,000		-		
📥 Сартыата и кад	the		NUCLE IN IOCK da		Кол			3 480,00		3 460,00		-		
Ат. Операции			Краски 20 цв.		БУ			92 000.00	4 600.00	87 400.00		-		
M					Кол.			100,000	5,000	95,000				
ы Отчеты			Итого		БУ			131 580,00	23 600,00	107 980,00				
					Кол.			320,000	105,000	215,000				
🗐 Справочники														
🔅 Администриров	вание													- 1

Рис. 3

Отчет "Задолженность поставщикам" (рис. 4):

- Раздел: Руководителю Задолженность поставщикам.
- В поле Период установите 31 декабря 2020 года.
- По кнопке Показать настройки на закладке Группировка установите флажки "Поставщик", "Договор", "Документ".
- Кнопка Сформировать.
- Двойным щелчком мыши по ячейке с документом или с суммой расшифруйте неоплаченный остаток для сопоставления с остатком нереализованного товара по отчету Оборотносальдовая ведомость по счету.

1@	= 😑 Бухгалтерия п	редприятия (1С:Пре	дприятие)							4	2 0 1	Оксана	∍ -
A	Начало работы × 🔅	Закрытие месяца ×	Оборотно-сальдовая ведомость по сч	чету 41.01 за 20:	20 г. ООО "Акв	арель" × За	долженность п	оставщикам за З	1 декабря 2020	0 г. ООО "Акваре.	ль" ×		
≣	Главное	← →	Задолженность поставщи	ікам за 31 <i>д</i>	цекабря 20	20 г. ООС	Акварел	ь"				I :	×
~	Руководителю	Ronuoz: 21.12.20	21 12 2020	Avaanani 000			- 0						
Ø	Банк и касса	Cchomumonau				1	* 6			7	0.00	Em	
	Продажи	ООО "Аквар	ель"	TIGHTID]				2	0,00		÷ •
₩	Покупки	Задолжен Сортировка:	ность поставщикам за 31 декабр: Документ По возраютанию	я 2020 г.									
	Склал	Поставщик		Расчеты на	31.12.20	Пок	улка	Предо	плата	Расчеты на	31.12.20		
_		Договор		Долг	Аванс	Приобретено	Оплачено	Перечислено	Зачтено	Долг	Аванс		
124	Производство	Документ		3.480						3 480			- 11 -
		⊟ 18 от 18.08	2020	3 480						3 480			
	ОС и HMA	Поступл	ение (акт, накладная) №19 от	3 480						3 480			
		☐ 000 "Topr∏;	00M"		60 000						60 000		
-	Зарплата и кадры	- 30 of 30.08	2020		60 000						60 000		
AT	0	Итого		3 480	60 000					3 480	60 000		
Kr	Операции												
ш	Отчеты												
	Справочники												
\$	Администрирование												

Проанализировав и сопоставив данные двух отчетов, получим следующую итоговую информацию по состоянию на 31.12.2020:

- товары, не оплаченные поставщикам:
 - "Кисть плоская" 30 шт. на общую сумму 3 480,00 руб. (накладная № 18 от 18.08.2020, поставщик ООО "ОРИОН");
- товары, оплаченные поставщикам:
 - "Бумага А4 20 л." 90 шт. на общую сумму 17 100,00 руб. (накладная № 18 от 18.08.2020, поставщик ООО "ОРИОН");
 - "Краски 20цв." 95 шт. на общую сумму 87 400,00 руб. (накладная № 18 от 18.08.2020, поставщик ООО "ОРИОН").
- авансы, выданные поставщикам: на сумму 60 000 руб. (поставщик ООО "ТоргПром"). По выданным авансам при смене объекта налогообложения по УСН никаких дополнительных действий в программе не требуется, после проведения документа поступления товаров и их реализации, расходы будут автоматически учтены для Книги доходов и расходов.

2.3 Сформирована партия для учета остатков товаров по способу "ФИФО"

Документ формируется если в 2020 году в настройках программы установлена система налогообложения "Упрощенная (доходы)" и способ оценки МПЗ "По средней". Если способ оценки МПЗ "По ФИФО", то пропустите эту операцию и переходите к операции 2.4.

Документ "Операция" (рис. 5):

- Раздел: Операции Операции, введенные вручную.
- Кнопка Создать. Вид документа Операция.
- В поле от укажите дату документа 31 декабря 2020 года.
- Заполните табличную часть по кнопке Добавить:

- В колонке Дебет укажите счет учета товаров (в примере 41.01), номенклатуру и количество. При заполнении третьего субконто создайте новый документ Партия с датой 31 декабря 2020 года (в новом документе укажите только дату, соответствующую дате документа "Операция", остальные поля не заполняйте).
 Выбирайте этот же документ в следующих строках табличной части при вводе остатков по остальным товарам. Таким образом, остатки товаров будут переведены на партионный учет.
- В колонке **Кредит** укажите те же данные по товарам, но без партии (счет учета товаров (в примере 41.01), номенклатуру и количество).
- В колонке Сумма укажите суммы остатков по товарам.
- Аналогичным образом заполните информацию по остальным товарам в остатке.
- Кнопка Записать и закрыть.

1 🕒 📃 Бухгалте	ерия пред	приятия (1С:Г	Тредприятие)							\$ D	🖒 Оксана В 📮	-
🛧 Начальная страни	ица Н	ачало работы	× Поступление (акты, накла,	дные) × Операции	і, введенные вру	чную × Операці	ия 0000-000030 от 31.	12.2020 23:59:50 * ×				
🔳 Главное	(← →	☆ Операция 0000-0	00030 от 31.1:	2.2020 23:5	9:50 *					€ ×	
🛹 Руководителю		Записать и	закрыть Записать	🔒 Бухгалтерская (справка 📑	6					Fille - 2	
🕑 Банк и касса		Houon	0000 000020 or: 21.1	2 2020 22-50-50			Avenana 000					
🎱 Продажи		помер.	0000-000030 01. [31.1	2.2020 23.59.50		Организация.	Акварель 000			* 6		
👿 Покупки		содержание.	партия			ј сумма операции	1. 107 980	.00				
🏥 Склад		Добавить	* *			K					Еще -	
🞽 Производство		N Деое	Kon :		90.000	кредит 41.01	Kon :		90.000	умма	17 100 00	
🛤 ОСиНМА		Бума	па А4 20 л.		50,000	Бумага А4 20 л.	non.		50,000		17 100,00	
💄 Зарплата и кадр	ры	Парті	ия 0000-000001 от 31.12.2020 1	2:00:00		<>						
Ат. Операции		2 41.01	Кол.:		95,000	41.01	Кол.:		95,000		87 400,00	
		Крас	ки 20 цв.			Краски 20 цв.						
		Парті	ия 0000-000001 от 31.12.2020 1	2:00:00		<>						
П Справочники		3 41.01	Kon.:		30,000	41.01	Кол.:		30,000		3 480,00	
Администриров	зание	Кисть	» плоская ка ОООО ООООО1 от 21 10 0000 1	2.00.00		Кисть плоская						
		Парн	49 0000-000001 01 31.12.2020 1	2.00.00		S						
Выбо	ор парт	гии		×								
Период	4: 01.08.2	2020 🗎	31.12.2020 23:59:59 🗎	Формировать сг	писок при открыти	ии						_
Отбор	orfiono:					nowww.orfono.no	1/11 JOUTOD					
Органия	oroopa.	по реквизитам				з режим отоора до	кументов					
Органи.	вация.	Акварель ООС)	•	-							
Контраг	гент.			· · ·								
Номенк	клатура: [Бумага А4 20	л.	· · ·								
Склад:				× E	-							
Счет уч	чета:	41.01	* 😃									
Выб	рать	🕒 Новый до	кумент партии (ручной учет)	С Сформировать			E	1e - 2				
Парти	19	•	Лата	Номер	Вид документа	Вх номер	Вх дата	Валют				
Посту	/пление (а	кт, наклад	18.08.2020 15:23:59	0000-000003	Поступление (. 18	18.08.2020	руб.				
Посту	/пление (а	кт, наклад	19.08.2020 11:49:45	0000-000004	Поступление (. 19	19.08.2020	руб.				
Отчет	го рознич	ных прода	20.08.2020 12:00:04	0000-000001	Отчет о рознич.	1	20.08.2020	руб.				
								-				
	+ ->		тия 0000-000001 от	31.12.2020 12	:00:00 ^			1				
	Провес	ти и закрыть	Записать Провес	ти								
F	Номер:	0000-000	001 от: 31.12.2020 12:	00:00								
c	Эрганизац	ия: Акварелі	» 000		• L							
к	Контраген:	г.			* L							
F	Договор:				* L							
ĸ	Комментар	эий:										

2.4 Введены остатки товаров для целей УСН

Документ "Ввод остатков (Товары)" (рис. 6 - 7):

- Раздел: Главное Помощник ввода остатков.
- Если по организации ранее вводились начальные остатки на дату начала работы с программой (ссылка Дата ввода остатков с указанием даты синего цвета), то для документов Ввод остатков, формируемых на дату перехода на УСН с объектом "доходы минус расходы", дата устанавливается непосредственно в каждом документе после снятия флажка Ввод остатков по бухгалтерскому учету. Если ссылка Установите дату ввода остатков красного цвета (т.е. на начало ведения учета в информационной базе документы по вводу остатков не создавались), то перейдите по ней и установите дату до начала ведения учета в программе, а затем в документе Ввод остатков после снятия флажка Ввод остатков по бухгалтерскому учету установите дату 31.12.2020.
- Для создания документа Ввод остатков выберите двойным щелчком мыши счет в списке (в примере счет 41.01). В открывшейся форме Ввод остатков нажмите кнопку Создать, затем кнопку Режим ввода остатков. Снимите флажки Ввод остатков по бухгалтерскому учету и Ввод остатков по специальным регистрам и нажмите кнопку ОК. В поле от укажите/проверьте дату ввода остатков – 31 декабря 2020 года.

1 🕒 😑 Бухгалтерия пр	едприятия (1С:Предприятие)		🗘 🕚 🏠 Оксана В ᆕ
🛧 Начальная страница		Douou (Ctrl+E)	
(Главное		IDNER (CITHE)	^ mo
Руководителю	Операции Мобильное приложение		
😰 Банк и касса	Ввести хозяйственную операцию Установка мобильного приложения		
🗳 Продажи	Задачи Начало работы		
	Задачи организации Помощник ввода остатков		
1 Бухгалтерия	предприятия (1С:Предприятие)		🗘 🕚 🏠 Оксана В ᆕ
🛧 Начальная страница	Начало работы х Помощник ввода начальных остатков х		
📃 Главное	🗲 🔿 ☆ Помощник ввода начальных остатков		€ ×
🖊 Руководителю			
😰 Банки касса	Организация: Акварель ООО		
Продажи	Дата ввода остатков: 31.12.2019 г.		
Продажи	Основные счета плана счетов Забалансовые счета плана счетов		
Покупки	Ввести остатки по счету		Еще 🗸
📕 Склад	Счет Наименование Сальдо	Дт С	альдо Кт
🎽 Производство	28 Брак в произволстве		
🥽 ОСиНМА	29 Обслужив Дважды щелкните левой клавишей мыши		
💄 Зарплата и кадры			
^д т Операции	1 41 1088pb		
11 Е Бухгалтер	ия предприятия (1С:Предприятие)		🗘 🕚 🏠 Оксана В 😑
🏠 Начальная страниц	а Начало работы × Помощник ввода начальных остатков × Ввод остатков ×		
1 🗮 Главное	← → ☆ Ввод остатков		сл ×
Руководителю			
😰 Банки касса	Организация: 🗹 Акварель ООО 🔹 🔹 Раздел учета: 🗹 Товары		· · ·
🖗 Продежи	Создать 6 Ат	іск (Ctrl+F)	× Q - Еще - ?
	Дата 🔪 Ј Номер БУ НУ СР Раздел учета	Организация	Комментарий
нокупки			
1 🖳 📃 Бухгалт	ерия предприятия (1С:Предприятие)		🗘 🕚 🏠 Оксана В 🚍
і 🛧 Начальная стран	ица Начало работы х Помощник ввода начальных остатков х Ввод остатков х Ввод остатков 0000-000001 от 31.12.2019 (Товары)	×	
🎙 🗮 Главное	🗲 🖃 ☆ Ввод остатков 0000-000001 от 31.12.2019 (Товары)		€ ×
• 🛹 Руководителю	Провести и закрыть Записать Провести А. Режим ввода остатков.		Еше - ?
🕯 🥵 Банк и касса			
📙 🛍 Продажи			
👿 Покупки	Режим ввода остатков	: 🗆 ×	Стонности
🛄 Склад	Настройка режима ввода остатков предназначена для ручного Режим ввода остатков		100 17 100 00
и Производство	2 41 Ввод остатков по бухгалтерскому учету Следиощих сличаях:	ся, например, в	00 87 400 00
	3 41 Формируются проводки по счетам Бухгалтерского учета смены системы налогообложения (веод остатков по	бухгалтерскому учету	00 3 480,00
 Запалата и ная 	не нужен, остатки вводятся только по налоговому учет регистрам);	и специальным	
а сарплата и кад	Организаций – плательщиков налога на прибыль -при смене учетной политики по НДС, использование разизаций без НДС (веод остаткое только по специа НДС:	пдо по ставке 0% или эльным регистрам	
^т к, Операции	формируются проводки по счетам налогового учета. Для организаций, применяющих УСН, и индивидуальных скорректировать входяшие остатки.	вести или	
ш Отчеты	предпринимателей формируются движения по регистрам При вводе начальных остатков режим ввода остатков	настраивать не нужно,	
П Справочники	Ввод остатков по специальным регистрам	o ópera meperco og perg om a mener og som	
	производится запись в специаление регистры, в зависимости от раздела учета и учетной политики организации.		
		OK Omenu	
		Отмена	

- По кнопке Добавить заполните табличную часть документа. В колонке Партия во всех строках выбирайте ранее созданный при заполнении документа Операция документ Партия (рис. 7), (если в 2020 году применялся способ оценки МПЗ "По ФИФО", то в этой колонке выбирайте документ, которым было отражено поступление товаров).
- В колонке **Состояние расхода** выберите статус в зависимости от того, оплачен товар поставщику или нет (см. операции 2.1 и 2.2). В примере:
 - товар "Бумага А4" оплачен поставщику статус Не списано;
 - товар "Краски 20 цв." оплачен поставщику статус Не списано;
 - товар "Кисть плоская" не оплачен поставщику статус Не списано, не оплачено;
- Кнопка Провести и закрыть.

1@	😑 Бухгалтерия пр	едприя	тия	(1C:F	Тредприятие)									Q Q	🖒 Оксана В ᆕ
A H	Іачальная страница	Начал	o pat	іоты	× Помощник вво	да начал	ьных остатко	ов × Ввод оста	тков	× Ввод остатков ОС	000-000001 от 31.12.2020 (То	вары)* ×			
≣	Главное	+	-		☆ Ввод оста	тков О	000-000	001 от 31.12	2.20)20 (Товары) *					€? ×
~	Руководителю	Пи	ове	ти и	закрыть Заг	исать	Провест	ти Ат Р	ежим	и ввода остатков				Γ	Еще - ?
Ø	Банк и касса	Номе	ep:		0000-000001	от: 31	.12.2020 0:0		, c	Организация: Акваре	ль 000		- U		
*	Продажи	До	бави	ть	+										Еще 🗸
Ħ	Покупки	N	C	нет	Номенклатура	Партия			Д	окумент расчетов	Состояние расхода	Отражение в УСН	Колич	Стоимость	ндс
=	Склад	1	41	.01	Бумага А4 20 л.	Партия	0000-000001	1 от 31.12.2020	П	оступление (акт, н	Не списано	Принимаются	90,000	17 100,00	
24	Производство	2	41	.01	Краски 20 цв.	Партия	0000-000001	1 от 31.12.2020	П	оступление (акт, н	Не списано	Принимаются	95,000	87 400,00	
	ОС и НМА	3	41	.01	Кисть плоская	Партия	0000-000001	1 от 31.12.2020	П	оступление (акт, н	Не списано, не оплачено	Принимаются	30,000	3 480,00	
1	Зарплата и кадры										N				
Дт Кт	Операции									Состояние Не товара оплач	е списано - указывается, ес кен поставщику	ли остаток			
ш	Отчеты									если остаток	е списано, не оплачено - товара не оплачен поставш	указывается, ику			
	Справочники														
⇔	Администрирование														
			Ит	ого:										107 980,00	
		< 0											1		۰.

По кнопке посмотрите результат проведения документа - выполнены записи по регистру "Расходы при УСН" (рис. 8).

Рис. 8

1 🕒 🗏 Бухгалтерия п	редп	риятия (1	С:Предприятие)						Ç.	🕚 🟠 Оксан	ia B ∓
🛧 Начальная страница	Ha	чало рабо	ты × Помощник	ввода начальных остатков	× Ввод остатков ×	Движения документа:	Ввод остатков ОООО-1	000001 от 31.12.2020 0:0	00:00 ×		
🗮 Главное		← →	🕁 Движен	ния документа: Ввод	ц остатков 0000	-000001 от 31.12	2.2020 0:00:00			ć	ρ×
🛹 Руководителю		Записат	ь и закрыть (Обновить						Еще 🗸	?
😰 Банк и касса] Ручная	корректировка (раз	решает редактирование дви	жений документа)						
🎬 Продажи	ſ	🧃 Расход	цы при УСН (3)								
👿 Покупки										Еще	•
🎩 Склад		N	Вид движения	Статусы оплаты рас	Расчетный документ	Партия (документ	Вид расхода	Элемент расхода	Статусы партий	Счет учета	E
🎽 Производство		+ 1	Приход	Не списано	Поступление (акт,	Партия 0000-00000	Номенклатура	Бумага А4 20 л.	Купленные	41.01	F
🛤 ОС и НМА		+ 2	Приход	Не списано	Поступление (акт,	Партия 0000-00000	Номенклатура	Краски 20 цв.	Купленные	41.01	F
💄 Зарплата и кадры		+ 3	Приход	Не списано, не опла	Поступление (акт,	Партия 0000-00000	Номенклатура	Кисть плоская	Купленные	41.01	F
^д т кт Операции											
ы Отчеты											
🗐 Справочники											
🔅 Администрирование											

<<-вернуться к таблице примера

3. Оплата поставщику части товаров, приобретенных в предыдущем налоговом периоде при применении ЕНВД и УСН "доходы"

3.1 Оплачена поставщику стоимость товара

Документ "Списание с расчетного счета" (рис. 8):

- Раздел: Банк и касса Банковские выписки.
- Кнопка Списание.

- В поле Вид операции выберите "Оплата поставщику".
- Заполните документ. В примере оплата производится на сумму 3 480 руб.
- Кнопка Провести.

Рис. 8

1@==	≡ Бухгалтерия пр	едприятия (1С:Пред	дприятие) 🗘 🕄	🖒 Оксана В ᆕ
🛧 Нача	альная страница	Начало работы ×	Банковские выписки × Поступление (акты, накладные) × Списание с расчетного счета (создание) * ×	
🔳 Гла	авное	\leftarrow \rightarrow	Списание с расчетного счета (создание) *	×
🛹 Рун	ководителю	Провести и за	<mark>крыть</mark> Записать Провести 👫 Создать на основании 🗸 🔡 🕢 诸 Чек	Еще - ?
😗 Бан	анк и касса	Дата:	14.01.2021 0:00:00 🗎 🗉 Cver yvera: 51 🕞	
🛍 Про	одажи	По документу №:	14 от: 14.01.2021 🗎 Организация: Акварель ООО 🔹 🖉	
📜 Пон	жупки	Вид операции:	Оплата поставщику	
🛄 Скл	лад	Получатель:	ООО "Орион" + Ф	
🎽 Про	оизводство	Сумма:	З 480,00 🔲 руб. <u>Разбить платеж</u>	
I I I I I I I I I I I I I I I I I I I	Си НМА	Договор:	18 от 18.08.2020 • @ ? Счет расчетов: 60.01 • @ Счет авансов: 60.02 • @	
💄 3ap	рплата и кадры	Счет на оплату:	Годокументу -	·]
Ау ку Оп	терации	Ставка НДС:	Без НДС • Документ. Поступление (акт. накладная) 0000-000004 от 19.08.202С • d	2
ші Отч	четы	Сумма НДС:		-
Cnp Cnp	травочники	Статья расходов:	Оплата поставщикам (подрядчикам) + 🗗 ?	
Ф: Аді	цминистрирование	Назначение платежа:	Оплата по договору 18 от 18.08.2020 Сумма 3480-00 В т.ч. Без налога (НДС)	
		🗹 Подтверждено	р выпиской банка: <u>Врести платежное поручение</u>	

По кнопке посмотрите результат проведения документа (рис. 10).

В регистре **Книга учета доходов и расходов (раздел I)** (одноименная закладка) отражена сумма оплаты (колонка **Расходы всего**), которая на момент проведения документа не включается в расходы по УСН (т.к. товар на момент проведения документа оплаты еще не реализован).

В регистре **Расходы при УСН** (одноименная закладка) на сумму оплаты отражается смена статуса по товару "Кисть плоская":

1-я строка (движение Расход) и 2-я строка (движение Приход) отражают смену статуса - Не списано, не оплачено в колонке Статусы оплаты расходов меняется на Не списано при оплате поставщику (таким образом, для включения в расходы по УСН для данного товара выполнено два условия: "товар получен и оплачен поставщику", при выполнении третьего условия - "товар реализован" - сумма будет отражена в расходах по УСН).

1@	😑 🔲 Бухгалтерия пр	редп	риятия (1С:Предпр	иятие)						¢ I	🖒 Оксана В ᆕ
♠	Начало работы × Е	Банк	овские выписки ×	Поступление (ак	ты, накладные) × Спи	сание с расчетного сче	ета 0000-000005 от 14.01	1.2021 1 × Д	зижения документа: Спи	ісание с расчетного сче	та 0000 🗙 👻
≡	Главное		← → ☆ /	вижения до	кумента: Списани	е с расчетного	счета 0000-0000	005 от 14.01	.2021 12:00:00		€ ² ×
~*	Руководителю		Записать и закрь	пь С Обнов	зить						Еще - ?
0	Банк и касса		Ручная корректир	овка (разрешает	 редактирование движени	й документа)					
⁰	Продажи	0	Бухгалтерский и	налоговый учет (1) 📧 Книга учета дох	одов и расходов (разд	ел I) (1) 🔳 Расходы	при УСН (2)			
₩	Покупки										Еще 🗸
	Склад		Дата	Дебет			Кредит			Сумна	
Р.	Производство		14.01.2021	60.01			51				3 480,00
	ОС и НМА		1	ООО "Орион"			4070281044002000	2661, NAO CEEF	БАНК	Оппата по дого	beopy 18
	Зарплата и кадры			18 от 18.08.203	20		Оплата поставщик	кам (подрядчикам)	om 18.08.2020 r om 14.01.2021	10 ex.d. 14
Дт Ку	Операции			Поступление (акт, накладная) 0000-000	004 от 19.08.2020 11:49					
1	🔍 📃 Бухгалтерия	а пре,	дприятия (1С:Пред	триятие)						4 I)	🖒 Оксана В ᆕ
1	начало работы ×	Ба	нковские выписки >	Списание с ра	счетного счета 0000-000	005 ot 14.01.2021 12:00):00 × Движения док	умента: Списание	с расчетного счета ООО	0-000005 or 14.01.2021	12:00:00 ×
	📕 Главное		← → ☆	Движения д	окумента: Списа	ние с расчетног	о счета 0000-000	0005 от 14.0	1.2021 12:00:00		д ×
	 Руководителю 				-						
(👂 Банк и касса		Записать и зак	зыть С Обн	ЮВИТЬ						Еще - ?
	Продажи		Ат Буугалтарский	ировка (разрешае	т редактирование движе	нии документа)	Rog D (1) R Pacyon	LL BOM VCH (2)			
ų.	🛒 Покупки		Кт Булгантерский	и налоговый уче		ллодов и раслодов (ра	Sten I) (I) S Packod	ы при з стт (2)			Eur
	Склад		N. Cana			Devenue	Deeveeu	Devenu /El		0	Еще +
	Производство		м соде	лкание		доходы	вту вхолящий НЛС	доходы (сг	Расходы всего	Организация	Пелвичны
	в осинма		• 1 Опла	чено с банковског	о счета поставшику		o i i oxognajim ngo		r doxogu book	Акварель ООО	
	Зарплата и калры		"000	"Орион"" по дого	вору "18 от 18.08.2020".				34	180,00	14.01.202
	10 = Бухгалтери	ияп	редприятия (1С:Пре	енткиалде						Δ :	🔿 🏠 Оксана В 🗉
	Начало работы ×	× E	анковские выписки	× Списание с	расчетного счета ОООО-О	00005 or 14.01.2021 12	:00:00 × Движения д	окумента: Списан	ие с расчетного счета О	000-000005 от 14.01.202	1 12:00:00 ×
	📃 Главное		\leftarrow \rightarrow $\sum_{n=1}^{n}$	7 Движения	документа: Спис	ание с расчетно	ого счета 0000-0	00005 от 14	.01.2021 12:00:0	0	 ۍ ×
Ч	Руководителю										
	😰 Банк и касса		Записать и за	крыть С О	бновить						Еще - ?
	🗳 Продажи		Ручная корре	ктировка (разреш	ает редактирование дви	кений документа)		NOLL ON			
	🛒 Покупки		терск кт рухгалтерск	ии и налоговый у	чет (т) 🛛 — Книга учета	доходов и расходов ()	лаздел I) (1)	оды при УСН (2)	y		
	📕 Склад					D	Damma (a a	Due es	0	· · ·	Еще -
	и Произволство		N Вид	движения Ст	атусы оплаты расхо	Расчетный документ	Партия (документ	Вид расхода	элемент расхода	Статусы партий	Uчет учета Ві
			+ 2 Πημ	ход Не	списано, не оплачено	Поступление (акт	Партия 0000-00000	Номенклатура	Кисть плоская	Купленные	41.01 py
			- 2 110							- g. or or not o	(9
	 зарплата и кадры Ar Остана 	st									
	т _{ки} Операции										
	ш. Отчеты										

4. Покупка товаров в счет аванса, перечисленного в предыдущем налоговом периоде при применении УСН "доходы"

4.1 Зачтен аванс, перечисленный поставщику

4.2 Поступили и приняты к учету товары

Документ "Поступление (акты, накладные)" (рис. 11):

- Раздел: Покупки Поступление (акты, накладные).
- Кнопка Поступление, вид операции документа Товары (накладная).
- Заполните документ. В примере отражено поступление товара "Мольберт" 10 шт. по цене 6 000,00 руб. на общую сумму 60 000,00 руб. (в т.ч. НДС 20%). Аванс, перечисленный поставщику в 2020 году, закрывается полностью.
- В поле **Расходы (НУ)** выберите "Принимаются" (данный статус означает, что при выполнении условия "товар поступил, оплачен поставщику и реализован покупателю" сумма будет

отнесена в расходы по УСН).

• Кнопка Провести и закрыть.

Рис. 11

1 🖳 📃 Бухгалтерия пр	едприятия (1С:Пре	дприятие)							Ţ	⑦ ☆ 여	(сана В 📮
🛧 Начальная страница	Начало работы ×	Банковские выписки	× Поступление (акты, накладные) × Поступлен	не товаров: Нан	кладная (создание) * ×				
🗮 Главное	← →	Поступление то	оваров: Накла	адная (созд	цание) *						×
Руководителю	Провести и за	<mark>крыть</mark> Записать	Провести	Провести 🦛 🖶 Печать 🗸 Создать на основании 🖣 📓 🖉 😤 ЭДО						Еще	• ?
😰 Банк и касса	Накладная №:	25	от: 25.01.2021		0	Оригинал: получен СФ получен					
🎬 Продажи	Номер:		or: 25.01.2021 0:0	0:00	. 0	оганизация:	Акварель ООО			- C	
👿 Покупки	Kournorour					(10.1)	Manazari				
🌉 Склад	контрагент.	ООО торгтром				лад.	магазин			* E	
🎽 Производство	Договор:	30 от 30.08.2020			- ₽ P:	асчеты:	<u>рок 25.01.2021, 60.01, 60.02, зачет аванса автоматически</u>			L	
🥽 ОС и НМА	Счет на оплату:			▼ ℓ			<u>Грузоотправитель и грузоп</u>	<u>олучатель</u>			
💄 Зарплата и кадры	🗌 Есть расхожд	ения					НДС в сумме, НДС включе	ен в стоимость		_	
Ат. Операции	Добавить	Подбор Измени	пть 🚹 🗣 🖻 🖺 🦉 Добавить по штрихкоду			трихкоду					Еще 👻
M Onopadium	N Номе	нклатура	Количество Цена		Сумма	% НДС	ндс	Bcero	Счет учета	Номер	гтд
и отчеты	1 Моль	берт	10,000	6 000	,00 60 00	0,00 20%	10 000,00	60 000,00	41.01		
Справочники											
🌣 Администрирование	Добавить	Подбор Измен	ить 🚹 🕹		🖑 Добавить по	штрихкоду	Продолжение	габличной час	ти		Еще 👻
	Сумь N	Номенклатура	Bo	сего	Счет учета	Номер ГТД		Страна проис	хождения	Расходы (НУ)	
	1	Мольберт	00,000	60 000,00	41.01					Принимаются	

По кнопке посмотрите результат проведения документа (рис. 12).

В регистре **Расходы при УСН** (одноименная закладка) на сумму оплаты отражаются движения по товару "Мольберт":

- 1-я строка (движение Приход) отражает поступление товара со статусом Не списано, не оплачено в колонке Статусы оплаты расходов;
- 2-я (движение Расход) и 3-я (движение Приход) строки отражают зачет аванса и меняют статус Не списано, не оплачено на Не списано (таким образом, для включения в расходы по УСН для данного товара выполнено два условия: "товар получен и оплачен поставщику", при выполнении третьего условия - "товар реализован" - сумма будет отражена в расходах по УСН).

1@	😑 😑 Бухгалтерия п	ред	приятия (1С:Предпр	иятие)								\$ 9 ☆ °	сана В 📮	
n	Начало работы ×	Бан	ковские выписки ×	Поступлен	ние (акты, накладные) 🔅	× Поступление товаров	: Накладн	ая 0000-000001	от 25.01.20 →	< Движения документа: П	оступление (ак	т, накладная) ОООС	F× ▼	
≣	Главное		+ → ☆	Івижени	я документа: По	ступление (акт, на	кладна	ая) 0000-00	0001 от 25	5.01.2021 12:00:00			8 ×	
~	Руководителю											_		
Ø	Банк и касса		Записать и закр	б	Орновить	. .						Еще	- 7	
	Продажи		Ручная корректи Ат с	овка (разре	шает редактирование ;	движении документа)								
-	Покупки		кт Бухгалтерский и	налоговыи	учет (2)	гири усн (э)								
	Curan			Eue -										
	Children		Дата	Дата Дебет Кредит Сумма										
	Производство		25.01.2021	25.01.2021 60.01 60.02									0,00	
	ОС и HMA			1 000 "ToprПром" 000 "ToprПром" <i>Зачет и</i> постае										
*	Зарплата и кадры			30 or 30.08.2020 30 or 30.08.2020 30 or 30.08.2020										
Дт Кт	Операции		25.01.2021	Поступление (акт, накладная) иший-иший от 25.01.2021 12:00 Списание с расчетного счета иший-иший от 30.03.2020 12:00 25.01.2021 41.01 Кол.: 10,000 60.01										
ш	Отчеты			2.001.2021 41.01 кол. 10,000 00.01 2 Мольберт ООО "ТоргПром" Поступление										
	Справочники		Поступление (акт, накладная) 0000-000001 от 25.01.2021 30 от 30.08.2020 ек. д. 25 о											
æ	Администрирование	12:00:00 Поступление (акт, накладная) 0000-000001 от 25:01.2021 12:00												
10	и Администрирование С = Бухгалтерия предприятия (1С:Предприятие) С 3 🟠 Оксано В =													
♠	Начало работы ×	Ба	нковские выписки >	Поступл	ение (акты, накладные)	× Поступление товаро	ов: Наклад	цная 0000-0000	1 от 25.01.20	× Движения документа:	Поступление (:	акт, накладная) ОО(10 × 🔻	
=	Главное		← → ☆	Движен	ия документа: П	оступление (акт, н	акладн	ная) 0000-0	00001 от 2	5.01.2021 12:00:00)		€ ×	
~	• Руководителю													
G	Банк и касса		Записать и зак	оыть С	Обновить							Ещ	e • ?	
•	Продажи		Ручная коррект	ировка (разр	решает редактирование	: движений документа)								
	Покупки		°кт Бухгалтерский	и налоговы	и учет (2) 🧧 Расход	цы при УСН (3)								
	Curron											E	ще 👻	
	сыад		N Вид д	вижения	Статусы оплаты рас	Расчетный документ	Партия	(документ	Вид расхода	Элемент расхода	Статусы пар	тий Счет учет	a B	
	Производство		+ 1 Прихо	д	Не списано, не опла	Поступление (акт,	Поступл	іение (акт,	Номенклатура	Мольберт	Купленные	41.01	p)	
	Ә ОСиНМА		- 2 Pacxo	д	Не списано, не опла	Поступление (акт,	Поступл	ение (акт,	Номенклатура	Мольберт	Купленные	41.01	p:	
2	Зарплата и кадры		+ з Прихо	д	те списано	поступление (акт,	і Іоступл	ение (акт,	поменклатура	мольрерт	гупленные	41.01	(q	
Дт К	, Операции													
II	L Отчеты													
	Справочники													

<<-вернуться к таблице примера

5. Реализация товаров в розницу

5.1 Списана себестоимость реализованных товаров

5.2 Учтена наличная выручка

Документ "Отчет о розничных продажах" (рис. 13):

- Раздел: Продажи Отчеты о розничных продажах.
- Кнопка Отчет, вид операции документа Розничный магазин.
- Заполните документ:
 - В поле Склад выберите торговую точку (тип склада "Розничный магазин").
 - На закладке Товары табличную часть документа заполняйте по кнопке Добавить (для заполнения построчно) или по кнопке Подбор (для заполнения списком). В примере проведем реализацию следующих товаров:
 - "Бумага А4" покупка и оплата поставщику в 2020 году;
 - "Краски 24 цв." покупка и оплата поставщику в 2020 году;
 - "Кисть плоская" покупка в 2020 году, оплата поставщику в 2021 г.
 - "Мольберт" покупка в 2021 году и оплата авансом в 2020 году.

• Кнопка Провести.

1 🕒 😑 Бухгалтерия пр	едприятия (1С:Предприятие)	🗘 🕚 🏠 Оксана В ᆕ									
🛧 Начальная страница	Начало работы х Ванковские выписки х Поступление (акты, накладные) х Отчеты о розничных	к продажах × Отчет о розничных продажах (создание) (Розничный магазин) * ×									
🔳 Главное	🗲 🔿 Отчет о розничных продажах (создание) (Розничный маг	азин) * Х									
Руководителю	Провести и закрыть Записать Провести 🗛 Справка-отчет кассира (КМ-6) Выгрузить в ЕГАИС Создать на основании 🗸 Еше 🗸										
😰 Банк и касса											
🎱 Продажи	Склад: Магазин • Ю Организация:	4кварель 000 + ц2									
🥁 Покупки	Статья ДДС: Розничная выручка 🗸 🖉 Т	Гипцен: Розничная (Документ без НДС)									
🎩 Склад	Товары (4) Возвраты Агентские услуги Продажа сертификатов Безналичные оплаты	Возврат безналичной оплаты									
🎽 Производство	Добавить Подбор Изменить 🛧 🐳	Еще 🗸									
🍽 ОС и НМА	N Номенклатура Количество Цена Сумма	Счет учета Счет доходов Счет расходов Номер ГТД									
💄 Зарплата и кадры	1 Бумага А4 20 л. 5,000 250,00 1 250,00	0 41.01 90.01.1 90.02.1									
^д т Операции	2 Краски 20 цв. 4,000 1 200,00 4 800,00	90.01.1 90.02.1									
<u>ы</u> Отчеты	З Кисть плоская 10,000 150,00 1 500,00	90.01.1 90.02.1									
🗐 Справочники	4 Мольберт 2,000 7 000,00 14 000,00	0 41.01 90.01.1 90.02.1									
🔅 Администрирование											
		• • • • •									
		Всего: 21.550,00 руб. Итого оплаты: 0,00 руб.									

Рис. 13

По кнопке посмотрите результат проведения документа (рис. 14 - 17).

Interest protect Interest protect <th< th=""><th>iC</th><th>😑 Бухгалтерия п</th><th>редприя</th><th>тия (1С:Пред</th><th>приятие)</th><th></th><th></th><th></th><th></th><th></th><th>🗘 🕚 🏠 Оксана В</th></th<>	iC	😑 Бухгалтерия п	редприя	тия (1С:Пред	приятие)						🗘 🕚 🏠 Оксана В
Tead of the stand of the s	♠	Начало работы ×	Банковс	кие выписки 🗄	< Посту	пление (акты, накладные) ×	Отчеты о розничных продажах 🗴	Книга дох	одов и расходов за 1 квартал ×	Движения д	цокумента: Отчет о розничн 🗙
Private Description Description Base in second C Objection Ease in a second Control	≣	Главное	+	→ ☆	Движе	ения документа: Отче	ет о розничных продажах	0000-0	00002 от 27.01.2021 12:	00:00	i de la constanción de la constancición de la constanción de la constanción de la constanción de la co
Bail N RECC Pythas topper-product program-programme generative ganewalk gany werts Impact of the second se	~	– уководителю	3a	писать и зак	рыть	С Обновить					Еще - ?
Prodaction **. E pyrramepound w lessonese div year () Image year goologie up porvage (pagaer I) (1) Image Peruweppeas kX/JLP (4) Image Peruweppeas kX/J	6	Банк и касса	P	учная коррек	ировка (р	азрешает редактирование дви	кжений документа)				
Inormal Line Line Coda, Docoded, Code Aaria Jefe T Medean Medean<	¹⁰	Продажи	AT KT	Бухгалтерский	и налого	вый учет (8) 🥃 Книга учета	а доходов и расходов (раздел I) (1)	📰 Расш	ифровка КУДиР (4) 🛛 🗟 Расходы	при УСН (4)	
Canal Rara Refer Keen Cyma Tpoxesoperso 2:01:201 9.02.1 4.101 Ken: 5.000 950.00 Orientaki 1 Octosekas kokeekozatypisas rpyma Episaria AX 20 Peanusaque mosepose a Peanusaque mosepos a	Ħ	Покупки									Еще 🗸
Torona 27.01.2021 90.02.1 41.01 kor: 5,000 90.00 Torona 0 0.00000000000000000000000000000000000	=	Склад	Д	(ата	Дебет		Кред	цит			Сумма
OC +HMA N Symiral X-20.1 Symir	Р.	Производство	27	7.01.2021	90.02.	1	41.01		Кол.:	5,000	950,00
Зарлата и кады инистри разни кады инистри ра	. 9	ОС и НМА			Основ	ная номенклатурная группа	Бума	га А4 20 л.			Реализация товаров в
Onepagua 2 0 1.0221 9 0.02.1 4 1.01 Kon: 4 0.00 3 680.00 Orversa 2 0 choosehan homeehk/naryphaar pynna Kpock: 20 µ. Peanusayum mosegoes postuly Orgeowense 27.01.2021 9 0.02.1 100000001 or 31 12.2020 12:00:00 1000000001 or 31 12.2020 12:00:00 Ammeteryphoseheme 27.01.2021 9 0.02.1 Kon: 10,000 Peanusayum mosegoes postuly 27.01.2021 9 0.02.1 10.00000001 or 31 12.2020 12:00:00 Feanusayum mosegoes postuly Peanusayum mosegoes postuly 27.01.2021 9 0.02.1 Kon: 20.01 10.00000000001 or 35 10.2021 12:00 Peanusayum mosegoes postuly 27.01.2021 9 0.01.4 Kon: 5,000 12.000.00 27.01.2021 50.01 90.01.4 Kon: 5,000 12.000.00 27.01.2021 50.01 S0.01 Kon: 4,000 4.000.00 27.01.2021 50.01 S0.01 Kon: 10,000 10.000.00 27.01.2021 50.01<	1	Зарплата и кадры					Парти	ия 0000-000	001 от 31.12.2020 12:00:00		рознацу
Отчеты Соновная номенклатурная группа Краски 20 цв. Реализация тоседое в розницу Справочники 27.01.2021 90.02.1 41.01 Кол.: 10,000 1160,000 Администрирование 3 Основная номенклатурная группа Кисть посимали доловой от 31.12.2020 12.00.000 Peanusaujus mocegoe в розницу 27.01.2021 90.02.1 41.01 Кол.: 2,000 12.000,000 27.01.2021 90.02.1 40.01 Кол.: 2,000 12.000,000 27.01.2021 90.02.1 40.01 Кол.: 2,000 12.000,000 27.01.2021 90.01 80.01 Ron.: 5,000 12.000,000 27.01.2021 50.01 90.01.1 Кол.: 5,000 12.000,000 27.01.2021 50.01 90.01.1 Кол.: 4,000 4.800,000 27.01.2021 50.01 90.01.1 Кол.: 4,000 4.800,000 27.01.2021 50.01 90.01.1 Кол.: 4,000 4.800,000 27.01.2021 50.01 90.01.1 Ко	Ar	Операции	27	7.01.2021	90.02.	1	41.01		Кол.:	4,000	3 680,00
Споравонники 27.01.2021 90.02.1 41.01 Kon: 10,000 1160,00 27.01.2021 90.02.1 41.01 Kon: 0,000 0,000 100,000 0,000 12.000,000 27.01.2021 90.02.1 41.01 Kon: 2,000 12.000,000 0,000 12.000,000 0,000 12.000,000 0,000 12.000,000 0,000 12.000,000 0,000,000,000,000,000,000,000,000,000,		0.7.10.7.1		1	2 Основ	ная номенклатурная группа	Красі	ки 20 цв.			Реализация товаров в розницу
Справонний 27.01.2021 90.02.1 41.01 Кол.: 10.00 1160.00 Администрирование 3 Основная номенклатурная группа Кисть плоская Партия 0000-000001 от 31.12.2020 12:00:00 Peanusaция тловаров е розницу 27.01.2021 90.02.1 41.01 Кол.: 2,00 12 000,00 27.01.2021 90.02.1 Monьберт Поступление (акт. накладная) 0000-000001 от 25.01.2021 12.0 Peanusaция тловаров е розницу 27.01.2021 50.01 90.01.1 Кол.: 2,00 1250,00 27.01.2021 50.01 90.01.1 Кол.: 4,000 4 800,00 27.01.2021 50.01 90.01.1 Кол.: 4,000 4 800,00 27.01.2021 50.01 S0.01 Кол.: 4,000 4 800,00 27.01.2021 50.01 S0.01.1 Кол.: 4,000 4 800,00 27.01.2021 50.01 Краски 20 ць. Краски 20 ць. Реализация гловаров 27.01.2021 50.01 Кол.: 10,000 1 500,00 27.01.2021 50.01 Кол.:	_	014616		- 04 0004	00.00		Парті	ия 0000-000	001 от 31.12.2020 12:00:00	40,000	4 400 00
Администрирование Кисть плоская Партия 0000-000001 от 31.12.2020 12:00:0 Реализация пловаров в розницу 27.01.2021 90.02.1 41.01 Кисть плоская Кисть плоская 20.00 12.000,00 4 Основная номенклатурная группа Мольберт 20.00 Реализация пловаров в розницу 27.01.2021 50.01 90.01.1 Кол: 50.00 1250,00 5 Розничная выручка Основная номенклатурная группа Кол: 50.00 1250,00 27.01.2021 50.01 90.01.1 Кол: 50.00 1250,00 27.01.2021 50.01 90.01.1 Кол: 4.000 4.800,00 27.01.2021 50.01 90.01.1 Кол: 4.000 4.800,00 27.01.2021 50.01 90.01.1 Кол: 4.000 4.800,00 27.01.2021 50.01 90.01.1 Кол: 10,000 1.500,00 27.01.2021 50.01 90.01.1 Кол: 10,000 1.500,00 27.01.2021 50.01 90.01.1 Кол:		Справочники	2	7.01.2021	90.02.	1	41.01		Kon.:	10,000	1 160,00
27.01.2021 90.02.1 41.01 Кол.: 2,000 12.000,00 4 Основная номенклатурная группа Мольберт Реализация товерое в розниция Реализация товерое в розниция 27.01.2021 50.01 90.01.1 Кол.: 5,000 1250,00 5 Розничная выручка Основная номенклатурная группа Реализация товерое в розниция Реализация товерое в розниция 27.01.2021 50.01 0.01 Кол.: 5,000 1250,00 6 Розничная выручка Основная номенклатурная группа Реализация товерое в розниция Реализация товерое в розниция 27.01.2021 50.01 90.01.1 Кол.: 5,000 1250,00 27.01.2021 50.01 Основная номенклатурная группа Реализация товерое 8 27.01.2021 50.01 Основная номенклатурная группа Реализация товерое 9 6 Розничная выручка Основная номенклатурная группа Реализация товерое 6 Розничная выручка Основная номенклатурная группа Реализация товерое 7 70.1.2021 50.01	¢	Администрирование		`) UCHOB	ная номенклатурная группа	Порт	а плоская	001 or 31 10 2020 12:00:00		Реализация товаров в розницу
или и и и и и и и и и и и и и и и и и и			2	7.01.2021	90.02.	1	41.01	17 0000-000	Кол.:	2.000	12 000.00
Image: Control of the contr					Основ	ная номенклатурная группа	Моль	берт		2,000	Реализация товаров в
27.01.2021 50.01 90.01.1 Кол.: 5,000 1250,00 5 Розничная выручка Основная номенклатурная группа Реализация товаров Без НДС Бумага А4 20 л. Бил.: 4,000 4 800,00 6 Розничная выручка Основная номенклатурная группа Реализация товаров 6 Розничная выручка Основеная номенклатурная группа Реализация товаров 6 Розничная выручка Основеная номенклатурная группа Реализация товаров 7.01.2021 50.01 Кол.: 10,000 1 500,00 7.01.2021 50.01 90.01.1 Кол.: 10,000 1 500,00 7 Розничная выручка Основная номенклатурная группа Реализация товаров Без НДС 7 Розничная выручка Основная номенклатурная группа Реализация товаров 8 РОЗ Волон Кол.: 10,000 1 500,00 8 РОЗ Выручка Основная номенклатурная группа Реализация товаров 8 РОЗ Выручка Основная номенклатурчпа						,, ,,	Посту	упление (ак	т, накладная) 0000-000001 от 25.01.2	2021 12:0	розницу
И Бализация товаров Ревлизация товаров 1 Бализация товаров Бализация товаров 1 Бализация товаров Бализация товаров 1 5 Розничная выручка 90.01.1 Кол.: 4.000 4.800,00 1 Кол.: 4.000 4.800,00 4.800,00 4.800,00 1 Кол.: 4.000 4.800,00 4.800,00 4.800,00 1 Кол.: 4.000 4.800,00 1.800,00 1.800,00 1 Кол.: 1.000 1.500,00 1.500,00 1.500,00 1.500,00 1.500,00 1 Кол.: 10,000 1.500,00			27	7.01.2021	50.01		90.01	.1	Кол.:	5,000	1 250,00
Вев НДС Билага А4 20 л. 27.01.2021 50.01 90.01.1 Kon.: 4,000 4800,00 6 Розничная выручка Основная номенклатурная группа Реализация товеарое 58:8 НДС Краски 20 цв. 10,000 1 500,000 7 Розничная выручка Основная номенклатурная группа Реализация товеарое 6 Розничная выручка Основная номенклатурная группа Реализация товеарое				ę	5 Рознич	чная выручка	Осно	вная номен	клатурная группа		Реализация товаров
Кол.: 4,000 4800,00 27.01.2021 50.01 Основная номенклатурная группа Реализация тювеаров Бав НДС Краски 20 цв. Кол.: 10,000 1 500,000 27.01.2021 50.01 90.01.1 Кол.: 10,000 1 500,000 27.01.2021 50.01 Основная номенклатурная группа Реализация тювеаров Бав НДС 27.01.2021 50.01 Основная номенклатурная группа Реализация тювеаров Бав НДС Бав НДС Бав НДС 10,000 1 500,000							Ees H	НДС			
27.01.2021 50.01 60.01 Кол.: 4,000 4 800,00 Розничная выручка Основная номенклатурная группа Реализация тловаров Бав НДС Краски 20 цв. Кол.: 10,000 1 500,00 27.01.2021 50.01 90.01.1 Кол.: 10,000 1 500,00 Розничная выручка Основная номенклатурная группа Реализация тловаров Бав НДС Кол.: 10,000 1 500,00 Бав НДС Бав НДС Кол.: 10,000 1 500,00 Кол.: Кол.: Кол.: 10,000 1 500,00 Кол.:							Бума	га А4 20 л.			
Ваничная выручка Основная номенклатурная группа Реализация товаров Без НДС Без НДС Краски 20 цв. 10,000 1 500,000 27.01.2021 50.01 90.01.1 Кол.: 10,000 1 500,000 7 Розничная выручка Основная номенклатурная группа Реализация товаров 1 500,000 Без НДС Без НДС Без НДС 50.01 Вез НДС 1 500,000 1 500,000			27	7.01.2021	50.01		90.01	.1	Кол.:	4,000	4 800,00
Image:				6	6 Рознич	чная выручка	Осно	вная номен	клатурная группа		Реализация товаров
27.01.2021 50.01 90.01.1 Кол.: 10,000 1500,00 7 Розничная выручка Основная номенклатурная группа Реализация товаров Без НДС Без НДС Кол.: 10,000 1500,000							Bes H	ндс			
27.01.2021 30.01 30.01 30.01 10,000 1300,00 7 Розничная выручка Основная номенклатурная группа <i>Реализация тоеарое</i> Без НДС				7.04.0004	60.04		Красі	ки 20 цв. и	Ken i	10.000	4 600 00
Без НДС			21	7.01.2021	Розни	Hag BUDYYKa	Осно		KDATYDHAR IDYDDA	10,000	Peanusauura moeanoe
					1 0310	anan bolog aka	Без Н	нлс	ional y pravi p y ma		r eanasadan meespee
Кисть плоская							Кисть				
27.01.2021 50.01 90.01.1 Kon.: 2,000 14 000,00			27	7.01.2021	50.01		90.01	.1	Kon.:	2,000	14 000,00
8 Розничная выручка Основная номенклатурная группа <i>Реализация товаров</i>				8	В Рознич	чная выручка	Осно	вная номен	клатурная группа		Реализация товаров
Без НДС							Без Н	ндс			
Мольберт							Моль	берт			

В регистре **Книга учета доходов и расходов (раздел I)** (одноименная закладка) в колонке **Доходы** отражена сумма дохода по УСН (продажная стоимость товаров) и в колонке **Расходы** отражена сумма расхода по УСН (себестоимость товаров), которые учитываются при определении налоговой базы по УСН (рис. 15).

```
Рис. 15
```

1©	📃 Бухгалтерия	пред	дприятия (1	С:Предпр	иятие)					\$ D	🖒 Оксана В 📮				
♠	Начало работы ×	Бан	ковские выг	ские выписки × Поступление (акты, накладные) × Отчеты о розничных продажах × Движения документа: Отчет о розничных продажах 0000-000002 от											
≣	Главное		← →	🕞 🔿 🏠 Движения документа: Отчет о розничных продажах 0000-000002 от 27.01.2021 12:00:00											
~	Руководителю		Записати	иписать и закрыть С Обновить											
6	Банк и касса		🗌 Ручная	чная корректировка (разрешает редактирование движений документа)											
n.	Продажи		Ат Кт Бухгал	Бухгалтерский и налоговый учет (8) 🕡 Книга учета доходов и расходов (раздел I) (1) 🧱 Расшифровка КУДиР (4) 🍺 Расходы при УСН (4)											
₩	Покупки														
=	Склад		Ν	Содерж	ание	Доходы	Расходы	Доходы (ЕНВД)	Доходы всего	Организа	щия				
24	Производство						в т.ч. входящий НДС		Расходы всего						
	ОС и НМА		• 1	Реализо	ованы товары (услуги) розничным	21 550,00	17 790,00		21 550,00	Акварелі	000				
1	Зарплата и кадры			покупателям в торговой точке Магазин. Себестоимость товаров включена в расходы. 2 000,00											
Дт Кт	Операции														
ы	Отчеты														
	Справочники														

В регистре **Расшифровка КУДиР** расшифровываются расходы, отраженные в регистре **Книга учета доходов и расходов (раздел I)** (рис. 16).

Рис. 16

1@	📃 Бухгалтерия г	пред	приятия (1	С:Предприятие)						Ą	🕚 🏠 Оксана В ᆕ				
♠	Начало работы ×	Бан	ковские выг	писки × Поступлен	ие (акты, накладные) 🗙	Отчеты о розничных прода	жах × Движения	документа: Отчет о р	оозничных продажах О	000-000002 от 27.01	.2021 12:00:00 ×				
≣	Главное		← →	📑 🏫 Движения документа: Отчет о розничных продажах 0000-000002 от 27.01.2021 12:00:00 🖉 🗴											
~	Руководителю		Записать	исать и закрыть С Обновить Еще - ?											
9	Банк и касса		🗌 Ручная і	учная корректировка (разрешает редактирование движений документа)											
n.	Продажи		4. Бухгал	ухгалтерский и налоговый учет (8) 🛛 Книга учета доходов и расходов (раздел I) (1) 🗐 Расшифровка КУДиР (4) 🞯 Расходы при УСН (4)											
₩	Покупки			Еще -											
	Склад		N	N Вид расхода Содержание Графа 7 Организация Строка документа Строка расхода											
24	Производство		• 1	Номенклатура	ТМЦ, учитываемые на поставщику:"".	счете: "41.01" . Оплачено	4 630,00	Акварель ООО	1	1	27.01.2021, № 2				
	ОС и НМА Зарплата и кадры		• 2	Номенклатура	ТМЦ, учитываемые на поставщику:"".	счете: "41.01" . Оплачено	1 160,00	Акварель ООО	1	2	27.01.2021, № 2				
Дт Кт	Операции		• 3	Номенклатура	ТМЦ, учитываемые на поставщику:"ООО	счете: "41.01" . Оплачено	10 000,00	Акварель ООО	1	3	27.01.2021, № 2				
щ	Отчеты		• 4	НДС по приобретенным	Расходы на уплату НД поставщиком.	С, предъявленного	2 000,00	Акварель ООО	1	4	27.01.2021, № 2				
*	Справочники Администрирование														

В регистре **Расходы при УСН** (одноименная закладка) отражена смена статуса по реализованным товарам (рис. 17):

- движение **Расход** со статусом **Не списано** для товаров, по которым выполнено последнее условие (реализация) для включения их стоимости в расходы по УСН:
 - строка 1 "Бумага А4" на сумму 905,00 руб. (приняты к учету, оплачены поставщику, реализованы);

- строка 2 "Краски 20 цв." на сумму 3 680,00 руб. (приняты к учету, оплачены поставщику, реализованы);
- строка 3 "Кисть плоская" на сумму 1 160,00 руб. (приняты к учету, оплачены поставщику, реализованы);
- строка 4 "Мольберт" на сумму 12 000,00 руб., в т.ч. НДС 2 000,00 руб. (приняты к учету, оплачены поставщику, реализованы);

		h ald the state of the second											Ą	• Стокс	ана В 📮
чало работы × Е	анковские вы	звские выписки × Поступление (акты, накладные) × Отчеты о розничных продажах × Движения документа: Отчет о розничных продажах 0000-000002 от 27.01.2021 12.00.00 ×													
вное	← →	🗌 ☆ Движ	ения доку⊾	ента: От	чето	розничны	к прода	ажах 00	00-0)00002 o	т 27.01.202	1 12:00:0	0		с×
ководителю	Записа	TE 16 23470LITE	С. Обновить											Fue	2
нк и касса	Ручная	а корректировка (г	разрешает реда		вижени	і документа)								сщо	
одажи	Ат Бүхга	лтерский и налого	овый учет (8)	🧧 Книга үч	эта дохо	дов и расходо	в (раздел	L) (1) 🔳	Рась	шифровка КУ	ДиР (4) 🚺 Ра	сходы при У(CH (4)		
купки		Eщe -													
пад	N	Вид движения	. Статусы оп	латы рас	Расчет	ный документ	Партия	(документ		Вид расхода	Элемент	расхода	Статусы партий	Счет учета	в
оизводство	-	 Поступление (акт Партия 0000-00000 Номенклатура Бумага А4 20 л. Купленные 											41.01	p)	
и НМА	-	2 Расход	Не списано		Поступ	ление (акт,	Партия	0000-00000		Номенклатур	а Краски 2	Юцв.	Купленные	41.01	p)
эплата и кадры		3 Расход Не списано Поступление (акт, Партия 0000-00000 Номенклатура Кисть плоская Купленные 41											41.01	p)	
ерации	-	– 4 Расход Не списано Поступление (акт, Поступление (акт, Номенклатура Мольберт Купленные 41.01													p)
четы															
равочники	← →	🔤 🏫 Движ	ения докум	ента: От	чето	розничны	к прода	ажах ОО	DO-C	000002 o	т 27.01.202	1 12:00:0	0		С×
	Записа	ть и закрыть	С Обновить											Еще -	?
	Ручная	я корректировка (р	разрешает реда	ктирование д	вижений	і документа)									
	4т Бухга	лтерский и налого	овый учет (8)	🥃 Книга уч	эта дохо	дов и расходо	в (раздел	l) (1) 🔳	Pacu	шифровка КУ	ДиР (4) 🥃 Ра	сходы при УС	CH (4)		
														Ещ	e 🕶
	Элемен	нт расхода	Статусы па	Счет учета	В	До Отра	жение	Номер	Ρ.,	Колич	Сумма	ндс	Этап проведения	Статус списани	я
	Бумага	а А4 20 л.	Купленные	41.01	p	Прин	имают			5,000	950,000		1	Принимаются	
	Краски	20 цв.	Купленные	41.01	p	Прин	имают			4,000	3 680,000		1	Принимаются	
	Кисть г	плоская	Купленные	41.01	p	Прин	имают		C	10,000	1 160,000	0.000.000	1	Принимаются	
	Мольбе	эрт	Купленные	41.01	p	30 При⊦	имают	1	U	2,000	12 000,000	2 000,000	1	Принимаются	
ны ни ор ор ор ор ор ор ор ор ор ор ор ор ор	ное ыводителю « и касса дажи (лки кад изводство к НМА илата и кадры рации изты авочники	ное Си касса Записа зводителю Записа дажи Скаса Ручная дажи Си касса Ручная дажи Си касса Ручная ча НМА — - - - - - - - - - - - - - - - - - - -	ное ← → ☆ Движ Записать и закрыть с и касса дажи	ное ное ное ное ное насса дажи си касса дажи си касса дажи си касса дажи си касса дажи си касса си си са си касса си касса си касса си касса си си са си касса си касса си касса си си са си касса си касса си си са си касса си си са си си си са си	ное	ное ное	ное	ное	ное	ное	ное ное	ное васадителю си касса аахи Пручная корректировка (разрешает радактирование двихений документа) К. Бухгалтерский и налоговый учет (8) Книга учета доходов и расходов (раздел I) (1) Расшифровия (УДИР (4) Рас N Вид двихения Статусы оплаты рас Расчетный документ Партия (документ Вид расхода Элемент еводство и НИА 1 Расход Не списано Расход Не списано Ситуление (акт Партия 0000-00000. Номенилатура Бумага и адии 1 Расход Не списано Вид расхода Виликатура Кисть ли - 3 Расход Не списано - 4 Расход Не списано - 5 Расход Не списано - 4 Расход Не списано - 5 Расход Не списано - 4 Расход Не списано - 4 Расход Не списано - 5 Расход Не списано - 5 Расход Не списано - 6 Ступление (акт Партия 0000-00000. Номенилатура Кисть ли - 4 Расход Не списано - 4 Расход Не списано - 5 Расход Не списано - 6 Ступление (акт Партия 0000-000002 от 27.01.202 - 3 Расход Не списано - 4 Расход Не списано - 4 Расход Не списано - 5 Сбновить - 9 Ручная корректирова (разрешает радактирование двихений документа) 4 Расхода Статусы па Счет учета доходов и расходов (раздел I) (1) Расшифровия БУДиР (4) Рас - 3 Лаемент расхода Статусы па Счет учета - 5 Ла Отражение Номер Р. Колич Сумма - 5 Ручная корректирова (разрешает радактирование двихений документа) 	ное ное	ное насдителю к касса к	ное подитало каранало

Рис. 17

<<-вернуться к таблице примера

6. Книга доходов и расходов по УСН

Перед формированием Книги доходов и расходов закройте каждый месяц отчетного

(налогового) периода (обработка "Закрытие месяца"). При этом откажитесь от перепроведения

документов и закрытия месяца за декабрь прошлого года.

6.1 Сформирован отчет "Книга доходов и расходов" по УСН

Отчет "Книга доходов и расходов" по УСН (рис. 18):

- Раздел: Отчеты Книга доходов и расходов УСН.
- Кнопка Сформировать.

• Сравним данные по расходам за 1 квартал 2021 года в **Книге доходов и расходов** с данными по отчету **Оборотно-сальдовая ведомость по счету** для счета 41.01 (рис. 19).

Сумма 17 990,00 руб. сложилась из стоимости следующих товаров:

- "Бумага А4" по оборотно-сальдовой ведомости сумма 950,00 руб. (полностью оплачено поставщику до реализации покупателю)
- "Кисть плоска" по оборотно-сальдовой ведомости сумма 1 160,00 руб. (полностью оплачено поставщику до реализации покупателю);
- "Краски 20 цв." по оборотно-сальдовой ведомости сумма 3 680,00 руб. (полностью оплачено поставщику до реализации покупателю).
- "Мольберт" по оборотно-сальдовой ведомости сумма 12 000,00 руб. (полностью оплачено поставщику до реализации покупателю).

1 🕒 📃 Бухгалтерия п	едприятия (1С:Предприятие)	0	🕚 🏠 Оксана В 🚍	
🛧 Начальная страница	Начало работы х Банковские выписки х Поступление (акты, накладные) х Отчеты о розничных продажах х Книга доходов и расходов за	1 квартал 2021 г. >	<	
🗮 Главное	🗲 🔿 🏠 Книга доходов и расходов за 1 квартал 2021 г.		€? : ×	
🛹 Руководителю	1 vegetee 2021 r			
😰 Банк и касса				
🎱 Продажи	Сформировать Показать настройки р Печать 🔚 Сохранить),00 Eще 🗸	
👿 Покупки	Титульный лист І. Доходы и расходы			
🎩 Склад	Раздел I. Доходы и расходы за 1 кв. Регистрация	Сумма		
💾 Производство	Раздел II. Расходы на ОС и Лхани и номер первичного Содержание операции Липа Содержание операции	Доходы, учитываемые при исчислении напосовой базы	Расходы, учитываемые при исчислении напосовой базы	
🤜 ОСи НМА	Раздел III. Расчет убытка 1 2 3	4	5	
💄 Зарплата и кадры	Раздел IV. Уменьшение налога 1 27.01.2021, № Реализованы товары (услуги) розничным покупателям в торговой точке Магазин. 2 Себестоимость товаров включена в расходы.	21 550,00	15 790,00	
^{ду} ку Операции	Раздел V. Уплаченный торговый 2 27.01.2021, № Реализованы товары (услуги) розничным покупателям в торговой точке Магазин. Спор		2 000,00	
ы Отчеты	Итого за I квартал	21 550,00	17 790,00	
П Справочники				
🔅 Администрирование				

Рис. 19

1@	— Бухгалтерия	предприятия (1С:Предп	еиятие)								7 Оксана В	=		
^	Начало работы ×	Банковские выписки ×	нковские выписки × Поступление (акты, накладные) × Отчеты о розничных продажах × Книга доходов и расходов за 1 квартал × Оборотно-сальдовая ведомость											
≣	Главное	← → ☆	🗲 🔿 🏠 Оборотно-сальдовая ведомость по счету 41.01 за 1 квартал 2021 г. ООО "Акварель" 🖉 🕴 🗴											
~	Руководителю	Период: 01.01.202	Период: 01.01.2021 📋 – 31.03.2021 📋 Счет. 41.0.1 🔹 🖓 Аккалель ООО 🔹 🖓											
Ð	Банк и касса	110p1104. 01.01.202	1 00.20		41.01		000							
•	Продажи	Сформировать	Показать настройки	ଦ ବି	Печать 🚦	Регистр	учета 👻		Σ	17 790,00	Еще	•		
-	Покупки	000 "Акварель Оборотно-са	." ильдовая ведомост	гь по счету 41.0	1 за 1 квартал	12021 г.						Â		
-	Склал	Счет	Показ	а- Сальдо на н	ачало периода	Обороть	і за период	Сальдо на кон	ец периода					
	стотад	Номенклатура	тели	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит					
1	Производство	41.01	БУ	107 980,00)	60 000,00	17 790,00	150 190,00						
	~~	P	Кол.	215,000)	10,000	21,000	204,000						
	OC и HMA	Бумага А4 20 л.	БУ	17 100,0)		950,00	16 150,00				н.		
	2	16	Кол.	90,00)		5,000	85,000		_		н.		
-	зарплата и кадры	кисть плоская	БУ	3 480,0	1		1 160,00	2 320,00		_				
Дт	Опорации	Краски 20 цв	EV	87 400 0	, 1		3 680 00	83 7 20,000		-				
Kr	Операции	republikit zo up.	Кол.	95.00	5		4.000	91.000		-				
and a	Отчеты	Мольберт	БУ			60 000,0	0 12 000,00	48 000,00						
m	OTAGIDI		Кол.			10,00	0 2,000	8,000				н.		
	Справочники	Итого	БУ	107 980,00	1	60 000,00	17 790,00	150 190,00						
	entree minut		Кол.	215,000	1	10,000	21,000	204,000				н.		
[†]	Администрирование													