



ПОШАГОВЫЕ ИНСТРУКЦИИ ОФОРМЛЕНИЯ ПРОСТЫХ И СЛОЖНЫХ ОПЕРАЦИЙ ПРИ УСН

Взаимозачет с контрагентом

№ п/п	Наименование операции	Дебет	Кредит	Регистр УСН	Сумма	Документы (отчеты) в 1С
Шаг 1 Отражены расходы по аренде за месяц						
1.1.	Затраты на аренду включены в состав общехозяйственных расходов	26	60.01		100 000,00	Документ "Поступление" - вид операции "Услуги (акт)"
1.2.	Запись в регистре "Расходы УСН"			+	100 000,00	
Шаг 2 Произведена частичная оплата за аренду						
2.1.	Перечислены денежные средства	60.01	51		75 000,00	Документ "Списание с р/счета"
2.2.	Запись в регистре "Расходы УСН"			-	75 000,00	
2.3.	Расход отражен в КУДиР			+	75 000,00	Отчет "Книга учета доходов и расходов"
Шаг 3 Реализация услуг						
3.1.	Отражена выручка от реализации услуг	62.01	90.01.1		100 000,00	Документ "Реализация" - вид операции "Услуги (акт)"
Шаг 4 Взаимозачет (двусторонний)						
4.1.	Отражена выручка от реализации услуг	60.01	62.01		25 000,00	Документ "Корректировка долга" - вид операции "Зачет задолженности"
4.2.	Запись в регистре "Расходы УСН"			-	25 000,00	
4.3.	Расходы отражены в Книге учета доходов и расходов			+	75 000,00	Отчет "Книга учета доходов и расходов"