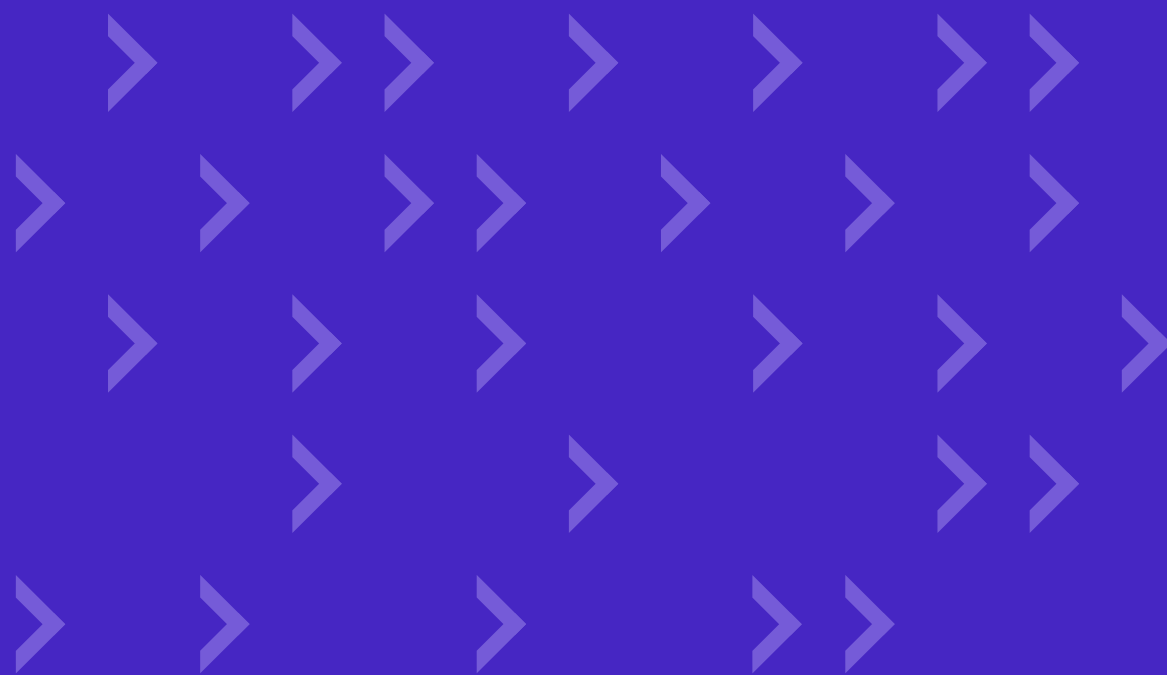


Инструкция

Формирование книги доходов по патенту доходы и сторно



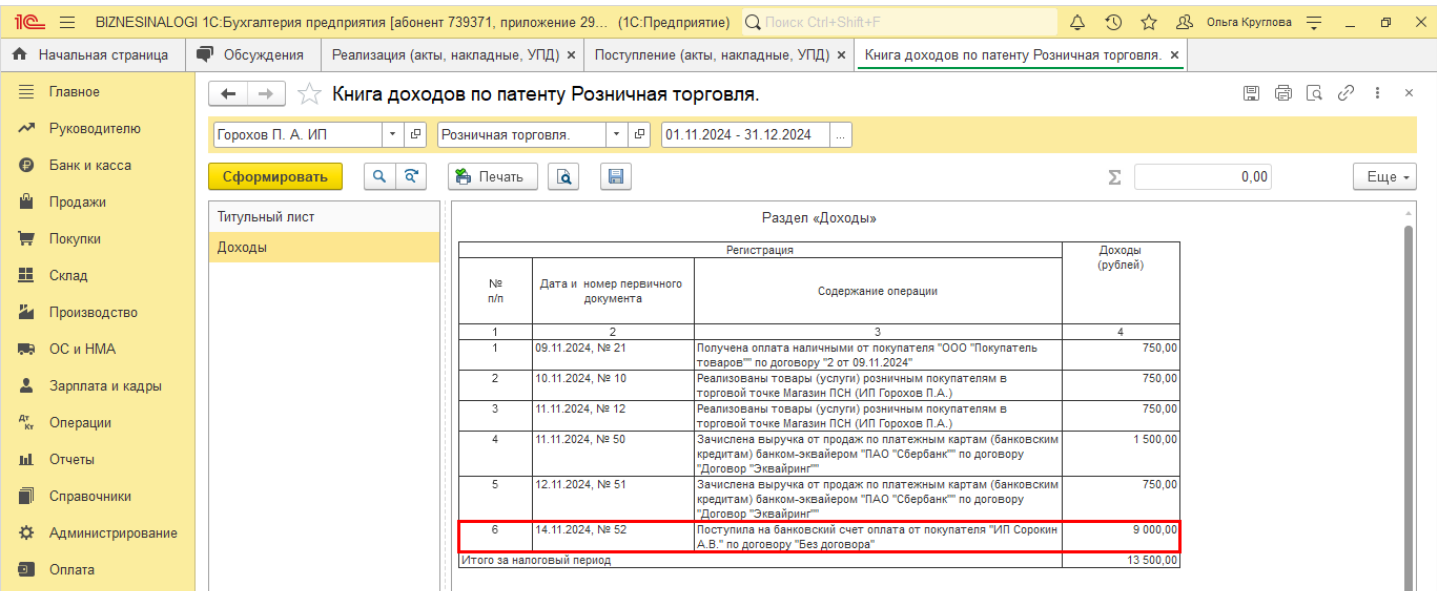
Подготовлено учебным центром
Евгении Мемрук «BIZNESINALOGI»

Необходимость сторнирования дохода по патенту возникает при возврате товара покупателем и, соответственно, возврате ему денежных средств.

Рассмотрим на примерах отражение сторно по доходам на патенте, чтобы возврат денежных средств покупателю правильно отразился в доходах.

Пример 1. Покупатель оплатил на расчетный счет

ИП Сорокин А.В. приобрел в магазине ИП Горохова П.А. (ПСН) товар, оплатив его безналичным путем – перечислением на расчетный счет. В «Книге доходов по патенту» отражен доход в сумме поступившей от покупателя оплаты – 9 000,00 руб. (14.11.24 года). После обнаружения дефекта по качеству, один товар был возвращен и покупателю перечислены денежные средства в сумме 7 000,00 руб. В книге доходов по патенту операция отражена сторно.

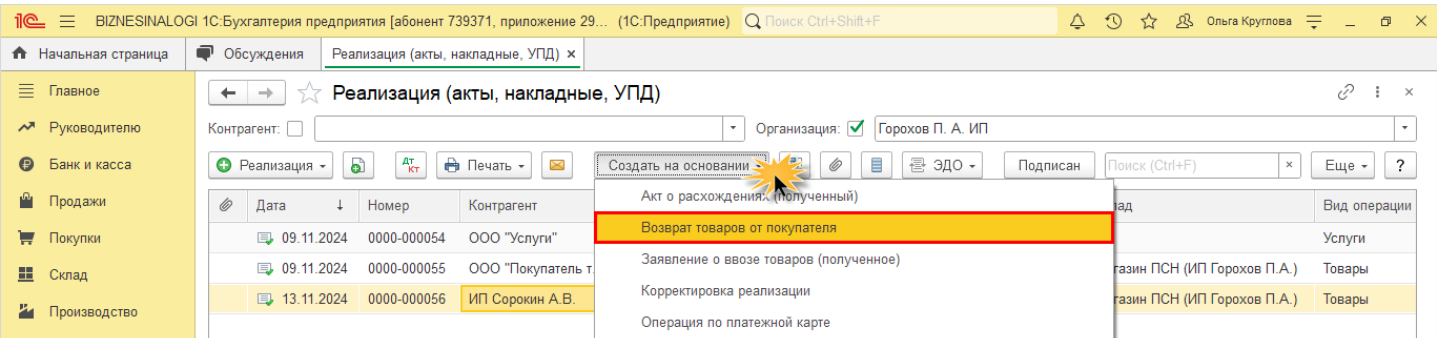


Раздел «Доходы»			
Регистрация			Доходы (рублей)
№ п/п	Дата и номер первичного документа	Содержание операции	
1	2	3	4
1	09.11.2024, № 21	Получена оплата наличными от покупателя "ООО "Покупатель товаров" по договору "2 от 09.11.2024"	750,00
2	10.11.2024, № 10	Реализованы товары (услуги) розничным покупателям в торговой точке Магазин ПСН (ИП Горохов П.А.)	750,00
3	11.11.2024, № 12	Реализованы товары (услуги) розничным покупателям в торговой точке Магазин ПСН (ИП Горохов П.А.)	750,00
4	11.11.2024, № 50	Зачислена выручка от продаж по платежным картам (банковским кредитам) банком-эквайером "ПАО "Сбербанк" по договору "Договор "Эквайринг"	1 500,00
5	12.11.2024, № 51	Зачислена выручка от продаж по платежным картам (банковским кредитам) банком-эквайером "ПАО "Сбербанк" по договору "Договор "Эквайринг"	750,00
6	14.11.2024, № 52	Поступила на банковский счет оплата от покупателя "ИП Сорокин А.В." по договору "Без договора"	9 000,00
Итого за налоговый период			13 500,00

Рис. 1. Доход по патенту.

Для сторнирования дохода по патенту в 1С отразите возврат товара от покупателя.

Шаг 1. Перейдите в раздел «Продажи» – «Реализация (акты, накладные, УПД)» и, выделив документ, нажмите кнопку «Создать на основании». В списке выделите документ – команду «Возврат товаров от покупателя».



Дата	Номер	Контрагент	Вид операции
09.11.2024	0000-000054	ООО "Услуги"	Услуги
09.11.2024	0000-000055	ООО "Покупатель т	Товары
13.11.2024	0000-000056	ИП Сорокин А.В.	Товары

Рис. 2. Создание документа на основании.

Шаг 2. Отредактируйте документ, оставив в табличной части товар, который вернул покупатель ИП Сорокин А.В. – в нашем примере «Микроволновая печь Centek CT-1571 белая», стоимостью 7 000,00 руб.

Возврат: Товары 0000-000003 от 15.11.2024 12:54:06

Провести и закрыть Записать Провести **Дт. Кт.** Печать Создать на основании Чек ЭДО

Номер: 0000-000003 от: 15.11.2024 12:54:06 Организация: Горохов П. А. ИП

Контрагент: ИП Сорокин А.В. Склад: Магазин ПСН (ИП Горохов П.А.)

Договор: Без договора

Документ реализации: Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000056 от 13.11..

Товары (1) Возвратная тара Расчеты

Добавить Подбор Изменить Заполнить

Проверка и подбор

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счет учета	Счет доходов	Счет расходов
1	Микроволновая печь Centek CT-1571 ...	1,000 шт	7 000,00	7 000,00	Без НДС		7 000,00	41.11	90.01.2	90.02.2

Рис. 3. Документ «Возврат: Товары».

Шаг 3. Нажмите «ДтКт» – «Показать проводки и другие движения документа».

Документом сформированы записи, отражающие возврат товара покупателем:

Сторнирована сумма – списанная ранее себестоимость единицы товара – 5000,00 руб. (красным сторно):

Дебет счета 90.02.2 «Себестоимость продаж по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения» Кредит счета 41.11 «Товары в розничной торговле (в АТТ по продажной стоимости)».

Сторнирована начисленная выручка по реализации товара – 7 000,00 руб. (красным сторно).

Дебет счета 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» Кредит счета 90.01.2 «Выручка по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения».

Сумма перенесена на счет аванса покупателя – образовавшаяся переплата, в виде суммы к возврату – 7 000,00 руб.

Дебет счета 62.02 «Расчеты по авансам полученным» Кредит счета 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

Одновременно сторнирована запись по дебету по забалансовому счету УСН.03 «Расчеты с покупателями по деятельности на патенте» – сумма дохода 7 000,00 руб.

Также документ произвел запись в регистр «Возвраты товаров».

Дата	Дебет	Кредит	Сумма
15.11.2024	90.02.2	41.11 Кол.: -1,000	-5 800,00
1	<...>	Микроволновая печь Centek CT-1571 белая Магазин ПСН (ИП Горохов П.А.)	Возврат товаров от покупателя
15.11.2024	62.01	90.01.2 Кол.: -1,000	-7 000,00
2	ИП Сорокин А.В. Без договора Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000056 от 13.11....	<...> Микроволновая печь Centek CT-1571 белая	Возврат товаров от покупателя
15.11.2024	62.02	62.01	-7 000,00
3	ИП Сорокин А.В. Без договора Возврат товаров от покупателя 0000-000003 от 15.11.202...	ИП Сорокин А.В. Без договора Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000056 от 13.11...	Возврат товаров от покупателя
15.11.2024	УСН.03		-7 000,00
4	ИП Сорокин А.В. Без договора Возврат товаров от покупателя 0000-000003 от 15.11.202...		Расчеты по деятельности на патенте

Рис. 4. Движения документа: Возврат товаров от покупателя.

Для возврата денежных средств покупателю, на основании созданного документа, в зависимости от варианта оплаты, можно оформить операции:

- «Выдача наличных» – если покупатель оплатил наличными в кассу.
- «Операция платежной картой» – при оплате через терминал.
- «Списание с расчетного счета» (или предварительно «Платежное поручение») – при оплате безналичным путем на расчетный счет.

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счет учета	Счет доходов	Счет расходов
1	Микроволновая печь Centek CT-1571 ...	1,000 шт	7 000,00	7 000,00	Без НДС		7 000,00	41.11	90.01.2	90.02.2

Рис. 5. Возврат товара и денежных средств покупателю.

В нашем примере покупателем ИП Сорокин А.В. была произведена оплата безналичным путем.

Шаг 4. Сформируйте документ «Списание с расчетного счета» на основании документа «Возврат: Товары» или в разделе «Банк и касса» – «Банковские выписки» сформируйте новый документ или загрузите выписки из банка.

При создании документа на основании в поле «Документ» отражается документ, на основании которого производится возврат средств – «Возврат товаров от покупателя».

При создании нового документа, документ основание можно указать вручную.

Автоматически установлено:

- «Вид оплаты» – «Возврат покупателю».
- «Статья расходов» – «Возврат покупателям».

Контрагент и сумма также перенесены из документа основания – ИП Сорокин А.В., сумма – 7 000,00 руб.

Проведите документ и просмотрите сформированные им записи – кнопка «ДтКт» – «Показать проводки и другие движения документа».

The screenshot displays the 1C:Business Information System interface for creating a 'Списание с расчетного счета (создание)' document. The interface includes a top menu bar with options like 'Главное', 'Руководителю', 'Банк и касса', 'Продажи', 'Покупки', 'Склад', 'Производство', 'ОС и НМА', 'Зарплата и кадры', 'Операции', 'Отчеты', 'Справочники', 'Администрирование', 'Оплата', and 'Помощь'. The main form is titled 'Списание с расчетного счета (создание) *' and contains the following fields:

- Дата:** 16.11.2024 12:00:00
- По документу №:** (empty)
- Вид операции:** Возврат покупателю
- Расчеты:** По актам и накладным (selected), Без закрывающих документов
- Получатель:** ИП Сорокин А.В.
- Сумма:** 7 000,00 руб.
- Договор:** Без договора
- Ставка НДС:** Без НДС
- Сумма НДС:** 0,00
- Статья расходов:** Возврат покупателям
- Код валютной операции:** (empty)
- Назначение платежа:** Возврат оплаты по договору Без договора Сумма 7000-00 В т.ч. Без налога (НДС)

Additional fields on the right include 'Счет учета: 51', 'Организация: Горохов П. А. ИП', 'Счет расчетов: 62.01', 'Счет авансов: 62.02', 'Погашение задолженности: По документу', and 'Документ: Возврат товаров от покупателя 0000-000003 от 13.11.2024'. The 'ДтКт' button is highlighted with a red box.

Рис. 6. Документ «Списание с расчетного счета».

Именно документ возврата денежных формирует сторно записи в книге доходов по патенту. Обратите внимание, чтобы при отражении операций в 1С важна последовательность – при нарушении хронологии ввода документов, запись в нужный регистр не сформируется.

При правильной последовательности ввода, документ сформирует записи:

В бухгалтерском учете, отражающую возврат денежных средств покупателю – 7 000,00 руб.

Дебет счета 62.02 «Расчеты по авансам полученным» Кредит счета 51 «Расчетные счета».

и одновременное отражение суммы по дебету забалансового счета УСН.03 «Расчеты с покупателями по деятельности на патенте».

Дата	Дебет	Кредит	Сумма
16.11.2024	62.02	51	7 000,00
1	ИП Сорокин А.В. Без договора Возврат товаров от покупателя 0000-000003 от 15.11.202...	40802810060100029559, СТАВРОПОЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕ... Возврат покупателям	Возврат оплаты по договору Без договора по вх.д. от
16.11.2024	УСН.03	51	7 000,00
2	ИП Сорокин А.В. Без договора Возврат товаров от покупателя 0000-000003 от 15.11.202...		Расчеты по деятельности на патенте

Рис. 7. Движения документа: Списание с расчетного счета.

При возврате денежных средств покупателю, документ делает запись в регистр минусом «Книга учета доходов (патент)».

Именно это содержание операции «Возврат товаров от покупателя (возврат денежных средств покупателю)» будет отражено в строке отчета «Книга доходов по патенту» – сумма минус 7 000,00 руб.

N	Патент	Доходы	Содержание	Реквизиты первичного документа
1	Розничная торговля.	-7 000,00	Возврат товаров от покупателя (возврат денежных средств покупателю)	16.11.2024, № 63

Рис. 8. Регистр «Книга доходов по патенту».

Шаг 5. Перейдите в раздел «Отчеты» – «Книга доходов по патенту».

Выберите патент, период и нажмите «Сформировать».

Датой, когда отражен возврат денег покупателю в отчете сформирована запись – сторнирование дохода по патенту – сумма 7 000,00 руб.

БИЗНЕСИНАЛОГИ 1С:Бухгалтерия предприятия [абонент 739371, приложение 29... (1С:Предприятие)]

Поиск Ctrl+Shift+F

Ольга Круглова

Начальная страница

Обсуждения

Банковские выписки

Книга доходов по патенту Розничная торговля.

Главное

Руководителю

Банк и касса

Продажи

Покупки

Склад

Производство

ОС и НМА

Зарплата и кадры

Операции

Отчеты

Справочники

Администрирование

Оплата

Помощь

Книга доходов по патенту Розничная торговля.

Горохов П. А. ИП

Розничная торговля.

01.11.2024 - 31.12.2024

Сформировать

Печать

0,00

Еще

Титульный лист

Доходы

Раздел «Доходы»

Регистрация			Доходы (рублей)
№ п/п	Дата и номер первичного документа	Содержание операции	
1	2	3	4
1	09.11.2024, № 21	Получена оплата наличными от покупателя "ООО "Покупатель товаров" по договору "2 от 09.11.2024"	750,00
2	10.11.2024, № 10	Реализованы товары (услуги) розничным покупателям в торговой точке Магазин ПСН (ИП Горохов П.А.)	750,00
3	11.11.2024, № 12	Реализованы товары (услуги) розничным покупателям в торговой точке Магазин ПСН (ИП Горохов П.А.)	750,00
4	11.11.2024, № 50	Зачислена выручка от продаж по платежным картам (банковским кредитам) банком-эквайером "ПАО "Сбербанк" по договору "Договор "Эквайринг"	1 500,00
5	12.11.2024, № 51	Зачислена выручка от продаж по платежным картам (банковским кредитам) банком-эквайером "ПАО "Сбербанк" по договору "Договор "Эквайринг"	750,00
6	14.11.2024, № 52	Поступила на банковский счет оплата от покупателя "ИП Сорокин А.В." по договору "Без договора"	9 000,00
7	16.11.2024, № 63	Возврат товаров от покупателя (возврат денежных средств покупателю)	-7 000,00
Итого за налоговый период			6 500,00

Рис. 9. Отчет «Книга доходов по патенту».

Аналогично формируется запись в регистр при возврате покупателю аванса (оплатил – потом передумал брать товар), возврату денежных средств наличными – следите за регистрами, какие записи они формируют.

Пример 2. Возврат товара в рознице «Отчет о розничных продажах»

Рассмотрим пример сторнирования дохода при ПСН, когда операция реализации отражена документом «Отчет о розничных продажах».

11.11.24 г. магазином в розницу был реализован товар «Сетевой фильтр SFX-5es-4m-W ЭРА (белый) с заземл, 10А, с выкл, 5гн, 4м (10/140)». Было продано две единицы, за одну покупатель расплатился наличкой, второй товар оплачен банковской картой. В «Книге доходов по патенту» выручка за смену, поступившая в кассу отражена 11.11.24 г., а доход, поступивший через терминал – по факту его поступления на расчетный счет – 12.11.24. Оба сетевых фильтра оказались неисправными, и покупатели их вернули.

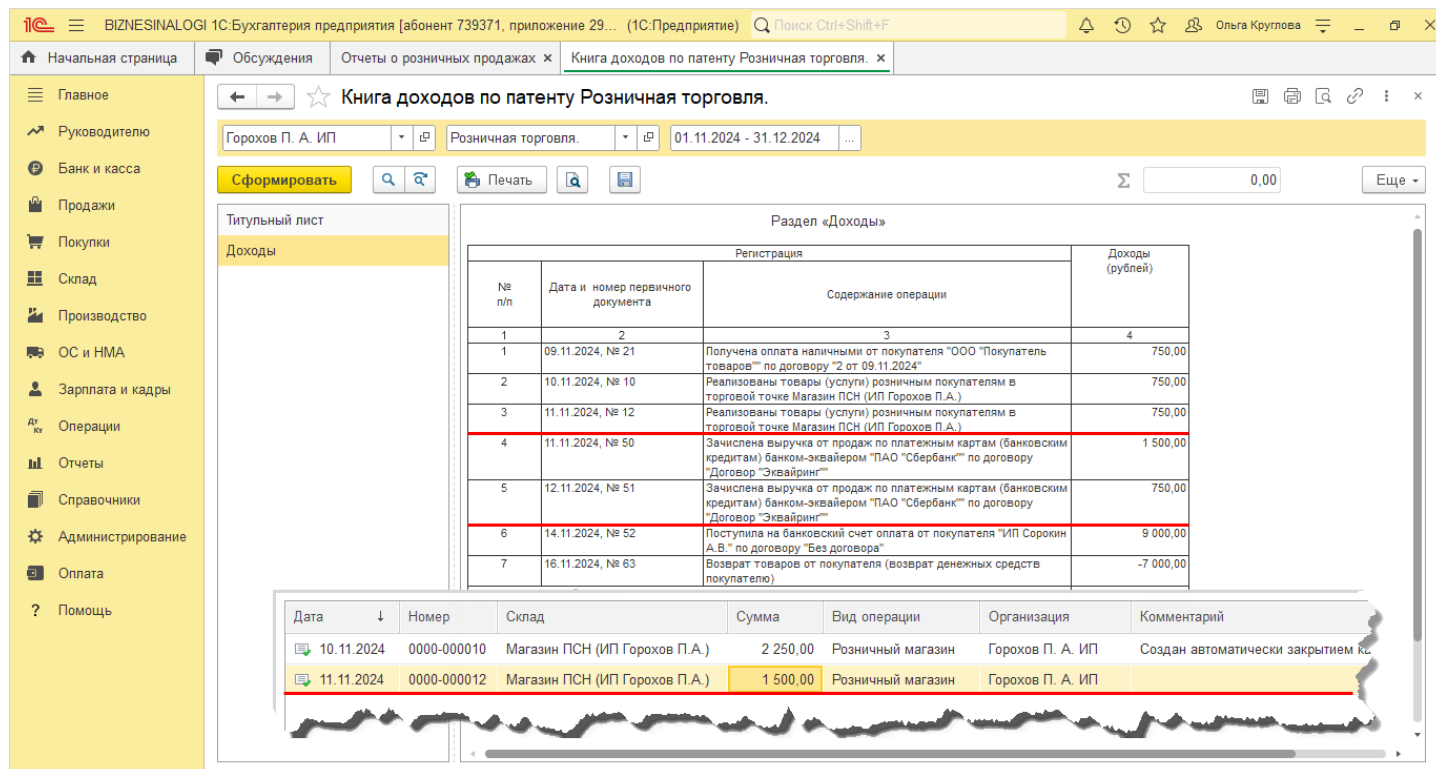


Рис. 10. Книга доходов по патенту.

Документ возврата можно создать на основании отчета о розничных продажах – кнопка «Создать на основании», а далее на основании него оформить возврат денежных средств.

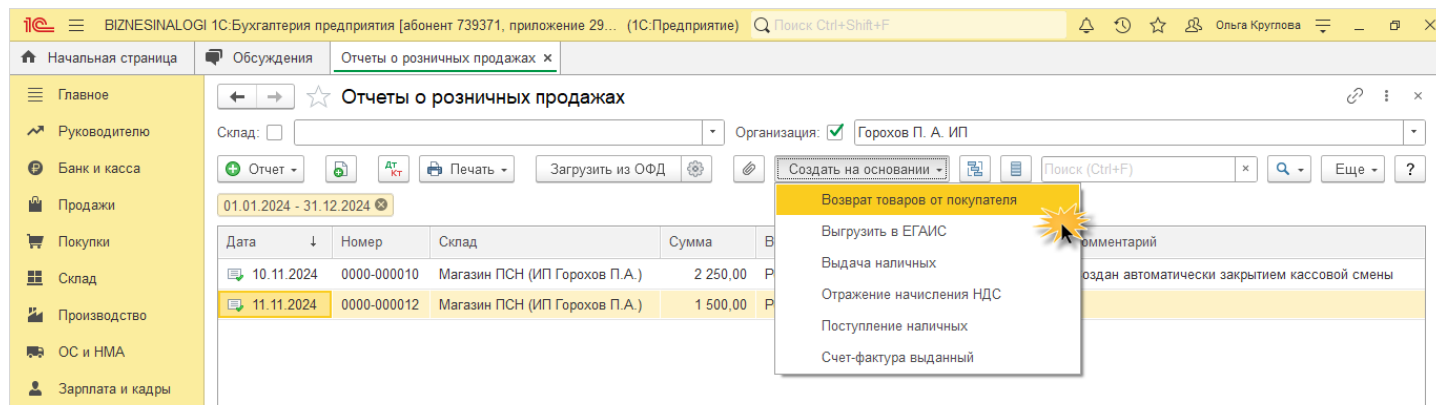


Рис. 11. Создание документа на основании.

Второй вариант – если в программе формируются чеки – документ «Розничные продажи (чеки)» – то для оформления возврата товара создается чек на возврат, и при закрытии кассовой смены они автоматически попадут на вкладку «Возвраты» документа «Отчеты о розничных продажах» – раздел «Продажи» – «Розничные продажи (чеки)».

Создать его можно:

- Первое – нажав кнопку «Розничный чек» – операция «Возврат».

- Второе – выделив чек, по которому осуществляется возврат товара, нажать кнопку «Создать на основании» и далее «Розничная продажа (чек)». Автоматически сформируется документ «Чек (возврат)».

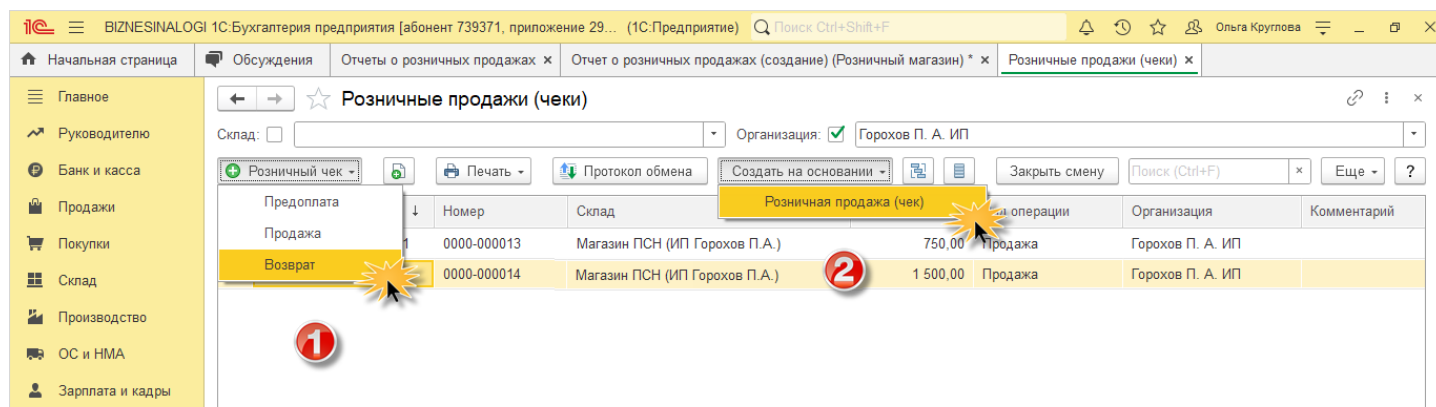


Рис. 12. Формирования чека на возврат.

В документе указывается основание – чек розничной продажи.

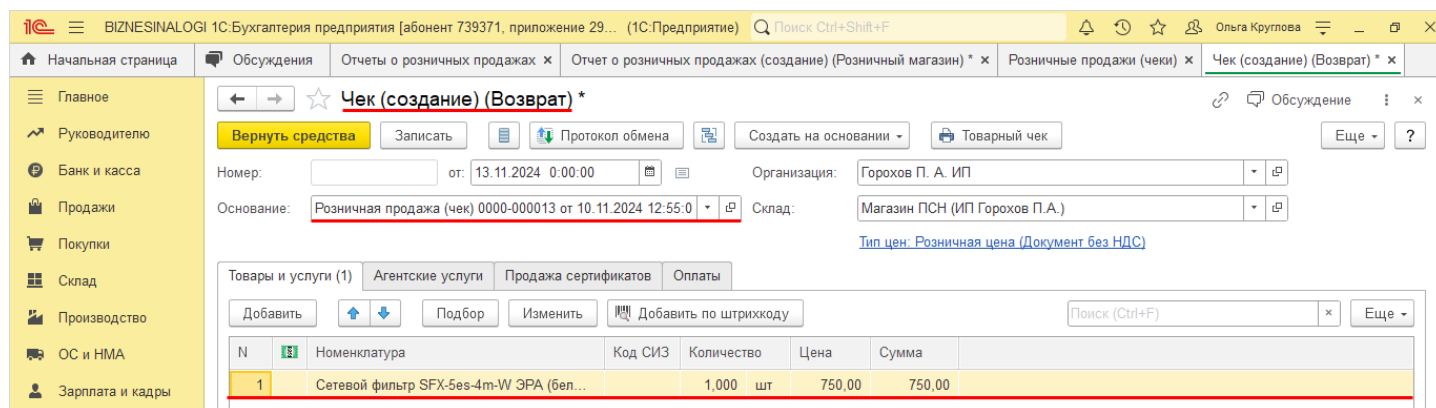


Рис. 13. Чек на возврат.

По кнопке «Вернуть средства» выбирается вариант, в зависимости от того как была произведена оплата – «Наличными» или «Карта» и деньги возвращаются покупателю.

Чек 0000-000015 от 13.11.2024 (Возврат)

Номер: 0000-000015 от: 13.11.2024 14:59:05 Организация: Горохов П. А. ИП

Основание: Розничная продажа (чек) 0000-000013 от 10.11.2024 12:55:0 Склад: Магазин ПСН (ИП Горохов П.А.)

Тип цен: Розничная цена (Документ без НДС)

N	Номенклатура	Код СИЗ	Количество	Цена	Сумма
1	Сетевой фильтр SFX-5es-4m-W ЭРА (бел...)		1,000 шт	750,00	750,00

Возврат

Наличные Карта Другое

К возврату на карту: 750,00

Вернуть средства Отмена

Всего: 750,00

Рис. 14. Возврат средств.

Третий вариант – если чеки не отражаются в 1С, можно оформить возврат товара от покупателя в документе «Отчеты о розничных продажах» – вкладка «Возвраты», указав товар, сумму и дату реализации.

Точно такой документ формируется при закрытии кассовой смены, при формировании чеков. Возвраты товара отражены на одноименной вкладке – «Возвраты».

Отчет о розничных продажах 0000-000013 от 13.11.2024 (Розничный магазин) *

Номер: 0000-000013 от: 13.11.2024 15:06:17 Счет кассы: 50.01

Склад: Магазин ПСН (ИП Горохов П.А.) Организация: Горохов П. А. ИП

Статья ДДС: Розничная выручка Патент: Розничная торговля

Документ без НДС

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	Счет учета	Счет доходов	Субконто	Счет расходов	Дата реализации	Номер чека
1	Сетевой фильтр SFX-5es-4...	1,000 шт	750,00	750,00	41.11	90.01.2	Продажи	90.02.2	11.11.2024	4
2	Сетевой фильтр SFX-5es-4...	1,000 шт	750,00	750,00	41.11	90.01.2	Продажи	90.02.2	11.11.2024	5

Рис. 15. Документ «Отчет о розничных продажах».

Денежные средства, которые возвращены при оплате картой – на вкладке «Возврат безналичной оплаты».

1C: БИЗНЕСИНФО 1С:Бухгалтерия предприятия [абонент 739371, приложение 29... (1С:Предприятие)] Поиск Ctrl+Shift+F

Начальная страница Обсуждения Отчеты о розничных продажах x Розничные продажи (чеки) x Отчет о розничных продажах 0000-000013 от 13.11.2024 (Розничный магазин) * x

Главное

Руководителю

Банк и касса

Продажи

Покупки

Склад

Производство

ОС и НМА

Зарплата и кадры

Операции

Отчет о розничных продажах 0000-000013 от 13.11.2024 (Розничный магазин) *

Провести и закрыть Записать Провести АТ КТ Справка-отчет кассира (КМ-6) Выгрузить в ЕГАИС Создать на основании Еще ?

Номер: 0000-000013 от: 13.11.2024 15:06:17 Счет кассы: 50.01

Склад: Магазин ПСН (ИП Горохов П.А.) Организация: Горохов П. А. ИП

Статья ДДС: Розничная выручка Патент: Розничная торговля.

Документ без НДС

Товары (2) Возвраты (2) Агентские услуги Продажа сертификатов Предоплаты Зачет предоплаты Безналичные оплаты **Возврат безналичной оплат...** Оплата счетов

Добавить

N	Вид оплаты	Сумма
1	Терминал	750,00

Рис. 16. Вкладка «Возврат безналичной оплаты».

Таким образом сумма выручки уменьшается на сумму возврата. В примере выше безналичные оплаты не выделены, значит вся оплата за текущую смену прошла через кассу – сумма возврата в нижней части документа отражена с минусом – 750,00 руб.

Предположим, за день часть проданного товара была оплачена через кассу, а часть безналичным – оплата по терминалу выделена на вкладке «Безналичные оплаты» – оплачен термопот – 8 000,00 руб.

Соответственно, если был сделан возврат покупателю на карту за возвращенный товар, сумма безналичных оплат уменьшена на сумму возврата и на расчетный счет поступит сумма не 8 000,00 руб., а уменьшенная на 750,00 руб. – см. сумма в нижней части документа – 7 250,00 руб.

Т.е. доход по патенту не сторнирован, как в первом примере, а будет уменьшен при поступлении выручки на расчетный счет.

БИЗНЕСИНОЛОГИ 1С:Бухгалтерия предприятия [абонент 739371, приложение 29... (1С:Предприятие)] Поиск Ctrl+Shift+F

Начальная страница Обсуждения Отчеты о розничных продажах x Розничные продажи (чеки) x Отчет о розничных продажах 0000-000013 от 13.11.2024 (Розничный магазин) * x

Отчет о розничных продажах 0000-000013 от 13.11.2024 (Розничный магазин) *

Провести и закрыть Записать Провести Дт Кт Справка-отчет кассира (КМ-6) Выгрузить в ЕГАИС Создать на основании Еще ?

Номер: 0000-000013 от: 13.11.2024 15:06:17 Счет кассы: 50.01

Склад: Магазин ПСН (ИП Горохов П.А.) Организация: Горохов П. А. ИП

Статья ДДС: Розничная выручка Патент: Розничная торговля

Документ без НДС

Товары (2) Возвраты (2) Агентские услуги Продажа сертификатов Предоплаты Зачет предоплаты **Безналичные оплаты (1)** Возврат безналичной оп... Оплата счетов

Добавить Подбор Изменить

N	Вид оплаты	Сумма
1	Терминал	8 000,00

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма
1	Термопот Centek CT-1084 серебристый	1,000	шт 8 000,00	8 000,00
2	Чайник электрический Ecol ECO-1870KE серебри...	2,000	шт 2 000,00	4 000,00

Всего: 10 500,00 руб. Итого оплаты: 7 250,00 руб.

Комментарий: Создан автоматически закрытием кассовой смены

Рис. 17. Вкладка «Безналичные оплаты».

Шаг 1. Отрадите возврат товара (2 сетевых фильтра, один был оплачен наличными, второй банковской картой), проведите документ и проанализируйте сформированные им записи – кнопка «ДтКт» – «Показать проводки и другие движения документа».

Бухгалтерскими записями зафиксирован возврат товара и денежных средств покупателю – наличкой 750,00 руб. (счет 50.01 «Касса организации») и на карту 750,00 руб. (счет 57.03 «Продажи по платежным картам»).

</

Рис. 18. Движения документа: Отчет о розничных продажах.

В регистре «Книга учета доходов (патент)» сделана запись на сумму поступившей выручки наличными и отражена минусом сумма возврата покупателю (750,00 руб.).

</

Рис. 19. Регистр «Книга учета доходов (патент)».

Соответственно, сторно этого дохода (наличка) отразится минусом в отчете сразу после проведения отчета о розничных продажах.

Шаг 2. Сформируйте отчет «Книга доходов по патенту» – раздел «Отчеты» и проверьте операции по дате возврата товара и денежных средств покупателю – в нашем примере 13.11.24.

В отчете отражен сторнированный доход по патенту с содержанием операции – «Выдача из кассы: возврат денежных средств розничному покупателю», сумма 750,00 руб.

BIZNESINALOGI 1С:Бухгалтерия предприятия [абонент 739371, приложение 29... (1С:Предприятие)]			
Поиск Ctrl+Shift+F			
Начальная страница Обсуждения Книга доходов по патенту Розничная торговля. x			
Горохов П. А. ИП Розничная торговля. 01.11.2024 - 31.12.2024			
Сформировать Печать			
Титульный лист Доходы			
Раздел «Доходы»			
№ п/п	Дата и номер первичного документа	Регистрация Содержание операции	Доходы (рублей)
1	09.11.2024, № 21	Получена оплата наличными от покупателя "ООО "Покупатель товаров" по договору "2 от 09.11.2024"	750,00
2	10.11.2024, № 10	Реализованы товары (услуги) розничным покупателям в торговой точке Магазин ПСН (ИП Горохов П.А.)	750,00
3	11.11.2024, № 12	Реализованы товары (услуги) розничным покупателям в торговой точке Магазин ПСН (ИП Горохов П.А.)	750,00
4	11.11.2024, № 50	Зачислена выручка от продаж по платежным картам (банковским кредитам) банком-эквайером "ПАО "Сбербанк" по договору "Договор "Эквайринг"	1 500,00
5	12.11.2024, № 51	Зачислена выручка от продаж по платежным картам (банковским кредитам) банком-эквайером "ПАО "Сбербанк" по договору "Договор "Эквайринг"	750,00
6	13.11.2024, № 13	Выдача из кассы: возврат денежных средств розничному покупателю.	-750,00
7	13.11.2024, № 13	Реализованы товары (услуги) розничным покупателям в торговой точке Магазин ПСН (ИП Горохов П.А.)	4 000,00
8	14.11.2024, № 52	Поступила на банковский счет оплата от покупателя "ИП Сорокин А.В." по договору "Без договора"	9 000,00
9	16.11.2024, № 63	Возврат товаров от покупателя (возврат денежных средств покупателю)	-7 000,00
Итого за налоговый период			9 750,00

Рис. 20. Сторнирован доход по патенту (ОРП).

Следующим днем зачислена на расчетный счет выручка, отраженная в отчете о розничных продажах (оплата по терминалу) за минусом возврата – 7 250,00 руб., за минусом комиссии банка.

Шаг 3. Отрадите операцию «Поступление по платежным картам» – документ «Поступление на расчетный счет». Проведите документ и посмотрите запись в регистр, которую он сформировал – «ДтКт» – «Показать проводки и другие движения документа».

BIZNESINALOGI 1С:Бухгалтерия предприятия [абонент 739371, приложение 29... (1С:Предприятие)]				Поиск Ctrl+Shift+F				Ольга Круглова			
Начальная страница Обсуждения Книга доходов по патенту Розничная торговля. x				Банковские выписки x				Поступление на расчетный счет 0000-000053 от 14.11.2024 14:00:01 x			
Поступление на расчетный счет 0000-000053 от 14.11.2024 14:00:01											
Провести и закрыть Записать Провести ДтКт Создать на основании Чек											
Дата: 14.11.2024 14:00:01				Счет учета: 51							
По документу №: от: Организация: Горохов П. А. ИП											
Вид операции: Поступление по платежным картам											
Расчеты: По отчетам о продажах Без закрывающих документов											
Платательщик: ПАО "Сбербанк"											
Сумма без комиссии: 7 177,50 руб. Разбить платеж											
Комиссия: 72,50											
Счет расчетов: 57.03				Счет затрат: 91.02							
Статья доходов: Оплата от покупателей				Прочие доходы и расходы: Расходы на услуги банков							
Договор: Договор "Эквайринг"				Реализуемые активы:							
Налоговый учет:				Подразделение:							

Рис. 21. Документ «Поступление на расчетный счет».

На вкладке «Книга учета доходов (патент)» отражена запись в регистр на сумму выручки, поступившей по эквайрингу, за минусом сторнированного ранее возврата денежных средств покупателю на карту.

N	Патент	Доходы	Содержание	Реквизиты первичного документа
1	Розничная торговля.	7 250,00	Зачислена выручка от продаж по платежным картам (банковским кредита...	14.11.2024, № 53

Рис. 22. Регистр «Книга учета доходов (патент)».

Обратите внимание, в бухгалтерских записях программа автоматически указывает документ основание – отчет о розничных продажах, по которому зачисляются средства. Если документы вводятся не последовательно, она «прихватывает» крайний отчет, по которому не было поступлений, и если провести поступление потом более ранней датой, то программа также возьмет его и может получиться путаница в записях строк. Хотя это не влияет на отчет «Книга доходов по патенту», лучше отражать операции в хронологическом порядке. Сумма и в регистрах может быть разбита, если выручка поступает за несколько дней и «не перекрыто» несколько отчетов о розничных продажах.

Дата	Дебет	Кредит	Сумма
14.11.2024	51	57.03	7 177,50
	1 40802810060100029559, СТАВРОПОЛЬ...	ПАО "Сбербанк"	по вх.д. от
	Оплата от покупателей	Договор "Эквайринг"	
14.11.2024	91.02	57.03	72,50
	2 Расходы на услуги банков	ПАО "Сбербанк"	по вх.д. от
	<->	Договор "Эквайринг"	
14.11.2024		УСН.03	7 250,00
	3	ПАО "Сбербанк"	Расчеты по деятельности на патенте
		Договор "Эквайринг"	
		Отчет о розничных продажах 0000-000013 от 13.11.2024 15:06:17	

Рис. 23. Документ реализации, по которому зачислена выручка.

Шаг 4. Сформируйте отчет «Книга доходов по патенту» – сумма дохода отражена за минусом сторнированного дохода (возврата покупателю).

Сумма за минусом сторнированного дохода по патенту отражена в отчете – «Зачислена выручка от продаж по платежным картам (банковским кредитам) ...» – 7 250,00 руб. (за минусом 750,00 руб. – возврат покупателю на карту).

1С

BIZNESINALOGI 1С:Бухгалтерия предприятия [абонент 739371, приложение 29... (1С:Предприятие)]

Поиск Ctrl+Shift+F

Ольга Круглова

Начальная страницаОбсужденияКнига доходов по патенту Розничная торговля.Банковские выписки

ГлавноеРуководителюБанк и кассаПродажиПокупкиСкладПроизводствоОС и НМАЗарплата и кадрыОперацииОтчетыСправочникиАдминистрированиеОплатаПомощь

Книга доходов по патенту Розничная торговля.

Горохов П. А. ИПРозничная торговля.01.11.2024 - 31.12.2024

СформироватьПечать

0,00Еще

Титульный листДоходы

Раздел «Доходы»

Регистрация			Доходы (рублей)
№ п/п	Дата и номер первичного документа	Содержание операции	
1	2	3	4
1	09.11.2024, № 21	Получена оплата наличными от покупателя "ООО "Покупатель товаров" по договору "2 от 09.11.2024"	750,00
2	10.11.2024, № 10	Реализованы товары (услуги) розничным покупателям в торговой точке Магазин ПСН (ИП Горохов П.А.)	750,00
3	11.11.2024, № 12	Реализованы товары (услуги) розничным покупателям в торговой точке Магазин ПСН (ИП Горохов П.А.)	750,00
4	11.11.2024, № 50	Зачислена выручка от продаж по платежным картам (банковским кредитам) банком-эквайером "ПАО "Сбербанк" по договору "Договор "Эквайринг"	1 500,00
5	12.11.2024, № 51	Зачислена выручка от продаж по платежным картам (банковским кредитам) банком-эквайером "ПАО "Сбербанк" по договору "Договор "Эквайринг"	750,00
6	13.11.2024, № 13	Выдача из кассы: возврат денежных средств розничному покупателю.	-750,00
7	13.11.2024, № 13	Реализованы товары (услуги) розничным покупателям в торговой точке Магазин ПСН (ИП Горохов П.А.)	4 000,00
8	14.11.2024, № 52	Поступила на банковский счет оплата от покупателя "ИП Сорокин А.В." по договору "Без договора"	9 000,00
9	14.11.2024, № 53	Зачислена выручка от продаж по платежным картам (банковским кредитам) банком-эквайером "ПАО "Сбербанк" по договору "Договор "Эквайринг"	7 250,00
10	16.11.2024, № 63	Возврат товаров от покупателя (возврат денежных средств покупателю)	-7 000,00
Итого за налоговый период			17 000,00

Рис. 24. Доход по патенту.



Что еще почитать по теме у BIZNESINALOGI

Претензии ФНС к ИП на патенте: практика и риски

[Читать](#)

Что разрешено и что запрещено при ПСН

[Читать](#)

Сложные случаи определения базы по НДС

[Читать](#)

Мы также делимся советами и материалами в соцсетях



[Инфо-канал «БВР»](#)

[TG-канал](#)

[Сообщество VK](#)