

УСН (Д-Р) отражение в расходах аренды ТС у сотрудника

Организация на УСН (Доходы минус Расходы).

Арендует транспортное средство (ТС) у сотрудника.

Ежемесячная плата за аренду ТС = 5 747 руб. НДС 747 руб.

Аренду и удержание НДС начисляем операцией вручную.

← → ☆ Операция 0000-000006 от 31.01.2022 20:00:00 *

Записать и закрыть Записать Бухгалтерская справка

Еще ?

Номер: 0000-000006 от: 31.01.2022 20:00:00 Организация: на УСН и ЕНВД ООО

Содержание: Аренда ТС Сумма операции: 6 494,00

Добавить ↑ ↓ Еще ↓

N	Дебет	Кредит	Сумма
1	26	76.10	5 747,00
	Основное подразделение	Ванин Сергей Александрович	
	Списание материалов		
2	76.10	68.01.1	747,00
	Ванин Сергей Александрович	Налог (взносы): начислено / уплачено	
		на УСН и ЕНВД ООО	

При выплате арендной платы в книгу доходов и расходов сумма аренды попадает, если оплата оформлена документом **Списание с расчетного счета** с видом **Прочие** и заполнено поле **Расходы УСН**.

Или, как в нашем случае, перечисление наличных.

← → ☆ Выдача наличных 0000-000006 от 31.01.2022 18:00:00

Провести и закрыть Записать Провести ДТ КТ Расходный кассовый ордер (КО-2) Создать на основании Чек

Номер: 0000-000006 от: 31.01.2022 18:00:00 Счет учета: 50.01

Вид операции: Прочий расход Организация: на УСН и ЕНВД ООО

Сумма: 5 000,00 Валюта: руб.

Отражение в БУ

Счет дебета: 76.10

Работники организаций: Ванин Сергей Александрович

Подразделение:

Статья расходов: Прочие расходы

Отражение в УСН

Расходы УСН: 5 000,00 руб. в т.ч. НДС: 0,00

Расходы принимаются полностью

Содержание записи КУДиР: Прочий расход.

> Реквизиты печатной формы

Комментарий: Ответственный: Админ

В КУДИР данные отражаются.

← → ☆ Книга доходов и расходов за 1 квартал 2022 г.

1 квартал 2022 г. на УСН и ЕНВД ООО

Сформировать Показать настройки Печать Сохранить...

Сформировать отчет (Ctrl+Enter)

Типовой лист

Раздел I. Доходы и расходы за 1 кв.

Раздел II. Расходы на ОС и НМА

Раздел III. Расчет убытка

Раздел IV. Уменьшение налога

Раздел V. Уплаченный торговый сбор

I. Доходы и расходы

№ п/п	Дата и номер первичного документа	Регистрация Содержание операции	Доходы - всего	Сумма		
				в т.ч. доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	Расходы - всего	в т.ч. расходы, учитываемые при исчислении налоговой базы
1	01.01.2022, № 13	Оплачено с банковского счета поставщику "ООО "АВТОРЕСУРС" ОГТ по договору "Б"			1 000 000,00	
2	01.01.2022, № 3	Оплачено с банковского счета поставщику "ООО "ТРЕВИС И ВВК" по договору "договор лизинга"			500 000,00	
3	01.01.2022, № 7	Оплачено с банковского счета поставщику "ООО "ТРЕВИС И ВВК" по договору "лизинг"			500 000,00	
4	31.01.2022, № 6	Прочий расход.			5 000,00	5 000,00
5	01.02.2022, № 12	Оплачено с банковского счета поставщику "ООО "ОПТИК СЕРВИС" по договору "1". Включен в расходы предъявленный поставщиком НДС.			1 000 000,00	1 000 000,00
6	01.02.2022, № 12	Оплачено с банковского счета поставщику "ООО "ОПТИК СЕРВИС" по договору "1" за материалы.			5 000 000,00	5 000 000,00
7	15.02.2022, № 4	Оплачено с банковского счета поставщику "ООО "ТРЕВИС И ВВК" по договору "договор лизинга"			100 000,00	
8	15.02.2022, № 8	Оплачено с банковского счета поставщику "ООО "ТЕЕ" по договору "лизинг"			100 000,00	
9	28.02.2022, №	Оказаны услуги поставщиком "ООО ТРЕВИС И				125 000,00

Для отражения в расходах НДФЛ, удержанного с аренды надо в выписке банка изменить Вид операции на Прочие списания. Счет Д 68.01.1, вид платежа Налоги (взносы): начислено/ уплачено. И заполнить поле **Расходы УСН**. При такой операции для корректного отражения НДФЛ в отчетности (6-НДФЛ) надо, кроме трех обязательных закладок (Доходы, Исчислено и Удержано) еще заполнять вкладку **Перечислено по всем ставкам** в документе **Операция учета НДФЛ**.

← → ☆ Списание с расчетного счета 0000-000014 от 31.01.2022 18:00:00

Провести и закрыть Записать Провести АУ КТ Создать на основании Чек

Дата: 31.01.2022 18:00:00 Счет учета: 51

По документу №: от: Организация: на УСН и ЕНВД ООО

Вид операции: Прочее списание

Получатель: Межрайонная ИФНС России №20 по Санкт-Петербургу

Сумма: 757,00 руб.

Отражение в БУ

Счет дебета: 68.01.1

Виды платежей в бюджет (фонды): Налог (взносы): начислено / уплачено

Обособленные подразделения:

Подразделение:

Статья расходов: Расчеты по налогам и сборам

Отражение в УСН

Расходы УСН: 757,00 руб. в т.ч. НДС: 0,00

Расходы принимаются полностью

Содержание записи КУДИР: Прочий расход денежных средств: Расчеты по налогам и сборам.

Назначение платежа: Налог на доходы физических лиц за январь 2022 года

Подтверждено выпиской банка: Платежное поручение не требуется (документ исполнен банком)

Комментарий: Ответственный: Админ

← → ☆ **Операция учета НДФЛ (создание)**

Провести и закрыть | Записать | Провести | [Иконки]

Организация: на УСН и ЕНВД ООО | Дата: 31.01.2022 | Номер: []

Сотрудник: Вакин Сергей Александрович | []

Дата операции: 31.01.2022 | []

Доходы | Исчислено по 13% (30%) кроме дивидендов | Предоставлено вычетов | Удержано по всем ставкам | Перечислено по всем ставкам | Передано в налоговый орган

Добавить [+] [-] [Иконки] [Помощь (F1)]

N	Месяц налогового периода	Ставка	Сумма	Результаты платежа	Исчислено по дивидендам	Соотв. ст. 226.1 НК РФ	Регистрация обособл.
1	Январь 2022	13%	747		Нет	<input type="checkbox"/>	

В КУДИР попадает и расход по аренде, и НДФЛ.

← → ☆ **Книга доходов и расходов за 1 квартал 2022 г.**

1 квартал 2022 г. | на УСН и ЕНВД ООО | [Иконки]

Сформировать | Показать настройки | Печать | Сохранить...

Идет по [Сформировать отчет (Ctrl+Enter)]

Титульный лист

Раздел I. Доходы и расходы за 1 кв.

Раздел II. Расходы на ОС и НМА

Раздел III. Расчет убытка

Раздел IV. Уменьшение налога

Раздел V. Уплаченный торговый сбор

I. Доходы и расходы

№ п/п	Дата и номер первичного документа	Регистрация Содержание операции	Сумма			
			Доходы - всего	в т.ч. доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	Расходы - всего	в т.ч. расходы, учитываемые при исчислении налоговой базы
1	2	3	4	5	6	7
1	01.01.2022, № 13	Оплачено с банковского счета поставщику "ООО АБЮРЕСУРС" ОП" по договору "Б"			1 000 000,00	
2	01.01.2022, № 3	Оплачено с банковского счета поставщику "ООО ТРЕВИС И ВВК" по договору "договор лизинга"			500 000,00	
3	01.01.2022, № 7	Оплачено с банковского счета поставщику "ООО ТЕЕ" по договору "лизинг".			500 000,00	
4	31.01.2022, № 6	Прочий расход.			5 000,00	5 000,00
5	31.01.2022, № 14	Прочий расход денежных средств: Расчеты по налогам и сборам			757,00	757,00
6	01.02.2022, № 12	Оплачено с банковского счета поставщику "ООО ОПТИК СЕРВИС" по договору "1". Включен в расходы предъявленный поставщиком НДС.			1 000 000,00	1 000 000,00
7	01.02.2022, № 12	Оплачено с банковского счета поставщику "ООО ОПТИК СЕРВИС" по договору "1" за материалы.			5 000 000,00	5 000 000,00
8	15.02.2022, №	Оплачено с банковского счета поставщику "ООО			100 000,00	

Если вам требуется консультация по волнующим вопросам - позвоните по тел. +7 (812) 334-44-71