Комиссия пришла: какие документы оформить?

Разберите получателя, заказчика, способ оплаты и этап расчёта. Внутри пример К-62, таблица предоплаты и возврата, журнал документов и 18 проверок.



10 страниц · 6 шагов · 18 проверок

К-62: клиент внёс 60 000 ₽ до услуги и 60 000 ₽ при завершении. Во втором чеке 120 000 ₽, включая зачёт первых 60 000 ₽. После возврата 30 000 ₽ остаётся 90 000 ₽ до расходов и налогов.

К-62 вымышленный: ИП, собственная определённая услуга физлицу, ККТ обязательна по условию. События 18–20.09.2026 заданы автором. НДС не рассчитывается. Реальные чеки и платежи не создавались; это не готовая фискальная форма.

К-62: новые деньги и зачёт — отдельно

Комиссии приходят разными способами, бухгалтер получает сведения с задержкой, а предоплата и полный расчёт отражаются как два независимых поступления.

К-62	Новые деньги	Зачёт прежних
18.09: предоплата	60 000 ₽	0 ₽
19.09: полный расчёт	60 000 ₽	60 000 ₽
20.09: возврат	-30 000 ₽	Не новое поступление

Что собрать до приёма оплаты

- Договор: исполнитель, собственная услуга, стоимость, порядок оплаты и приёмки.
- Статус и налоговый режим исполнителя, основание применения или исключения ККТ.
- Заказчик и цель услуги, плательщик, форма оплаты и полномочия получателя.
- События: предоплата, выполнение, доплата, согласованный возврат либо ошибка.
- Платёжные подтверждения, кассовые документы и результаты передачи клиенту.

Участники, режим и способ оплаты

1. Определите исполнителя и получателя

Сверьте договор, реквизиты и полномочия. Отделите своё вознаграждение от чужих денег по сделке. В К-62 разбирается собственная услуга ИП физлицу, а не приём стоимости квартиры за продавца.

Готово: Понятно, кто оказывает услугу и на каком основании получает оплату.

Не делайте так: Отправить личную карту сотрудника вместо согласованного получателя.

2. Проверьте статус, режим и заказчика

Для НПД сначала проверьте допустимость деятельности; чек формируется по правилам № 422-ФЗ. Для организации или ИП определите применение ККТ и конкретное исключение, если оно есть. Личная покупка клиента-ИП не становится автоматически расчётом бизнеса.

Готово: Есть основание выбранной ветки документов и сведения о заказчике.

Не делайте так: Считать слово самозанятый разрешением на любую посредническую услугу.

3. Уточните оплату и передачу чека

Разделите наличные, карту, СБП и перевод по реквизитам. Исключение для безналичных расчётов бизнеса не переносится на все переводы. Согласуйте реквизиты, применимый НДС, срок и способ выдачи; получите нужный контакт до расчёта.

Готово: Ответственный знает событие, документ и канал передачи клиенту.

Не делайте так: Решить, что уведомление банка или QR-код заменяет чек.

Открытый вопрос по расчёту:

Предоплата, возврат и сверка

4. Отделите предоплату от её зачёта

К-62: 18.09 получено 60 000 ₽, чек на предоплату 60 000. При выполнении 19.09 получено ещё 60 000; полный расчёт 120 000 состоит из новых 60 000 и зачёта прежних 60 000. Новых денег всего 120 000, не 180 000.

Готово: В реестре раздельно сумма документа, новые деньги и зачёт.

Не делайте так: Сложить все чеки прихода как независимые поступления.

5. Оформите реальный частичный возврат

К-62: по авторскому условию 20.09 согласовано уменьшение стоимости и возвращено 30 000 ₽. Для этой суммы разбирается возврат прихода; не на все 120 000. Основание и конкретные реквизиты по услуге проверяются отдельно.

Готово: Возврат связан с исходной оплатой, основанием и подтверждением перечисления.

Не делайте так: Удалить исходную строку либо подменить ошибку фиктивным возвратом.

6. Сверьте деньги и документы

В К-62 получено 120 000 ₽, возвращено 30 000 ₽, осталось 90 000 ₽ до расходов и налогов. Сверьте платёж, кассовый документ и передачу клиенту. В учебном журнале реальные номера и подтверждения оставлены пустыми.

Готово: Каждое событие имеет фактический статус и следующий шаг; дубли исключены.

Не делайте так: Назвать денежный остаток прибылью или подготовленный чек выданным.

Какой документ ещё нужен:

К-62: почему поступило 120, а не 180 тысяч

Авторский К-62. Стоимость определённой услуги 120 000 ₽. Выполнение и приёмка совпадают с доплатой 19.09. Возврат 30 000 ₽ согласован по условию 20.09. НДС и налог к уплате не рассчитывались.

Событие	Документ ₽	Денежный смысл
18.09: предоплата	60 000	Новые +60 000
19.09: полный расчёт	120 000	Новые +60 000
В том числе зачёт	60 000	Уже получены 18.09
20.09: возврат прихода	30 000	Деньги -30 000
Всего новых поступлений	120 000	60 000 + 60 000
Чеки прихода суммарно	180 000	Не сумма поступлений
Осталось по договору	90 000	До расходов и налогов

Зачтённые 60 000 ₽ не приходят второй раз. Возврат в модели — реальное отдельное событие, не исправление выдуманной ошибки. Номеров ФН, ФД и фискальных признаков нет: таблица не заменяет кассовый чек.

Как сделать запись полезной

Общая оценка	Проверяемая запись
Банк прислал чек, больше ничего не нужно	Проверю именно кассовый документ и выдачу
60 + 120 = 180 тысяч выручки	Новых денег 120 тысяч, зачёт считаю отдельно

Вопросы для настройки документов

Вопрос	Приложить	Нужный результат
Применяется ли ККТ	Статус, режим, договор	Основание обязанности
Кто заказчик и плательщик	Реквизиты и цель услуги	Правильная ветка расчёта
Какой этап оплаты	События и условия договора	Предоплата или полный
Как настроить реквизиты	Услуга и налоговый статус	Верные поля и НДС
Возврат или ошибка	Основание и исходный расчёт	Правильный документ
Документ передан	Контакт и подтверждение	Фактический статус

Пять вопросов бухгалтеру

1. Кто должен оформлять расчёт по этому договору и способу оплаты?
2. Есть ли законное основание исключения ККТ именно в этой ситуации?
3. Как отразить предоплату, зачёт и новые деньги без двойного учёта?
4. Какой порядок нужен для возврата, а какой — для исправления ошибки?
5. Какими подтверждениями закрываются выдача чека и сверка с платежом?

18 проверок расчёта и передачи чека

Галочка означает подтверждённый результат. Если данных нет, перенесите вопрос в лист решений.

Участники и основание

- [ ] **Сверить исполнителя.** договор и реквизиты совпадают. Если нет: не принять за чужую компанию.
- [ ] **Проверить полномочия.** получатель действует законно. Если нет: не выдать личную карту наугад.
- [ ] **Разделить свои и чужие деньги.** назначение суммы ясно. Если нет: не пробить цену квартиры комиссией.
- [ ] **Определить режим.** фактическая услуга допустима. Если нет: не переименовать посредничество.
- [ ] **Уточнить заказчика.** цель услуги известна. Если нет: не приравнять личную покупку к бизнесу.
- [ ] **Проверить исключение.** есть конкретное основание. Если нет: не ограничиться словом безнал.

Оплата и документ

- [ ] **Установить событие.** предоплата и выполнение разделены. Если нет: не выдать одно за другое.
- [ ] **Уточнить способ.** карта СБП перевод различены. Если нет: не считать qr готовым чеком.
- [ ] **Настроить услугу.** наименование соответствует договору. Если нет: не написать неопределённое оплата.
- [ ] **Проверить налоговые поля.** НДС соответствует статусу. Если нет: не считать усн всегда без ндс.
- [ ] **Получить контакт.** нужные данные есть до расчёта. Если нет: не искать адрес после.
- [ ] **Назначить выдачу.** срок и ответственный известны. Если нет: не ждать конца месяца.

Зачёт, возврат и сверка

- [ ] **Разделить новые деньги.** зачёт в отдельной колонке. Если нет: не получить 180 вместо 120.
- [ ] **Уточнить основание возврата.** есть фактическое событие. Если нет: не выдумать право на возврат.
- [ ] **Указать сумму возврата.** возвращаемая часть известна. Если нет: не отменить весь расчёт.
- [ ] **Разобрать ошибку отдельно.** причина коррекции установлена. Если нет: не делать фиктивный возврат.
- [ ] **Сверить подтверждения.** платёж чек и выдача связаны. Если нет: не закрыть по банковскому уведомлению.
- [ ] **Проверить итог.** остаток не равен прибыли. Если нет: не забыть расходы и налоги.

Опишите расчёт по одному договору

Не переносите исключение между разными участниками и способами оплаты. Таблица не выбирает налоговый режим автоматически.

Код договора: _____ Дата: _____

Блок расчёта	Фактические данные	Документ / вопрос
Исполнитель		
Заказчик и цель		
Способ оплаты		
Этап услуги		
Основание ККТ		

Что требует проверки: _____

Что осталось неизвестным: _____

Дата сверки: _____

Свяжите события и документы

Фискальная сумма документа и новое движение денег — разные колонки. Зачёт не является повторным поступлением.

Событие	Новые деньги / зачёт	Документ / передача
Предоплата		
Выполнение		
Доплата		
Возврат		
Сверка		

Пять сигналов, при которых нужно уточнение

У клиента есть банковское уведомление, кассового чека нет. Проверьте обязанность и выдачу..

Оплату агентства собирают на личную карту без разбора. Уточните получателя и полномочия..

Все поступления оформляют чеком НПД. Проверьте допустимость услуги и исполнителя..

Суммируют 60 и 120 как новые деньги. Отделите зачёт прежней предоплаты..

Возвратом исправляют событие, которого не было. Разберите фактическую ошибку и порядок коррекции..

Согласуйте следующий шаг

Сформулируйте рабочий вывод

В К-62 получены две оплаты по 60 000 ₽. Чек полного расчёта 120 000 ₽ включает зачёт первых 60 000 ₽; повторного поступления нет. После согласованного возврата 30 000 ₽ остаётся 90 000 ₽ до расходов и налогов. Реальные чеки и платежи в упражнении не выполнялись.

Первое действие после чтения

Возьмите один договор и свяжите его с каждым событием оплаты. Опишите статус, заказчика, способ расчёта, документ и передачу. Открытые вопросы и настройки проверьте с бухгалтером до следующего платежа.

Ответственный: _____

Нужное подтверждение: _____

Другие материалы Нейросистемы →

Риелтору: где теряется связь оплаты и задачи?

Проверьте путь клиента от обращения до результата и расчёта. Диагностическая карта поможет найти разрыв в процессе; налоговую настройку и кассовые документы сверяют отдельно.

Пройти диагностическую карту риелтора →

Проверено 20.09.2026: № 54-ФЗ, статьи 1.2, 2, 4.7; № 422-ФЗ, статьи 4 и 14; приказ ФНС № ЕД-7-20/662@; письмо 10.12.2025 № ЗГ-2-20/18723@. Учебные суммы не являются расчётом НДС или налога.

Закон № 54-ФЗ, статья 1.2: применение ККТ и СБП

Закон № 54-ФЗ, статья 2: НПД и расчёты бизнеса

Закон № 54-ФЗ, статья 4.7: реквизиты чека

Приказ ФНС № ЕД-7-20/662@: предоплата и зачёт

Письмо ФНС 10.12.2025: частичный возврат