



Центр
консалтинговых
проектов

Единый семинар 1С

8 октября 2009 г.

**Дополнительные возможности по
сложному учету НДС в конфигурации
«1С:Бухгалтерия предприятия 8»**

Сапрыкина Анна

Возможности ТИПОВОЙ конфигурации

- Документ **«Распределение НДС косвенных расходов»** предназначен для регламентного распределения в системе учета НДС сумм налога, предъявленного поставщиками, по ценностям, которые невозможно прямо отнести либо к операциям, облагаемым НДС по ненулевым ставкам, либо к операциям, не облагаемым НДС, либо к операциям, по которым предполагается применение ставки НДС 0%.
- При автозаполнении документа в табличную часть заносятся данные, накопленные в регистре накопления **«НДС по косвенным расходам»**

Возможности ТИПОВОЙ конфигурации

- Если отражается поступление услуги, которая относится к деятельности, не облагаемой НДС, то в документе указывается «НДС включать в стоимость» (меню «Цены и валюта»). НДС по таким покупкам в дальнейшем не должен распределяться или возмещаться из бюджета.

Поступление товаров и услуг: Покупка, комиссия. Проведен

Операция ▾ Цены и валюта... Действия ▾

Номер: 00000000002 от: 10.03.2009 12:00:00 Отобразить в: налог. учете

Организация: Наша организация Склад: Основной склад

Контрагент: Поставщик 1 Договор: 1

Документ расчетов: Т X

Товары (0 поз.) Услуги (1 поз.) Счета учета расчетов Дополнительно Счет-фактура

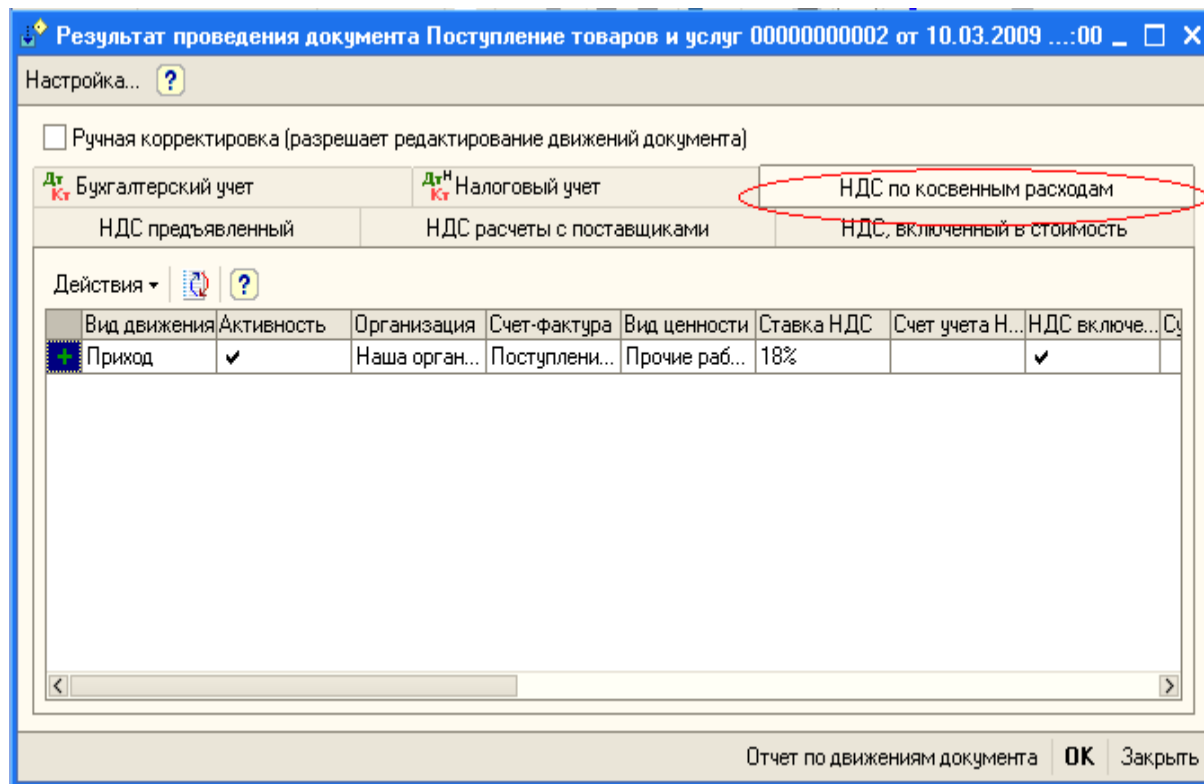
Цены и валюта

Новые значения	Текущие значения
Тип цен: [выпадающий список]	Тип цен: [выпадающий список]
<input type="checkbox"/> Перезаполнить цены по типу цен	
Валюта: руб. Курс: 1,0000	Валюта: руб. Курс: 1,0000
1 руб. = 1 руб.	1 руб. = 1 руб.
<input type="checkbox"/> Пересчитать цены по валюте	
Валюта взаиморасчетов: руб. Курс взаим.: 1,0000	Валюта взаиморасчетов: руб. Курс взаим.: 1,0000
1 руб. = 1 руб.	1 руб. = 1 руб.
Налоги: <input checked="" type="checkbox"/> Учитывать НДС <input checked="" type="checkbox"/> Сумма вкл. НДС	Налоги: <input checked="" type="checkbox"/> Учитывать НДС <input checked="" type="checkbox"/> Сумма вкл. НДС
Проводки: <input checked="" type="checkbox"/> НДС включать в стоимость	Проводки: <input checked="" type="checkbox"/> НДС включать в стоимость

OK Закрывать

Возможности ТИПОВОЙ конфигурации

- При проведении документа «Поступление товаров и услуг» в случае, если происходит отражение поступления услуг формируется движение по регистру «НДС по косвенным расходам».



Возможности ТИПОВОЙ конфигурации

- Если происходит отражение поступления материалов, которые должны использоваться для деятельности, не облагаемой НДС, то при проведении документа «Поступление товаров и услуг» не формируется движение по регистру «НДС по косвенным расходам».
- Такое движение отражается при списании материалов на затраты документами «Требование-накладная» и «Передача материалов в эксплуатацию».

Возможности ТИПОВОЙ конфигурации

Результат проведения документа **Требование-накладная 0000000001** от 15.03.2009 12:00:00

Настройка... ?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Дт Кт Бухгалтерский учет Дт Н Кт Налоговый учет **НДС по косвенным расходам** НДС по партиям запасов

Действия ▾ ?

Вид движения	Активность	Организация	Счет-фактура	Вид ценности	Ставка НДС	Счет учета Н...	НДС включе...	Сум
Приход	✓	Наша орган...	Поступлени...	Материалы	18%	19.03	✓	
Приход	✓	Наша орган...	Поступлени...	Материалы	18%	19.03		

Отчет по движениям документа **OK** Закрыть

Результат проведения документа **Передача материалов в эксплуатацию 0000000001** от 16.0...:21

Настройка... ?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Дт Кт Бухгалтерский учет Дт Н Кт Налоговый учет **НДС по косвенным расходам** НДС по партиям запасов

Действия ▾ ?

Вид движения	Активность	Организация	Счет-фактура	Вид ценности	Ставка НДС	Счет учета Н...	НДС включе...	Сум
Приход	✓	Наша орган...	Поступлени...	Материалы	18%	19.03		

Отчет по движениям документа **OK** Закрыть

Возможности ТИПОВОЙ конфигурации

- Аналогичная ситуация происходит и по покупкам, которые будут использоваться только для деятельности, облагаемой НДС.
- НДС по таким операциям должен возмещаться из бюджета в 100 % размере и не должен распределяться.
- При проведении документов «Поступление товаров и услуг», «Требование-накладная» и «Передача материалов в эксплуатацию» происходит формирование движений в регистр «НДС по косвенным расходам».

Обработка по корректировке регистра «НДС по косвенным расходам»

В обработке предусмотрено 2 режима:

- Добавление движений по регистру «НДС по косвенным расходам» (в случае отражения услуг или списание материалов, например, на счет 91.02 «Прочие доходы и расходы»);
- Удаление движений по регистру «НДС по косвенным расходам» (в случаях - 100% включение НДС в стоимость без последующего распределения, 100% возмещение НДС из бюджета без последующего распределения).

Обработка по корректировке регистра «НДС по косвенным расходам»

Обработка корректирует движения, которые формируются следующими документами:

- «Поступление товаров и услуг» (информация с закладки «Услуги»);
- «Требование-накладная»;
- «Передача материалов в эксплуатацию».

Обработка по корректировке регистра «НДС по косвенным расходам»

- Для отбора документов, по которым необходимо произвести данные операции, используются критерии отбора по счетам затрат и субконто

Обработка Корректировка движений НДС по косвенным расходам

Действия

Период с: 01.01.2009 по: 31.03.2009

Организация: Наша организация Удалять предыдущие корректировки

Настройки Результат

Заполнить все

N	Операция	Счет	Субконто1	Субконто2	Субконто3
1	Добавить движения	91.02			
2	Удалить движения	23		Реализация без НДС	
3	Удалить движения	20.01		Реализация без НДС	

Заполнить

С док

- Передача материалов в эксплуатацию 00000000001 от 16.03.2009 18:27:21
- Поступление товаров и услуг 00000000001 от 13.03.2009 15:01:11
- Требование-накладная 00000000002 от 27.03.2009 15:07:55

Комментарий: _____ Ответственный: _____

Предварительный просмотр Сформировать документ Закрыть

Обработка по корректировке регистра «НДС по косвенным расходам»

- В результате создания документов по корректировке регистра «НДС по косвенным расходам» документ «Распределение НДС косвенных расходов» будет заполняться корректно

Распределение НДС косвенных расходов: Проведен

Действия Заполнить Советы

Номер: 00000000001 от: 31.03.2009 12:00:00 Налоговый период: 1 квартал 2009 г.
Организация: Наша организация Ответственный:

Выручка от реализации Косвенные расходы Счета списания НДС

Заполнить Распределить

№	Вид ценности	Поставщик	Счет-фактура	Ставка НДС	Распр. с учетом выручки по ЕНВД	НДС включен в стоимость	Счет учета НДС	Сумма по счету НДС по счету	Сумма (НДС) НДС (НДС)
1	Материалы	Поставщик 1	Поступление товаров и услуг	18%	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	19.03	10 000,00 1 800,00	
2	Прочие работы и услуги	Поставщик 1	Поступление товаров и услуг	18%	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	19.04	3 000,00 540,00	
3	Материалы	Поставщик 1	Поступление товаров и услуг	18%	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	19.03	1 000,00 180,00	

НУ	Счет затрат	Субконто1 Субконто2 Субконто3	Счет затрат (НУ)	Субконто1 (НУ) Субконто2 (НУ) Субконто3 (НУ)	Сумма	НДС
<input checked="" type="checkbox"/>	91.02	Прочие косвенные расходы	91.02.7	Прочие косвенные расходы	10 000,00	1 800,00

Преимущества

- Уменьшение трудоемкости по корректировке регистра «НДС по косвенным расходам»;
- Не требуется внесения изменений в типовую конфигурацию (не зависит от обновления конфигураций);
- Гибкость настраиваемых критериев отбора и заполнения данных;
- Возможность возврата к типовым движениям по регистру (при удалении документов «Корректировка записей регистров»).

Приглашаем на семинар:
**НДС. Сложные вопросы исчисления и уплаты.
Практические примеры в 1С**

Дата проведения: **17 ноября 2009 года.**

- Особенности исчисления налоговой базы.
- Порядок формирования налоговых вычетов.
- Спорные вопросы оформления счетов-фактур. Порядок ведения книги покупок и книги продаж.
- Сложные вопросы исчисления НДС в различных хозяйственных ситуациях (капитальное строительство, приобретение и реализация ОС, посредническая деятельность, аренда имущества, возврат товаров и др.)

Стоимость участия в семинаре: 2 500 рублей

Приглашаем на семинар:
**НДС. Сложные вопросы исчисления и уплаты.
Практические примеры в 1С**

Дата проведения: **17 ноября 2009 года.**

- Анализ разъяснений Минфина России по спорным вопросам исчисления НДС. Арбитражная практика.
- Основания и порядок восстановления НДС.
- Формирование учетной политики в части налога на добавленную стоимость.
- Ответы на вопросы слушателей.
- ... и многое другое!

Стоимость участия в семинаре: 2 500 рублей

Спасибо за внимание!