



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

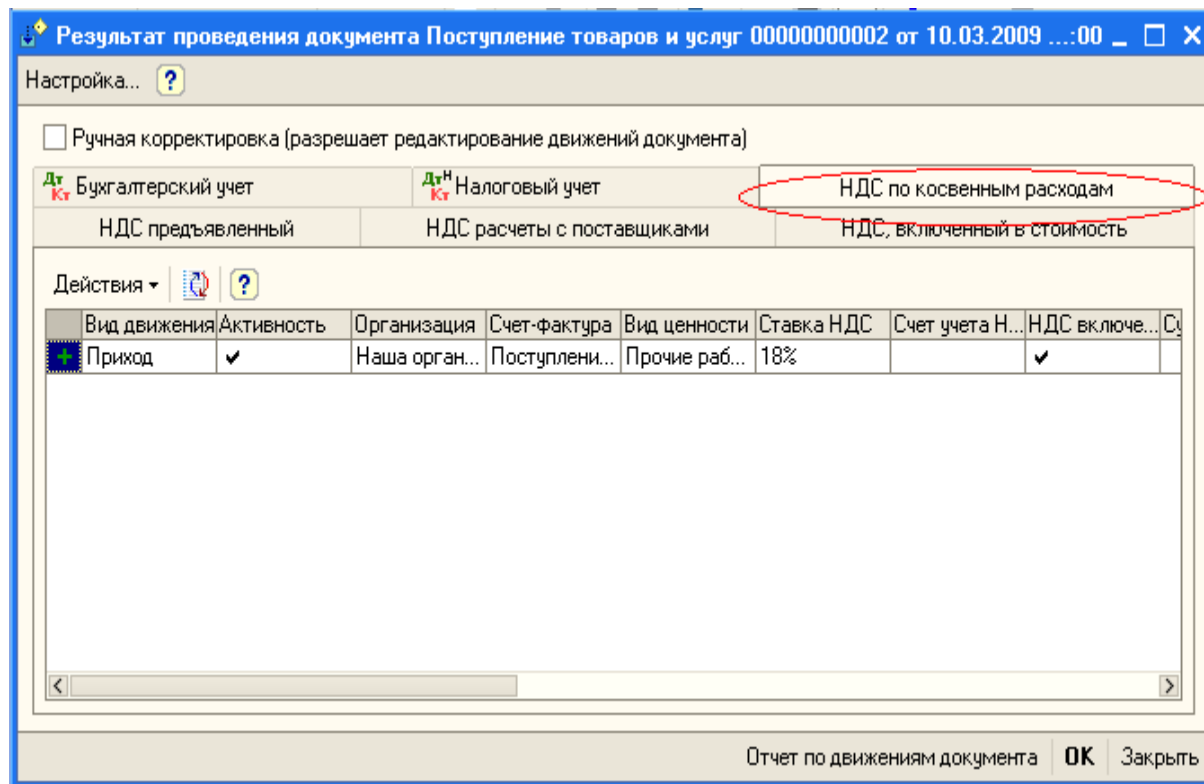
Цены и валюта

№:	Новые значения	Текущие значения
Тип цен:	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<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»

- Результатом выполнения обработки являются сформированные документы «Корректировка записей регистров накопления»

The screenshot displays the 'Корректировка записей регистров' (Correction of Register Entries) window. The main window title is 'Корректировка записей регистров: Корректировка записей регистров 00000000004 от 3...:02'. The interface includes a menu bar with 'Действия' (Actions), 'Добавить' (Add), and 'Советы' (Help). A toolbar contains various icons for navigation and editing. The main area shows a list of entries with columns for 'Дата' (Date) and 'Номер' (Number). The selected entry is dated 31.03.2009 0:00:02 with number 00000000004.

Below the list, there are buttons for 'Заполнение движений' (Fill movements), 'Регистры бухгалтерии (0)' (Accounting registers (0)), 'Регистры накопления (1)' (Accumulation registers (1)), and 'Регистры сведений (0)' (Information registers (0)).

The active tab is 'НДС по косвенным расходам' (VAT on indirect expenses). It features a sub-menu bar and a table with the following data:

Действия	Вид движения	Активность	Организация	Счет-фактура	Вид ценности	Ставка НДС	Счет учета Н...	НДС включ
	Расход	<input checked="" type="checkbox"/>	Наша орган...	Поступлени...	Материалы	18%	19.03	<input checked="" type="checkbox"/>
	Расход	<input checked="" type="checkbox"/>	Наша орган...	Поступлени...	Материалы	18%	19.03	<input type="checkbox"/>

At the bottom, there are fields for 'Ответственный:' (Responsible) and 'Комментарий:' (Commentary). The commentary text is 'Удаление НДС материалы счет 20.01'. The bottom right corner contains buttons for 'OK', 'Записать' (Save), and 'Закрыть' (Close).

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

№	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	Счет затрат (НУ)	Субконто1 (НУ)	Сумма	НДС
		Субконто2		Субконто2 (НУ)		
		Субконто3		Субконто3 (НУ)		
<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!