

Пошаговая инструкция

Уменьшение суммы затрат (услуги). Налог на прибыль. Вариант №2. Ручное заполнение уточненной декларации

| Дата | Дебет | Кредит | Сумма БУ | Сумма НУ | | Наименование операции | Документы (отчеты) в 1С |
|---|---------|---------|----------|----------|--------|--|---|
| | | | | Дт | Кт | | |
| Исправление суммы приобретенных услуг за I квартал в периоде обнаружения ошибки (в III квартале) | | | | | | | |
| 26 июля | 60.02 | 60.01 | 5 900 | 5 900 | 5 900 | Выделен аванс поставщику | Корректировка поступления - Исправление в первичных документах |
| | 26 | 60.01 | -5 000 | -5 000 | -5 000 | Исправление суммы расходов | |
| | 19.04 | 60.01 | -900 | | -900 | Исправление суммы предъявленного НДС | |
| | 68.02 | 19.04 | -21 600 | | | Сторнирование суммы НДС, ранее принятого к вычету | |
| Доначисление и доплата налога на прибыль | | | | | | | |
| 26 июля | 99.01.1 | 68.04.1 | 150 | | | Доначисление налога на прибыль в федеральный бюджет | Операция, введенная вручную - Операция |
| | 99.01.1 | 68.04.1 | 850 | | | Доначисление налога на прибыль в региональный бюджет | |
| | 68.04.1 | 51 | 150 | | | Доплата налога на прибыль в федеральный бюджет за I квартал | Списание с расчетного счета - Уплата налога |
| | 68.04.1 | 51 | 850 | | | Доплата налога на прибыль в региональный бюджет за I квартал | Списание с расчетного счета - Уплата налога |
| Начисление и уплата пеней по налогу на прибыль в бюджет | | | | | | | |
| 26 июля | 99.01.1 | 68.02 | 5,29 | | | Начисление пеней по налогу на прибыль в федеральный бюджет | Операция, введенная вручную - Операция |
| | 99.01.1 | 68.02 | 29,99 | | | Начисление пеней по налогу на прибыль в региональный бюджет | |
| | 68.04.1 | 51 | 5,29 | | | Уплата в федеральный бюджет пеней по налогу на прибыль | Списание с расчетного счета - Уплата налога |
| | 68.04.1 | 51 | 29,99 | | | Уплата в региональный бюджет пеней по налогу на прибыль | Списание с расчетного счета - Уплата налога |
| Представление уточненной Декларации по налогу на прибыль за I кв. в ИФНС | | | | | | | |
| 26 июля | --- | --- | 115 000 | | | Отражение исправленной суммы косвенных расходов | Регламентированный отчет Декларация по налогу на прибыль Лист 02 Прил. 2 стр. 040 |