

Пошаговая инструкция
Уменьшение суммы затрат (услуги). НДС (в учете Покупателя)

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	
Регистрация Исправительного СФ поставщика							
26 июля	---	---	135 700			Регистрация Исправительного СФ поставщика	Счет-фактура полученный на поступление (испр. 1)
31 марта	---	---	-21 600			Аннулирование ошибочного СФ в Доп.листе книги покупок	Отчет Книга покупок - Дополнительный лист за I квартал
Принятие НДС к вычету по Исправительному СФ							
26 июля	68.02	19.04	20 700			Принятие НДС к вычету по Исправительному СФ	Формирование записей книги покупок - флажок Запись доп. листа и корр. период I квартал
31 марта	---	---	20 700			Отражение вычета НДС в Доп.листе книги покупок	Отчет Книга покупок - Дополнительный лист за I квартал
Уплата задолженности по НДС в бюджет							
26 июля	68.02	51	900			Уплата НДС в бюджет за I квартал по сроку платежа 25 апреля, 25 мая, 25 июня	Списание с расчетного счета - Уплата налога
Начисление и уплата пеней по НДС в бюджет							
26 июля	91.02	68.02	19,87			Начисление пеней по НДС	Операция, введенная вручную - Операция
	68.02	51	19,87			Уплата в бюджет пеней по НДС	Списание с расчетного счета - Уплата налога
Представление уточненной Декларации по НДС за I кв. в ИФНС							
26 июля	---	---	20 700			Отражение суммы НДС к вычету	Регламентированный отчет Декларация по НДС - Раздел 3 стр. 120
	---	---	-21 600			Аннулирование суммы НДС к вычету по первичному счету-фактуре	Регламентированный отчет Декларация по НДС - Раздел 8 Прил. 1
	---	---	20 700			Отражение суммы НДС к вычету по исправительному счету-фактуре	