

Добрый день.

Так как ошибка не привела к занижению налога, вы можете не подавать уточненную декларацию по НДС, а предоставить пояснения в налоговую. Но налоговики настаивают на подачи уточненки. Я смоделировала вашу ситуацию в тестовой базе. Смотрите прикрепленный файл.

Вы также можете подать уточненную декларацию с датой принятия на учет 28.05.18 По мнению специалиста Федеральной налоговой службы О.С. Думинской: исправлять неправильную дату принятия покупок на учет или нет - это на усмотрение налогоплательщика. Такая декларация не препятствует найти "пару" для счета-фактуры.

1. Поступление от поставщика 13.02.2018 г. на 2000 руб. предъявлен счет-фактура № 45 и зарегистрирован № 45. Поступление на сумму 230 руб. предъявлен счет-фактура № 47, а зарегистрирован № 45.

← → ☆ Поступление (акты, накладные)

Контрагент: Организация: Уютный дом ООО

Поступление Печать Создать на основании

Дата	Номер	Контрагент	Сумма	Валюта	Счет-фактура	Склад
13.02.2018	0000-000005	Азбука штор	2 000,00	руб.	Проведен	Основной склад
13.02.2018	0000-000006	Азбука штор	230,00	руб.	Проведен	Основной склад
03.06.2018	0000-000004	Автопарк	8 260,00	руб.	Проведен	Основной склад

2. Зарегистрирован счет-фактура № 45 на основании 2-х документов

← → ☆ Счет-фактура полученный на поступление 45 от 13.02.2018

Печать

Счет-фактура №: от:

Получен: Отозвать вычет НДС в книге покупок датой получения ?

Организация:

Контрагент: [КПП 540050100](#)

Документы-основания: [2 документа \(Поступление \(акт, накладная\) 0000-000005 от 13.02.2018 12:00:00 и еще 1\)](#)

Договор:

Сумма: 2 230,00 руб. НДС (в т.ч.): 340,16 из них по комиссии: 0,00 руб. НДС (в т.ч.): 0,00

Код вида операции: ... Получение товаров, работ, услуг

Способ получения: На бумажном носителе В электронном виде

[Подключить "ООО "Уютный дом"" к ЭДО](#)

Комментарий:

Ответственный:

3. Оформить документ Корректировка поступления, на основании документа Поступления (акты, накладные), на сумму 2000 руб. от 14.06.2018 г. Вид операции – Исправление собственных ошибок. На закладке Главное оставляем в блоке Исправление ошибок в реквизитах счета-фактуры все без изменений. На закладке Твары, так же ничего не меняем:

← → ☆ **Корректировка поступления 1 от 14.06.2018**

Провести и закрыть | Записать | Провести | Печать | Создать на основании | ЗДО

Главное | Товары (1) | Услуги | Агентские услуги

Вид операции: **Исправление собственной ошибки** | Организация: Уютный дом ООО

Номер: 0000-000001 от 14.06.2018 16:15:45 | Контрагент: Азбука штор

Основание: Поступление (акт, накладная) 0000-000005 от 13.02.2018 12: | Договор: Договор пост.№ 44 от 12.01.2018

Исправление ошибок в реквизитах счета-фактуры

Что исправляем: [Счет-фактура 47 от 13.02.2018](#)

	Старое значение	Новое значение
Входящий номер:	45	45
Дата:	13.02.2018	13.02.2018
ИНН контрагента:	5405480851	5405480851
КПП контрагента:	540050100	540050100
Код вида операции:	01	01

Отражать корректировку: Во всех разделах учета

Зачет аванса: Автоматически

Счет-фактура: [45 от 13.02.2018 \(исправление собственной ошибки от 14.06.2018\)](#)

Всего: 2 000,00 руб. НДС (в т.ч.): 305,08

← → ☆ **Корректировка поступления 1 от 14.06.2018**

Провести и закрыть | Записать | Провести | Печать | Создать на основании | ЗДО

Главное | **Товары (1)** | Услуги | Агентские услуги

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счет учета	Счет НДС	
1	Ткань "Карнавал"	до изменения:	10,000	200,00	2 000,00	18%	305,08	2 000,00	10,01	19,03
		после изменения:	10,000	200,00	2 000,00	18%	305,08	2 000,00		

4. Используя ручную корректировку в Движении документа на закладке:
- Бухгалтерский и налоговый учет указать сумму Сторнирования вычета по двум счет-фактурам (в примере 340,16 (305,08+35,08));

← → ☆ **Движения документа: Корректировка поступления 0000-000001 от 15.06.2018 21:14:14**

Записать и закрыть | Обновить

✓ Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (2) | НДС Покупки (2) | НДС предъявленный (2)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ
15.06.2018	68.02	19.03	-340,16	
	1 Налог (взносы): начислено / уплачено	Азбука штор Поступление (акт, накладная) 0000-000005 о...	Сторнирование вычета НДС	
15.06.2018	68.02	19.03	305,08	
	2 Налог (взносы): начислено / уплачено	Азбука штор Поступление (акт, накладная) 0000-000005 о...	НДС	

- НДС Покупки в поле НДС указать НДС также по двум счет-фактурам (в примере 340,16 (305,08+35,08))

← → ☆ **Движения документа: Корректировка поступления 0000-000001 от 14.06.2018 16:15:45 ***

Записать и закрыть | Обновить

✓ Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (2) | **НДС Покупки (2)** | НДС предъявленный (2)

Вид ценности	Ставка НДС	Счет учета НДС	Событие	Дата собы...	Запись дополните...	Корректир...	Исправленный счет-фактура	Сумма без Н...	НДС
Материалы	18%	19.03	Предъявлен НДС к вычету	13.02.2018...	Да	01.01.2018		-1 694,92	
Материалы	18%	19.03	Предъявлен НДС к вычету	13.02.2018...	Да	01.01.2018	Корректировка поступления 0000-000001 от 14.06...	1 694,92	305,08

5. В уточненная декларация по НДС за 1 кв. 2018 г. все отразится красиво.

← → Декларация по НДС за 1 квартал 2018 г. (Уютный дом ООО)

Записать Заполнить Расшифровать Проверка Печать Отправить Выгрузить Загрузить Еще ?

В работе Отправьте отчет через 1С-Отчетность - самый удобный способ сдачи отчетности. Все способы

Нет ошибок, препятствующих отправке декларации. Проверка контрагентов сервисом ФНС не выполнена из-за ошибки подключения к сервису.

Ранее представленные сведения: Неактуальны Актuality

Раздел 8.1: сведения из доп. листов книги покупок

Итоговая сумма налога по книге покупок в рублях и копейках 005 340,16

Сумма налога всего по Приложению 1 к разделу 8 в рублях и копейках 190 305,08

Дополнительный лист №1, составлен 14.06.2018 г.

№ п/п	Код вида операции	Номер и дата счета-фактуры продавца	Номер и дата исправления	Номер и дата корректировочного счета-фактуры продавца	Номер и дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца	Номер и дата документа, подтверждающего уплату налога	Дата принятия на учет товаров (работ, услуг), имущественных прав	Наименование продавца	ИНН/КПП продавца	Сведения о посреднике (комиссионере, агенте, экспедиторе, лице, выполняющем функции застройщика)	Идентификационный номер налогоплательщика	Наименование и код валюты	Стоимость покупок по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая НДС) в валюте счета-фактуры	Сумма НДС по счету-фактуре, разница суммы НДС по корректировочному счету-фактуре, принимаемая к вычету в рублях и копейках	
008	010	020:030		040:050	060:070	080:090	100:110	120	130		140	150	160	170	180
1	01	45 от 13.02.2018					13.02.2018	ООО "Азбука штор"	5405480851/540050100					-2 230,00	-340,16
2	01	45 от 13.02.2018					13.02.2018	ООО "Азбука штор"	5405480851/540050100					2 000,00	305,08

6. С отражением в Доп. листе второй счет фактуры не получилось исправить дату принятия на учет товаров.... Но как я и писала это не препятствует найти пару для счета-фактуры. Исправляла, так же как и вы, используя документ «Отражение НДС к вычету»:

← → ☆ Отражение НДС к вычету 0000-000001 от 15.06.2018 22:01:10

Провести и закрыть Записать Провести Дт Кт Создать на основании Еще ?

Главное Товары и услуги (1) Документы оплаты

Номер: 0000-000001 от: 15.06.2018 22:01:10 Организация: Уютный дом ООО

Контрагент: Азбука штор НДС в сумме

Договор: Договор пост.№ 44 от 12.01.2018

Документ расчетов: Поступление (акт, накладная) 0000-000008 от 13.02.2018

Использовать как запись книги покупок Код вида операции: 01 ... Получение товаров, работ, услуг

Формировать проводки

Запись дополнительного листа за период: 13.02.2018

Использовать документ расчетов как счет-фактуру

Счет-фактура: 47 от 13.02.2018

Всего: 230,00 руб. НДС (в т.ч.): 35,08

7. Уточненная Декларация по НДС

← → Декларация по НДС за 1 кв

Записать Заполнить Расшифровать Прогноз Загрузить Еще ?

В работе Отправьте отчет через 1С-Отчетность - с

Нет ошибок, препятствующих отправке декларации. Обнару

Ранее представленные сведения: Н

Дополнительный лист №1, со

№ п/п	Код вида операции	Номер и дата счета-фактуры продавца	Дата принятия на учет товаров (работ, услуг), имущественных прав	Наименование продавца	ИНН/КПП продавца	Стоимость покупок по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая НДС) в валюте счета-фактуры	Сумма НДС по счету-фактуре, разница суммы НДС по корректировочному счету-фактуре, принимаемая к вычету в рублях и копейках
008	010	020:030	120	130	170	180	
1	01	45 от 13.02.2018	13.02.2018	ООО "Азбука штор"	5405480851/540050100	-2 230,00	-340,16
2	01	47 от 13.02.2018	15.06.2018	ООО "Азбука штор"	5405480851/540050100	230,00	35,08
3	01	45 от 13.02.2018	13.02.2018	ООО "Азбука штор"	5405480851/540050100	2 000,00	305,08

8.