

Для правильного отражения НДС в декларации по НДС операций возврата от покупателя необходимо оформить:

1. Внести документ Поступление (акт, накладная), по которому поступал товар, возвращенный покупателем

← → ☆ Поступление товаров: Накладная 0000-000001 от 25.12.2018 0:00:01

Провести и закрыть Записать Провести Печать Создать на основании Еще ?

Накладная №: **56** от: 25.12.2018 Оригинал получен

Номер: 0000-000001 от: 25.12.2018 0:00:01 Склад: Основной склад

Контрагент: **Офисные технологии** ? Расчеты: [Срок 25.12.2018, 60.01, 60.02, зачет аванса автоматически](#)

Договор: Договор поставки № 125 от 01.12.2018 [Грузоотправитель и грузополучатель](#)

Счет на оплату: [НДС сверху](#)

Добавить Подбор Изменить Добавить по штрихкоду Еще -

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счет учета
1	Стол	100,000	2 500,00	250 000,00	18%	45 000,00	295 000,00	41.01

Счет-фактура: [56 от 25.12.2018](#) ?

Всего: 295 000,00 руб. НДС (в т.ч.): 45 000,00

2. Ввести документ Реализация (акт, накладная) по которому покупатель возвращает товар

← → ☆ Реализация товаров: Накладная 0000-000001 от 27.12.2018 12:00:00 *

Провести и закрыть Записать Провести Печать Создать на основании Еще ?

Номер: 0000-000001 от: 27.12.2018 12:00:00 Склад: Основной склад

Контрагент: **Домашний интерьер** ? Банковский счет: 4070281065600001084, ФИЛИАЛ № 7701 БАНКА ВТБ (ПА)

Договор: Договор поставки № 56 от 01.12.2018 Расчеты: [Срок 27.12.2018, 62.01, 62.02, зачет аванса автоматически](#)

Счет на оплату: [НДС в сумме](#)

Добавить Заполнить Подбор Изменить Еще -

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счета учета
1	Стол	100,000	2 500,00	250 000,00	18%	38 135,59	250 000,00	41.01, 90.01.1

[Подписи](#) [Доставка](#) Документ подписан

Всего: 250 000,00 руб. в т.ч. НДС: 38 135,59

3. Сформировать ОСВ по счету 41. Так как весь товар продан остатка на счете по данному товару на 01.01.19 г. не будет.

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость по счету 41 за Декабрь 2018 г.

Период: 01.12.2018 - 31.12.2018 ... Счет: 41

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета - Σ

Уютный дом ООО		Оборотно-сальдовая ведомость по счету 41 за Декабрь 2018 г.						
Счет	Номенклатура	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
41		БУ			250 000,00	250 000,00		
		Кол.			100,000	100,000		
	Стол	БУ			250 000,00	250 000,00		
		Кол.			100,000	100,000		
Итого		БУ			250 000,00	250 000,00		
		Кол.			100,000	100,000		

4. Оформить документ **Корректировка реализации**, лучше это сделать на основании документа **Реализация (акт, накладная)**. Вид операции - **Корректировка по согласованию сторон**.

← → ☆ **Корректировка реализации 1 от 12.02.2019**

Провести и закрыть Записать Провести Печать Создать на основании Еще ?

Вид операции: **Корректировка по согласованию сторон** Отражать корректировку: **Во всех разделах учета**

Номер: 0000-000001 от: 12.02.2019 22:05:37

Основание: Реализация (акт, накладная) 0000-000001 от 27.12.2018

Товары (1) Услуги Агентские услуги Расчеты Дополнительно

Добавить ↑ ↓ Еще

Номенклатура...	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счет учета
Стол	до изменения: 100,000	2 500,00	250 000,00	18%	38 13...	250 000,00	41.01
	после изменения: 95,000	2 500,00	237 500,00		36 22...	237 500,00	

Корр. счет-фактура: [1 от 12.02.2019](#) Всего: 237 500,00 руб. НДС (в т.ч.): 36 228,81

Движение

документа

← → ☆ **Движения документа: Корректировка реализации 0000-000001 от 12.02.2019 22:05:37**

Записать и закрыть Обновить Еще ?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (8) НДС предъявленный (1)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ ...	Сумма НУ ...
12.02.2019	41.01 Кол.: 3 Стол	91.01 Кол.: Исправительные записи по операциям п... Стол		12 500,00	12 500,00
31.12.2018	76.К Кол.: 4 Домашний интерьер Договор поставки № 56 от 01.12.2018 Реализация (акт, накладная) 0000-00000...	90.01.1 Кол.: <...> Стол	-12 500,00		
31.12.2018	90.09 Кол.: 5 <...>	99.01.1 Прибыль (убыток) от продаж	1 906,78		
12.02.2019	62.01 Кол.: 6 Домашний интерьер Договор поставки № 56 от 01.12.2018 Реализация (акт, накладная) 0000-00000...	76.К Домашний интерьер Договор поставки № 56 от 01.12.2018 Реализация (акт, накладная) 0000-00000...	-12 500,00		

← → ☆ **Движения документа: Корректировка реализации 0000-000001 от 12.02.2019 22:05:37**

Записать и закрыть Обновить Еще ?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (8) НДС предъявленный (1)

N	Вид движения	Счет-фактура	Вид ценн...	Ставка НДС	Счет учета НДС	Поставщик	Д	И	Сумма бе...	НДС	Дата события
+	Приход	Корректировка реализации 00...	Товары	18%	19.09	Домашний интер...			10 593,22	1 906,78	12.02.2019 22:05:37

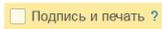
Печатная форма корректировочного счет-фактура.



Счет-фактура выданный 0000-0000001 от 12.02.2019 22:05:37



Копий: 1



Подключить "Уютный дом ООО" к ЭДО

Приложение № 2 к постановлению Правительства РФ
(в редакции постановления Правительства)

**Корректировочный счет-фактура № 1 от 12 февраля 2019 г., исправление корректировочного счета-фактуры № -- от --
к счету-фактуре (счетам-фактурам) № 1 от 27 декабря 2018 г., с учетом исправления № -- от --**

Продавец: Уютный дом ООО

Адрес: 109386, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Люблино, Краснодарская ул, дом № 3, корпус 1

ИНН / КПП продавца: 7723662263/772301001

Покупатель: ООО "Домашний интерьер"

Адрес:

ИНН / КПП покупателя: 9102032826/910201001

Валюта: наименование, код Российский рубль, 643

Идентификатор государственного контракта, договора (соглашения) (при наличии):

Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг), имущественного права	Показатели в связи с изменением стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав	Код вида товара	Единица измерения		Количество (объем)	Цена (тариф) за единицу измерения	Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без налога - всего	В том числе сумма акциза	Налоговая ставка	Сумма налога	Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с налогом - всего
			код	условное обозначение (национальное)							
1	1а	16	2	2а	3	4	5	6	7	8	9
Стоп	А (до изменения)	--	796	шт	100,000	2 118,64	211 864,41	без акциза	18%	38 135,59	250 000,00
	Б (после изменения)	--	796	шт	95,000	2 118,64	201 271,19	без акциза	18%	36 228,81	237 500,00
	В (увеличение)	--	X	X	X	X	0,00	--	X	0,00	0,00
	Г (уменьшение)	--	X	X	X	X	10 593,22	--	X	1 906,78	12 500,00
Всего увеличение (сумма строк В)							0,00	X	X	0,00	0,00
Всего уменьшение (сумма строк Г)							10 593,22	X	X	1 906,78	12 500,00

Руководитель организации
или иное уполномоченное лицо

(подпись)

Иванов А. П.

(ф и о)

Главный бухгалтер
или иное уполномоченное лицо

(подпись)

Петрова С. Б.

5. Оформить документ Корректировка поступления



Корректировка поступления 1 от 13.02.2019



Провести и закрыть

Записать

Провести

АТ

КТ

Печать

Создать на основании



ЭДО

Еще



Главное

Товары (1)

Услуги

Агентские услуги

Вид операции: Корректировка по согласованию сторон

Контрагент:

Офисные технологии

Документ №:

6

от: 13.02.2019

Договор:

Договор поставки № 125 от 01.12.2018

Номер:

0000-000001

от: 13.02.2019 0:00:00

Грузоотправитель и грузополучатель

Основание:

Поступление (акт, накладная) 0000-000001 от 25.12.2018 0

Отражать корректировку:

Во всех разделах учета

Восстановить НДС в книге продаж

Зачет аванса:

Автоматически

Отражение доходов и расходов

Статья прочих доходов и расходов:

Исправительные записи по операциям г

Счет-фактура: 6 от 13.02.2019

Всего: 280 250,00 руб. НДС (в т.ч.): 42 750,00



Корректировка поступления 1 от 13.02.2019



Провести и закрыть

Записать

Провести

АТ

КТ

Печать

Создать на основании



ЭДО

Еще



Главное

Товары (1)

Услуги

Агентские услуги

Добавить



Еще

Номенкл...	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счет учета	Счет НДС	
Стоп	до изменения:	100,000	2 500,00	250 000,00	18%	45 000,00	295 000,00	41.01	19.03
	после изменения:	95,000	2 500,00	237 500,00		42 750,00	280 250,00		

Счет-фактура: 6 от 13.02.2019

Всего: 280 250,00 руб. НДС (в т.ч.): 42 750,00

Проводки по документам

← → ☆ Движения документа: Корректировка поступления 0000-000001 от 13.02.2019 0:00:00

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

АТ Бухгалтерский и налоговый учет (3) НДС Продажи (1)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
13.02.2019	19.03	68.02	2 250,00		
	1	Офисные технологии	Налог (взносы): начислено / уплачено		
		Корректировка поступления 0000-000001 от 13...	Восстановление НДС		
13.02.2019	19.03	60.01	-2 250,00		-2 250,00
	2	Офисные технологии	Офисные технологии		
		Корректировка поступления 0000-000001 от 13.02.2019 0:00:00	Поступление товаров по вх.д.б от 13.02.2019		
		Договор поставки № 125 от 01.12.2018			
		Поступление (акт, накладная) 0000-000001 от 2...			
13.02.2019	41.01 Кол.: -5,000	60.01	-12 500,00	-12 500,00	-12 500,00
	3	Стол	Офисные технологии		
		Договор поставки № 125 от 01.12.2018	Поступление товаров по вх.д.б от 13.02.2019		
		Поступление (акт, накладная) 0000-000001 от 2...			

← → ☆ Движения документа: Корректировка поступления 0000-000001 от 13.02.2019 0:00:00

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

АТ Бухгалтерский и налоговый учет (3) НДС Продажи (1)

N	Покупатель	Счет-фактура	Вид ценности	Ставка НДС	Д	Д	Событие	Дата события	Запись дополните...	Сторнирующая
1	Офисные технологии	Корректировка поступ...	Товары	18%			Восстановление НДС	13.02.2019 0:00:00	Нет	Нет

6. После проведения корректировки документ Поступление (акт, накладная) и Реализация (акт, накладная) сделать не проведенными.

← → ☆ Поступление (акты, накладные)

Контрагент:

Поступление Печать Загрузить Создать на основании ЭДО Поиск (Ctrl+F)

Дата	Номер	Контрагент	Сумма	Валюта	Счет-фактура	Склад	Вид операции
25.12.2018	0000-000001	Офисные технологии	295 000,00	руб.	Не проведен	Основной склад	Товары
18.01.2019	0000-000001	KG sportshop	16 000,00	USD	Не требуется	Товары в пути	Товары

7. ОСВ по счету 41 после корректировки

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость по счету 41.01 за Январь 2019 г. - Февраль 2019 г.

Период: 01.01.2019 - 28.02.2019 Счет: 41.01

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета 0,00

Уютный дом ООО
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 41.01 за Январь 2019 г. - Февраль 2019 г.
Отбор: Номенклатура Равно "Стол"

Счет Номенклатура	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
41.01	БУ			-12 500,00	-12 500,00		
	Кол.			-5,000	-5,000		
Стол	БУ			-12 500,00	-12 500,00		
	Кол.			-5,000	-5,000		
Итого	БУ			-12 500,00	-12 500,00		
	Кол.			-5,000	-5,000		

8. ОСВ по счету 62

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62 за Январь 2019 г. - Февраль 2019 г.

Период: 01.01.2019 – 28.02.2019 Счет: 62

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета -12 500,00

Уютный дом ООО							
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62 за Январь 2019 г. - Февраль 2019 г.							
Счет Контрагенты	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62	БУ			-12 500,00			12 500,00
	НУ				12 500,00		12 500,00
62.01	БУ			-12 500,00		-12 500,00	
	НУ				12 500,00	-12 500,00	
Домашний интерьер	БУ			-12 500,00		-12 500,00	
	НУ				12 500,00	-12 500,00	
Итого	БУ			-12 500,00			12 500,00
	НУ				12 500,00		12 500,00

9. ОСВ по счету 62 после возврата денег покупателю

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62 за Январь 2019 г. - Февраль 2019 г.

Период: 01.01.2019 – 28.02.2019 Счет: 62

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета 0,00

Уютный дом ООО							
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62 за Январь 2019 г. - Февраль 2019 г.							
Счет Контрагенты	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62	БУ						
	НУ			12 500,00	12 500,00		
62.01	БУ						
	НУ			12 500,00	12 500,00		
Домашний интерьер	БУ						
	НУ			12 500,00	12 500,00		
Итого	БУ						
	НУ			12 500,00	12 500,00		

10. ОСВ по счету 60

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60 за Январь 2019 г. - Февраль 2019 г.

Период: 01.01.2019 – 28.02.2019 Счет: 60

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета 0,00 Еще

Уютный дом ООО							
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60 за Январь 2019 г. - Февраль 2019 г.							
Отбор: Контрагенты Равно "Офисные технологии"							
Счет Контрагенты	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60	БУ			14 750,00		14 750,00	
	НУ			14 750,00		14 750,00	
60.02	БУ			14 750,00		14 750,00	
	НУ			14 750,00		14 750,00	
Офисные технологии	БУ			14 750,00		14 750,00	
	НУ			14 750,00		14 750,00	
Итого	БУ			14 750,00		14 750,00	
	НУ			14 750,00		14 750,00	

11. ОСВ после поступления денег от поставщика

← → ☆ Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60 за Январь 2019 г. - Февраль 2019 г.

Период: 01.01.2019 – 28.02.2019 Счет: 60

Сформировать Показать настройки Печать Регистр учета 0,00

Уютный дом ООО Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60 за Январь 2019 г. - Февраль 2019 г.							
Отбор: Контрагенты Равно "Офисные технологии"							
Счет Контрагенты	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60	БУ			14 750,00	14 750,00		
	НУ			14 750,00	14 750,00		
60.02	БУ			14 750,00	14 750,00		
	НУ			14 750,00	14 750,00		
Офисные технологии	БУ			14 750,00	14 750,00		
	НУ			14 750,00	14 750,00		
Итого	БУ			14 750,00	14 750,00		
	НУ			14 750,00	14 750,00		

12. Книга покупок

← → ☆ Книга покупок за 1 квартал 2019 г.

Период: 01.01.2019 – 31.03.2019

Сформировать Показать настройки Печать Выгрузить 0,00 Еще

Обнаружены недействующие контрагенты по данным ФНС [Подробнее о проверке](#) Показать: Все Недействующие

Приложение № 4 к постановлению Правительства Российской Федерации от 26 декабря 2011 г. № 1137 (в редакции постановления Правительства Российской Федерации от 19 августа 2017 г. № 981)

Книга покупок

Покупатель: Уютный дом ООО
Идентификационный номер и код причины постановки на учет налогоплательщика-покупателя: 7723662263/772301001
Покупка за период с 01.01.2019 по 31.03.2019

№ п/п	Код вида операции	Номер и дата счета-фактуры продавца	Номер и дата исправления счета-фактуры продавца	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)		Истрационный номер заменной и код декларации	Наименование 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 учету в рублях и копейках
										наименование посредника	ИНН/КПП посредника				
1	19	770618052018063 от 18.02.2019				187 от 30.01.2019	18.01.2019	KG sportshop						1 063 100,80	212 620,16
2	18	1 от 27.12.2018		1 от 12.02.2019				Уютный дом ООО	7723662263/772301001					12 500,00	1 906,78
Всего														214 526,94	

13. Книга продаж

← → ☆ Книга продаж за 1 квартал 2019 г.

Период: 01.01.2019 – 31.03.2019

Сформировать Показать настройки Печать Выгрузить 0,00 Еще

Обнаружены недействующие контрагенты по данным ФНС [Подробнее о проверке](#) Показать: Все Недействующие

Книга продаж

Продавец: Уютный дом ООО
Идентификационный номер и код причины постановки на учет налогоплательщика-продавца: 7723662263/772301001
Продажа за период с 01.01.2019 по 31.03.2019

№ п/п	Код вида операции	Номер и дата счета-фактуры продавца	Регистрационный и номер таможенной декларации	Код товара	Номер и дата исправления счета-фактуры продавца	Номер и дата корректировочного счета-фактуры продавца	Номер и дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца	Наименование покупателя	ИНН/КПП покупателя	Сведения о посреднике (комиссионере, агенте)		Номер и дата документа, подтверждающего оплату	Наименование и код валюты	Стоимость продаж по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая НДС) в валюте счета-фактуры		Сумма НДС по счету-фактуре, разница суммы налога по корректировочному счету-фактуре в рублях и копейках, по ставкам					Стоимость продаж, подлежащая уплате налога, по счету-фактуре в рублях и копейках	
										наименование посредника	ИНН/КПП посредника			в валюте счета-фактуры	в рублях и копейках	0 процентов	18 процентов	10 процентов	0 процентов	18 процентов		10 процентов
1	18	56 от 25.12.2018				6 от 13.02.2019		Уютный дом ООО	7723662263/772301001					14 750,00	12 500,00							2 250,00
Всего														12 500,00	2 250,00							

Руководитель организации или иное уполномоченное лицо: Иванов А. П. (Ф.И.О.)

Индивидуальный предприниматель или иное уполномоченное лицо: (Ф.И.О.)

Реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя: (Ф.И.О.)

