

Пошаговая инструкция
Отчетность по НДС при совмещении ОСНО и ЕНВД

Дата	Дебет	Кредит	Сумма БУ	Сумма НУ		Наименование операции	Документы (отчеты) в 1С
				Дт	Кт		
Приобретение материалов							
3 июня	10.01	60.01	25 000	25 000	25 000	Принятие к учету материалов	Поступление (акт, накладная) - Товары (накладная)
	19.03	60.01	5 000		5 000	Принятие к учету НДС	
Регистрация СФ поставщика							
3 июня	---	---				Регистрация СФ поставщика	Счет-фактура полученный на поступление
Приобретение товаров							
3 июня	41.01	60.01	10 000	10 000	10 000	Принятие к учету товаров	Поступление (акт, накладная) - Товары (накладная)
	19.03	60.01	2 000		2 000	Принятие к учету НДС	
Регистрация СФ поставщика							
3 июня	---	---				Регистрация СФ поставщика	Счет-фактура полученный на поступление
Реализация товаров оптом							
20 июня	90.02.1	41.01	6 000	6 000	6 000	Списание себестоимости товаров	Реализация (акт, накладная) - Товары (накладная)
	62.01	90.01.1	7 500	7 500	6 250	Выручка от реализации товаров	
	90.03	68.02	1 250			Начисление НДС с выручки	
Выставление СФ на отгрузку покупателю							
20 июня	---	---	7 500			Выставление СФ на отгрузку	Счет-фактура выданный на реализацию
	---	---	1 250			Отражение НДС в Книге продаж	Отчет Книга продаж
Реализация товаров в розницу							
20 июня	90.02.2	41.01	4 000	4 000	4 000	Списание себестоимости товаров	Отчет о розничных продажах
	50.01	90.01.2	6 000		6 000	Выручка от реализации товаров	
	19.03	19.03	800			Изменение способа учета НДС: (Принимается к вычету - Учитывается в стоимости)	
	90.02.2	19.03	800	800		Включение НДС в себестоимость товаров	
Распределение НДС по общехозяйственным материалам							
30 июня	19.03	19.03	2 551,02			Изменение способа учета НДС: (Распределяется - Принимается к вычету)	Распределение НДС
	19.03	19.03	2 448,98			Изменение способа учета НДС: (Распределяется - Учитывается в стоимости)	
	10.01	19.03	2 448,98	2 448,98		Включение НДС в стоимость материалов	
Принятие НДС к вычету по товарам и материалам							
30 июня	68.02	19.03	3 751,02			Принятие НДС к вычету	Формирование записей книги покупок