Пошаговая инструкция

Неучтенная реализация услуг прошлого года

Дата	Дебет	Кредит	Сумма БУ	Сумма НУ		Наименование операции	Документы (отчеты) в 1С
				Дт	Кт		
Регистрация неучтенного документа на реализацию услуг							
27 апреля	***62.01***	***91.01***	60 000	60 000		Выручка от реализации услуг в БУ	Реализация (акт, накладная) - Услуги (акт)
	91.02	***68.02***	10 000			Начисление НДС с выручки	
18 ноября	***62.01***	***90.01.1***			50 000	**Ручная корректировка** Выручка от реализации услуг в НУ	
	90.09	***99.01.1***		50 000	50 000	**Ручная корректировка** Корректировка финансового результата в НУ	
18 ноября	***---***	***---***				**Ручная корректировка** регистра НДС Продажи - Доп.лист за IV квартал	
Регистрация неучтенного СФ на отгрузку покупателю							
18 ноября	***---***	***---***	60 000			Выставление СФ на отгрузку	Счет-фактура выданный на реализацию
	---	***---***	10 000			Отражение НДС в доп. листе Книги продаж	Отчет Книга продаж
Реформация баланса в НУ							
31 декабря	***90.01.1***	***90.09***		50 000	50 000	Закрытие субсчета 90.01.1	Закрытие месяца - Реформация баланса
	99.01.1	***84.01***		50 000		Закрытие счета 99.01.1	
Уплата задолженности по НДС в бюджет							
27 апреля	***68.02***	***51***	10 000			Уплата НДС в бюджет за IV квартал по сроку платежа 27 января, 25 февраля, 25 марта	Списание с расчетного счета - Уплата налога
Начисление и уплата пеней по НДС в бюджет							
27 апреля	***91.02***	***68.02***	188,37			Начисление пеней по НДС	Операция, введенная вручную - Операция
	68.02	***51***	188,37			Уплата в бюджет пеней по НДС	Списание с расчетного счета - Уплата налога
Доначисление налога на прибыль							
27 апреля	***99.01.1***	***68.04.1***	1 500			Доначисление налога на прибыль в федеральный бюджет	Операция, введенная вручную - Операция
	99.01.1	***68.04.1***	8 500			Доначисление налога на прибыль в региональный бюджет	
Уплата задолженности по налогу на прибыль в бюджет							
27 апреля	***68.04.1***	***51***	1 500			Доплата налога на прибыль в федеральный бюджет	Списание с расчетного счета - Уплата налога
	68.04.1	***51***	8 500			Доплата налога на прибыль в региональный бюджет	Списание с расчетного счета - Уплата налога
Начисление и уплата пеней по налогу на прибыль в бюджет							
27 апреля	***99.01.1***	***68.04.1***	8,40			Начисление пеней по налогу на прибыль в федеральный бюджет	Операция, введенная вручную - Операция
	99.01.1	***68.04.1***	47,60			Начисление пеней по налогу на прибыль в региональный бюджет	
	68.04.1	***51***	8,40			Уплата в федеральный бюджет пеней по налогу на прибыль	Списание с расчетного счета - Уплата налога
	68.04.1	***51***	47,60			Уплата в региональный бюджет пеней по налогу на прибыль	Списание с расчетного счета - Уплата налога
Представление уточненной Декларации по налогу на прибыль за 2019 в ИФНС							
27 апреля	---	---	50 000			Отражение неучтенных доходов от реализации	Регламентированный отчет Декларация по налогу на прибыль Лист 02 Прил. 1 стр. 010
Представление уточненной Декларации по НДС за IV кв. в ИФНС							
27 апреля	---	---	10 000			Отражение суммы НДС к уплате	Регламентированный отчет Декларация по НДС - Раздел 3 стр. 010
	---	---	10 000			Отражение суммы НДС к уплате в доп. листе	Регламентированный отчет Декларация по НДС - Раздел 9 Прил. 1