

**Пошаговая инструкция**  
**Аннулирование приходного документа поставщика прошлого года**

Дата	Дебет	Кредит	Сумма БУ	Сумма НУ		Наименование операции	Документы (отчеты) в 1С
				Дт	Кт		
<b>Отражение в учете услуг теплоснабжения</b>							
30 июня 2019	26	60.01	105 000	105 000	105 000	Учет затрат на услуги	Поступление (акт, накладная)- Услуги (акт)
	19.04	60.01	21 000		21 000	Принятие к учету НДС	
<b>Регистрация СФ поставщика</b>							
30 июня 2019	---	---	126 000			Регистрация СФ поставщика	Счет-фактура полученный на поступление
	68.02	19.04	21 000			Принятие НДС к вычету	
	---	---	21 000			Отражение вычета НДС в Книге покупок	Отчет Книга покупок
<b>Аннулирование приходного документа</b>							
31 декабря 2019	26	60.01	-105 000	-105 000	-105 000	Аннулирование суммы затрат на услуги	Операция, введенная вручную - Сторно документа
	19.04	60.01	-21 000		-21 000	Аннулирование суммы входящего НДС	
<b>Аннулирование СФ поставщика</b>							
31 декабря 2019	68.02	19.04	-21 000			Анулирование НДС принятого к вычету	Операция, введенная вручную - Сторно документа
	---	---	0			Ручная корректировка регистра НДС Покупки	
	---	---	-21 000			Анулирование вычета НДС в Доп.листе книги покупок	Отчет Книга покупок - Дополнительный лист за II квартал
<b>Перезакрытие года</b>							
31 декабря 2019	90.08.1	26	-105 000	-105 000	-105 000	Корректировка управленческих расходов	Закрытие месяца - Закрытие счетов 20,23,25,26
	99.01.1	90.09	-105 000	-105 000	-105 000	Корректировка финансового результата	Закрытие месяца - Закрытие счетов 90, 91
	99.01.1	68.04.1	3 150			Доначисление налога на прибыль в федеральный бюджет	Закрытие месяца - Расчет налога на прибыль
	99.01.1	68.04.1	17 850			Доначисление налога на прибыль в региональный бюджет	
	90.09	90.08.1	-105 000	-105 000	-105 000	Закрытие субсчета 90.08.1	Закрытие месяца - Реформация баланса
	99.01.1	84.01	-84 000	-105 000		Закрытие счета 99.01.1	
<b>Доплата НДС и пеней в бюджет</b>							
13 марта 2020	68.02	51	21 000			Уплата НДС в бюджет за II квартал по сроку платежа 25 июля, 26 августа, 25 сентября	Списание с расчетного счета - Уплата налога
	91.02	68.02	1 684,67			Начисление пеней по НДС	Операция, введенная вручную - Операция
	68.02	51	1 684,67			Уплата в бюджет пеней по НДС	Списание с расчетного счета - Уплата налога
<b>Представление уточненной Декларации по НДС за II кв. в ИФНС</b>							
13 марта 2020	---	---	-21 000			Отражение суммы НДС к вычету	Регламентированный отчет Декларация по НДС - Раздел 3 стр. 120
	---	---	-21 000			Аннулирование суммы НДС к вычету по первичному счету-фактуре	Регламентированный отчет Декларация по НДС - Раздел 8 Прил. 1

Доплата налога на прибыль в бюджет							
13 марта 2020	68.04.1	51	3 150			Доплата налога на прибыль в федеральный бюджет	Списание с расчетного счета - Уплата налога
	68.04.1	51	17 850			Доплата налога на прибыль в региональный бюджет	Списание с расчетного счета - Уплата налога
Начисление и уплата пеней по налогу на прибыль в бюджет							
13 марта 2020	99.01.1	68.04.1	293,58			Начисление пеней по налогу на прибыль в федеральный бюджет	Операция, введенная вручную - Операция
	99.01.1	68.04.1	1 663,62			Начисление пеней по налогу на прибыль в региональный бюджет	
	68.04.1	51	293,58			Уплата в федеральный бюджет пеней по налогу на прибыль	Списание с расчетного счета - Уплата налога
	68.04.1	51	1 663,62			Уплата в региональный бюджет пеней по налогу на прибыль	Списание с расчетного счета - Уплата налога
Представление уточненной Декларации по налогу на прибыль в ИФНС							
13 марта 2020	---	---	-105 000			Ручная корректировка исправленной суммы косвенных расходов за полугодие	Регламентированный отчет Декларация по налогу на прибыль Лист 02 Прил. 2 стр. 040
	---	---	-105 000			Ручная корректировка исправленной суммы косвенных расходов за 9 месяцев	Регламентированный отчет Декларация по налогу на прибыль Лист 02 Прил. 2 стр. 040
Представление Декларации по налогу на прибыль за год в ИФНС							
30 марта 2020	---	---	-105 000			Отражение исправленной суммы косвенных расходов за год	Регламентированный отчет Декларация по налогу на прибыль Лист 02 Прил. 2 стр. 040