Пошаговая инструкция

Исправление существенной ошибки до утверждения отчетности

Дата	Дебет	Кредит	Сумма БУ	Сумма НУ		Наименование операции	Документы (отчеты) в 1С
				Дт	Кт		
Перечисление аванса поставщику							
21 июня2019	***60.02***	***51***	300 000	300 000		Перечисление аванса поставщику	Списание с расчетного счета - Оплата поставщику
Регистрация СФ на аванс от поставщика							
21 июня2019	---	---	300 000			Регистрация СФ на аванс	Счет-фактура полученный на аванс
	68.02	***76.ВА***	50 000			Принятие НДС к вычету	
	---	---	50 000			Отражение вычета НДС в Книге покупок	Отчет Книга покупок
Проведение инвентаризации расчетов с контрагентами							
31 декабря 2019	---	---	---	---	---	Инвентаризация расчетов с контрагентами	Акт инвентаризация расчетов с контрагентами
Исправление существенной ошибки							
24 марта 2020	***91.02***	***60.02***	---	300 000	300 000	**Ручная корректировка**: Списание задолженности в НУ (удалить сумму в БУ)	Корректировка долга - Списание задолженности
31 декабря 2019	***91.02***	***60.02***	300 000	---	---	**Ручная корректировка даты:** Списание задолженности в БУ	
	99.01.1	***91.09***	300 000	---	---	Корректировка финансового результата в БУ	
Восстановление НДС при списании аванса поставщику							
31 декабря 2019	***76.ВА***	***68.02***	50 000			Восстановление НДС к уплате	Формирование записей книги продаж
	---	---	50 000			Отражение НДС в Книге продаж	Отчет Книга продаж - Дополнительный лист за IV квартал
Реформация баланса по БУ							
31 декабря 2019	***91.09***	***91.02***	300 000	---	---	Закрытие субсчета 91.02	Закрытие месяца - Реформация баланса
	84.01	***99.01.1***	300 000	---	---	Закрытие счета 99.01.1	
Доплата НДС и пеней в бюджет							
24 марта 2020	***68.02***	***51***	50 000			Уплата НДС в бюджет за IV квартал по сроку платежа 27 января, 25 февраля, 25 марта	Списание с расчетного счета - Уплата налога
	91.02	***68.02***	375,15			Начисление пеней по НДС	Операция, введенная вручную - Операция
	68.02	***51***	375,15			Уплата в бюджет пеней по НДС	Списание с расчетного счета - Уплата налога
Представление уточненной Декларации по НДС за IV кв. в ИФНС							
24 марта 2020	---	---	50 000			Отражение восстановленного НДС	Регламентированный отчет Декларация по НДС Разделе 3 стр. 080 Раздел 9 Прил.1
Декларация по налогу на прибыль за I кв. в ИФНС							
30 марта 2020	---	---	300 000			Отражение выявленных убытков в декларации за текущий период	Регламентированный отчет Декларация по налогу на прибыль Лист 02 Прил. 2 стр. 400, стр. 401
Представление Бухгалтерской отчетности за 2019 в ИФНС							

24 марта 2020	---	---	---			Исправление суммы по стр.1230 в Балансе и стр. 2350 в ОФР на 31 декабря 2019	Регламентированный отчет Бухгалтерская отчетность

БухЭксперт 8
База ответов по учёту в 1С