

Пошаговая инструкция
Начисление НДС с межценовой разницы в 1С

Дата	Дебет	Кредит	Сумма БУ	Сумма НУ		Наименование операции	Документы (отчеты) в 1С
				Дт	Кт		
Приобретение товаров у физлица							
3 апреля	41.01	60.01	450 000	450 000	450 000	Принятие к учету товаров	Поступление (акт, накладная, УПД) - Товары (накладная, УПД)
Поступление предоплаты от покупателя							
8 апреля	51	62.02	465 000		465 000	Поступление предоплаты от покупателя	Поступление на расчетный счет - Оплата от покупателя
Исчисление НДС с аванса и выставление СФ покупателю							
8 апреля	76.АВ	68.02	77 500			Исчисление НДС с аванса и выставление СФ покупателю	Счет-фактура выданный на аванс
	---	---	77 500			Отражение НДС в Книге продаж	Отчет Книга продаж
Реализация товаров							
15 апреля	90.02.1	41.01	465 000	465 000	465 000	Списание себестоимости товаров	Реализация (акт, накладная, УПД) - Товары (накладная)
	62.01	62.02	465 000	465 000	465 000	Зачет аванса	
	62.01	90.01.1	930 000	930 000	850 000	Выручка от реализации товаров	
	90.03	68.02	80 000			Начисление НДС с выручки	
Выставление СФ на отгрузку покупателю							
15 апреля	---	---	80 000			Выставление СФ на отгрузку	Счет-фактура выданный на реализацию
	---	---	80 000			Отражение НДС в Книге продаж	Отчет Книга продаж
Поступление оплаты от покупателя							
15 апреля	51	62.01	465 000		465 000	Поступление оплаты от покупателя	Поступление на расчетный счет - Оплата от покупателя
Принятие НДС к вычету при зачете аванса покупателя							
30 июня	68.02	76.АВ	77 500			Принятие НДС к вычету	Формирование записей книги покупок
	---	---	77 500			Отражение вычета НДС в Книге покупок	Отчет Книга покупок