

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.AB	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 автомобиля							
15 апреля	90.02.1	41.01	450 000	450 000	450 000	Списание себестоимости товаров	Реализация (акт, накладная, УПД) - Товары (накладная, УПД)
	62.01	62.02	465 000	465 000	465 000	Зачет аванса	
	62.01	90.01.1	900 000	900 000	825 000	Выручка от реализации товаров	
	90.03	68.02	75 000			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
Реализация товаров							
15 апреля	90.02.1	41.01	15 000	15 000	15 000	Списание себестоимости товаров	Реализация (акт, накладная, УПД) - Товары (накладная, УПД)
	62.01	90.01.1	30 000	30 000	25 000	Выручка от реализации товаров	
	90.03	68.02	5 000			Начисление НДС с выручки	
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.AB	77 500			Принятие НДС к вычету	Формирование записей книги покупок
	---	---	77 500			Отражение вычета НДС в Книге покупок	Отчет Книга покупок