

Пошаговая инструкция

Восстановление НДС с аванса у покупателя при отгрузке без перехода права собственности в 1С

Дата	Дебет	Кредит	Сумма БУ	Сумма НУ		Наименование операции	Документы (отчеты) в 1С
				Дт	Кт		
Приобретение товаров							
28 июня	002		500 000			Принятие к учету товаров на забалансовый счет	Поступление (акт, накладная, УПД) - Товары (накладная, УПД)
	60.01	60.02	600 000	600 000	600 000	Зачет аванса	
Регистрация СФ поставщика							
28 июня	---	---	600 000			Регистрация СФ поставщика	Счет-фактура полученный на поступление
Восстановление НДС при зачете аванса поставщику							
30 июня	76.ВА	68.02	100 000			Восстановление НДС к уплате	Формирование записей книги продаж
	---	---	100 000			Отражение НДС в Книге продаж	Отчет Книга продаж
Поступление товаров на склад							
05 июля	41.01	60.01	500 000	500 000	500 000	Принятие к учету товаров	Поступление (акт, накладная, УПД) - Товары (накладная, УПД)
	19.03	60.01	100 000		100 000	Принятие к учету НДС	
		002	500 000			Списание товаров с забалансового учета (ручная корректировка)	
Принятие НДС к вычету по товарам							
31 июля (30 сентября)	68.02	19.04	100 000			Принятие НДС к вычету	Формирование записей книги покупок
	---	---	100 000			Отражение вычета НДС в Книге покупок	Отчет Книга покупок