

Пошаговая инструкция
ЭКСПОРТ НЕСЫРЬЕВЫХ ТОВАРОВ В ДАЛЬНЕЕ ЗАРУБЕЖЬЕ. ПРЕДОПЛАТА 40%

Дата	Дебет	Кредит	Сумма БУ	Сумма НУ		Наименование операции	Документы (отчеты) в 1С
				Дт	Кт		
Экспорт несырьевых товаров не подтвержден в течение 180 дней							
Начисление НДС с экспортной выручки							
11 сентября	68.22	68.02	182 000			Начисление НДС с экспортной выручки	Подтверждение нулевой ставки НДС - Не подтверждена ставка 0%
	91.02	68.22	182 000	182 000		Учет начисленного НДС с экспортной выручки в составе расходов	
	---	---	1 092 000			Выставление СФ на отгрузку (ставка НДС 20%)	Счет фактура выданный на реализацию
	---	---	182 000			Отражение НДС в книге продаж за III квартал	Отчет Книга продаж
Уплата НДС в бюджет							
28 октября 28 ноября 28 декабря	68.02	68.90	60 666,67			Включение 1/3 начисленного НДС в совокупную обязанность на ЕНС	Начисление налогов на единый налоговый счет
	68.90	51	60 666,67			Уплата 1/3 НДС в бюджет в составе ЕНП	Списание с расчетного счета - Уплата налога