

Алгоритм «закрытия месяца» для НДС – чек-лист

Полнота и корректность ввода первички с НДС

- Поступление на р/счет (в кассу) => верная ставка НДС, сформированы СФ на авансы, полученные от покупателей
 - Банк и касса — Регистрация счетов-фактур — Счета-фактуры на аванс
- Списание с р/счета => верная ставка НДС, зарегистрированы СФ на авансы, выданные поставщикам
 - Списание с р/счета — Создать на основании — Счет-фактура полученный
- Поступление (акты, накладные, УПД) => верная ставка НДС, зарегистрированы СФ полученные
- Реализация (акты, накладные, УПД) => верная ставка НДС, выписаны СФ выданные
 - Журналы Поступление (акты, накладные, УПД) и Реализация (акты, накладные, УПД) — реестры документов и статус СФ (Проведен, Не проведен, Не требуется, Отсутствует) => отсортировать по статусу
 - Отчеты — Наличие счетов-фактур



Расчеты с контрагентами:

- **Отчеты — Анализ субконто — Контрагенты** (субконто **Контрагенты, Договоры, Документы расчетов с контрагентами**) => отсутствует развернутое сальдо по
 - **Счетам учета (60, 62, 76)**
 - **Договорам**
 - **Документам расчетов с контрагентами**
- **Продажи (Покупки) — Акты сверки расчетов — Счета учета расчетов** => отдельные акты по покупателям сч. 62, поставщикам сч. 60 и прочим расчетам сч. 76

Проведение сверки данных учета НДС с покупателями и поставщиками:

- **Продажи (Покупки) — Сверка данных учета НДС**

Перепроведение документов за период:

- **Операции — Групповое перепроведение документов**
- **Операции — Закрытие месяца – ссылка Перепроведение документов**

Установка даты запрета редактирования для всех кроме ответственного за НДС:

- **Операции — Дата запрета изменения данных**

Выполнение Регламентных операций по НДС:

- **Операции — Регламентные операции по НДС — Создать** (как минимум, максимум по УП)
 - **Формирование записей книги покупок**
 - **Формирование записей книги продаж**
- **Отчеты — Отчетность НДС (Помощник по НДС** => проверит и подскажет, какие регламентные операции надо выполнить)

Анализ состояния налогового учета по НДС:

- **Отчеты — Анализ учета по НДС**
 - **бежевый фон — НДС рассчитан**
 - **серый фон — НДС не рассчитан** => потенциальная ошибка в расчете налога и требует проверки

Экспресс-проверка Книги покупок и Книги продаж:

- **Отчеты — Экспресс-проверка – Настройка**
 - **Ведение книги продаж по налогу на добавленную стоимость**
 - **Ведение книги покупок по налогу на добавленную стоимость**

Формирование и проверка Декларации по НДС:

- **Главное — Задачи организации или**
- **Отчеты — Отчетность НДС — Помощник по НДС** или
- **Отчеты — Регламентированные отчеты — Создать — Декларация по НДС** => **Проверка**
 - **Проверить выгрузку**
 - **Проверить контрольные соотношения**
 - **Проверить контрагентов**

Проверка отчетов Книга покупок и Книга продаж:

- [Отчеты — Книга покупок](#)
- [Отчеты — Книга продаж](#)

Проверка данных БУ по НДС и подтверждение суммы налога к уплате в бюджет

- [Отчеты — Анализ счета](#) с группировкой по субсчетам за период с первого по последний срок уплаты НДС по 1/3

Проконтролировать, что

- оборот по Дт счетов 68.02 (68.32, 68.42, 68.52) с Кт 68.90 совпадет с суммой налога к уплате в декларации по НДС,
- обороты по счетам совпадают с [Книгой покупок](#) и [Книгой продаж](#).

Полнота начисления (уплаты) санкций по НДС

- [Операции – Корректировки ЕНС — Начисление пеней / Начисление штрафа](#)

с 2023 начисление на отрицательное сальдо ЕНС, а не на конкретный налог/сбор

- Проводка Д 91.02 К 68.90.
 - Статья автоматически устанавливается [Пени по налогам и сборам](#). [Вид статьи — Прочие внереализационные доходы \(расходы\)](#). Флаг [Принимается к налоговому учету](#) — снят.

Полезные ссылки:

[Алгоритм проверки декларации по НДС](#)

[Учет НДС в 1С 8.3: пошаговая инструкция](#)

[Алгоритм выявления расхождений в декларации по НДС](#)

[Состав декларации по НДС](#)

[Алгоритм «закрытия месяца» для НДС](#)

[УО для анализа данных регистра НДС книга покупок](#)

[Ошибки в декларации по НДС](#)

[Проверка актуальности учетных данных по НДС](#)

[Коды видов операций по НДС](#)

[Как проконтролировать долю вычетов по НДС в 1С?](#)

[Безопасная доля вычетов](#)

[Инвентаризация расчетов с контрагентами](#)

[Как сделать акт сверки в 1С](#)

[Что такое сервис 1С:Сверка и как с ним работать](#)

[Сервис сверки с контрагентами 1С:Сверка 2.0](#)

[Поиск и удаление дублей в 1С](#)