

## Уточненка по НДС в 1С:Бухгалтерия 8

Если так случилось, что период в 1С закрыт, все отчеты сданы в налоговую, а от поставщика приходит Счет-фактура датированная закрытым периодом. Что в этом случае делать? – формировать дополнительные листы к книге покупок в текущем периоде и сдаем уточненную декларацию по НДС. А как правильно оформить это в 1С:Бухгалтерии 8? Об этом и будет данная статья.

Итак, для простоты берем конкретные цифры и даты:

- Закрыт 2 квартал 2009 года
- Счет-фактура (полученная) имеет дату от 15 июня 2009 года на сумму 118 рублей, в т.ч. НДС 18 рублей
- Сейчас у нас 25 августа 2009 года (отчеты за полугодие сданы)

Что должно получиться:

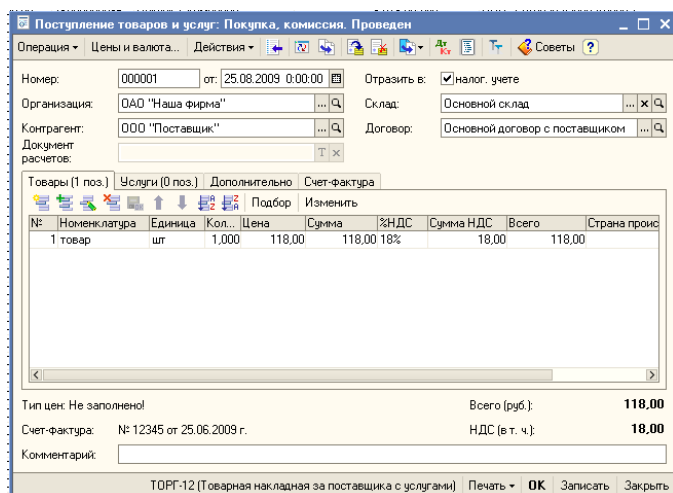
1. ОСВ за 2 квартал должна остаться неизменной (все изменения текущим периодом)
2. Должны быть распечатаны дополнительные листы к книге покупок
3. Декларация по НДС за полугодие должна учитывать новую Счет-фактуру

Как это отразить в 1С:Бухгалтерии 8. Идем по порядку

### 1. ОСВ за 2 квартал должна остаться неизменной (все изменения текущим периодом)

Здесь все просто:

вводим «поступление товаров и услуг». Дата документа текущая, дата документа входящая 15 июня 2009 (см. рисунки).



№	Номенклатура	Единица	Кол.	Цена	Сумма	%НДС	Сумма НДС	Всего	Страна произ
1	товар	шт	1,000	118,00	118,00	18%	18,00	118,00	

Тип цен: Не заполнено!      Всего (руб.): **118,00**  
 Счет-фактура: № 12345 от 25.06.2009 г.      НДС (в т. ч.): **18,00**

Поступление товаров и услуг: Покупка, комиссия. Проведен

Операция - Цены и валюта... Действия - Советы ?

Номер: 000001 от: 25.08.2009 0:00:00 Отразить в:  налог. учете

Организация: ОАО "Наша фирма" Склад: Основной склад

Контрагент: ООО "Поставщик" Договор: Основной договор с поставщиком

Документ расчетов: [Т x]

Товары (1 поз.) Услуги (0 поз.) Дополнительно Счет-фактура

Вх. номер: 6379 Вх. дата: 15.06.2009

Ответственный: [x Q]

Грузоотправитель: [x Q]

Грузополучатель: [x Q]

Тип цен: Не заполнено! Всего (руб.): **118,00**

Счет-фактура: № 12345 от 25.06.2009 г. НДС (в т. ч.): **18,00**

Комментарий: [ ]

ТОРГ-12 (Товарная накладная за поставщика с услугами) Печать - ОК Записать Закрыть

Поступление товаров и услуг: Покупка, комиссия. Проведен

Операция - Цены и валюта... Действия - Советы ?

Номер: 000001 от: 25.08.2009 0:00:00 Отразить в:  налог. учете

Организация: ОАО "Наша фирма" Склад: Основной склад

Контрагент: ООО "Поставщик" Договор: Основной договор с поставщиком

Документ расчетов: [Т x]

Товары (1 поз.) Услуги (0 поз.) Дополнительно Счет-фактура

Предъявлен счет-фактура

Номер входящего счета-фактуры: 12345

Дата входящего счета-фактуры: 25.06.2009

Тип цен: Не заполнено! Всего (руб.): **118,00**

Счет-фактура: № 12345 от 25.06.2009 г. НДС (в т. ч.): **18,00**

Комментарий: [ ]

ТОРГ-12 (Товарная накладная за поставщика с услугами) Печать - ОК Записать Закрыть

Таким образом, мы получим все проводки в текущем периоде (25 августа 2009 года).

## 2. Должны быть распечатаны дополнительные листы к книге покупок

Создаем документ «Формирование записей книги покупок» (как обычно), заполняем через кнопку «заполнить». При этом в табличную часть «Вычет НДС по приобретенным ценностям» кроме всех покупок за текущий период попадет строка с нашей Счет-фактурой. Нам остается только указать корректируемый период (15 июня 2009 года) и установить отметку «Запись доп.листа» (см. рисунок).

Формирование записей книги покупок: Не проведен

Действия - Заполнить - Советы ?

Номер: JS000000002 от: 30.09.2009 12:00:00

Организация: ООО "Джит Систем" Ответственный: Шульман Илья

Предъявлен к вычету НДС 0%

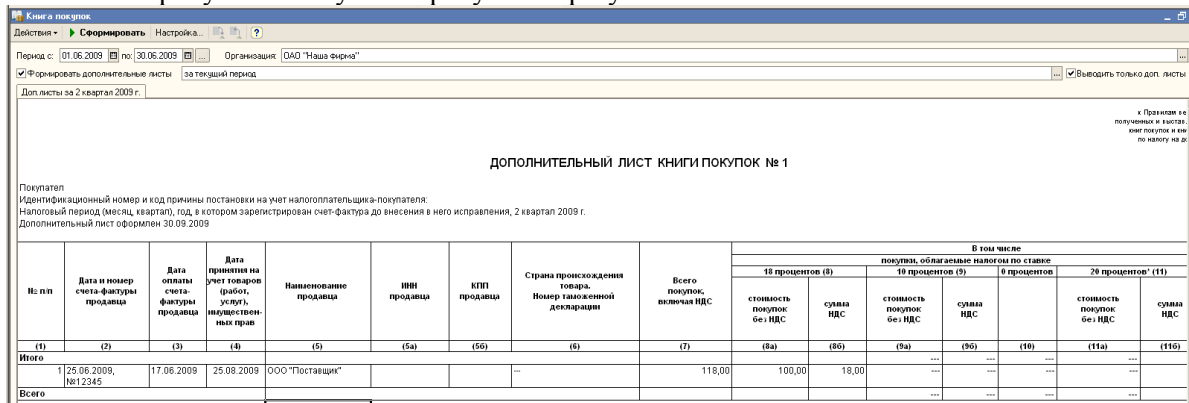
Вычет НДС по приобретенным ценностям (1 поз.) Вычет НДС с авансов (0 поз.) Вычет НДС с выданных авансов (0 поз.)

№	Вид ценности	Поставщик	Счет-фактура	Сумма без НДС	% НДС	НДС	До...	Дата оплаты	Счет учета Н...	Запись ...	Корректируем	
1	Товары	ООО "По...	Поступление товаров...		100,00	18%	18,00	Пл...	17.06.2009 0...	19.03	<input checked="" type="checkbox"/>	15.06.2009
				Сумма без НДС:		100,00						
				НДС:		18,00						
				<b>Всего НДС:</b>		<b>18,00</b>						

Комментарий: [ ]

ОК Записать Закрыть

Для печати дополнительного листа переходим в отчет «Книга покупок», указываем настройки как показано на рисунке и получаем требуемый результат



Доп. листы за 2 квартал 2009 г.

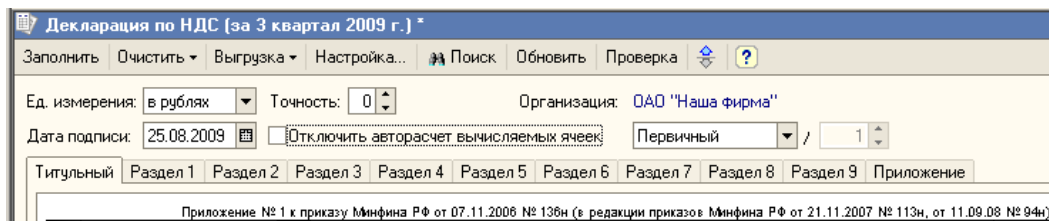
ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ЛИСТ КНИГИ ПОКУПОК № 1

Покупатель  
Идентификационный номер и код причины постановки на учет налогоплательщика-покупателя:  
Налоговый период (месяц, квартал), год, в котором зарегистрирован счет-фактура до внесения в него исправления, 2 квартал 2009 г.  
Дополнительный лист оформлен 30.09.2009

№: п/п	Дата и номер счета-фактуры продавца	Дата оплаты счета-фактуры продавца	Дата принятия на учет товаров (работ, услуг) налогоплательщика	Наименование продавца	ИНН продавца	КПП продавца	Страна происхождения товара, Номер таможенной декларации	Всего покупок, включая НДС	В том числе						
									покупки, облагаемые налогом по ставке						
									18 процентов (8)		10 процентов (9)		0 процентов		20 процентов (11)
стоимость покупок без НДС	сумма НДС	стоимость покупок без НДС	сумма НДС	стоимость покупок без НДС	сумма НДС	стоимость покупок без НДС	сумма НДС								
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(5a)	(5b)	(6)	(7)	(8a)	(8b)	(9a)	(9b)	(10)	(11a)	(11b)
Итого	1	25.06.2009, №12345	17.06.2009	25.08.2009	ООО "Поставщик"		---	118,00	100,00	18,00	---	---	---	---	---
Всего															

### 3. Декларация по НДС за полугодие должна учитывать новую Счет-фактуру

Здесь казалось бы все просто: заходим в существующую декларацию, нажимаем «заполнить» и отчет готов. Но есть маленький нюанс: при заполнении декларации 1С учитывает данные и изменения до даты подписи документа. Это поле заполняется автоматически текущей датой при формировании нового отчета и на него, как правило, никто не обращает внимания. Поэтому, если просто нажать «заполнить» в ранее созданной декларации, наша счет-фактура в нее не попадет. Поэтому лучше создать новый отчет и заполнить его (можно изменить дату подписи в существующем и перезаполнить, но тогда Вы потеряете историю сдачи отчетов). На рисунке показана шапка отчета. Обратите внимание: дата подписи стоит 25 августа 2009 года.



Декларация по НДС (за 3 квартал 2009 г.)

Заполнить Очистить Выгрузка Настройка... Поиск Обновить Проверка

Ед. измерения: в рублях Точность: 0 Организация: ЗАО "Наша фирма"

Дата подписи: 25.08.2009 Отключить авторасчет вычисляемых ячеек Первичный / 1

Титульный Раздел 1 Раздел 2 Раздел 3 Раздел 4 Раздел 5 Раздел 6 Раздел 7 Раздел 8 Раздел 9 Приложение

Приложение № 1 к приказу Минфина РФ от 07.11.2006 № 136н (в редакции приказов Минфина РФ от 21.11.2007 № 113н, от 11.09.08 № 94н)

На этом процедура отражения счет-фактуры за прошедший период закончена, можно смело отправляться в налоговую.