

Оглавление

Введение	9
Глава 1. Организация учета расчетов по НДС	11
Счета бухгалтерского учета расчетов по НДС	12
Регистры учета расчетов по НДС	23
Специализированные документы и отчеты подсистемы учета НДС	33
Отчеты и обработки подсистемы учета НДС	44
Настройка параметров учета	45
Настройка параметров учетной политики для целей НДС	48
Глава 2. Учет НДС по операциям реализации	55
Реализация товаров	55
Реализация товаров в оптовой торговле	55
Реализация отечественных товаров	56
Реализация импортных товаров	63
Реализация товаров комитента	72
Реализация товаров в розничной торговле	79
Реализация товаров через автоматизированную торговую точку (товары учитываются по стоимости приобретения)	80
Реализация товаров через неавтоматизированную торговую точку (товары учитываются по стоимости приобретения)	86
Реализация товаров через автоматизированную торговую точку (товары учитываются по продажной стоимости)	96
Реализация товаров через неавтоматизированную торговую точку (товары учитываются по продажной стоимости)	102
Реализация продукции	106
Реализация продукции по договору поставки	107
Реализация продукции через посредника	114
Реализация продукции с особыми условиями перехода прав собственности	125
Реализация услуг	135
Реализация производственных услуг, по которым установлена плановая себестоимость	137
Реализация производственных услуг, по которым не установлена плановая себестоимость	146

Оказание услуг по переработке давальческого сырья и материалов	152
Оказание услуг по агентскому договору	158
Оказание услуг по реализации услуг принципала	159
Оказание услуг по приобретению товаров для принципала	166
Реализация прочих услуг	175
Реализация прочего имущества	182
Реализация объекта основных средств	182

Глава 3. Учет НДС по операциям приобретения товаров, работ, услуг

товаров, работ, услуг	189
Приобретение товаров	189
Приобретение товаров в оптовой торговле	189
Приобретение отечественных товаров	190
Приобретение импортных товаров	200
Приобретение товаров по импорту	212
Приобретение товаров для розничной торговли	229
Товары предназначены для продажи в розницу через автоматизированную торговую точку, учитываются по стоимости приобретения	229
Товары предназначены для продажи в розницу через неавтоматизированную торговую точку, учитываются по стоимости приобретения	239
Товары предназначены для продажи в розницу через автоматизированную торговую точку, учитываются по продажной стоимости	250
Товары предназначены для продажи в розницу через неавтоматизированную торговую точку, учитываются по продажной стоимости	262
Приобретение материалов	273
Материалы предназначены для операций, облагаемых НДС	273
Материалы предназначены для операций, не облагаемых НДС	283
Приобретение услуг	291
Приобретение услуг для операций, облагаемых НДС	291
Приобретение услуг для операций, не облагаемых НДС	299
Услуги, оказанные посредниками	306
Услуги посредников по реализации продукции	306
Услуги посредников по приобретению товаров	318
Приобретение и создание внеоборотных активов	333
Приобретение основных средств для операций, облагаемых НДС	333
Приобретение основных средств для операций, не облагаемых НДС	346

Приобретение оборудования, требующего монтажа, для операций, облагаемых НДС.....	353
Приобретение оборудования, требующего монтажа, для операций, не облагаемых НДС.....	363
Приобретение НМА для операций, облагаемых НДС.....	371
Приобретение НМА для операций, не облагаемых НДС.....	382
Строительство основных средств для операций, облагаемых НДС.....	388
Строительство основных средств для операций, не облагаемых НДС.....	396

Глава 4. Учет НДС по отдельным операциям 405

Расчеты по НДС при получении авансов от покупателей.....	405
Расчеты по НДС при получении авансов за товары, спецификация которых известна.....	407
Расчеты по НДС при получении авансов за товары, спецификация по которым не известна.....	420
Расчеты по НДС при перечислении авансов поставщикам.....	432
Расчеты по НДС при реализации товаров, работ, услуг" на экспорт".....	446
Расчеты по НДС при установке цен в условных единицах.....	472
Учет НДС при операциях реализации по договору, выраженному в условных единицах.....	473
Учет НДС при операциях поступления по договору, выраженному в условных единицах.....	482
Восстановление НДС к уплате в бюджет.....	492
Восстановление НДС по материально-производственным запасам.....	493
Восстановление НДС по недвижимому имуществу.....	512
Возврат товаров поставщику.....	515
Безвозмездная передача имущества, работ, услуг.....	529
Исполнение обязанностей налогового агента.....	539
Аренда федерального (муниципального) имущества.....	540
Приобретение на территории РФ товаров (работ, услуг) у иностранных лиц.....	554
Приобретение имущества, составляющего казну.....	569
Реализация товаров (работ, услуг) иностранных лиц.....	583

Глава 5. Ведение счетов-фактур, книг покупок и продаж 603

Ведение счетов-фактур.....	603
Составление счетов-фактур.....	605

Учет расчетов по НДС

Составление счетов-фактур для покупателей	605
Составление счетов-фактур на полученные авансы	606
Составление счетов-фактур при исполнении обязанностей налогового агента.....	608
Регистрация полученных счетов-фактур	610
Корректировочные счета-фактуры.....	611
Ведение корректировочных счетов-фактур продавцом (на уменьшение стоимости реализации товаров, работ, услуг).....	613
Корректировка продажи	613
Составление корректировочного счета-фактуры	616
Регистрация корректировочного счета-фактуры (на уменьшение) в книге покупок	618
Ведение корректировочных счетов-фактур продавцом (на увеличение стоимости реализации товаров, работ, услуг).....	620
Корректировка продажи	621
Составление корректировочного счета-фактуры	623
Регистрация корректировочного счета-фактуры (на увеличение) в книге продаж.....	625
Ведение корректировочных счетов-фактур покупателем (на увеличение стоимости поступивших товаров, работ, услуг).....	626
Корректировка покупки.....	627
Регистрация полученного корректировочного счета-фактуры	629
Регистрация корректировочного счета-фактуры в книге покупок	631
Ведение корректировочных счетов-фактур покупателем (на уменьшение стоимости поступивших товаров, работ, услуг).....	634
Корректировка покупки.....	634
Регистрация полученного корректировочного счета-фактуры	637
Регистрация корректировочного счета-фактуры в книге продаж.....	638
Исправление счетов-фактур.....	639
Ведение исправленных счетов-фактур продавцом (на увеличение стоимости реализации товаров, работ, услуг).....	640
Исправление продажи	640
Составление исправленного счета-фактуры для покупателя.....	643
Регистрация исправленного счета-фактуры в книге продаж.....	645
Ведение исправленных счетов-фактур продавцом (на уменьшение стоимости реализации товаров, работ, услуг).....	645
Исправление продажи	646
Составление исправленного счета-фактуры для покупателя.....	649
Регистрация исправленного счета-фактуры в книге продаж.....	651

Ведение исправленных счетов-фактур покупателем (на увеличение стоимости поступивших товаров, работ, услуг)	652
Исправление покупки.....	652
Регистрация полученного исправленного счета-фактуры	655
Регистрация исправленного счета-фактуры в книге покупок.....	657
Ведение исправленных счетов-фактур покупателем (на уменьшение стоимости поступивших товаров, работ, услуг)	660
Исправление покупки.....	660
Регистрация полученного исправленного счета-фактуры	663
Регистрация исправленного счета-фактуры в книге покупок.....	665
Ведение журнала учета полученных и выставленных счетов-фактур	667
Ведение книги покупок	670
Ведение книги продаж.....	673

Глава 6. Составление налоговой декларации и уплата налога в бюджет 677

Налоговая декларация и порядок ее заполнения	677
Подготовка к составлению декларации в 1С:Бухгалтерии 8	729
Проверка правильности учета операций по НДС	729
Анализ состояния налогового учета по НДС.....	753
Отчет о распределении НДС косвенных расходов.....	755
Составление налоговой декларации в 1С:Бухгалтерии 8	757
Печать декларации, выгрузка и сохранение в файл	767
Составление уточненной декларации.....	772
Уплата налога в бюджет	792