

1. Списание НДС на расходы

Для отражения в учете ситуаций, когда требуется списать на расходы входящий НДС или НДС, начисленный с полученного аванса, предназначен документ **«Списание НДС на расходы»**, доступный из рабочего места **Финансовый результат и контроллинг – НДС – Помощник по учету НДС – Списание НДС на расходы** (Рисунок 1)

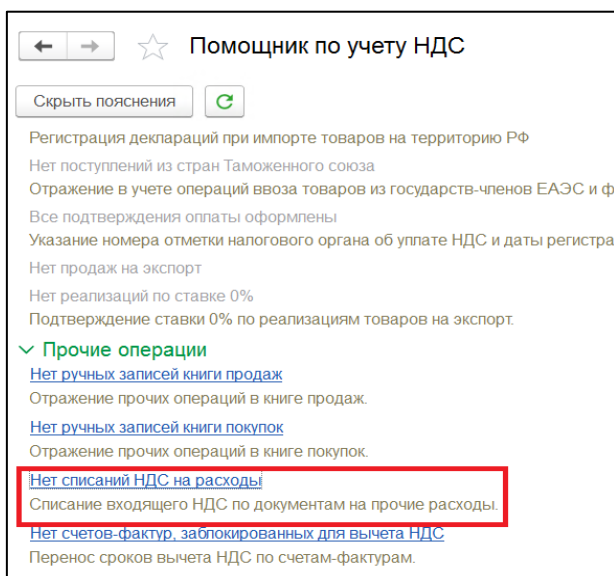


Рисунок 1: Гиперссылка к рабочему месту «Списание НДС на расходы».

В указанном рабочем месте выделены несколько закладок (Рисунок 2):

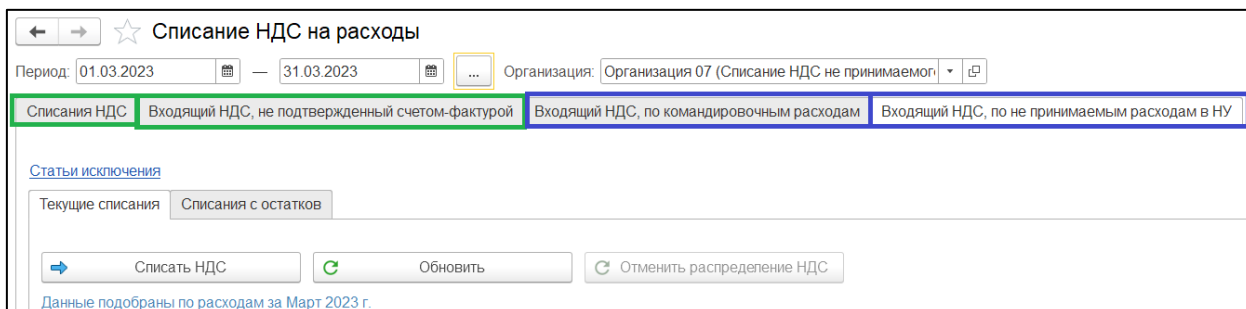


Рисунок 2: Состав закладок обработки по списанию НДС на расходы.

- ❖ **Списания НДС** – *типовой функционал*, предназначенный для ручного ввода документов **«Списание НДС на расходы»** и отображения списка документов с возможностью отбора по периоду их регистрации и организации;
- ❖ **Входящий НДС, не подтвержденный счетом-фактурой** – *типовой функционал*, предназначенный для отображения остатков входящего НДС, не подтвержденных счетом-фактурой. Имеется возможность настройки отбора по периоду отсутствия

Автор	АО «Гринатом»	Инструкция пользователей «D-1C1-1.10.14 Списание НДС на расходы»	Страница	4
Версия	1		Страниц	29

Списание НДС на расходы

счета-фактуры. Формирование документов «Списание НДС на расходы» выполняется с помощью кнопки «Списать НДС» для выбранных документов;

- ❖ **Входящий НДС, по командировочным расходам** – *доработанный функционал*, предназначенный для обработки остатков по электронным документам (НДС по командировочным расходам по проживанию и электронным билетам через агента). Функционал включен в общий состав закладок данной обработки, так как позволяет (в том числе) выполнять автоматическое списание НДС. Подробное описание данного функционала представлено в отдельной инструкции «Формирование СФ (БСО) в авансовых отчетах по электронным документам через агента».
- ❖ **Входящий НДС, по не принимаемым расходам в НУ** - *доработанный функционал*, предназначенный для автоматического списания НДС, выделенного в результате:

- поступления услуг по статьям расходов, не принимаемым для целей налога на прибыль,
- поступления ТМЦ, которые впоследствии были списаны на статьи расходов, не принимаемые для целей налога на прибыль.

Рассмотрим подробнее каждую закладку.

1.1. Закладка «Списания НДС»

Закладка предназначена для ручного ввода документов «Списание НДС на расходы» (Рисунок 3: Закладка «Списания НДС».Рисунок 3).

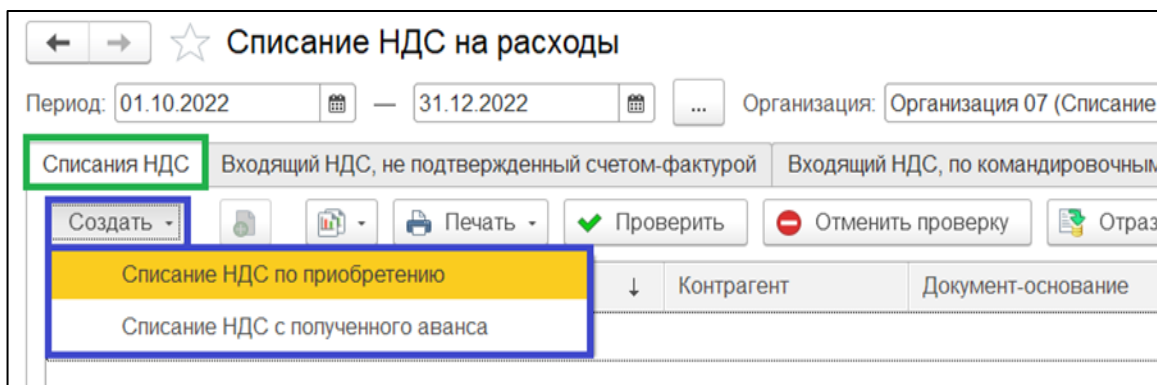


Рисунок 3: Закладка «Списания НДС».

В создаваемом вручную документе «Списание НДС на расходы»:

Автор	АО «Гринатом»	Инструкция пользователей «D-1C1-1.10.14 Списание НДС на расходы»	Страница	5
Версия	1		Страниц	29

- необходимо выбрать выполняемую операцию **«Списание НДС по приобретенным ценностям»** или **«Списание НДС с полученного аванса»**;
- организация заполняется автоматически на основании организации, выбранной в обработке,
- статью расходов и аналитику, на которые необходимо списать НДС
- в зависимости от выбранной операции необходимо указать контрагента, документ-основание (поступления входящего НДС) или документ-основание (поступление оплаты), и заполнить сведения о подлежащем списанию НДС на закладке **«Ценности»** или **«Авансы полученные»**. По кнопке **«Заполнить»** указанные закладки заполняются сведениями об остатках НДС по выбранному документу в регистрах **«НДС Предъявленный»** или **«НДС с авансов полученных»** соответственно.
- установить флаг **«Закрывать РН Партии НДС к распределению»**, если в документе-основания сформирован «Приход» в РН Партии НДС к распределению. Ситуация характерна для списания НДС по приобретенным услугам под распределяемый вид деятельности НДС (Рисунок 44).

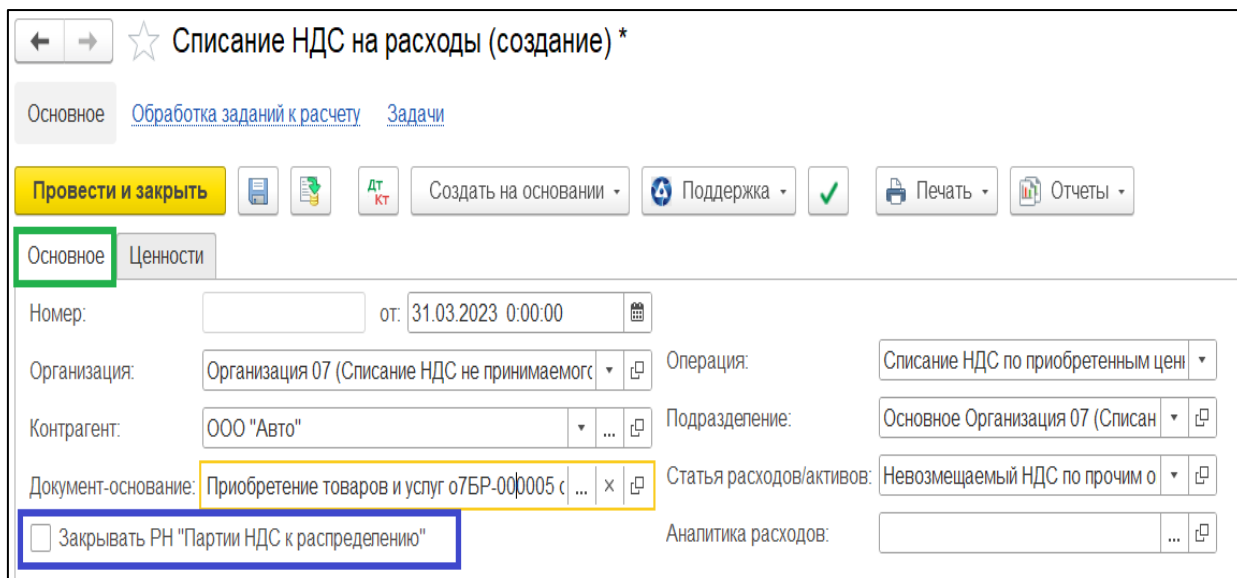
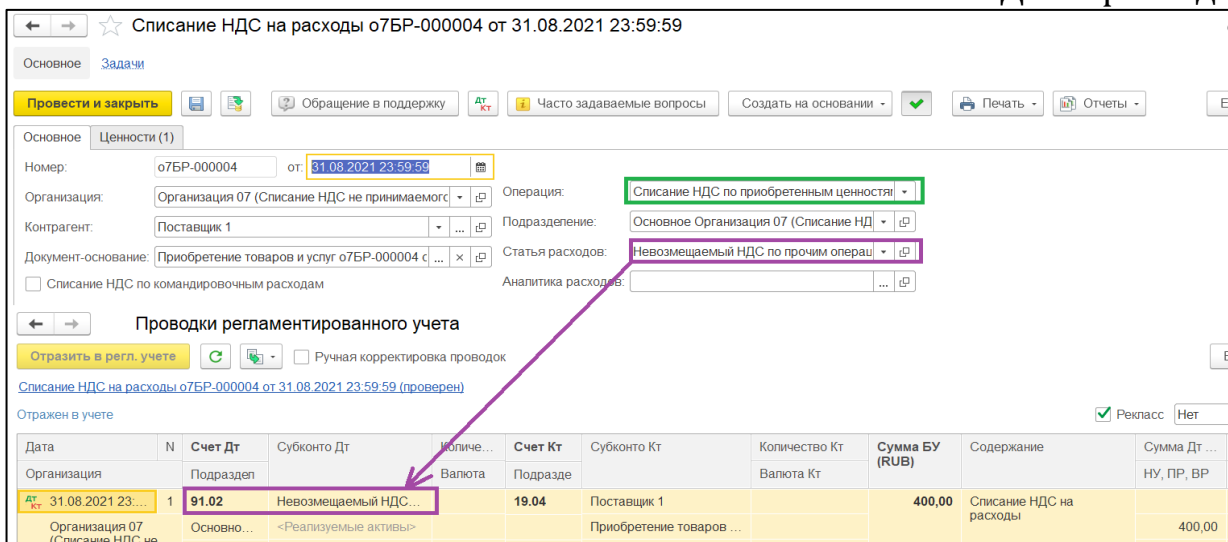


Рисунок 4: Документ «Списание НДС на расходы»







На основании оформленного документа **«Списание НДС на расходы»** с операцией **«Списание НДС по приобретенным ценностям»** формируются проводки вида:

Дт (счет учета затрат из **Статьи расходов**, выбранной в документе) – Кт 19.X.
(Рисунок 55).

Автор	АО «Гринатом»	Инструкция пользователей «D-1C1-1.10.14 Списание НДС на расходы»	Страница	6
Версия	1		Страниц	29



Основное **Задачи**

Провести и закрыть   Обращение в поддержку  Часто задаваемые вопросы  Создать на основании  Печать  Отчеты

Основное **Ценности (1)**

Номер: 07BP-000004 от: 31.08.2021 23:59:59



Организация: Организация 07 (Списание НДС не принимаемос) Операция: Списание НДС по приобретенным ценностям

Контрагент: Поставщик 1 Подразделение: Основное Организация 07 (Списание НДС)

Документ-основание: Приобретение товаров и услуг 07BP-000004 с ... x Статья расходов: Невозмещаемый НДС по прочим операц

☐ Списание НДС по командировочным расходам Аналитика расходов: ...

Проводки регламентированного учета

Отразить в регл. учете   ☐ Ручная корректировка проводок

[Списание НДС на расходы 07BP-000004 от 31.08.2021 23:59:59 \(проверен\)](#)

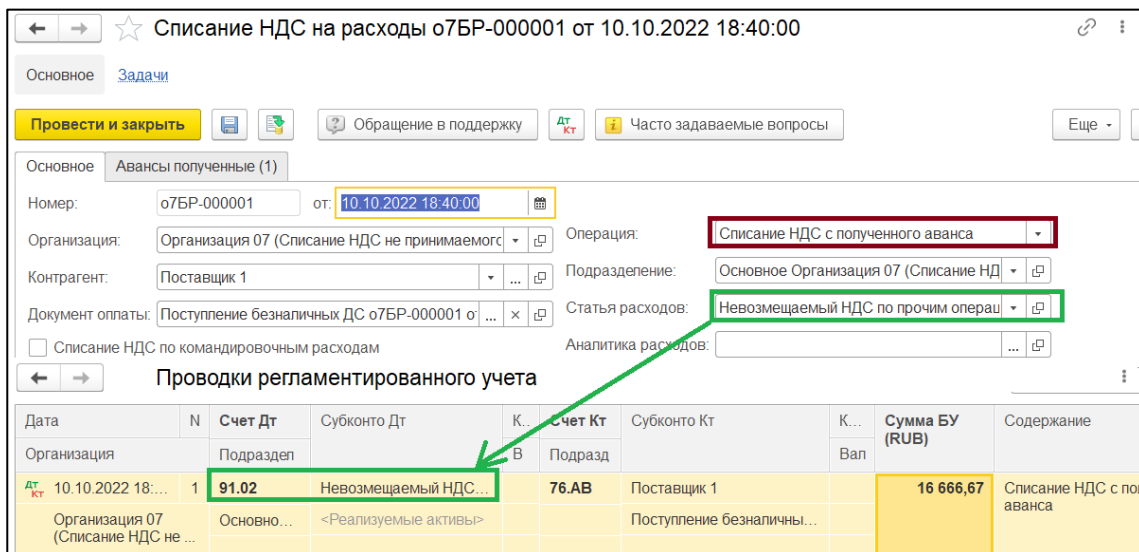
Отражен в учете ☒ Рекласс ☐ Нет

Дата	N	Счет Дт	Субконто Дт	Количе...	Счет Кт	Субконто Кт	Количество Кт	Сумма БУ (RUB)	Содержание	Сумма Дт ...
Организация		Подраздел		Валюта	Подразде		Валюта Кт			НУ, ПР, ВР
31.08.2021 23:...	1	91.02	Невозмещаемый НДС...		19.04	Поставщик 1		400,00	Списание НДС на расходы	400,00
Организация 07 (Списание НДС не ...)		Основно...	<Реализуемые активы>			Приобретение товаров ...				





Рисунок 5: Проводки документа «Списание НДС на расходы».

На основании оформленного документа «Списание НДС на расходы» с операцией «Списание НДС с полученного аванса» формируются проводки вида:

Дт (счет учета затрат из Статьи расходов, выбранной в документе) – Кт 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам» (Рисунок 6б).



Основное **Задачи**

Провести и закрыть   Обращение в поддержку  Часто задаваемые вопросы  Еще

Основное **Авансы полученные (1)**

Номер: 07BP-000001 от: 10.10.2022 18:40:00

Организация: Организация 07 (Списание НДС не принимаемос) Операция: Списание НДС с полученного аванса

Контрагент: Поставщик 1 Подразделение: Основное Организация 07 (Списание НДС)

Документ оплаты: Поступление безналичных ДС 07BP-000001 о ... x Статья расходов: Невозмещаемый НДС по прочим операц

☐ Списание НДС по командировочным расходам Аналитика расходов: ...

Проводки регламентированного учета

Дата	N	Счет Дт	Субконто Дт	К...	Счет Кт	Субконто Кт	К...	Сумма БУ (RUB)	Содержание
Организация		Подраздел		В	Подразд		Вал		
10.10.2022 18:...	1	91.02	Невозмещаемый НДС...		76.АВ	Поставщик 1		16 666,67	Списание НДС с поп аванса
Организация 07 (Списание НДС не ...)		Основно...	<Реализуемые активы>			Поступление безналичны...			

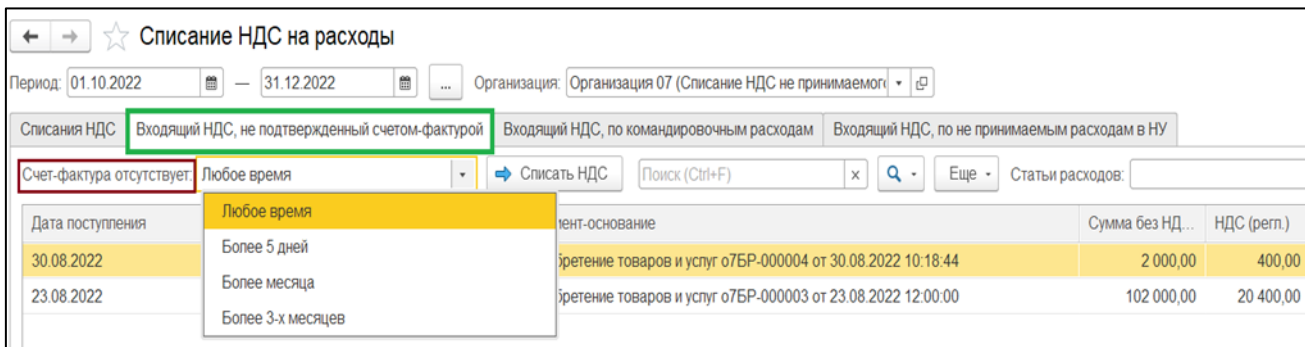
Рисунок 6: Проводки документа «Списание НДС на расходы».

Документ «Списание НДС на расходы» с операцией «Списание НДС с полученного аванса» может быть создан вводом на основании документа «Счет-фактура выданный (аванс)».

Автор	АО «Гринатом»	Инструкция пользователей «D-1C1-1.10.14 Списание НДС на расходы»	Страница	7
Версия	1		Страниц	29

1.2. Закладка «Входящий НДС, не подтвержденный счетом-фактурой»

На закладке отображаются остатки входящего НДС, не подтвержденного счетом-фактурой, (то есть документ «Счет-фактура полученный» отсутствует). При этом можно настроить отбор по периоду отсутствия счета-фактуры (Рисунок 7).



Дата поступления	Документ-основание	Сумма без НДС	НДС (пер.)
30.08.2022	Приобретение товаров и услуг о7БР-000004 от 30.08.2022 10:18:44	2 000,00	400,00
23.08.2022	Приобретение товаров и услуг о7БР-000003 от 23.08.2022 12:00:00	102 000,00	20 400,00

Рисунок 7: Закладка «Входящий НДС, не подтвержденный счетом-фактурой».

Формирование документов «Списание НДС на расходы» выполняется для выбранного документа или массово для списка выделенных документов (Ctrl+A) с помощью кнопки «Списать НДС».

При этом для каждой строки документа-основания формируется отдельный документ «Списание НДС на расходы».

При массовом автоматическом заполнении документов «Списание НДС на расходы» на закладке «Основное» заполняется организация, контрагент, документ-основание. Вид операции заполняется вариантом «Списание НДС по приобретенным ценностям» (Рисунок 88).

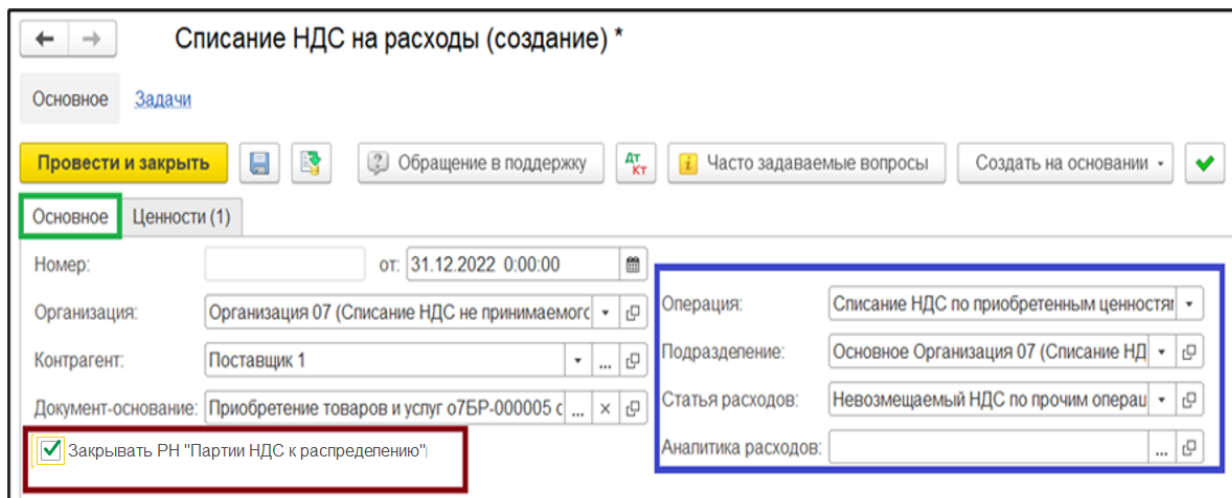



Рисунок 8: Заполнение документа «Списание НДС на расходы».


Автор	АО «Гринатом»	Инструкция пользователей «D-1C1-1.10.14 Списание НДС на расходы»	Страница	8
Версия	1		Страниц	29

Списание НДС на расходы

Подразделение, статья расходов и аналитика по умолчанию подставляются из настроек по НДС учетной политики организации (Рисунок 99).

Направление списания НДС, не принимаемого к НУ:

Статья расходов: Невозмещаемый НДС по прочим операциям 

Аналитика расходов: 


Подразделение: Основное Организация 07 (Списание НДС) 

Рисунок 9: Настройки НДС в учетной политике организации.

Флаг «**Закрывать РН Партии НДС к распределению**» при автоматическом заполнении по умолчанию устанавливается. Но если в документе-основании не был сформирован «Приход» в РН Партии НДС к распределению, (остатка по регистру нет), то движений по виду «Расход» при проведении документа «**Списание НДС на расходы**» не формируется.

На закладке «**Ценности**» данные автоматически заполняются исходя из остатка по регистру «**НДС предъявленный**» по данным документа-основания, (на основании которого выполняется списание) (Рисунок 1010).



Основное		Ценности (1)							
Добавить		 	Заполнить		Поиск (Ctrl+F)				
N	Вид ценности	Вид деятельности НДС	Реал...	Направлени...	Исп...	Ставка...	Сумма без НДС (рег.)	НДС (рег.)	
1	Товары	Продажа облагается НДС				20%	10 000,00	2 000,00	

Рисунок 10: Закладка «Ценности» документа «Списание НДС на расходы».

В каждом оформленном документе «**Списание НДС на расходы**» с операцией «**Списание НДС по приобретенным ценностям**» формируются проводки вида:

Дт (счет учета затрат из **Статьи расходов**, выбранной в документе) – Кт 19.X (Рисунок 1111).

Дата	N	Счет Дт	Субконто Дт	К...	Счет Кт	Субконто Кт	Количество Кт	Сумма БУ (RUB)	Содержание
Организация		Подраздел		Ва	Подразд		Валюта Кт		
31.08.2022 23:...	1	91.02	Невозмещаемый НДС...	19.03	Авто			20 000,00	Списание НДС на расходы
Организация 07 (Списание НДС не ...)		Основно...	<Реализуемые активы>		Приобретение товаров и...				
					Продажа облагается НДС				
31.08.2022 23:...	2	91.02	Невозмещаемый НДС...	19.04	Авто			400,00	Списание НДС на расходы
Организация 07 (Списание НДС не ...)		Основно...	<Реализуемые активы>		Приобретение товаров и...				
					Продажа облагается НДС				

Рисунок 11: Проводки документа «Списание НДС на расходы».

После массового автоматического списания закладка «**Входящий НДС, не подтвержденный счетом-фактурой**» в обработке очищается от документов-оснований (Рисунок 1212):

Автор	АО «Гринатом»	Инструкция пользователей «D-1C1-1.10.14 Списание НДС на расходы»	Страница	9
Версия	1		Страниц	29

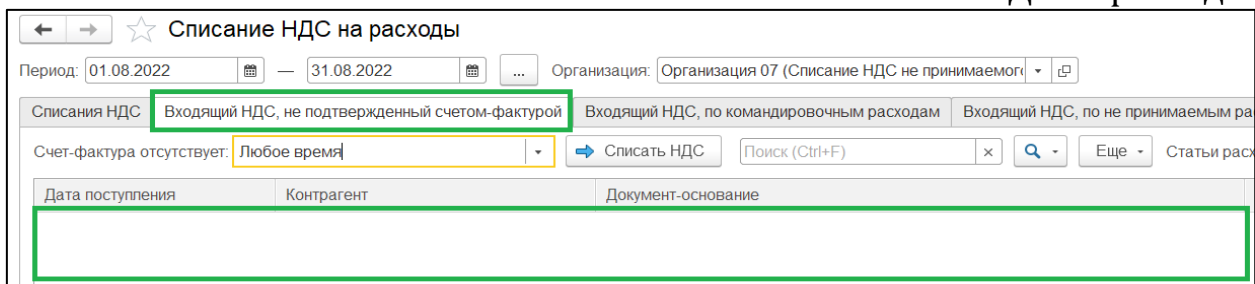


Рисунок 12: Закладка «Входящий НДС, не подтвержденный счетом-фактурой».

Созданные документы «Списание НДС на расходы» отображаются на закладке «Списания НДС» (Рисунок 1313).

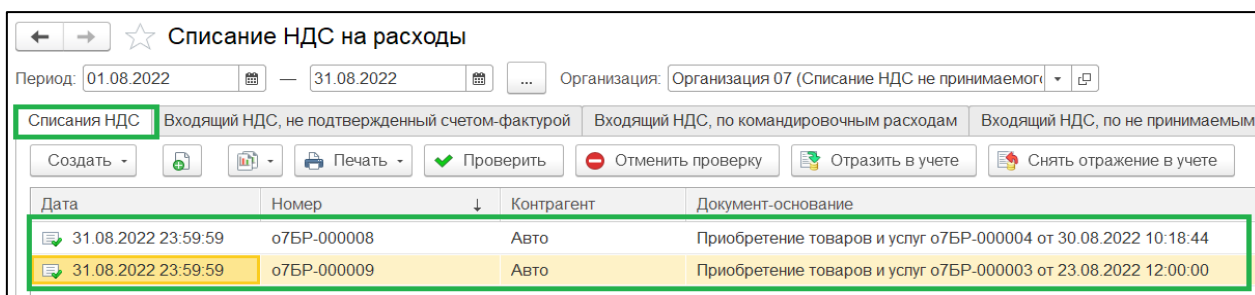


Рисунок 13: Закладка «Списания НДС».

Документы «Списание НДС на расходы», созданные с данной закладки можно идентифицировать в списке общих документов при помощи комментария «Сформирован автоматически - Входящий НДС, не подтвержденный счетом-фактурой». (Рисунок 1314).

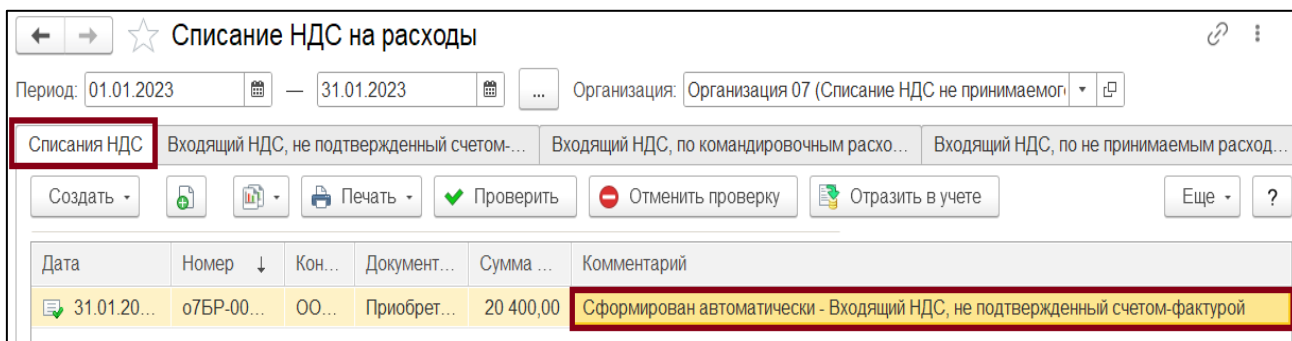
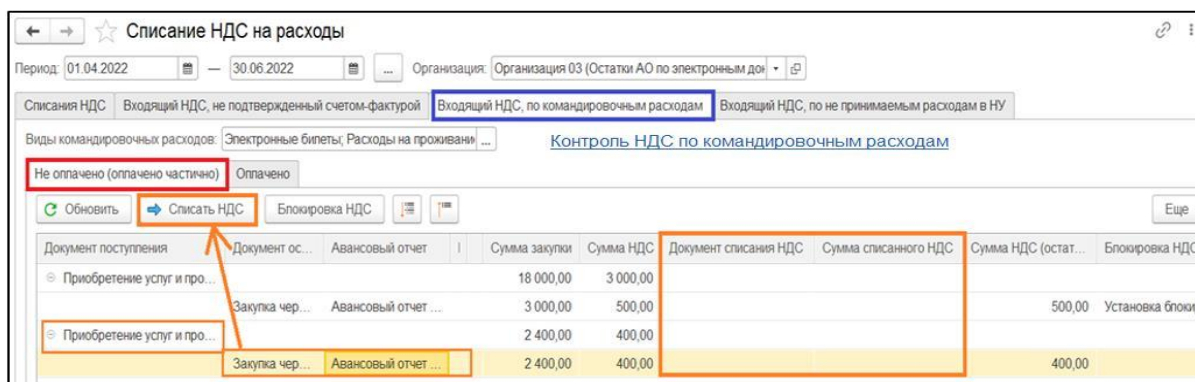


Рисунок 14: Комментарий в документе «Списание НДС на расходы».

Автор	АО «Гринатом»	Инструкция пользователей «D-1C1-1.10.14 Списание НДС на расходы»	Страница	10
Версия	1		Страниц	29

1.3. Закладка «Входящий НДС, по командировочным расходам»



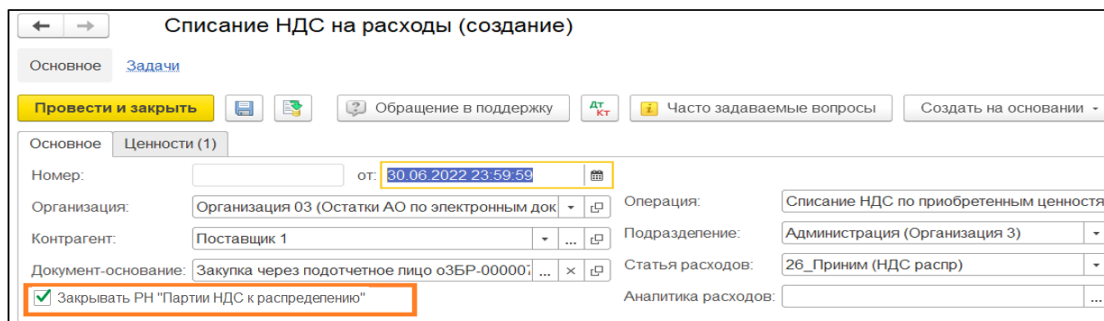
Документ поступления	Документ ос...	Авансовый отчет	Сумма закупки	Сумма НДС	Документ списания НДС	Сумма списанного НДС	Сумма НДС (остат...)	Блокировка НДС
Приобретение услуг и про...			18 000,00	3 000,00				
Закупка чер...	Авансовый отчет ...		3 000,00	500,00			500,00	Установка блокир...
Приобретение услуг и про...			2 400,00	400,00				
Закупка чер...	Авансовый отчет ...		2 400,00	400,00			400,00	

Рисунок 15: Закладка «Входящий НДС, по командировочным расходам».







На закладке отображаются данные по НДС командировочных расходов, сформированные документами **«Авансовый отчет»** с учетом анализа оплат соответствующих документов, формирующих поступление электронных билетов и бронирование проживания физических лиц через агента. (Это документы **«Приобретение услуг и прочих активов»**). Исходя из оплаты, на данной закладке выполняется блокирование НДС по неоплаченным документам.

Доработанный функционал включен в общий состав закладок по списанию НДС, так как позволяет (в том числе) **выполнять списание НДС**.

Формирование документов **«Списание НДС на расходы»** выполняется для одного документа или списка выделенных документов (Ctrl+A) с помощью кнопки **«Списать НДС»**. При этом для каждой строки документа-основания формируется отдельный документ **«Списание НДС на расходы»**. Флаг **«Закрывать РН Партии НДС к распределению»** автоматически устанавливается в документе по умолчанию (Рисунок 1616).



Основное **Задачи**

Провести и закрыть    Обращение в поддержку   Часто задаваемые вопросы  Создать на основании

Основное **Ценности (1)**

Номер: от: **30.06.2022 23:59:59**

Организация: **Организация 03 (Остатки АО по электронным док...** Операция: **Списание НДС по приобретенным ценностям**

Контрагент: **Поставщик 1** Подразделение: **Администрация (Организация 3)**

Документ-основание: **Закупка через подотчетное лицо озБР-000001** Статья расходов: **26_Приним (НДС распр)**

☒ **Закрывать РН "Партии НДС к распределению"** Аналитика расходов:

Рисунок 16: Заполнение документа «Списание НДС на расходы».

Установка флага **«Закрывать РН Партии НДС к распределению»** позволяет при проведении документа **«Списание НДС на расходы»** сформировать движения с видом

Автор	АО «Гринатом»	Инструкция пользователей «D-1C1-1.10.14 Списание НДС на расходы»	Страница	11
Версия	1		Страниц	29

Списание НДС на расходы «Расход» в регистр «Партии НДС к распределению». (Движения с видом «Приход» в регистр «Партии НДС к распределению» были сформированы при поступлении командировочных расходов под распределяемую деятельность НДС в авансовых отчетах) (Рисунок 1717).

Движения документа Списание НДС на расходы оЗБР-000052 от 30.06.2022 23:59:59

Регистр накопления "НДС предъявленный" (1)

Регистр накопления "Партии НДС к распределению" (1)

Стандартные реквизиты	Измерения										
Вид движения	Активность	Период	Организация	Подразделение	Направление деятельности	Статья расходов	Аналитика расходов	Аналитика активов пассивов	Поставщик	Документ поступления расходов	Вид деятельности НДС
Расход	Да	30.06.2022 23:59:59	Организация 03 (Остатки АО по электронным документам)	Администрация (Организация 3)	НД (опред. в заказах и накл.)	Расходы на проезд по командировке в РФ_26_Приним			Поставщик 1	Закупка через подотчетное лицо оЗБР-000007 от 10.06.2022 12:00:00	Определяется распределением

Рисунок 17: Движения документа «Списание НДС на расходы».

Сформированные документы «Списание НДС на расходы» отображаются в обработке в колонке «Документ списания НДС», сумма списанного НДС отображается построчно в колонке «Сумма списанного НДС» (Рисунок 1818).

← → ☆ Списание НДС на расходы

Период: 01.04.2022 — 30.06.2022 Организация: Организация 03 (Остатки АО по электронным документам)

Списания НДС: Входящий НДС, не подтвержденный счетом-фактурой Входящий НДС, по командировочным расходам Входящий НДС, по не принимаемым расходам в НУ

Виды командировочных расходов: Электронные билеты, Расходы на проживание, ...

Не оплачено (оплачено частично) Оплачено

Обновить Списать НДС Блокировка НДС

Документ поступления	Документ ос...	Авансовый отчет	Сумма закупки	Сумма НДС	Документ списания НДС	Сумма списанного НДС	Сумма НДС (остат...	Блокир...
Приобретение услуг и про...			18 000,00	3 000,00				
Закупка чер...	Авансовый отчет ...		3 000,00	500,00			500,00	Установ...
Приобретение услуг и про...			2 400,00	400,00				
Закупка чер...	Авансовый отчет ...		2 400,00	400,00	Списание НДС на расходы оЗБ...	400,00		

Рисунок 18: Закладка «Входящий НДС, по командировочным расходам».

1.4. Закладка «Входящий НДС, по не принимаемым расходам в НУ»

Закладка «Входящий НДС, по не принимаемым расходам в НУ» делится на две вкладки «Текущие списания» и «Списания с остатков» (Рисунок 19).

Автор	АО «Гринатом»	Инструкция пользователей «D-1C1-1.10.14 Списание НДС на расходы»	Страница	12
Версия	1		Страниц	29

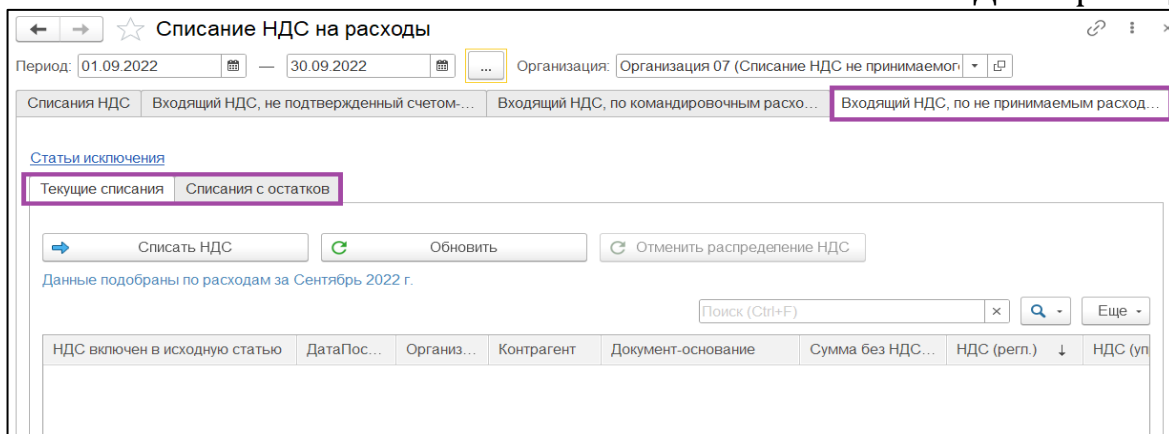


Рисунок 19: Закладка «Входящий НДС, по не принимаемым расходам в НУ».

В целом общая закладка «Входящий НДС, по не принимаемым расходам в НУ» предназначена для анализа и обработки остатков входящего НДС, выделенных в результате:

- поступления услуг по статьям расходов, не принимаемым для целей налога на прибыль (если статья не была зафиксирована, как исключение см. п. 1.4.1);
- поступления ТМЦ, которые были списаны на статьи расходов, не принимаемые для целей налога на прибыль, (если статьи не были зафиксированы, как исключения см. п. 1.4.1)

НДС по исходным не принимаемым в НУ статьям подлежит списанию на отдельно выделенную в учетной политике не принимаемую в НУ статью. (Рисунок 20)

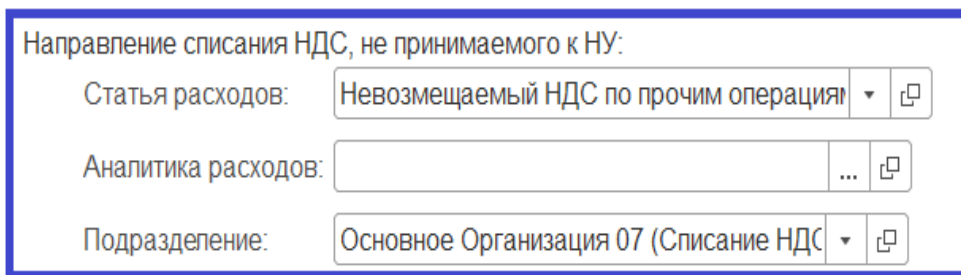
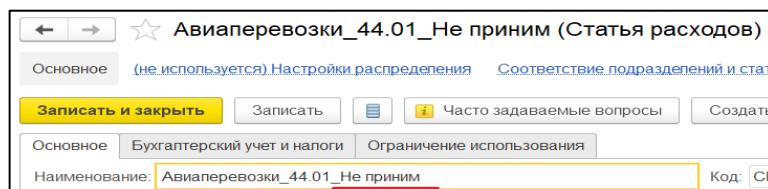


Рисунок 20: Настройки НДС в учетной политике организации.

1.4.1. Регистрация статей-исключений

Все статьи расходов, не принимаемые в НУ, имеют общую структуру и настройки:

- 1) В текстовом поле наименования содержат символы «Не принимаем» (Рисунок 2121):



Автор	АО «Гринатом»	Инструкция пользователей «D-1C1-1.10.14 Списание НДС на расходы»	Страница	13
Версия	1		Страниц	29

Рисунок 21: Закладка «Основное» в статье расходов.

- 2) На закладке «Бухгалтерский учет и налоги» для таких статей не установлен флаг «Принимаются к налоговому учету по налогу на прибыль» (Рисунок 2222):

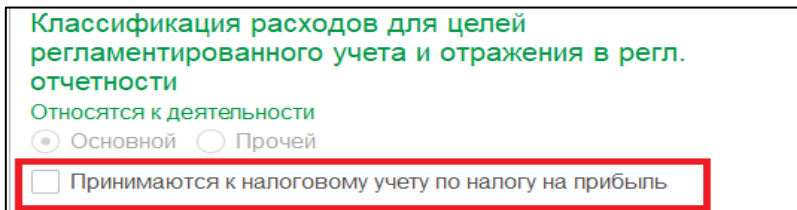


Рисунок 22: Закладка «Бухгалтерский учет и налоги» в статье расходов.

Среди списка не принимаемых в НУ статей могут оказаться такие, по которым НДС списывать не нужно. Такие статьи мы будем называть **исключениями**.

По своей структуре и настройкам статьи-исключения ничем не отличаются от обычных статей, не принимаемых в НУ.

Решение о том, по каким не принимаемым в НУ статьям НДС не нужно списывать на расходы, принимает предприятие.

Для фиксации списка статей-исключений (с определенной даты) разработан специальный документ «Исключения по списанию НДС» (Рисунок 2323).

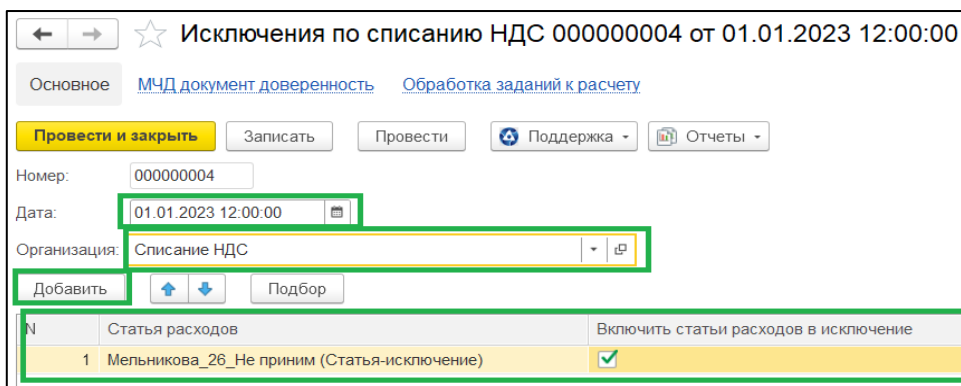
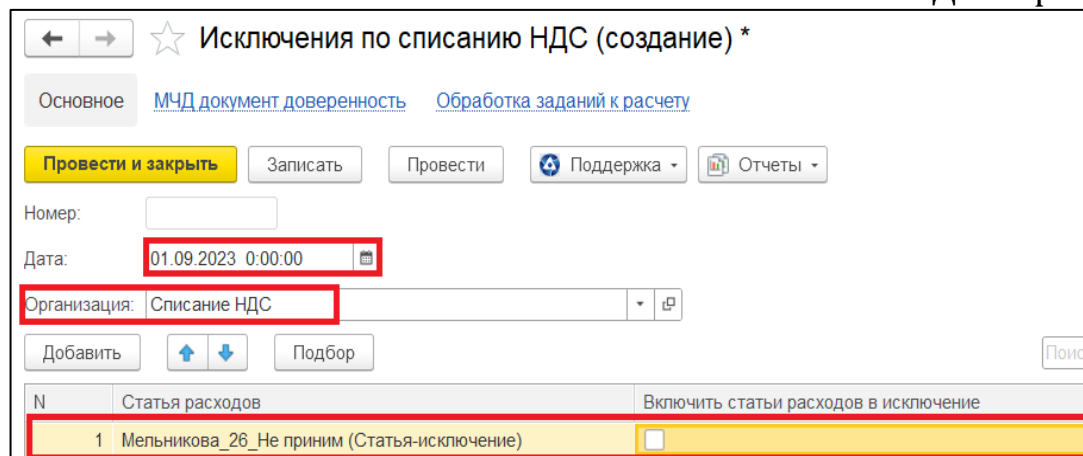


Рисунок 23: Документ «Исключения по списанию НДС», добавление статьи .

В документе необходимо указать дату, организацию, добавить перечень статей-исключений и установить флаг **«Включить статьи расходов в исключение»**. При проведении документа сформируется запись в регистр сведений **«Исключения по списанию НДС»**.

Если статья перестает с какого-либо периода времени быть исключением, необходимо ввести новый документ **«Исключения по списанию НДС»** от новой даты, добавить вручную данную статью и для нее не устанавливать флаг **«Включить статьи расходов в исключение»** (Рисунок 2424).

Автор	АО «Гринатом»	Инструкция пользователей «D-1C1-1.10.14 Списание НДС на расходы»	Страница	14
Версия	1		Страниц	29



← → ☆ **Исключения по списанию НДС (создание) ***

Основное [МЧД документ доверенность](#) [Обработка заданий к расчету](#)

Провести и закрыть Записать Провести Поддержка Отчеты

Номер:

Дата:

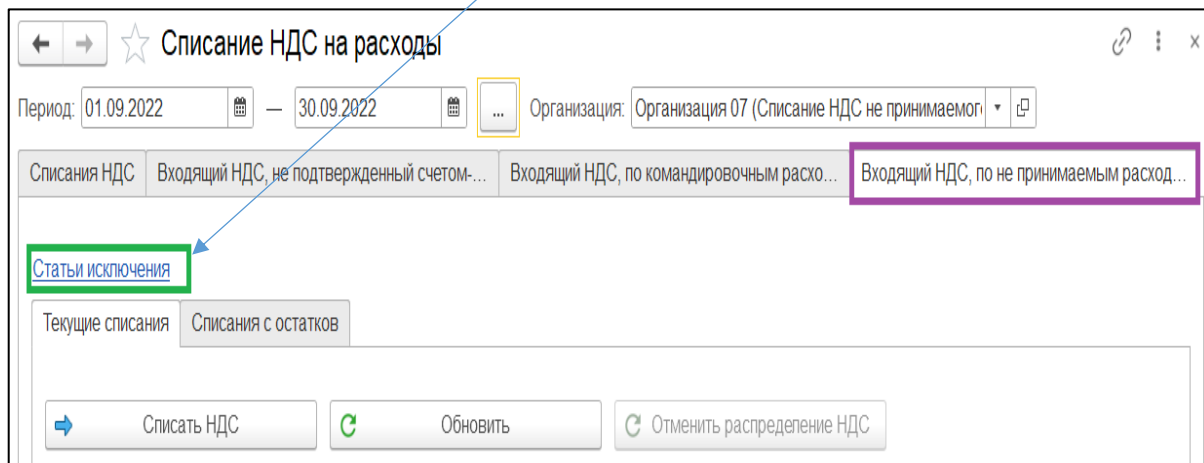
Организация:

Добавить ↑ ↓ Подбор Поиск

N	Статья расходов	Включить статьи расходов в исключение
1	Мельникова_26_Не приним (Статья-исключение)	<input type="checkbox"/>

Рисунок 24: Документ «Исключения по списанию НДС», исключение статьи.

Посмотреть какие статьи, не принимаемые в НУ, отнесены к исключениям, можно в обработке по гиперссылке **Статьи-исключения**. (Рисунок 25).



← → ☆ **Списание НДС на расходы**

Период: — ... Организация:

Списания НДС Входящий НДС, не подтвержденный счетом... Входящий НДС, по командировочным расхо... Входящий НДС, по не принимаемым расход...

Статьи исключения

Текущие списания Списания с остатков

→ Списать НДС Обновить Отменить распределение НДС

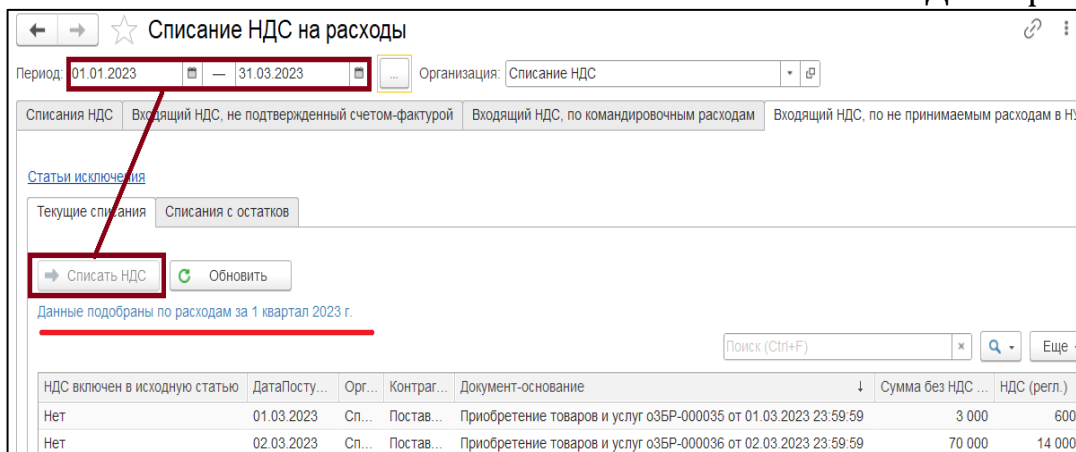
Рисунок 25: Гиперссылка статей-исключений в обработке.

1.4.2. Вкладка «Текущие списания»

Для начала работы с вкладкой «**Текущие списания**» необходимо сначала в самой обработке правильно указать период: «квартал» или «месяц» и выбрать организацию.

Период «квартал» предназначен только **для анализа документов**. В этом случае кнопка «Списать НДС» не активна. (Рисунок 26).

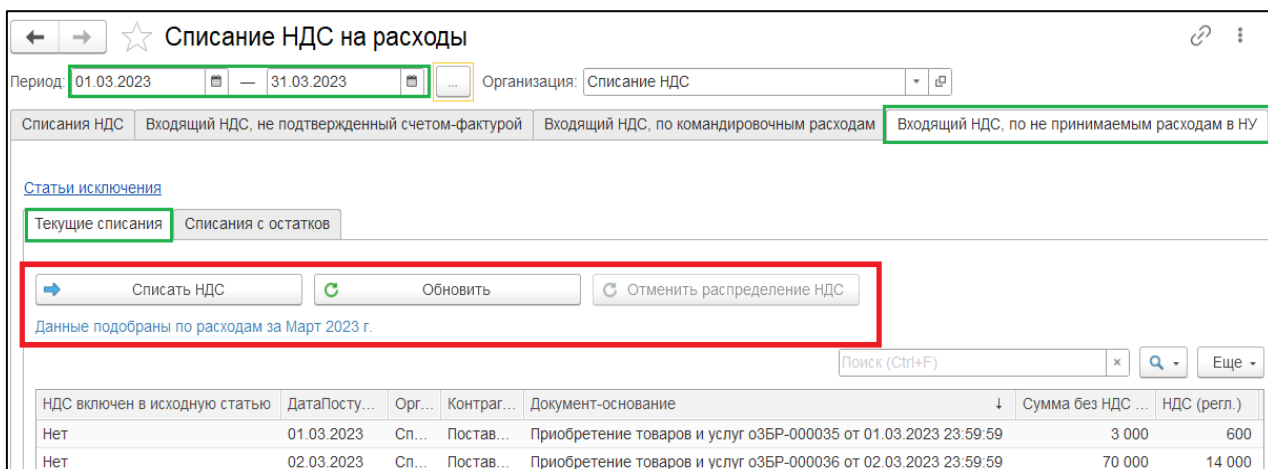
Автор	АО «Гринатом»	Инструкция пользователей «D-1C1-1.10.14 Списание НДС на расходы»	Страница	15
			Страниц	29
Версия	1			



НДС включен в исходную статью	ДатаПосту...	Орг...	Контраг...	Документ-основание	Сумма без НДС ...	НДС (перл.)
Нет	01.03.2023	Сп...	Постав...	Приобретение товаров и услуг озБР-000035 от 01.03.2023 23:59:59	3 000	600
Нет	02.03.2023	Сп...	Постав...	Приобретение товаров и услуг озБР-000036 от 02.03.2023 23:59:59	70 000	14 000

Рисунок 26: Влияние выбора периода на доступность кнопки «Списать НДС».

Для **выполнения списания НДС** необходимо указать период «месяц» и выбрать организацию. В этом случае становятся доступны кнопки «Списать НДС», «Обновить», а для месяца, являющегося последним в квартале, отображается кнопка «Отменить распределение НДС». (Если списание НДС не было выполнено вовремя, и данному процессу мешает проведенный документ «Распределение НДС», то можно выполнить его отмену непосредственно из обработки, затем обновить данные и выполнить списание НДС) (Рисунок 27).

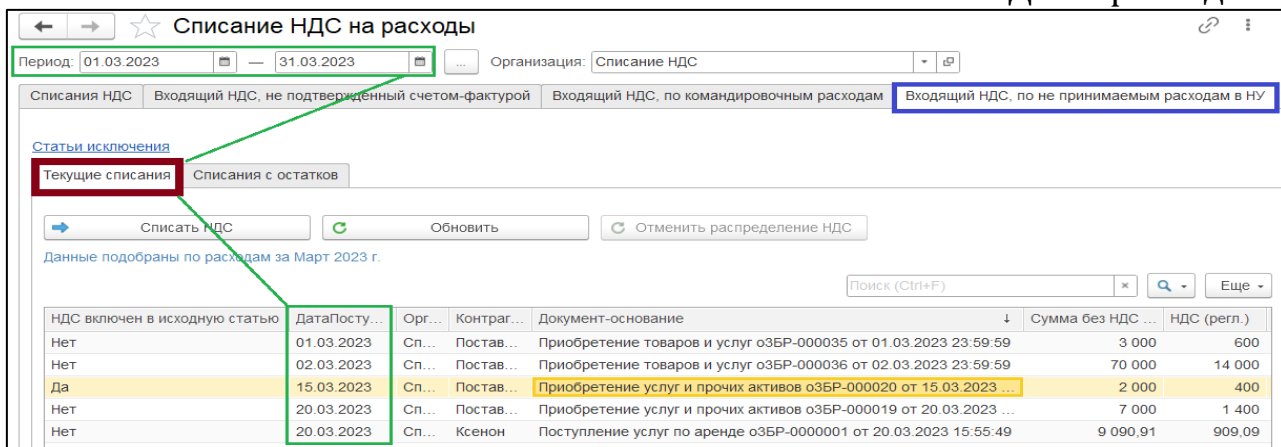


НДС включен в исходную статью	ДатаПосту...	Орг...	Контраг...	Документ-основание	Сумма без НДС ...	НДС (перл.)
Нет	01.03.2023	Сп...	Постав...	Приобретение товаров и услуг озБР-000035 от 01.03.2023 23:59:59	3 000	600
Нет	02.03.2023	Сп...	Постав...	Приобретение товаров и услуг озБР-000036 от 02.03.2023 23:59:59	70 000	14 000

Рисунок 27: Доступность кнопок на вкладке «Текущие списания».

При выборе периода «месяц» на вкладке «Текущие списания» отображаются документы с датой поступления, относящейся к указанному периоду (Рисунок 28).

Автор	АО «Гринатом»	Инструкция пользователей «D-1C1-1.10.14 Списание НДС на расходы»	Страница	16
			Страниц	29
Версия	1			



Период: 01.03.2023 — 31.03.2023 Организация: Списание НДС

Списания НДС Входящий НДС, не подтвержденный счетом-фактурой Входящий НДС, по командировочным расходам **Входящий НДС, по не принимаемым расходам в НУ**

Статьи исключения Текущие списания Списания с остатков

Списать НДС Обновить Отменить распределение НДС

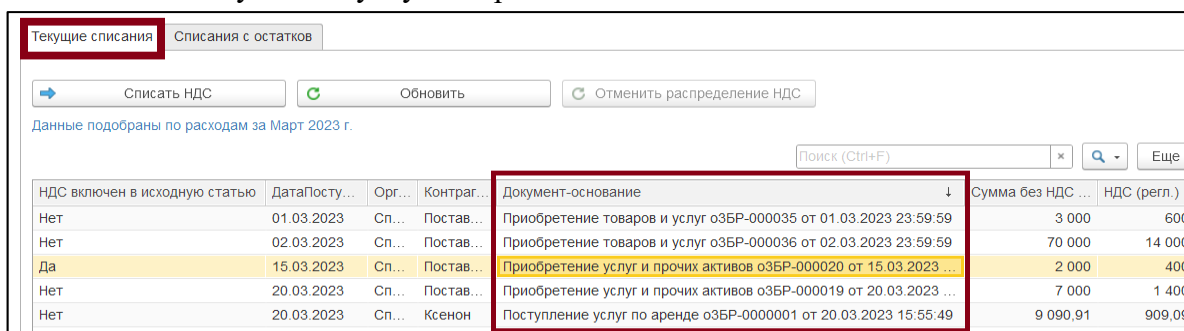
Данные подобраны по расходам за Март 2023 г.

НДС включен в исходную статью	ДатаПосту...	Орг...	Контраг...	Документ-основание	Сумма без НДС ...	НДС (перл.)
Нет	01.03.2023	Сп...	Постав...	Приобретение товаров и услуг оЗБР-000035 от 01.03.2023 23:59:59	3 000	600
Нет	02.03.2023	Сп...	Постав...	Приобретение товаров и услуг оЗБР-000036 от 02.03.2023 23:59:59	70 000	14 000
Да	15.03.2023	Сп...	Постав...	Приобретение услуг и прочих активов оЗБР-000020 от 15.03.2023 ...	2 000	400
Нет	20.03.2023	Сп...	Постав...	Приобретение услуг и прочих активов оЗБР-000019 от 20.03.2023 ...	7 000	1 400
Нет	20.03.2023	Сп...	Ксенон	Поступление услуг по аренде оЗБР-0000001 от 20.03.2023 15:55:49	9 090,91	909,09

Рисунок 28: Вкладка «Текущие списания».

Контроль входного НДС для списания осуществляется для следующих типов документов. (Рисунок 2429):

- Приобретение товаров и услуг
- Приобретение услуг и прочих активов
- Поступление услуг по аренде



Текущие списания Списания с остатков

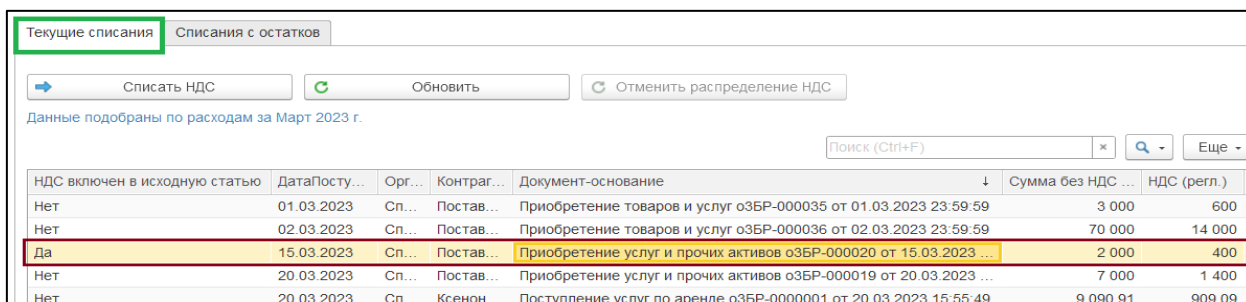
Списать НДС Обновить Отменить распределение НДС

Данные подобраны по расходам за Март 2023 г.

НДС включен в исходную статью	ДатаПосту...	Орг...	Контраг...	Документ-основание	Сумма без НДС ...	НДС (перл.)
Нет	01.03.2023	Сп...	Постав...	Приобретение товаров и услуг оЗБР-000035 от 01.03.2023 23:59:59	3 000	600
Нет	02.03.2023	Сп...	Постав...	Приобретение товаров и услуг оЗБР-000036 от 02.03.2023 23:59:59	70 000	14 000
Да	15.03.2023	Сп...	Постав...	Приобретение услуг и прочих активов оЗБР-000020 от 15.03.2023 ...	2 000	400
Нет	20.03.2023	Сп...	Постав...	Приобретение услуг и прочих активов оЗБР-000019 от 20.03.2023 ...	7 000	1 400
Нет	20.03.2023	Сп...	Ксенон	Поступление услуг по аренде оЗБР-0000001 от 20.03.2023 15:55:49	9 090,91	909,09

Рисунок 29: Типы документов, отображаемые на закладке «Текущие списания».

В качестве информационной строки отображаются документы, НДС по которым в документе был отнесен на необлагаемую деятельность и, следовательно, был включен в состав исходной статьи. В обработке такие документы отображаются со значением «Да» в колонке «НДС включен в исходную статью» (Рисунок 30).



Текущие списания Списания с остатков

Списать НДС Обновить Отменить распределение НДС

Данные подобраны по расходам за Март 2023 г.

НДС включен в исходную статью	ДатаПосту...	Орг...	Контраг...	Документ-основание	Сумма без НДС ...	НДС (перл.)
Нет	01.03.2023	Сп...	Постав...	Приобретение товаров и услуг оЗБР-000035 от 01.03.2023 23:59:59	3 000	600
Нет	02.03.2023	Сп...	Постав...	Приобретение товаров и услуг оЗБР-000036 от 02.03.2023 23:59:59	70 000	14 000
Да	15.03.2023	Сп...	Постав...	Приобретение услуг и прочих активов оЗБР-000020 от 15.03.2023 ...	2 000	400
Нет	20.03.2023	Сп...	Постав...	Приобретение услуг и прочих активов оЗБР-000019 от 20.03.2023 ...	7 000	1 400
Нет	20.03.2023	Сп...	Ксенон	Поступление услуг по аренде оЗБР-0000001 от 20.03.2023 15:55:49	9 090,91	909,09

Рисунок 30: Документ, для которого НДС включен в стоимость исходной статьи.

При попытке для такой строки выполнить списание (кнопка «Списать НДС») выдается сообщение: (Рисунок 31).

Автор	АО «Гринатом»	Инструкция пользователей «D-1C1-1.10.14 Списание НДС на расходы»	Страница	17
Версия	1		Страниц	29

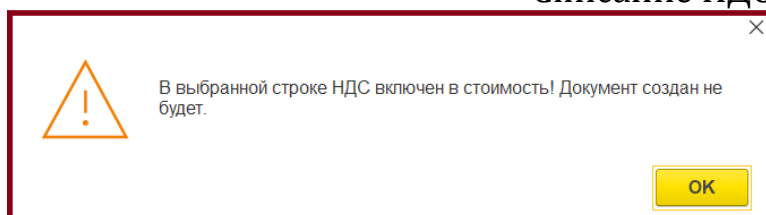


Рисунок 31: Информационное сообщение при выполнении обработки.

Рассмотрим процесс списания НДС подробнее на конкретных примерах.

Вкладка «Текущие списания» заполняется по остаткам входящего НДС, выделенного в результате:

- поступления услуг по не принимаемым в НУ статьям расходов (кроме статей-исключений) в текущем месяце.
- поступления ТМЦ, которые были приобретены и списаны на не принимаемым в НУ статьи расходов, (кроме статей-исключений) в текущем месяце (Рисунок 32).

Текущие списания

Списания с остатков

➡

Списать НДС

↻

Обновить

↻

Отменить распределение НДС

Данные подобраны по расходам за Март 2023 г.

Поиск (Ctrl+F)

🔍

Еще ▾

НДС включен в исходную статью	ДатаПосту...	Орг...	Контраг...	Документ-основание	Сумма без НДС ...	НДС (перл.)
Нет	01.03.2023	Сп...	Постав...	Приобретение товаров и услуг оЗБР-000035 от 01.03.2023 23:59:59	3 000	600
Нет	02.03.2023	Сп...	Постав...	Приобретение товаров и услуг оЗБР-000036 от 02.03.2023 23:59:59	70 000	14 000
Да	15.03.2023	Сп...	Постав...	Приобретение услуг и прочих активов оЗБР-000020 от 15.03.2023 ...	2 000	400
Нет	20.03.2023	Сп...	Постав...	Приобретение услуг и прочих активов оЗБР-000019 от 20.03.2023 ...	7 000	1 400
Нет	20.03.2023	Сп...	Ксенон	Поступление услуг по аренде оЗБР-0000001 от 20.03.2023 15:55:49	9 090,91	909,09

Рисунок 32: Автоматическое заполнение данных для списания НДС в обработке.

Пример 1)

Рассмотрим, каким образом заполнилась в обработке сумма НДС - 1 400 рублей по документу приобретения услуг в обработке (Рисунок 33).

НДС включен в исходную статью	ДатаПосту...	Орг...	Контраг...	Документ-основание	Сумма без НДС ...	НДС (регл.)
Нет	01.03.2023	Сп...	Постав...	Приобретение товаров и услуг оЗБР-000035 от 01.03.2023 23:59:59	3 000	600
Нет	02.03.2023	Сп...	Постав...	Приобретение товаров и услуг оЗБР-000036 от 02.03.2023 23:59:59	70 000	14 000
Да	15.03.2023	Сп...	Постав...	Приобретение услуг и прочих активов оЗБР-000020 от 15.03.2023 ...	2 000	400
Нет	20.03.2023	Сп...	Постав...	Приобретение услуг и прочих активов оЗБР-000019 от 20.03.2023 ...	7 000	1 400
Нет	20.03.2023	Сп...	Ксенон	Поступление услуг по аренде оЗБР-0000001 от 20.03.2023 15:55:49	9 090,91	909,09

Рисунок 33: Автоматическое заполнение данных для документа приобретения услуг

В рассматриваемом документе приобретения услуг одна строка отнесена на обычную не принимаемую статью, а вторая – на статью-исключение (Рисунок 34).

Автор	АО «Гринатом»	Инструкция пользователей «D-1C1-1.10.14 Списание НДС на расходы»	Страница	18
Версия	1		Страниц	29

Основное						
Расходы и прочие активы (2)						
Дополнительно						
Контроль документа						
Добавить	↑	↓	↻	Заполнить	Распределить на документы приобретения	Поиск (Ctrl+F)
Цена	Сумма	Ставка НДС	Сумма НДС	Сумма с НДС	I	Статья
7 000,00	7 000,00	20%	1 400,00	8 400,00		26_Финрез(НДС НЕ распр) НЕ НУ
1 000,00	1 000,00	20%	200,00	1 200,00		Мельникова_26_Не приним (Статья-исключение)

Рисунок 34: Данные в документе приобретения услуг

Исходя из этого, для данного документа в обработке отобразилась только сумма 1 400 рублей. Сумма НДС 200 рублей по услуге, списываемой на статью не НУ, помещенную в исключения, **не отображается** в обработке.

Пример 2)

Рассмотрим, каким образом заполнилась в обработке сумма НДС – 14 000 рублей по документу приобретения ТМЦ (с частичным списанием ТМЦ на не принимаемую в НУ статью). (Рисунок 35)

НДС включен в исходную статью	ДатаПосту...	Орг...	Контраг...	Документ-основание	Сумма без НДС ...	НДС (перл.)
Нет	01.03.2023	Сп...	Постав...	Приобретение товаров и услуг оЗБР-000035 от 01.03.2023 23:59:59	3 000	600
Нет	02.03.2023	Сп...	Постав...	Приобретение товаров и услуг оЗБР-000036 от 02.03.2023 23:59:59	70 000	14 000
Да	15.03.2023	Сп...	Постав...	Приобретение услуг и прочих активов оЗБР-000020 от 15.03.2023 ...	2 000	400
Нет	20.03.2023	Сп...	Постав...	Приобретение услуг и прочих активов оЗБР-000019 от 20.03.2023 ...	7 000	1 400
Нет	20.03.2023	Сп...	Ксенон	Поступление услуг по аренде оЗБР-0000001 от 20.03.2023 15:55:49	9 090,91	909,09

Рисунок 35: Автоматическое заполнение данных для документа приобретения ТМЦ

В рассматриваемом документе приобретения ТМЦ оприходованы материалы в количестве 10 шт, НДС по которым составил 20 000 рублей. **В этом же месяце 7 штук** материала списано на не принимаемую в НУ статью. (Рисунок 36-37)

←

→

☆

Приобретение товаров и услуг оЗБР-000036 от 02.03.2023 23:59:59

Основное

Аналитика учета ключей условий договора (Генератор ключа)

Валюты и курсы документов

Еще...

Провести и закрыть

📄

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁

📁</

Внутренним потреблением списано 7 шт материалов, что по пропорции соответствует 14 000 рублей НДС

Рисунок 36: Данные в документе приобретения ТМЦ

Автор	АО «Гринатом»	Инструкция пользователей «D-1C1-1.10.14 Списание НДС на расходы»	Страница	19
Версия	1		Страниц	29

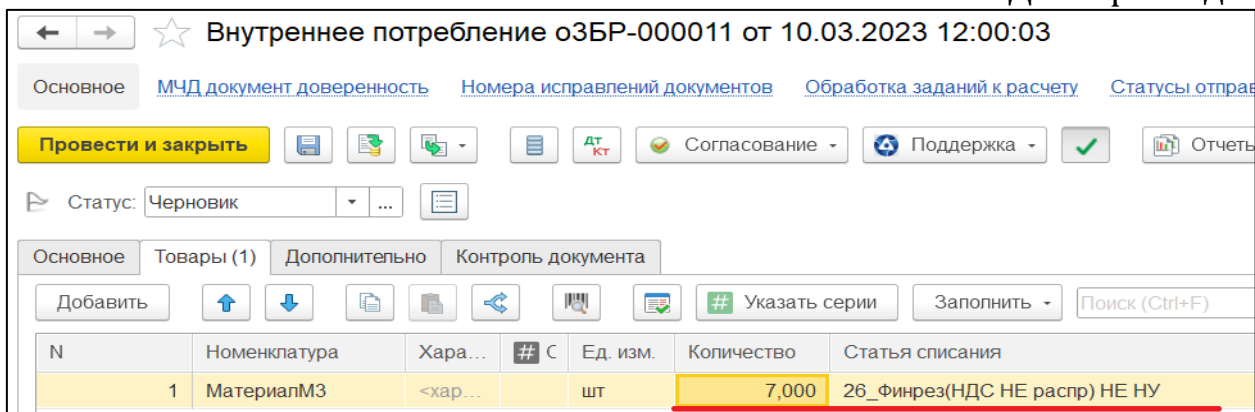


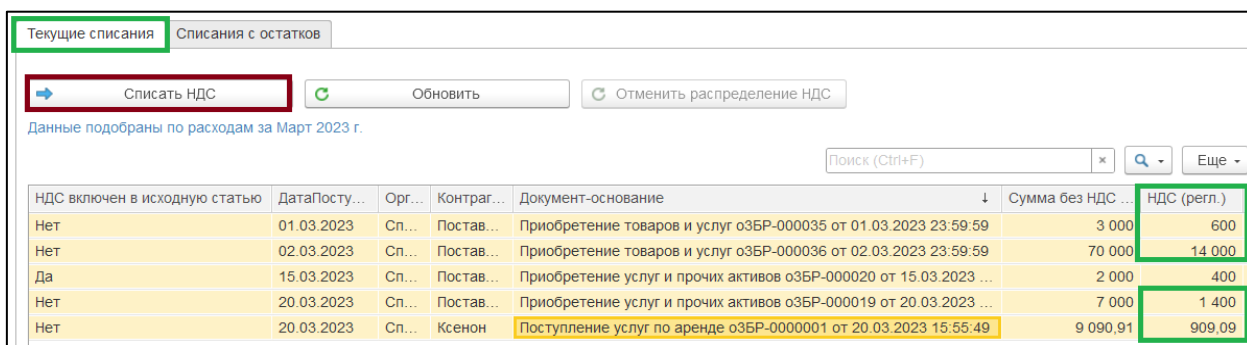
Рисунок 37: Списание ТМЦ на не принимаемую в НУ статью

Исходя из этого, от общей суммы НДС по ТМЦ в обработке **отображается** только сумма НДС, приходящаяся на долю списания ТМЦ в текущем месяце на не принимаемую в НУ статью, не помещенную в исключения.

Таким образом, в обработке сумма 14 000 рублей, полученная в результате проведения двух документов «Приобретение товаров и услуг» и «Внутреннее потребление товаров» с видом «Списание на расходы», отображается по одной строке по документу «Приобретение товаров и услуг».

Внимание! Корректное отображение в обработке сумм НДС от ТМЦ, (которые были списаны на статьи расходов, не принимаемые для целей налога на прибыль), возможно только после прохождения в указанном периоде этапа **расчета себестоимости** в процедуре **закрытия месяца**. Как правило, достаточно предварительного ежедневного расчета.

Формирование документов «Списание НДС на расходы» выполняется для выбранного документа или списка выделенных документов (Ctrl+A) с помощью кнопки «Списать НДС» (Рисунок 38)



НДС включен в исходную статью	ДатаПосту...	Орг...	Контраг...	Документ-основание	Сумма без НДС ...	НДС (перг.)
Нет	01.03.2023	Сп...	Постав...	Приобретение товаров и услуг оЗБР-000035 от 01.03.2023 23:59:59	3 000	600
Нет	02.03.2023	Сп...	Постав...	Приобретение товаров и услуг оЗБР-000036 от 02.03.2023 23:59:59	70 000	14 000
Да	15.03.2023	Сп...	Постав...	Приобретение услуг и прочих активов оЗБР-000020 от 15.03.2023 ...	2 000	400
Нет	20.03.2023	Сп...	Постав...	Приобретение услуг и прочих активов оЗБР-000019 от 20.03.2023 ...	7 000	1 400
Нет	20.03.2023	Сп...	Ксенон	Поступление услуг по аренде оЗБР-0000001 от 20.03.2023 15:55:49	9 090,91	909,09

Рисунок 38: Вкладка «Текущие списания», массовое формирование списания НДС.

После выполнения массового списания на вкладке «Текущие списания» останутся не обработанными только строки со значением «Да» в колонке «НДС включен в исходную статью». (Рисунок 39)

Автор	АО «Гринатом»	Инструкция пользователей «D-1C1-1.10.14 Списание НДС на расходы»	Страница	20
Версия	1		Страниц	29

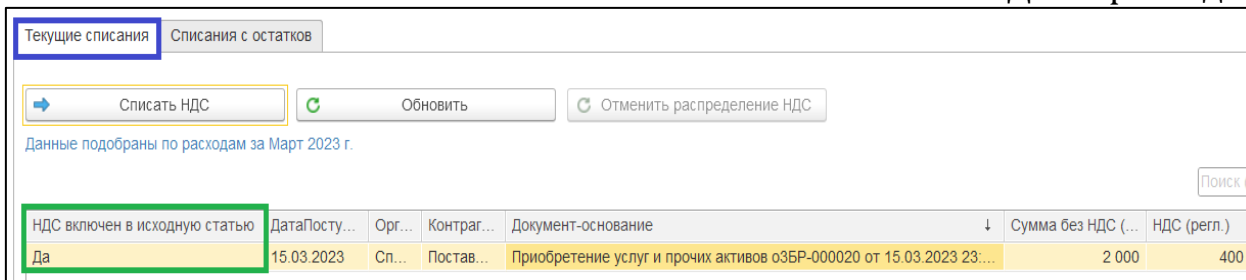


Рисунок 39: Вкладка «Текущие списания», результат после выполнения обработки.

Для остальных строк будут сформированы отдельные документы «Списание НДС на расходы», которые можно увидеть на закладке «Списания НДС». (Рисунок 40)

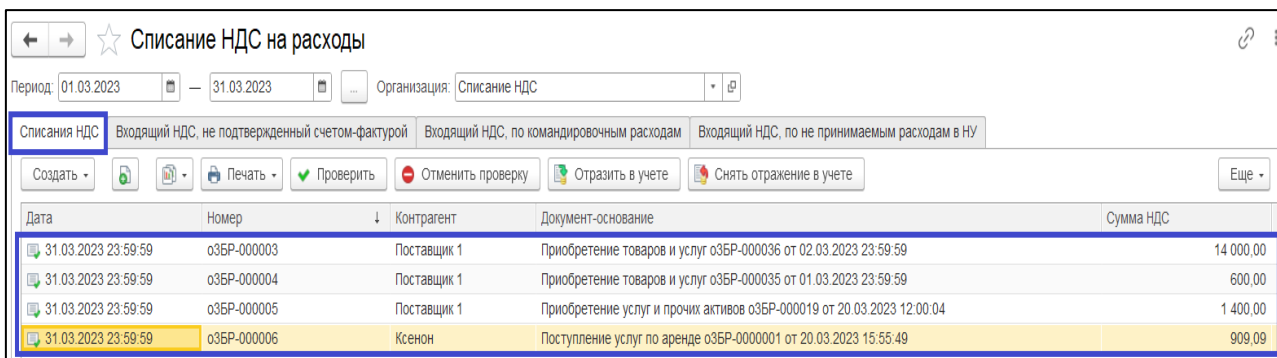


Рисунок 40: Закладка «Списания НДС», результат после выполнения обработки.

Для сформированных документов «Списание НДС на расходы» устанавливается комментарий «Сформирован автоматически - Входящий НДС, по не принимаемым расходам в НУ» (Рисунок 41).

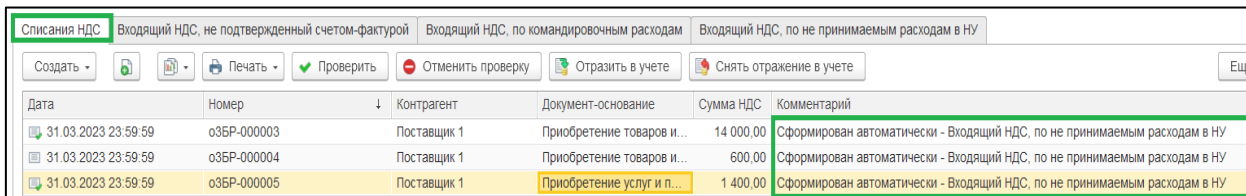


Рисунок 41: Закладка «Списания НДС», комментарий в документах.

При массовом автоматическом заполнении документов «Списание НДС на расходы» на закладке «Основное» заполняется организация, контрагент, документ-основание. Вид операции заполняется вариантом «Списание НДС по приобретенным ценностям». Флаг «Закрывать РН Партии НДС к распределению» устанавливается по умолчанию (Рисунок 42).

Автор	АО «Гринатом»	Инструкция пользователей «D-1C1-1.10.14 Списание НДС на расходы»	Страница	21
Версия	1		Страниц	29

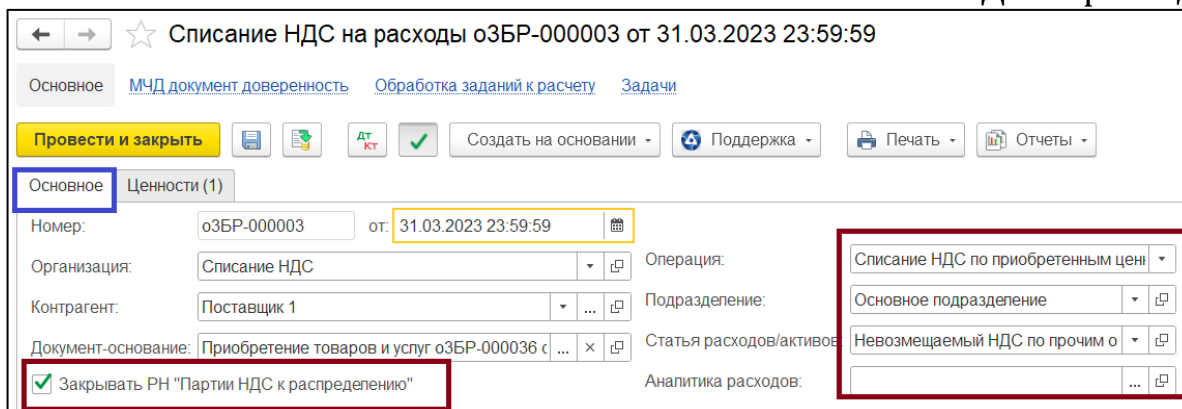


Рисунок 42: Заполнение документа «Списание НДС на расходы».

Подразделение, статья расходов и аналитика по умолчанию подставляются из настроек по НДС учетной политики организации (Рисунок 43).

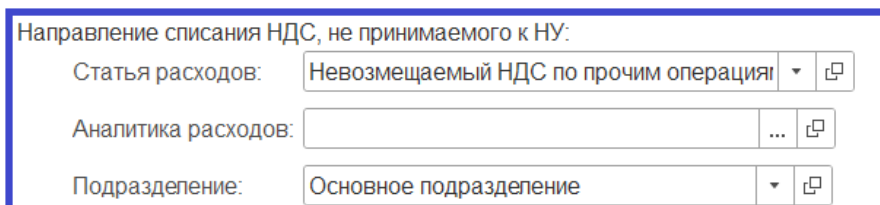


Рисунок 43: Настройки НДС в учетной политике организации.

Если в учетной политике подразделение не заполнено, то при попытке формирования списаний НДС на расходы выдается сообщение (Рисунок 44):

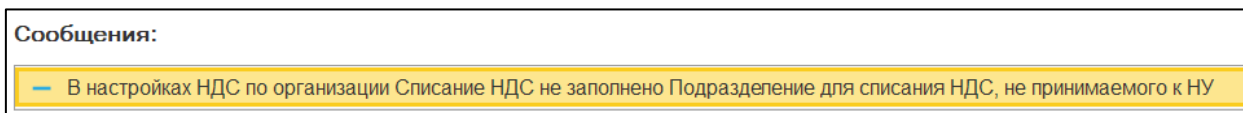


Рисунок 44: Сообщение в обработке

На закладке «**Ценности**» данные автоматически заполняются исходя из остатка по регистру «**НДС предъявленный**» по данным документа-основания, (на основании которого выполняется списание) (Рисунок 45).

Основное Ценности (1)								
Добавить ↑ ↓ Заполнить по НЕ НУ Заполнить Поиск (Ctrl+F)								
N	Вид ценности	Вид деятельности НДС	Реал...	Напр...	Испр...	Ставка Н...	Сумма без НДС (перп.)	НДС (перп.)
1	Прочие работы и усл...	Продажа облагается НДС				20%	7 000,00	1 400,00

Рисунок 45: Закладка «Ценности» документа «Списание НДС на расходы».

В каждом оформленном документе «Списание НДС на расходы» с операцией «Списание НДС по приобретенным ценностям» формируются проводки вида:

Дт (счет учета затрат из **Статьи расходов**, выбранной в документе) – Кт 19.X (Рисунок 46).

Автор	АО «Гринатом»	Инструкция пользователей «D-1C1-1.10.14 Списание НДС на расходы»	Страница	22
Версия	1		Страниц	29

Списание НДС на расходы 03БР-000005 от 31.03.2023 23:59:59 (проверен)									
Отражен в учете								<input checked="" type="checkbox"/> Рекласс	<input type="checkbox"/> Нет
Дата	N	Счет Дт	Субконто Дт	Колич...	Счет Кт	Субконто Кт	Количеств...	Сумма БУ (RUB)	Содержание
Организация		Подразделение Дт, Нап...		Валют...	Подразд...		Валюта Кт		
Дт 31.03.20...	1	91.02	Невозмещае...		19.04	Поставщик 1		1 400,00	Списание НДС на расходы
Списание НДС		Основное подразделение	<Реализуемые а...			Приобретение услуг и прочих а...			
			<Варианты налог...			Продажа облагается НДС			

Рисунок 46: Проводки документа «Списание НДС на расходы».

Если на закладке **«Ценности»** заполняется строка с видом деятельности НДС – **«Продажа облагается НДС»**, то в движениях документа **«Списание НДС на расходы»** формируются записи по виду **«Расход»** в РН **«НДС предъявленный»**.

Если на закладке **«Ценности»** заполняется строка с видом деятельности НДС – **«Определяется распределением»** то в движениях документа **«Списание НДС на расходы»** формируются записи по виду **«Расход»** в РН **«НДС предъявленный»** и РН **«Партии НДС к распределению»**. (Поскольку флаг **«Закрывать РН Партии НДС к распределению всегда устанавливается в документе по умолчанию»**) (Рисунок 47-48).

Основное Ценности (1)									
Добавить		↑ ↓	Заполнить по НЕ НУ		Заполнить		Поиск (Ctrl+F)		
N	Вид ценности	Вид деятельности НДС	Р...	Напра...	И..	Ст...	Сумма без НДС (рег.)	НДС (рег.)	
1	Прочие работы и услуги	Определяется распределением				20%	2 000,00	400,00	

Рисунок 47: Вид деятельности НДС в документе «Списание НДС на расходы».

Регистр накопления "НДС предъявленный" (1)									
Стандартные реквизиты			Измерения						
Вид движения	Активность	Период	Организация	Счет-фактура	Поставщик	Вид ценности	Ставка НДС	Вид деятельности НДС	
Расход	Да	31.03.2023 23:59:59	Списание НДС	Приобретение услуг и прочих активов 03БР-000020 от 15.03.2023 23:59:59	Поставщик 1	Прочие работы и услуги	20%	Определяется распределением	
Регистр накопления "Партии НДС к распределению" (1)									
Стандартные реквизиты			Измерения						
Вид движения	Активность	Период	Организация	Подразделение	Направление деятельности	Статья расходов	Аналитика расходов	Аналитика активов пассивов	Поставщик
Расход	Да	31.03.2023 23:59:59	Списание НДС	Основное подразделение		26_финрез(НДС распр) НЕ ПРИНИМ	Основное подразделение		Поставщик 1
									Приобретени 23:59:59

Рисунок 48: Движения документа «Списание НДС на расходы».

1.4.3. Вкладка «Списания с остатков»

Вкладка **«Списания с остатков»** предназначена для анализа и списания входящего НДС по ТМЦ, купленным в периоде, ранее периода «месяц», установленного в обработке, а списанным на не принимаемые статьи НУ в текущем периоде (Рисунок 49).

Автор	АО «Гринатом»	Инструкция пользователей «D-1C1-1.10.14 Списание НДС на расходы»	Страница	23
Версия	1		Страниц	29

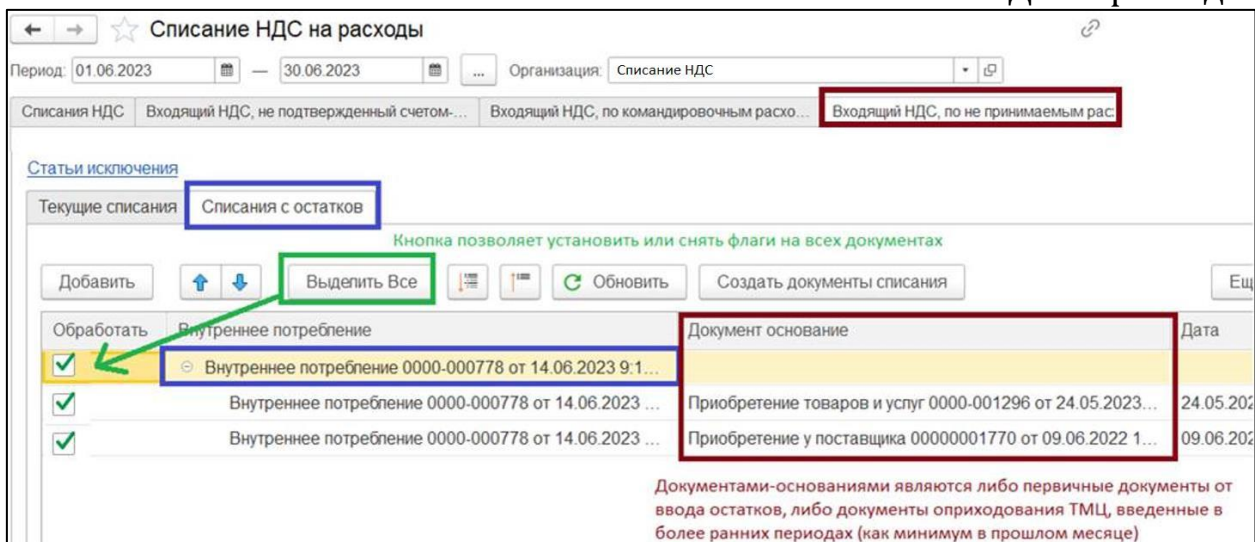


Рисунок 49: Вкладка «Списания с остатков».

Основными документами цепочки являются Внутренние потребления, их дата относится к периоду, указанному в обработке. При разворачивании цепочки (раскрыть плюс) становятся видимыми документы-основания, которыми являются документы приобретения ТМЦ, их дата находится в более ранних периодах. Документами-основаниями могут выступать либо первичные документы, по которым были введены остатки ТМЦ, либо документы Приобретения товаров и услуг.

Для первичных документов при загрузке ТМЦ всегда устанавливается значение «Под облагаемую деятельность НДС», к первичным документам введены счета-фактуры полученные. То есть предполагается, что для партий ТМЦ с остатков НДС ранее в исторической системе был принят к вычету.

Для текущих приобретений ТМЦ по общему правилу рекомендовано устанавливать закупку под облагаемую деятельность. То есть, как правило, НДС по материалам, приобретенным в прошлых периодах, (при наличии счета-фактуры) принят к вычету.

Таким образом, НДС по таким материалам, (списанным на не принимаемые в НУ статьи), необходимо сначала восстановить, а уже затем списать на расходы.

Восстановление НДС оформляется при помощи документа «**Запись книги продаж**», в котором формируется проводка: Дт 19.03 Кт 68.02 и запись в РН НДС Продажи (при этом не формируется РН НДС предъявленный).

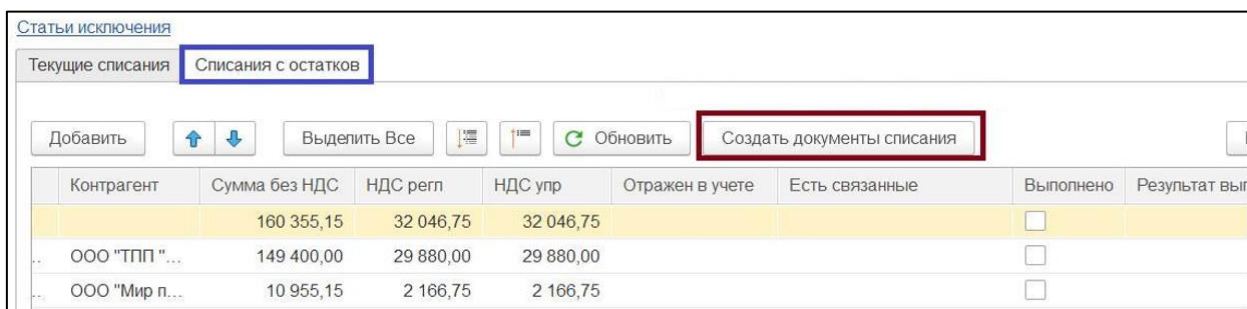
Списание НДС формируется документом «**Отражение прочих доходов и расходов**» с видом «**Регистрация расходов**», в котором формируется проводка Дт 91.02 (Статья из учетной политики) Кт 19.03.

Автор	АО «Гринатом»	Инструкция пользователей «D-1C1-1.10.14 Списание НДС на расходы»	Страница	24
			Страниц	29
Версия	1			

Списание НДС на расходы

Формировать списание НДС классическим документом «Списание НДС на расходы» нельзя, так как этот документ формирует движение с видом «Расход» в РН «НДС предъявленный», а приход в этот регистр документом «**Запись книги продаж**» не формируется.

По кнопке «Создать документы списания» происходит **автоматическое формирование, проведение, проверка, отражение в регламентированном учете** документов «Запись книги продаж» и «Отражение прочих доходов и расходов по документам, на которых установлен зеленый флаг (Обработать): (Рисунок 50)

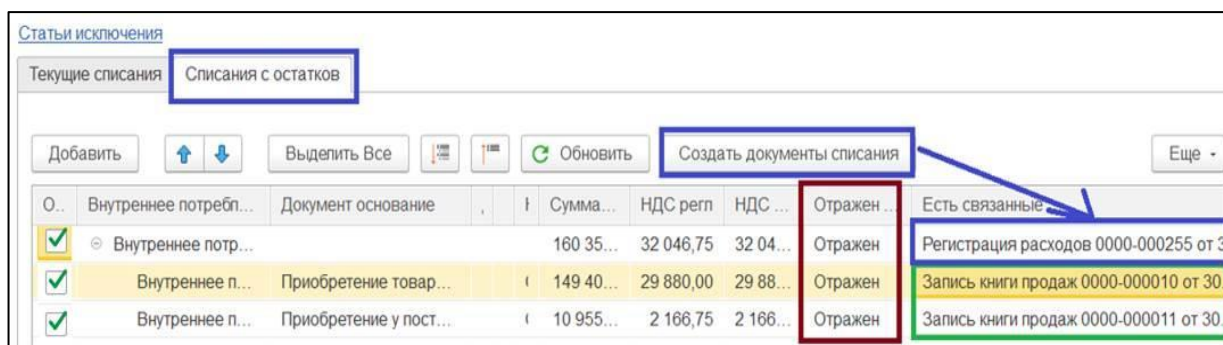


Контрагент	Сумма без НДС	НДС регл	НДС упр	Отражен в учете	Есть связанные	Выполнено	Результат выг
	160 355,15	32 046,75	32 046,75			<input type="checkbox"/>	
ООО "ТПП "...	149 400,00	29 880,00	29 880,00			<input type="checkbox"/>	
ООО "Мир п..."	10 955,15	2 166,75	2 166,75			<input type="checkbox"/>	

Рисунок 50: Вкладка «Списания с остатков», создание документов.

После выполнения процесса созданные документы отражаются в табличной части:

- Регистрация расходов – всегда один документ, записывается в верхний уровень
- Записи книги продаж записываются каждый к своей партии на втором уровне (Рисунок 51)



О..	Внутреннее потребл...	Документ основание	Сумма...	НДС регл	НДС ...	Отражен ...	Есть связанные
<input checked="" type="checkbox"/>	Внутреннее потр...		160 35...	32 046,75	32 04...	Отражен	Регистрация расходов 0000-000255 от 3
<input checked="" type="checkbox"/>	Внутреннее п...	Приобретение товар...	149 40...	29 880,00	29 88...	Отражен	Запись книги продаж 0000-000010 от 30
<input checked="" type="checkbox"/>	Внутреннее п...	Приобретение у пост...	10 955...	2 166,75	2 166...	Отражен	Запись книги продаж 0000-000011 от 30

Рисунок 51: Вкладка «Списания с остатков», отображение созданных документов.

В колонке «Отражен в учете» при значении «Отражен» отображается статус **проведенного, проверенного, отраженного в регламентированном учете** документа.

Открыть созданные документы можно правой кнопкой мыши с помощью «Изменить»: (Рисунок 52)

Автор	АО «Гринатом»	Инструкция пользователей «D-1C1-1.10.14 Списание НДС на расходы»	Страница	25
Версия	1		Страниц	29

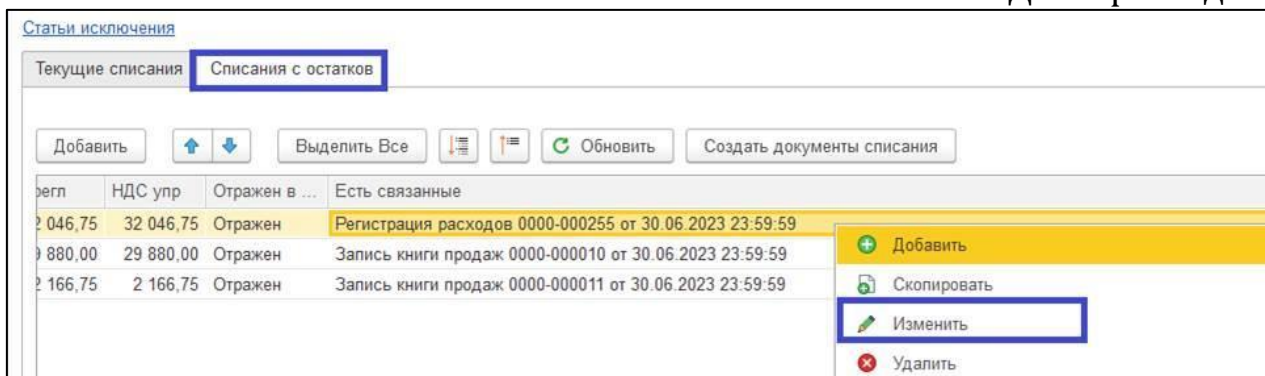


Рисунок 52: Вкладка «Списания с остатков», изменение созданных документов.

Если по какому-то из документов второго уровня формировать документы не нужно, необходимо снять флаг. Для остальных документов списание будет выполнено.

(Рисунок 53)

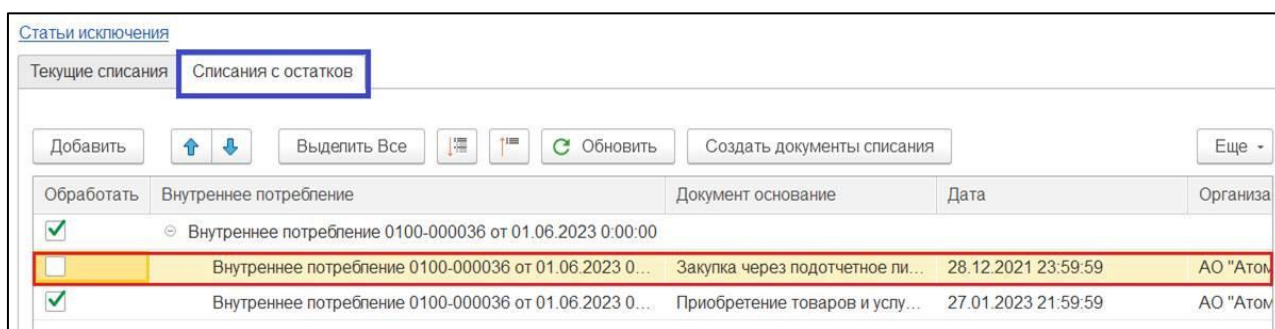


Рисунок 53: Вкладка «Списания с остатков», выборочное создание связанных документов.

1.4.4. Разделение документов для исключения ошибок при списании НДС

Для исключения ошибок при списании НДС на расходы по документам-основания, в которых в табличной части используется отнесение затрат на разные статьи с точки зрения налога на прибыль, выполнена доработка по ограничению при вводе документов.

При вводе документов «Приобретение товаров и услуг», «Приобретение услуг и прочих активов» и «Поступление услуг по аренде» необходимо учитывать следующее условие:

При отнесении затрат (при наличии сумм российского НДС) как на **принимаемые** так и **не принимаемые** статьи с точки зрения налога на прибыль, необходимо **разделять документы** на два, объединив их общим счетом-фактурой, (в том числе и для документов ЭДО) (Рисунок 54).

Автор	АО «Гринатом»	Инструкция пользователей «D-1C1-1.10.14 Списание НДС на расходы»	Страница	26
Версия	1		Страниц	29

Основное						
Товары (7) Доставка Дополнительно Контроль документа						
Добавить ↑ ↓ Вставить аналитику Заполнить Цены и скидки Номера ГТД Поиск (Ctrl+F)						
	Ставка...	НДС	Подразд...	Списать на расходы		Вариант раздельного уч
104,80	20%	17,47	245-Отд...	✓	Услуги связи сторон.орг.(кр.усл.сот.,тех.и спец.)_26_Приним	Распределение
19,65	20%	3,28	275-Гру...	✓	Услуги связи сторон.орг.(кр.усл.сот.,тех.и спец.)_26_Приним	Распределение
72,05	20%	12,01	276-Отд...	✓	Услуги связи сторон.орг.(кр.усл.сот.,тех.и спец.)_26_Приним	Распределение
6,55	20%	1,09	512-Отд...	✓	Услуги связи сторон.орг.(кр.усл.сот.,тех.и спец.)_26_Приним	Распределение
26,20	20%	4,37	299-Гру...	✓	Услуги связи сторон.орг.(кр.усл.сот.,тех.и спец.)_29_Приним. Прямые ГАУ	Из документа
6,55	20%	1,09	540_Са...	✓	Ам и расх по сод об, призн в уст пор непроф, до реал или пер_91_Не принима	Из документа
26,35	20%	4,27	312-Цех...	✓	Прочие расходы на содержание профсоюзных организаций_91_Не принима	Из документа
Вынести в отдельный документ						

Рисунок 54: Ситуация в документе приобретения, требующая разделения документов.

КАТЕГОРИЧЕСКИ ЗАПРЕЩЕНО использовать необоснованные настройки на закладке "Дополнительно" в полях "Налогообложение" и "Закупка под деятельность" для проведения документа без его разделения!

При необходимости разделения документа система выдает соответствующее сообщение.

При попытке провести документ, при наличии как облагаемых, так и необлагаемых для целей налога на прибыль статей, система будет выдавать предупреждение: (Рисунок 55)

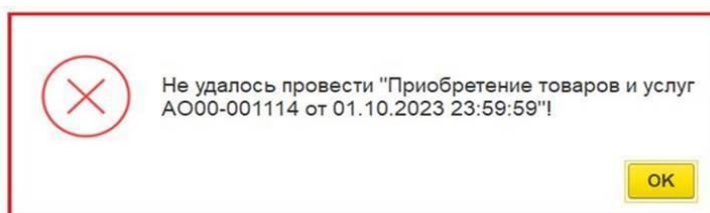


Рисунок 55: Предупреждение при попытке проведения документа.

При нажатии «ОК» будет выведено сообщение: (Рисунок 56)

Сообщения:

— В документах в табличной части затраты отнесены на разные виды статей для целей налога на прибыль. Необходимо для затрат по не принимаемым в НУ статьям сформировать отдельный документ!

Рисунок 56: Сообщение при попытке проведения документа.

Для документов ЭДО – разделение производится с использованием механизма сопоставления документов. (Рисунок 57)

☒ ЭДО
☒ ЭД сопоставлен с другим документом
 Основной СД для ЭДО: Приобретение товаров и услуг АО00

Рисунок 57: Связь разделенных документов ЭДО.

Автор	АО «Гринатом»	Инструкция пользователей «D-1C1-1.10.14 Списание НДС на расходы»	Страница	27
Версия	1		Страниц	29

Разделять документы **не нужно**, если:

- Если в документе нет сумм НДС
- Если это документы по иностранному НДС
- Если на закладке «Дополнительно» в поле «Налогообложение» указано значение «Закупка не облагается НДС» (Рисунок 58)

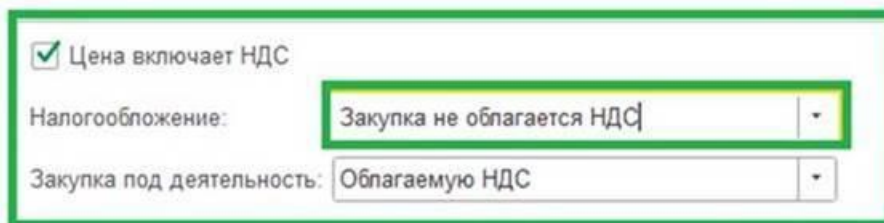


Рисунок 58: Выбранное значение, при котором не нужно разделять документы .

- Если на закладке «Дополнительно» в поле «Закупка под деятельность» указано значение «Не облагаемую НДС» и это обоснованное решение! (Рисунок 59)

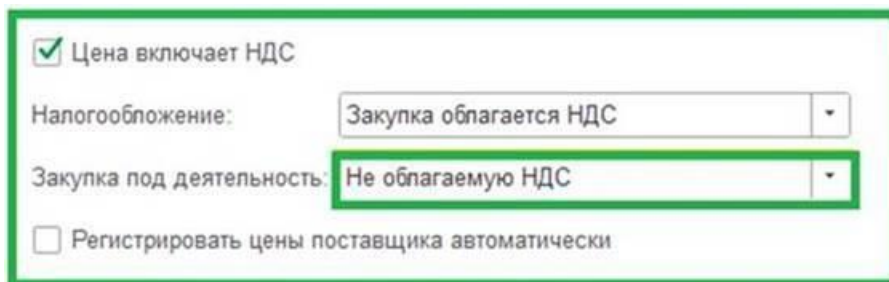


Рисунок 59: Выбранное значение, при котором не нужно разделять документы

- Если на закладке «Дополнительно» заполнено «Направление деятельности». (Рисунок 60)

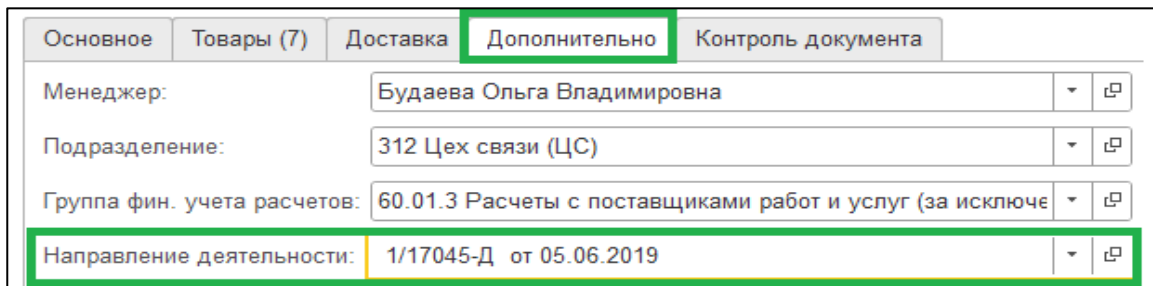


Рисунок 60: Выбранное значение, при котором не нужно разделять документы

- Если хотя бы в одной строке табличной части заполнено «Направление деятельности» (Рисунок 61).

Автор	АО «Гринатом»	Инструкция пользователей «D-1C1-1.10.14 Списание НДС на расходы»	Страница	28
Версия	1		Страниц	29

Основное Расходы и прочие активы (2) Дополнительно Контроль документа					
Добавить ↑ ↓ Заполнить - Распределить на документы приобретения Поиск (Ctrl+F)					
НДС	Сумма с НДС	Подразделение-получ...	Направление деятель...	Налого...	Статья
333,33	2 000,00	022-Лаборатория	075-11-2018-173 от 3...	Продаж...	Консультационные ИТ-услуги_26_Приним
333,33	2 000,00	022-Лаборатория			Расходы, осуществляемые в рамках МТП_91_Не приним

Рисунок 61: Выбранное значение, при котором не нужно разделять документы

- Если в табличной части приобретения к списку принимаемых статей добавлена не принимаемая в НУ статья, но она является статьей-исключением (Рисунок 62).

Основное Товары (2) Дополнительно Контроль документа					
Добавить ↑ ↓ Вставить аналитику Указать серии Поиск (Ctrl+F)					
авка НДС	НДС	Сумма с Н...	Подразделе...	Списать на расходы	Вариант разделять
%	400,00	2 400,00	Подразделе...	✓ Аудиторские услуги_26_Приним	Из документа
%	600,00	3 600,00	Подразделе...	✓ Мельникова_26_Не принимаю (Статья-исключение)	Из документа

К принимаемым статьям могут быть добавлены не принимаемые статьи-исключения.
Разделять документы не нужно

Рисунок 62: Выбранные статьи, при котором не нужно разделять документы

В любом случае, система, при необходимости разделения документа, выдаст соответствующее сообщение.

Автор	АО «Гринатом»	Инструкция пользователей «D-1C1-1.10.14 Списание НДС на расходы»	Страница	29
Версия	1		Страниц	29