

# 1С:Бухгалтерия 8 - новые возможности оформления отгрузки и УПД

Гаврилова Анна,  
Консультант группы внедрения



# Упрощение работы с УПД



## Упрощение работы с УПД

- ✔ В 2013 году вступил в силу 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" в котором были сформулированы обязательные реквизиты первичного документа
- ✔ Универсальный передаточный документ (УПД), разработанный ФНС, является рекомендуемой формой первичного документа
- ✔ Он совмещает в себе первичный документ для целей 402-ФЗ и счет-фактуру для целей НК РФ
- ✔ С ростом популярности выставления УПД мы решили сделать удобнее и понятнее сценарии работы с ним



# Печатная форма УПД

Универсальный передаточный документ  Статус: <input type="checkbox"/> 1		Счет-фактура № <u>456</u> от <u>20 мая 2020 г.</u> (1)		Приложение № 1 к постановлению Правительства РФ (в редакции постановления Правительства РФ)								
		Исправление № <u>--</u> от <u>--</u> (1a)										
1 – счет-фактура и передаточный документ (вст) 2 – передаточный документ (вст)		<b>Продавец:</b>		ЗАО "КОРЕЛ" полное								
		Адрес:		630000, Новосибирская обл, Новосибирск г, Серебренниковская ул, дом № 19/1								
		ИНН/КПП продавца:		5406246100/540601001								
		Грузоотправитель и его адрес:		--								
		Грузополучатель и его адрес:		--								
		К платежно-расчетному документу №		от								
<b>Покупатель:</b>		ООО "АВАНТЭНЕРГО-СПБ"										
Адрес:		194044, Санкт-Петербург г, Пироговская наб, дом № 17, корпус 1, литер "А", офис 202А										
ИНН/КПП покупателя:		7802873764/780201001										
Валюта: наименование, код		Российский рубль, 643										
Идентификатор государственного контракта, договора (соглашения) (при наличии):		_____										
№ п/п	Код товара/ работ, услуг	Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг), имущественного права	Код вида товара	Единица измерения		Количество (объем)	Цена (тариф) за единицу измерения	Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без налога - всего	В том числе сумма акциза	Налоговая ставка	Сумма налога, предъявляемая покупателю	Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав налогом - все
				код	условное обозначение (национальное)							
А	Б	1	1a	2	2a	3	4	5	6	7	8	9
1	00-00000031	Аренда офиса	--	--	--	--	--	45 902,67	без акциза	20%	9 180,53	55 083,
<b>Всего к оплате</b>								45 902,67		<b>X</b>	9 180,53	55 083,
Документ составлен на 1 листе		Руководитель организации или иное уполномоченное лицо _____ (подпись) _____ (ф.и.о.)						Главный бухгалтер или иное уполномоченное лицо _____ (подпись) _____ (ф.и.о.)				
		Индивидуальный предприниматель или иное уполномоченное лицо _____ (подпись) _____ (ф.и.о.)						_____ (реквизиты свидетельства о государственной реги)				
Основание передачи (сдачи) / получения (приемки) <u>67 от 10.01.2020</u>												
(договор: доверенность и др.)												

# Регистрация УПД

← →
Поступление услуг: Акт (создание) \*
⋮ ×

Провести и закрыть
Записать
Провести
Акты
Печать

Создать на основании
📄
✎
📄
ЗДО

Еще
?

Акт №:  от:

Оригинал:  получен  СФ получен

Номер:  от:

Организация:

Контрагент:

Подразделение:

Договор:

Расчеты: [Срок 20.05.2020\\_60.01\\_60.02\\_зачет аванса автоматически](#)  
[НДС сверху](#)

Счет на оплату:

Есть расхождения

Добавить
Подбор
↑
↓
📄
📄

Еще

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счета учета
1	Аренда офиса		45 902,67	45 902,67	20%	9 180,53	55 083,20	26_Основное подразделение_Прочие расходы_19.04.....
	Аренда офиса							

Счет-фактура №:  от:

Зарегистрировать

Всего: 55 083,20 руб. НДС (в т.ч.): 9 180,53

Комментарий:  Ответственный:

5

# Признак получения УПД

← → Поступление: услуги (создание) \* ⋮ ×

Документ №: 456 от: 20.05.2020 
 Оригинал:  получен

Номер:  от: 20.05.2020 0:00:00 
 Организация: АВАНТЭНЕРГО-СПБ ООО

Контрагент: КОРЕЛ ЗАО 
 Подразделение:

Договор: 67 от 10.01.2020 
 Расчеты: [Срок 20.05.2020, 60.01, 60.02, зачет аванса автоматически](#)

Счет на оплату:  
[НДС сверху](#)

Есть расхождения

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счета учета
1	Аренда офиса		45 902,67	45 902,67	20%	9 180,53	55 083,20	<a href="#">26_Основное подразделение_Прочие_расходы_19.04.26_Прочие расходы</a>
	Аренда офиса							

УПД
 Всего: 55 083,20 руб. НДС (в т.ч.): 9 180,53

УПД: [456 от 20.05.2020\\_код вида операции 01\\_вычет НДС отражен в книге покупок](#)

Комментарий: 
 Ответственный: Администратор

## Признак получения УПД

- ✔ Программа запоминает какие поставщики выставляют УПД, а какие нет
- ✔ При вводе следующего документа от того же поставщика признак «УПД» установится автоматически
- ✔ Если пользователь поменяет значение – программа запомнит новое состояние договоренностей с поставщиком



## Выставление УПД

← → ☆ Реализация: услуги 0000-000046 от 25.05.2020 13:06:55

Номер: 0000-000046 от: 25.05.2020 13:06:55
 Организация: Конфетпром ООО

Контрагент: ПАЛЬМИРА ООО
 Подразделение:

Договор: С покупателем
 Расчеты: [Срок 25.05.2020. 62.01.62.02. зачет аванса автоматически](#)

Счет на оплату:
 [Добавить](#)
[НДС в сумме](#)

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счета учета
1	Складское хранение		120 000,00	120 000,00	20%	20 000,00	120 000,00	<a href="#">90.01.1.Основная ном</a> <a href="#">90.02.1.90.03</a>
	Складское хранение							

УПД
  Реквизиты продавца и покупателя
  Документ подписан

УПД: [41 от 25.05.2020\\_код вида операции 01](#)

[Начать обмен электронными документами с ПАЛЬМИРА ООО](#)

Комментарий:
 Ответственный: Администратор

Всего: 120 000,00 руб. в т.ч. НДС: 20 000,00

Признак «УПД» также добавлен в документы отгрузки:

- Не нужно нажимать кнопку «Выписать счет-фактуру»
- Нет лишних печатных форм
- Признак сохраняется в разрезе контрагентов



# Акт сверки

## Акт сверки

взаимных расчетов за период: Май 2020 г.  
 между Закрытое акционерное общество "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ПЕРЕКРЕСТОК" (ИНН 7728029110)  
 и ООО "ПАЛЬМИРА" (ИНН 7722573074)  
 по договору С покупателем

Мы, нижеподписавшиеся, \_\_\_\_\_ Закрытое акционерное общество "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ПЕРЕКРЕСТОК" \_\_\_\_\_, с одной стороны, и Генеральный директор ООО "ПАЛЬМИРА" Норкин Георгий Алексеевич, с другой стороны, составили настоящий акт сверки в том, что состояние взаимных расчетов по данным учета следующее:

По данным Закрытое акционерное общество "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ПЕРЕКРЕСТОК", руб.				По данным ООО "ПАЛЬМИРА", руб.			
Дата	Документ	Дебет	Кредит	Дата	Документ	Дебет	Кредит
<b>Сальдо начальное</b>				<b>Сальдо начальное</b>			
25.05.20	Реализация товаров и услуг, УПД (41 от 25.05.2020)	120 000,00		25.05.20	Реализация товаров и услуг, УПД (41 от 25.05.2020)		120 000,00
Обороты за период		120 000,00		Обороты за период			120 000,00
Сальдо конечное		120 000,00		Сальдо конечное			120 000,00

По данным Закрытое акционерное общество "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ПЕРЕКРЕСТОК" на 31.05.2020 задолженность в пользу Закрытое акционерное общество "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ПЕРЕКРЕСТОК" 120 000,00 руб. (Сто двадцать тысяч рублей 00 копеек).

От Закрытое акционерное общество "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ПЕРЕКРЕСТОК"

\_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_)

М.П.

По данным ООО "ПАЛЬМИРА" на 31.05.2020 задолженность в пользу Закрытое акционерное общество "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ПЕРЕКРЕСТОК" 120 000,00 руб. (Сто двадцать тысяч рублей 00 копеек).

От ООО "ПАЛЬМИРА"

Генеральный директор  
 \_\_\_\_\_ (Норкин Г.А.)

М.П.

1. Достоверный номер документа
2. Пояснение, если выставлялся УПД
3. Не выводится информация о счете-фактуре, если он отдельно не выставлялся

## Номер УПД в журнале документов

Реализация товаров и услуг

Контрагент:  Организация:  Конфетпром ООО

Реализация  Печать  Создать на основании

Дата	Номер	Контрагент	Сумма	Валюта	Счет-фактура	№ СФ/УПД	Склад	Вид операции
11.03.2020	0000-000026	БАЛТИКА ООО	16 250,00	руб.	Проведен	20	Основной склад	Товары
11.03.2020	0000-000028	БАЛТИКА ООО	16 250,00	руб.	Проведен	22	Основной склад	Товары
11.03.2020	0000-000029	БАЛТИКА ООО	16 250,00	руб.	Проведен	23	Основной склад	Товары
11.03.2020	0000-000030	ЗАО ТРОСТНИК	32 500,00	руб.	Проведен	24	Основной склад	Товары
11.03.2020	0000-000032	БАЛТИКА ООО	17 950,00	руб.	Проведен	26	Основной склад	Товары
11.03.2020	0000-000033	ЗАО ТРОСТНИК		руб.	Не проведен	27	Основной склад	Товары
11.03.2020	0000-000035	ЗАО ТРОСТНИК	17 100,00	руб.	Проведен	30	Основной склад	Товары
12.03.2020	0000-000031	ЗАО ТРОСТНИК	17 950,00	руб.	Проведен	25	Основной склад	Товары
13.03.2020	0000-000036	ЗАО ТРОСТНИК	16 250,00	руб.	Проведен	31	Основной склад	Товары
13.03.2020	0000-000037	ЗАО ТРОСТНИК	850,00	руб.	Проведен	32	Основной склад	Товары
13.03.2020	0000-000038	АЗРОГЛОБУС БИЗН...	850,00	руб.	Не проведен	33	Основной склад	Товары
18.03.2020	0000-000039	ЗАО ТРОСТНИК	17 950,00	руб.	Проведен	34	Основной склад	Товары
20.03.2020	0000-000040	ЗАО ТРОСТНИК	176,00	руб.	Не проведен	35		Услуги
20.03.2020	0000-000041	АВТОМАРКЕТ ООО	7 210,78	руб.	Не проведен	36		Услуги
20.03.2020	0000-000042	ЗАО ТРОСТНИК	21 632,34	руб.	Проведен	37		Услуги
20.03.2020	0000-000043	ЗАО ТРОСТНИК	2 400,00	руб.	Проведен	38	Основной склад	Товары
22.05.2020	0000-000044	ЗАО ТРОСТНИК	3 200,00	руб.	Не проведен	39	Основной склад	Товары
22.05.2020	0000-000045	ЗАО ТРОСТНИК	7 210,78	руб.	Проведен	40		Услуги
25.05.2020	0000-000046	ПАЛЬМИРА ООО	120 000,00	руб.	Проведен	41		Услуги

В списке отображается номер счета-фактуры или УПД:

- Выставленный УПД легко найти в списке
- Можно осуществить поиск «от счета-фактуры»

# Отгрузка без перехода права собственности



## Отгрузка без перехода права собственности

- ✓ В этом году стала востребована бесконтактная доставка всех возможных товаров (продукты, готовая еда, товары из интернет-магазинов)
- ✓ В бухгалтерском учете такие операции оформляются как отгрузка с отложенным переходом права собственности
- ✓ Товары передаются курьеру (отгрузка без перехода права собственности)
- ✓ Курьер доставляет товары покупателю (реализация отгруженных товаров)



## Автоматизация зачета предварительной оплаты

При отгрузке товаров без перехода права собственности

- Не возникает задолженности
- Некуда зачесть предварительную оплату

В результате:

- Оплаты после отгрузки ошибочно считаются предварительными
- Если отгрузка и реализация в разных кварталах, нарушается требование НК РФ по вычету НДС с предварительной оплаты

## Предварительный зачет авансов

Движения документа: Реализация (акт, накладная) 0000-000014 от 04.05.2020 0:00:00

Залписать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (6) НДС Продажи (1) Раздельный учет НДС (6)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
04.05.2020	45.01 Кол.: 5,000	41.01 Кол.: 5,000	49 940,71	49 940,71	49 940,71
	1 <-> ПАЛЬМИРА ООО Товар 1	<-> Товар 1	Отгрузка без периода права собственности		
04.05.2020	45.01 Кол.: 5,000	41.01 Кол.: 5,000	99 822,10	99 822,10	99 822,10
	2 <-> ПАЛЬМИРА ООО Товар 2	<-> Товар 2	Отгрузка без периода права собственности		
04.05.2020	62.02 3 <-> ПАЛЬМИРА ООО С покупателем Поступление на расчетный счет 0000-000007 ...	62.01.1 ПАЛЬМИРА ООО С покупателем Реализация (акт, накладная) 0000-000014 от 0...	120 000,00	120 000,00	120 000,00
	Аванс по отгрузке без периода права собственности				
04.05.2020	76.01 ПАЛЬМИРА ООО Реализация (акт, накладная) 0000-000014 от 0...	68.02 Налог (взносы): начислено / уплачено Реализация товаров	45 000,00		
04.05.2020	01.01 ПАЛЬМИРА ООО С покупателем Реализация (акт, накладная) 0000-000014 от 0...		270 000,00		
	Расчеты по отгрузке без периода права собственности				
04.05.2020	01.01 ПАЛЬМИРА ООО С покупателем Реализация (акт, накладная) 0000-000014 от 0...		120 000,00		
	Расчеты по отгрузке без периода права собственности				

На счете 62.01 формируется предварительный зачет аванса

- Гарантируется зачет конкретной предоплаты в момент перехода права собственности
- Предоплату не сможет зачесть другой документ отгрузки или реализации

# Виртуальная задолженность

Движения документа: Реализация (акт, накладная) 0000-000014 от 04.05.2020 0:00:00

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (6) НДС Продажи (1) Раздельный учет НДС (6)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
04.05.2020	45.01	5,000	41.01	5,000	49 940,71
	1				
	ПАЛЬМИРА ООО	Товар 1			Отгрузка без перехода права собственности
	Товар 1				
04.05.2020	45.01	5,000	41.01	5,000	99 822,10
	2				
	ПАЛЬМИРА ООО	Товар 2			Отгрузка без перехода права собственности
	Товар 2				
04.05.2020	62.02	62.01.1			120 000,00
	3				
	ПАЛЬМИРА ООО	ПАЛЬМИРА ООО			Аванс по отгрузке без перехода права собственности
	С покупателем	С покупателем			
	Поступление на расчетный счет 0000-000007 ...	Реализация (акт, накладная) 0000-000014 от 0...			
04.05.2020	76.01	68.02			45 000,00
	4				
	ПАЛЬМИРА ООО	Налог (ванозы): начислено / уплачено			Реализация товаров
	Реализация (акт, накладная) 0000-000014 от 0...				
04.05.2020	01.01				270 000,00
	5				
	ПАЛЬМИРА ООО				Расчеты по отгрузке без перехода права собственности
	С покупателем				
	Реализация (акт, накладная) 0000-000014 от 0...				
04.05.2020		01.01			120 000,00
	6				
	ПАЛЬМИРА ООО				Расчеты по отгрузке без перехода права собственности
	С покупателем				
	Реализация (акт, накладная) 0000-000014 от 0...				

На счете ОТ формируется задолженность по отгрузке

- Важно для корректного учета оплат, поступивших после отгрузки, но до перехода права собственности
- Такие оплаты, в размере не превышающим задолженность по отгрузке, не должны облагаться НДС

# Виртуальная задолженность

← → ☆ Движения документа: Реализация (акт, накладная) 0000-000014 от 04.05.2020 0:00:00

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

А: Бухгалтерский и налоговый учет (6) НДС Продажи (1) Раздельный учет НДС (6)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
04.05.2020	45.01 Кол.: 5,000	41.01 Кол.: 5,000	49 940,71	49 940,71	49 940,71
1	<>	<>	Отгрузка без перехода права собственности		
	ПАЛЬМИРА ООО	Товар 1			
	Товар 1	<>			
04.05.2020	45.01 Кол.: 5,000	41.01 Кол.: 5,000	99 822,10	99 822,10	99 822,10
2	<>	<>	Отгрузка без перехода права собственности		
	ПАЛЬМИРА ООО	Товар 2			
	Товар 2	<>			
04.05.2020	62.02	62.0Т.1	120 000,00	120 000,00	120 000,00
3	<>	<>	Аванс по отгрузке без перехода права собственности		
	ПАЛЬМИРА ООО	ПАЛЬМИРА ООО			
	С покупателем	С покупателем			
	Поступление на расчетный счет 0000-000007 ...	Реализация (акт, накладная) 0000-000014 от 0...			
04.05.2020	76.0Т	68.02	45 000,00		
4	ПАЛЬМИРА ООО	Налог (взносы), начислено / уплачено	Реализация товаров		
	Реализация (акт, накладная) 0000-000014 от 0...				
04.05.2020	0Т.01		270 000,00		
5	<>	<>	Расчеты по отгрузке без перехода права собственности		
	ПАЛЬМИРА ООО				
	С покупателем				
	Реализация (акт, накладная) 0000-000014 от 0...				
04.05.2020		0Т.01	120 000,00		
6	<>	<>	Расчеты по отгрузке без перехода права собственности		
	ПАЛЬМИРА ООО				
	С покупателем				
	Реализация (акт, накладная) 0000-000014 от 0...				

На счете ОТ формируется задолженность по отгрузке

- Задолженность сразу уменьшается на сумму предварительного зачета аванса



## Оплаты, поступившие после отгрузки

Движения документа: Поступление на расчетный счет 0000-000008 от 06.05.2020 12:00:02

Записать и закрыть Обновить

Еще ?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (3)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
06.05.2020	51	62.02	120 000,00		120 000,00
1	<...>	<...>	по вх. д. от		
	42307810920380710235, ОТДЕЛЕНИЕ 1 МОС...	ПАЛЬМИРА ООО			
	<...>	С покупателем			
		Поступление на расчетный счет 0000-000008 ...			
06.05.2020	62.02	62.ОТ.1	120 000,00	120 000,00	120 000,00
2	<...>	<...>	Аванс по отгрузке без перехода права собственности		
	ПАЛЬМИРА ООО	ПАЛЬМИРА ООО			
	С покупателем	С покупателем			
	Поступление на расчетный счет 0000-000008 ...	Реализация (акт, накладная) 0000-000014 от 0...			
06.05.2020		ОТ.01	120 000,00		
3	<...>	<...>	Расчеты по отгрузке без перехода права собственности		
	ПАЛЬМИРА ООО	ПАЛЬМИРА ООО			
	С покупателем	С покупателем			
		Реализация (акт, накладная) 0000-000014 от 0...			

- Если размер оплаты не превышает задолженность по отгрузке производится ее предварительный зачет на счете 62.ОТ
- На сумму предварительного зачета уменьшается задолженность по отгрузке на счете ОТ

## Переход права собственности

Движения документа: Реализация отгруженных товаров 0000-000008 от 08.05.2020 12:00:00

Записать и закрыть Обновить

Еще - ?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (8) Раздельный учет НДС (3)

Еще -

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма НУ Дт	Сумма НУ Кт
08.05.2020	62.0Т.1 3 <> ПАЛЬМИРА ООО С покупателем Реализация (акт, накладная) 0000-000014 от ...	62.01 <> ПАЛЬМИРА ООО С покупателем Реализация (акт, накладная) 0000-000014 от ...	240 000,00	240 000,00	240 000,00
				Зачет аванса покупателя	
08.05.2020	62.01 4 <> ПАЛЬМИРА ООО С покупателем Реализация (акт, накладная) 0000-000014 от ...	90.01.1 <> Производство 20% Товар 1 Реализация (акт, накладная) 0000-000014 от ...	5 000	120 000,00	120 000,00
				Реализация отгруженных товаров	
08.05.2020	62.01 5 <> ПАЛЬМИРА ООО С покупателем Реализация (акт, накладная) 0000-000014 от ...	90.01.1 <> 20% Товар 2 Реализация (акт, накладная) 0000-000014 от ...	5 000	150 000,00	125 000,00
				Реализация отгруженных товаров	
08.05.2020	90.03 6 <> Производство 20%	76.0Т ПАЛЬМИРА ООО Реализация (акт, накладная) 0000-000014 от 04.05.2020 0:00:00		20 000,00	
				Реализация отгруженных товаров	
08.05.2020	90.03 7 <> 20%	76.0Т ПАЛЬМИРА ООО Реализация (акт, накладная) 0000-000014 от 04.05.2020 0:00:00		25 000,00	
				Реализация отгруженных товаров	
08.05.2020	8 <> ПАЛЬМИРА ООО С покупателем Реализация (акт, накладная) 0000-000014 от ...	0Т.01 <> ПАЛЬМИРА ООО С покупателем Реализация (акт, накладная) 0000-000014 от ...	30 000,00		
				Расчеты по отгрузке без перехода права собственности	

- Со счета 62.0Т, заченные ранее предоплаты, погашают задолженность, образовавшуюся в момент перехода права собственности, на счете 62
- Полностью погашается задолженность по отгрузке на счете 0Т

## Зачет предварительной оплаты

Теперь автоматизирован

- Формируем виртуальную задолженность
- Бронируем авансы на счете 62.ОТ.1 (2 и 3 для валюты и у.е.)
- Оплаты после отгрузки бронируем на 62.ОТ в пределах виртуальной задолженности
- Вычет по предварительной оплате возможен после отгрузки (не дожидаясь реализации отгруженных товаров)

**Схема полностью автоматическая** (следить за проводками не нужно)

Новые счета «живут» до момента реализации

# Возврат отгруженных товаров



## Возврат отгруженных товаров

- ✓ Ранее отразить возврат отгруженных товаров можно было только после факта их реализации
- ✓ При этом часто бывают случаи когда курьер не смог доставить отправление
- ✓ В таком случае необходимо вернуть товары на счет, где они ранее учитывались, начисленный при отгрузке НДС принять к вычету
- ✓ Встречаются сценарии частичной реализации отгруженных товаров: курьеру дверь открыли, но приняли не все товары



## Возврат отгруженных товаров

← → ☆ Возврат товаров от покупателя 0000-000034 от 25.05.2020 (Отгруженные товары)

Провести и закрыть | Записать | Провести | АТ КТ | Печать | Создать на основании | Чек | Еще | ?

Номер: 0000-000034 от: 25.05.2020 17:04:48 Организация: Конфетром ООО

Контрагент: ПАЛЬМИРА ООО Склад: Основной склад

Договор: С покупателем Подразделение:

Документ отгрузки: Реализация (акт, накладная) 0000-000053 от 04.05.2020 12:С НДС в сумме

Товары (3) Возвратная тара | Расчеты | НДС

Добавить | Подбор | Изменить | Заполнить | Еще

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счет учета	Счет передачи	Номер ГТД
1	Товар 1	5,000	20 000,00	100 000,00	20%	16 666,67	100 000,00	41.01	45.01	
2	Товар 2	5,000	26 000,00	130 000,00	20%	21 666,67	130 000,00	41.01	45.01	
3	Товар 3	5,000	30 000,00	150 000,00	20%	25 000,00	150 000,00	41.01	45.01	

- Новый вид операции «Отгруженные товары» у документа «Возврат товаров от покупателя»
- Отражается возврат товаров, произошедший до момента перехода права собственности
- Основанием может документ «Реализация товаров и услуг» с видом операции «отгрузка без перехода права собственности»

# Возврат товаров со счета 45

Движения документа: Возврат товаров от покупателя 0000-000034 от 25.05.2020 17:04:48

Записать и закрыть | Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (7) | НДС Покупки (1) | НДС предельный (2)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма Дт	Сумма Кт
25.05.2020	45.01 Кол.: -5,000	41.01 Кол.: -5,000	-1 992,87 НУ:	-1 992,87	-1 992,87
	2 <->	<->	Возврат товаров от покупателя ПР:		
	ПАЛЬМИРА ООО	Товар 2	ВР:		
	Товар 2	Поступление (акт, накладная) 0000-000001 от 05.04.2014 12:00:00			
	Поступление (акт, накладная) 0000-000001 от 0...				
25.05.2020	45.01 Кол.: -5,000	41.01 Кол.: -5,000	-63 564,98 НУ:	-63 564,98	-63 564,98
	3 <->	<->	Возврат товаров от покупателя ПР:		
	ПАЛЬМИРА ООО	Товар 3	ВР:		
	Товар 3	Поступление (акт, накладная) 0000-000158 от 05.07.2016 12:00:00			
	Поступление (акт, накладная) 0000-000158 от 0...				
25.05.2020	01.01		200 000,00 НУ:		
	4 <->		Возврат товаров от покупателя ПР:		
	ПАЛЬМИРА ООО		ВР:		
	С покупателем				
	Реализация (акт, накладная) 0000-000053 от 04...				
25.05.2020	62.02	62.01.1	-120 000,00 НУ:	-120 000,00	-120 000,00
	5 <->	<->	Возврат товаров от покупателя ПР:		
	ПАЛЬМИРА ООО	ПАЛЬМИРА ООО	ВР:		
	С покупателем				
	Возврат товаров от покупателя 0000-000034 от ...	Реализация (акт, накладная) 0000-000053 от 04.05.202...			
25.05.2020	76.01	19.03	-63 333,34 НУ:		
	6 ПАЛЬМИРА ООО	ПАЛЬМИРА ООО	Возврат товаров от покупателя ПР:		
	Реализация (акт, накладная) 0000-000053 от 04.05.2020 12:00:09	Возврат товаров от покупателя 0000-000034 от 25.05...	ВР:		
		<->			
25.05.2020	68.02	19.03	63 333,34 НУ:		
	7 Налог (вносы) начислено / уплачено	ПАЛЬМИРА ООО	Возврат товаров от покупателя ПР:		
		Возврат товаров от покупателя 0000-000034 от 25.05...	ВР:		
		<->			

# Отмена зачета предварительной оплаты

Движения документа: Возврат товаров от покупателя 0000-000034 от 25.05.2020 17:04:48

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (7) НДС Покупки (1) НДС предьявленный (2)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма Дт	Сумма Кт
25.05.2020	45.01 Кол.: -5,000	41.01 Кол.: -5,000	-1 992,87	-1 992,87	-1 992,87
	2 <->	<->	Возврат товаров от покупателя	ПР:	ВР:
	ПАЛЬМИРА ООО	Товар 2			
	Товар 2	Поступление (акт, накладная) 0000-000001 от 05.04.2014 12:00:00			
25.05.2020	45.01 Кол.: -5,000	41.01 Кол.: -5,000	-63 564,98	-63 564,98	-63 564,98
	3 <->	<->	Возврат товаров от покупателя	ПР:	ВР:
	ПАЛЬМИРА ООО	Товар 3			
	Товар 3	Поступление (акт, накладная) 0000-000158 от 05.07.2016 12:00:00			
25.05.2020	0Т.01		-260 000,00		
	4 <->	<->	Возврат товаров от покупателя	ПР:	ВР:
	ПАЛЬМИРА ООО	С покупателем			
	Реализация (акт, накладная) 0000-000053 от 04...				
25.05.2020	62.02	62.0Т.1	-120 000,00	-120 000,00	-120 000,00
	5 <->	<->	Возврат товаров от покупателя	ПР:	ВР:
	ПАЛЬМИРА ООО	ПАЛЬМИРА ООО			
	С покупателем	С покупателем			
	Возврат товаров от покупателя 0000-000034 от ...	Реализация (акт, накладная) 0000-000053 от 04.05.2020...			
25.05.2020	76.0Т	19.03	-63 333,34		
	6 ПАЛЬМИРА ООО	ПАЛЬМИРА ООО	Возврат товаров от покупателя	ПР:	ВР:
	Реализация (акт, накладная) 0000-000053 от 04.05.2020 12:00:09	Возврат товаров от покупателя 0000-000034 от 25.05....			
25.05.2020	68.02	19.03	63 333,34		
	7 Налог (взносы), начислено / уплачено	ПАЛЬМИРА ООО	Возврат товаров от покупателя	ПР:	ВР:
		Возврат товаров от покупателя 0000-000034 от 25.05....			
	<->	<->			



## Вычет НДС

Движения документа: Возврат товаров от покупателя 0000-000034 от 25.05.2020 17:04:48

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (7) НДС Покупки (1) НДС предельный (2)

Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Сумма Дт	Сумма Кт
25.05.2020	45.01 2 <-> ПАЛЬМИРА ООО Товар 2 Поступление (акт, накладная) 0000-000001 от 05.04.2014 12:00:00	41.01 <-> Товар 2 Поступление (акт, накладная) 0000-000001 от 05.04.2014 12:00:00	-1 992,87	-1 992,87	-1 992,87
25.05.2020	45.01 3 <-> ПАЛЬМИРА ООО Товар 3 Поступление (акт, накладная) 0000-000158 от 05.07.2016 12:00:00	41.01 <-> Товар 3 Поступление (акт, накладная) 0000-000158 от 05.07.2016 12:00:00	-63 564,98	-63 564,98	-63 564,98
25.05.2020	0Т.01 4 <-> ПАЛЬМИРА ООО С покупателем Реализация (акт, накладная) 0000-000053 от 04...		-200 000,00		
25.05.2020	62.02 5 <-> ПАЛЬМИРА ООО С покупателем Возврат товаров от покупателя 0000-000034 от ...	62.0Т.1 <-> ПАЛЬМИРА ООО С покупателем Реализация (акт, накладная) 0000-000053 от 04.05.202...	-120 000,00	-120 000,00	-120 000,00
25.05.2020	76.0Т 6 ПАЛЬМИРА ООО Реализация (акт, накладная) 0000-000053 от 04.05.2020 12:00:00	19.03 ПАЛЬМИРА ООО Возврат товаров от покупателя 0000-000034 от 25.05...	-63 333,34		
25.05.2020	68.02 7 Налог (взносы), начислено / уплачено	19.03 ПАЛЬМИРА ООО Возврат товаров от покупателя 0000-000034 от 25.05...	63 333,34		

- При отгрузке товаров был начислен НДС
- В случае отмены отгрузки необходимо заявить налоговый вычет
- Документ формирует все необходимые движения и позволяет выписать корректировочный счет-фактуру для регистрации вычета в книге покупок

## Возврат возможен в любой точке сделки



## Возврат отгруженных товаров

Теперь можно отразить возврат отгруженных товаров

- без факта реализации (его могло не быть)
- с формированием всех необходимых движений
- для юр. лиц можно выписать корректировочный СФ

Поддерживается частичный возврат и реализация оставшихся

- реализация отгруженных товаров учитывает, что часть отгруженных товаров возвращена на склад

# Изменения в 1С Бухгалтерия



# Помощник расчета НДС

← →
☆ Отчетность по НДС

Период:  ...

Организация:  ▾ | ⌂

**Расчет налога**

Рассчитывать налог автоматически

<b>НДС начисленный:</b>	<b>100 020</b>
Реализация:	100 000
Авансы полученные:	20
<b>НДС к вычету:</b>	<b>97 500</b>
Приобретенные ценности:	97 500
<b>Налог к уплате = НДС начисленный - НДС к вычету</b>	<b>2 520</b>
(100 020 - 97 500)	

**Доля вычетов от начислений за последние 12 месяцев:** 89,8%

Доля вычетов превышает 89%  
 Это может привести к назначению выездной налоговой проверки

*Перенос части вычета на следующий налоговый период поможет снизить риски.  
[Как перенести вычет на следующий налоговый период?](#)*

**Отчетность**

*Подать декларацию требуется не позднее 25 июля.  
 Декларация по НДС сдается только в электронном виде*

[Декларация по НДС \(В работе\)](#)

[Книга покупок ?](#)

[Книга продаж ?](#)

**Оплата налога**

*Налог оплачивается 3-мя равными платежами -  
 до 25 июля, до 26 августа, до 25 сентября*

Оплачено ранее:	0
Осталось оплатить:	<b>2 520</b>
Очередной платеж до 25 июля:	<b>840</b>

## Помощник расчета НДС


← → ☆ Отчетность по НДС

Период:  ...

Организация:  ▾

**Расчет налога**

Рассчитывать налог автоматически

 Выполняется перепроведение документов...

НДС начисленный:	0
НДС к вычету:	0
Налог к уплате = НДС начисленный - НДС к вычету (0 - 0)	0
Доля вычетов от начислений за последние 12 месяцев:	<a href="#">7.34%</a>

**Отчетность**

*Подать декларацию требуется не позднее 27 июля.  
Декларация по НДС сдается только в электронном виде*

[Декларация по НДС \(В работе\)](#)

[Книга покупок ?](#)

[Книга продаж ?](#)

**Оплата налога**

*Налог оплачивается 3-мя равными платежами -  
до 27 июля, до 25 августа, до 25 сентября*

Оплачено ранее:	0
Осталось оплатить:	0

- Можно отменить запущенный ранее расчет налога
- Сразу видно, если расчет налога уже инициировал другой пользователь

## Подтверждение экспорта

Реестр по НДС: Приложение 01 за 1 квартал 2020 г. (Конфетпром ООО)

В работе [Отправьте отчет через 1С-Отчетность](#) - самый удобный способ сдачи отчетности. [Все способы](#)

Титульный лист

Реестр

Стр. 1

Стр. 2

Код операции:  ИТОГО налоговая база (в рублях):

№ п/п	Регистрационный номер таможенной декларации (полной таможенной декларации)	Налоговая база по соответствующей операции по реализации товаров (работ, услуг), обоснованность применения налоговой ставки 0 процентов по которой документально подтверждена (в рублях и копейках)	Примечание
1	2	3	4
x 1	12345678/121212/1234578	1 011 425,00	
x 2	12345678/010918/1234567	1 010 439,00	

Комментарий:

- Начиная с отчетности за 1 кв 2020 года налоговики стали требовать 1-й реестр взамен 5-го
- Автоматизировали формирование реестра №1 (версия 3.0.76)

## Интеграция с личным кабинетом ФТС

- ✔ При декларировании экспортных операций с целью заполнения реестра таможенных деклараций пользователи вручную вводят номер декларации на товары
- ✔ Теперь номер декларации на товары можно прямо в программе подобрать из списка, загруженного из личного кабинета
- ✔ Планируем выпустить в релизе 3.0.83





## Планы

- ✔ Готовимся к учету прослеживаемых товаров с 2021 года
- ✔ Работаем над методикой отражения корректировочных и исправительных документов по договорам с расчетами в валюте с оплатой в рублях (договора в у.е.)
  - В текущий момент порядок отражения подобных операций не урегулирован
  - Ожидаем разъяснения от ФНС/Минфина





## Оцените мой доклад в приложении TC-Parus:Мероприятие



Загрузите  
на Google Play



Загрузите  
на App Store

Или в анкете участника



**Спасибо за внимание!**

