



# НДС при УСН с 2025 года: поддержка в «1С:Бухгалтерии 8»

**Калинина Елена Николаевна**

Эксперт 1С

---

16 января 2025 г.



- Порядок ведения учета и представления отчетности **не меняется** для упрощенцев, **освобожденных от уплаты НДС**:
  - для тех, чей доход в 2024 году не превысил 60 млн руб. и для вновь созданных организаций и ИП на УСН
    - до тех пор пока в 2025 году доход не превышает 60 млн руб.





## Учет при применении УСН

- Новое в справочнике
- Организация налогового учета
- Налоговый учет доходов
- Налоговый учет расходов
- Учет по ФСБУ 25/2018
- Расходы, уменьшающие сумму исчисленного налога (авансового платежа по налогу)
- Налоговый учет отдельных операций
- Переход с ОСН на УСН
- Переход с УСН "доходы" на УСН "доходы минус расходы"
- Переход с УСН на ОСН

< Назад



7

## Учет при применении УСН

- Новое в справочнике
- Организация налогового учета
- Налоговый учет доходов
- Налоговый учет расходов
- Учет по ФСБУ 25/2018
- Расходы, уменьшающие сумму исчисленного налога (авансового платежа по налогу)
- Налоговый учет отдельных операций
- Переход с ОСН на УСН
- Переход с УСН "доходы" на УСН "доходы минус расходы"



1. **Настройки НДС при применении УСН**
2. [Учет НДС при УСН](#)
3. [НДС в рознице](#)
4. [Переходные положения](#)
5. [НДС налогового агента](#)
6. [НДС при посреднических операциях](#)
7. [Учет операций, не подлежащих налогообложению \(освобождаемых от налогообложения\)](#)
8. [Ответы на вопросы](#)



← → ☆ **Банковские выписки**

Дата:  Организация:  Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р)

Доходы превысили границу, после которой с 2025 года необходимо будет уплачивать НДС (61 из 60 млн руб) [Подробнее](#)

+ Поступление - Списание Загрузить Подобрать Реестр документов Создать на основании Поиск (Ctrl+F)

01.10.2024 - 31.12.2024 ×

Дата	Поступление	Списание	Назначение платежа	Контрагент	Номер чека	Вид операции	Вх. номер	Вх. дата
07.11.2024	2 000 000,00		Оплата за товары по договору 446 от 27.03.2023	ООО "ТФ "МЕГА"		Оплата от покупателя	1125	07.11.2024
07.12.2024	5 000 000,00		Оплата за услуги по договору 447 от 07.11.2024	КВАДРАТ ООО		Оплата от покупателя	975	07.12.2024

В журнале банковских и кассовых документов за 2024 год выводится предупреждение о необходимости уплаты НДС с 2025 года, если доходы за 2024 год превысили 60 млн руб.

1С Основная рабочая база [абонент 70652, приложение 996807] (1С:Предприятие) 🔍

🏠 Начальная страница

- ☰ Главное
- 📈 Руководителю**
- 🏦 Банк и касса
- 🏪 Продажи
- 🛒 Покупки
- 🏠 Склад
- 🏭 Производство
- 🚚 ОС и НМА
- 👤 Зарплата и кадры
- 📄 Операции
- 📊 Отчеты
- 📖 Справочники
- ⚙️ Администрирование
- 💰 Оплата
- ❓ Помощь

Анализ финансовых результатов  
Монитор налогов и отчетности  
Надежность дебиторов

**Продажи**

- Продажи по контрагентам
- Продажи по ответственным
- Продажи по контрагентам (по оплате)
- Сравнение продаж по контрагентам
- Продажи по номенклатуре
- Продажи по номенклатурным группам
- Сравнение продаж по номенклатуре
- Анализ продаж
- Прайс-лист

**Денежные средства**

- Анализ движений денежных средств
- Остатки денежных средств
- Поступления денежных средств
- Расходы денежных средств

**Расчеты с покупателями**

Задолженность поставщикам по договорам  
Задолженность поставщикам по срокам долга  
Счета, не оплаченные поставщикам

**Основные средства**

- Объекты, переданные в аренду

**Общие показатели**

- Доходы и расходы
- Оборотные средства
- Расчеты с покупателями и поставщиками

**Планирование**

- Платежный календарь
- Календарь проверок
- Сравнение режимов налогообложения**

**Склад**

- Движение товаров
- Оборачиваемость товаров
- Остатки товаров
- Остатки товаров по срокам хранения

**Сервис**

- Дополнительно

**Информация**

- Новости



← → ☆ Сравнение режимов налогообложения

**Заполнить**

Регион:

Деятельность:

Стоимость патента:  [Узнать стоимость](#)

**Планируемые показатели за год**

Доходы:

Расходы:

в т. ч. зарплата:  ?

в т. ч. НДС к вычету:

Средняя численность работников:  ?

В регионе могут применяться льготные [ставки налогов](#)

Скрывать неподходящие режимы

Налоговый период:  2024 г.  2025 г.

Налоговые режимы ИП	Сумма налогов	Доля налогов в доходах
УСН (доходы) при ставке НДС 20%	<a href="#">43 683 334</a> ?	21,63%
УСН (доходы) при ставке НДС 5% или 7%	<a href="#">21 161 905</a> ?	10,48%
УСН (доходы - расходы) при ставке НДС 20%	<a href="#">59 338 948</a> ?	29,38%
УСН (доходы - расходы) при ставке НДС 5% или 7%	<a href="#">40 412 162</a> ?	20,01%
Общий	<a href="#">59 238 948</a>	29,33%

Налоговые режимы ООО	Сумма налогов	Доля налогов в доходах
УСН (доходы) при ставке НДС 20%	<a href="#">43 683 334</a> ?	21,63%
УСН (доходы) при ставке НДС 5% или 7%	<a href="#">21 161 905</a> ?	10,48%
УСН (доходы - расходы) при ставке НДС 20%	<a href="#">59 037 584</a> ?	29,23%
УСН (доходы - расходы) при ставке НДС 5% или 7%	<a href="#">38 680 440</a> ?	19,15%
Общий	<input type="text" value="75 503 750"/>	37,38%

← → ☆ Сравнение режимов налогообложения

Заполнить

Регион: 50 Московская обл

Деятельность: Торговля розничная в нестационарных торговых объектах


Стоимость патента: 0 [Узнать стоимость](#)

Планируемые показатели за год

Доходы: 202 000 000

Расходы: 3 000 000

в т. ч. зарплата: 2 500 000 ?

в т. ч. НДС к вычету: 83 333 

Средняя численность работников: 5 ?

В регионе могут применяться льготные [ставки налогов](#)

Скрывать неподходящие режимы

Налоговый период:  2024 г.  2025 г.

Налоговые режимы ИП	Сумма налогов	Доля налогов в доходах
УСН (доходы) при ставке НДС 20%	<a href="#">43 683 334</a> ?	21,63%
УСН (доходы) при ставке НДС 5% или 7%	<a href="#">21 161 905</a> ?	10,48%
УСН (доходы - расходы) при ставке НДС 20%	<a href="#">59 338 948</a> ?	29,38%
УСН (доходы - расходы) при ставке НДС 5% или 7%	<a href="#">40 412 162</a> ?	20,01%
Общий	<a href="#">59 238 948</a>	29,33%
Налоговые режимы ООО	Сумма налогов	Доля налогов в доходах
УСН (доходы) при ставке НДС 20%	<a href="#">43 683 334</a> ?	21,63%
УСН (доходы) при ставке НДС 5% или 7%	<a href="#">21 161 905</a> ?	10,48%
УСН (доходы - расходы) при ставке НДС 20%	<a href="#">59 037 584</a> ?	29,23%
УСН (доходы - расходы) при ставке НДС 5% или 7%	<a href="#">38 680 440</a> ?	19,15%
Общий	<a href="#">75 503 750</a>	37,38%

### Расчет НДС к вычету

Расходы:	13 262 541 ?
в т. ч. зарплата	4 740 000 ?
в т. ч. без НДС	<input type="text" value="3 579 467"/> ?
НДС к вычету	<input type="text" value="823 846"/> ?

**OK**   **Отмена**

← → ☆ Сравнение режимов налогообложения

**Заполнить**

Регион:

Деятельность:

Стоимость патента:  [Узнать стоимость](#)

**Планируемые показатели за год**

Доходы:

Расходы:

в т. ч. зарплата:  ?

в т. ч. НДС к вычету:

Средняя численность работников:  ?

В регионе могут применяться льготные [ставки налогов](#)

Скрывать неподходящие режимы



Налоговый период:  2024 г.  2025 г.

Налоговые режимы ИП	Сумма налогов	Доля налогов в доходах
УСН (доходы) при ставке НДС 20%	<a href="#">43 683 334</a> ?	21,63%
УСН (доходы) при ставке НДС 5% или 7%	<a href="#">21 161 905</a> ?	10,48%
УСН (доходы - расходы) при ставке НДС 20%	<a href="#">59 338 948</a> ?	29,38%
УСН (доходы - расходы) при ставке НДС 5% или 7%	<a href="#">40 412 162</a> ?	20,01%
Общий	<a href="#">59 238 948</a>	29,33%
Налоговые режимы ООО	Сумма налогов	Доля налогов в доходах
УСН (доходы) при ставке НДС 20%	<a href="#">43 683 334</a> ?	21,63%
УСН (доходы) при ставке НДС 5% или 7%	<a href="#">21 161 905</a> ?	10,48%
УСН (доходы - расходы) при ставке НДС 20%	<a href="#">59 037 584</a> ?	29,23%
УСН (доходы - расходы) при ставке НДС 5% или 7%	<a href="#">38 680 440</a> ?	19,15%
Общий	<input type="text" value="75 503 750"/>	37,38%

☆ Ставки налогов в вашем регионе

**УСН**

Ставка (доходы):  % [Ставки УСН в вашем регионе](#)

Ставка (доходы - расходы):  %

**Патент**

Ставка налога:  % [Ставка патента в вашем регионе](#)

**Налог на прибыль (региональный)**

Ставка налога:  % [Ставка налога на прибыль в вашем регионе](#)

← → ☆ Сравнение режимов налогообложения

Заполнить

Регион: 50 Московская обл

Деятельность: Торговля розничная в нестационарных торговых объе...

Стоимость патента: 0 [Узнать стоимость](#)

Планируемые показатели за год

Доходы: 202 000 000

Расходы: 3 000 000

в т. ч. зарплата: 2 500 000 ?

в т. ч. НДС к вычету: 83 333

Средняя численность работников: 5 ?

В регионе могут применяться льготные [ставки налогов](#)

Скрывать неподходящие режимы



Налоговый период:  2024 г.  2025 г.

Налоговые режимы ИП	Сумма налогов	Доля налогов в доходах
УСН (доходы) при ставке НДС 20%	<a href="#">43 683 334 ?</a>	21,63%
УСН (доходы) при ставке НДС 5% или 7%	<a href="#">21 161 905 ?</a>	10,48%
УСН (доходы - расходы) при ставке НДС 20%	<a href="#">59 338 948 ?</a>	29,38%
УСН (доходы - расходы) при ставке НДС 5% или 7%	<a href="#">40 412 162 ?</a>	20,01%
Общий	<a href="#">59 238 948</a>	29,33%
Налоговые режимы ООО	Сумма налогов	Доля налогов в доходах
УСН (доходы) при ставке НДС 20%	<a href="#">43 683 334 ?</a>	21,63%
УСН (доходы) при ставке НДС 5% или 7%	<a href="#">21 161 905 ?</a>	10,48%
УСН (доходы - расходы) при ставке НДС 20%	<a href="#">59 037 584 ?</a>	29,23%
УСН (доходы - расходы) при ставке НДС 5% или 7%	<a href="#">38 680 440 ?</a>	19,15%
Общий	<a href="#">75 503 750</a>	37,38%



← → ☆ Сравнение режимов налогообложения

**Заполнить**

Регион: 50 Московская обл

Деятельность: Торговля розничная в нестационарных торговых объе...

Стоимость патента: 0 [Узнать стоимость](#)

**Планируемые показатели за год**

Доходы: 202 000 000

Расходы: 3 000 000

в т. ч. зарплата: 2 500 000 ?

в т. ч. НДС к вычету: 83 333

Средняя численность работников: 5 ?

В регионе могут применяться льготные [ставки налогов](#)

Скрывать неподходящие режимы

Налоговый период:  2024 г.  2025 г.

Налоговые режимы ИП	Сумма налогов	Доля налогов в доходах
УСН (доходы) при ставке НДС 20%	43 683 334 ?	21,63%
УСН (доходы) при ставке НДС 5% или 7%	21 161 905 ?	10,48%
УСН (доходы - расходы) при ставке НДС 20%	59 338 948 ?	29,38%
УСН (доходы - расходы) при ставке НДС 5% или 7%	40 412 162 ?	20,01%
Общий	59 238 948	29,33%
Налоговые режимы ООО	Сумма налогов	Доля налогов в доходах
УСН (доходы) при ставке НДС 20%	43 683 334 ?	21,63%
УСН (доходы) при ставке НДС 5% или 7%	21 161 905 ?	10,48%
УСН (доходы - расходы) при ставке НДС 20%	59 037 584 ?	29,23%
УСН (доходы - расходы) при ставке НДС 5% или 7%	38 680 440 ?	19,15%
Общий	75 503 750	37,38%

**УСН (доходы)**

<i>Показатель</i>	<i>Формула</i>	<i>Сумма, руб.</i>
<b>Планируемые показатели за год:</b>		
Доходы (Д)		139 292 778
Расходы (Р)		13 262 541
Фонд оплаты труда (ФОТ)		4 740 000
Средняя численность наемных работников		8
<b>1. Страховые взносы:</b>		<b>1 786 026</b>
1.1. По единому тарифу за работников	$(\text{ФОТ}) * 30\%$	1 422 000
1.2. От несчастных случаев за работников	$(\text{ФОТ}) * 0,2\%$	9 480
1.3. По единому тарифу за себя		53 658
1.6. С доходов	$[(\text{Д}) - 300\ 000] * 1\%$	300 888
<b>2. НДС:</b>		<b>6 632 989</b>
2.1. Начисленный	$(\text{Д}) * 5/105$	6 632 989
<b>3. Налог УСН:</b>	$(3.2) - (3.3)$	<b>6 173 561</b>
3.1. Доходы, принимаемые к налогообложению	$(\text{Д}) - (2.1)$	132 659 789
3.2. Налога начислено	$[(\text{Д}) - (2.1)] * 6\%$	7 959 587
3.3. Вычет страховых взносов	$(1), \text{ но не более } 50\% \text{ от } (3.2)$	1 786 026
<b>4. Итого к уплате (налоги и взносы):</b>	$(1) + (2) + (3)$	<b>14 592 577</b>
<b>Налоговая нагрузка, %:</b>	$(4) / (\text{Д}) * 100\%$	<b>10,48%</b>

Налоговый режим не может применяться, если:

- сумма доходов более 450 млн. рублей
- среднесписочная численность наемных работников более 130 человек
- стоимость основных средств более 200 млн. рублей

Границы исчисления НДС по пониженной ставке:

- сумма доходов до 250 млн. рублей - ставка НДС 5%
- сумма доходов более 250 млн. рублей - ставка НДС 7%

При применении ставок 5% или 7% нельзя принять к вычету "входной" НДС



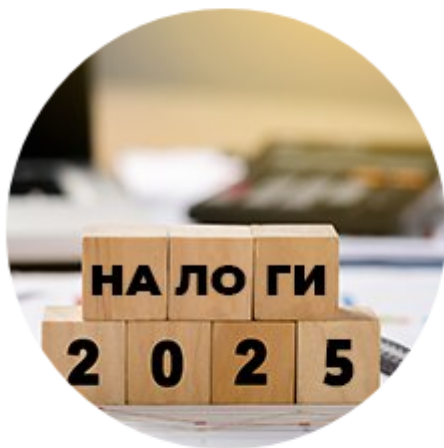


## Как выбрать оптимальный режим налогообложения на 2025 год с помощью 1С

📅 19.11.2024

★ 5

👁 6016



*Для сравнения режимов налогообложения и выбора оптимальной налоговой нагрузки в «1С.Бухгалтерии 8» предназначен налоговый калькулятор – сервис «Сравнение режимов налогообложения». При этом с 2025 года вступают в силу многочисленные изменения НК РФ, в том числе предусматривающие уплату НДС упрощенцами, повышение ставки налога на прибыль организаций, введение пятиступенчатой прогрессивной шкалы НДФЛ и др. Начиная с версии 3.0.160 в программе доступен обновленный*

*калькулятор, который поддерживает расчет налоговой нагрузки с учетом актуальных изменений законодательства. Эксперты 1С рассказывают о новых возможностях программы.*



The screenshot shows the 1C software interface. The top navigation bar includes the 1C logo, a menu icon, the text 'Основная рабочая баз... (1C:Предприятие)', a search bar with 'Поиск Ctrl+Shift+F', and user profile information 'Глория Бе.'. Below this is a secondary navigation bar with 'Сравнение режим...' and a search bar with 'Поиск (Ctrl+F)'. A left-hand navigation menu is highlighted in yellow, with 'Главное' and 'Налоги и отчеты' circled in red. The main content area is divided into several sections:

- Операции**
  - Ввести хозяйственную операцию
- Сервисы**
  - 1С:Плюс
- Задачи**
  - Задачи организации
  - Мои задачи
- Настройки**
  - Оплата сервиса / Продление
  - Функциональность
  - Организации
  - Внесение изменений в ЕГРЮЛ, ЕГРИП
  - Налоги и отчеты**
  - Учетная политика
  - План счетов
  - Персональные настройки
- Начало работы**
  - Помощник ввода остатков
  - Загрузка из 1С:Предприятия 7.7
  - Загрузка из 1С:Отчетность предпринимателя
  - Загрузка данных из другой учетной системы
- Информация**
  - Все новости
  - Начало работы
  - Обновления
  - Знакомство с программой
  - Новости
- Магазин расширений**
  - Перейти в Магазин расширений



← → Система налогообложения \*

**Записать и закрыть** Записать

Организация: Ромашка ООО (УСН Д-Р) ▾ 🗄

Применяется с: Январь 2025 г. ...

Основная система налогообложения:

- УСН (доходы)
- УСН (доходы минус расходы)
- АУСН (доходы)
- АУСН (доходы минус расходы)
- Общая

Совместно с основной системой налогообложения применяется:

- Торговый сбор ?
- НДС ?
- До пер

Дата перехода на УСН: ... 🗄

При доходе более 60 млн необходимо начислять НДС ×

Организация: Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р)

## Система налогообложения

Антикризис

УСН

**НДС**

ЕНВД

Страховые взносы (ИП)

[Все налоги и отчеты \(еще 14\)](#)

## Система налогообложения

### Настройте систему налогообложения

Вы включили уплату НДС при УСН. Перейдите на закладку **НДС** для выбора ставки налогообложения (5, 7 или 20%).

OK

УСН (доходы минус расходы)

Только патент

Общая

Совместно с основной системой налогообложения применяется:

Патент ?

Торговый сбор ?


НДС ?


До перехода на УСН применялся общий налоговый режим ?

Дата перехода на УСН:





← → ☆ **Настройки налогов и отчетов** 

Организация:  ▾ 


- Система налогообложения
- Антикризис
- УСН
- НДС**
- ЕНВД
- Страховые взносы (ИП)
- [Все налоги и отчеты \(еще 14\)](#)

### Налог на добавленную стоимость (НДС)

[История изменений](#)

При превышении дохода в 60 млн рублей, организациям и ИП на УСН доступны следующие ставки НДС:

- 5% при доходе до 250 млн рублей за 2024 год без права на вычет
- 7% при доходе от 250 до 450 млн рублей за 2024 год без права вычета

 Выбранную ставку необходимо применять не менее 12 кварталов подряд. Если вы выбрали ставку 5% или 7%, то вам необходимо выбрать вариант.

Также можно применять общую ставку налога в размере 20% (10%) с возможностью уменьшить сумму налога на сумму вычетов.

Выбрать выгодную ставку НДС поможет:  
Статья: [Как выбрать выгодную ставку НДС для УСН с 2025 года](#)  
Калькулятор: [Сравнение режимов налогообложения](#)

Начислять НДС по ставке:



- 5% (при доходе до 250 млн рублей)
- 7% (при доходе до 450 млн рублей)
- 20% (при доходе свыше 450 млн рублей или добровольно, с правом на вычет)


Порядок регистрации счетов-фактур на аванс:

▾

### Деятельность по ставке 0%

Для целей декларирования НДС при реализации по ставке 0% в программе организуется ведение учета по кодам операций.

- Указывать коды операций вручную 
- Установить соответствие между отгружаемыми ценностями и кодами операций 

Если код операции не указан, использовать значение по умолчанию:  

**Ставки 0%, 10% и Без НДС применяются к отдельным операциям**

- не к организации в целом

Начислять НДС по ставке:

- 5% (при доходе до 250 млн рублей)
- 7% (при доходе до 450 млн рублей)
- 20% (при доходе свыше 450 млн рублей или добровольно, с правом на вычет)



- Ставка **Без НДС** используется при осуществлении операций:
  - не подлежащих налогообложению (освобождаемых от налогообложения)
    - [ст. 149 НК РФ](#)
  - не признаваемых объектом налогообложения
    - [п. 2 ст. 146 НК РФ](#)
  - по реализации товаров (работ, услуг), местом реализации которых не признается территория РФ
    - [ст. 147 и 148 НК РФ](#)
- Ставка **0%** используется при осуществлении таких операций как:
  - экспорт товаров
  - перевозка товаров, пассажиров и багажа
  - работы (услуги), связанные с перевозкой товаров
  - операции с углеводородным сырьем
  - предоставление объектов туристской индустрии, включенных в Реестр и др.
    - [п. 1 ст. 164 НК РФ](#)

# Настройка налогов и отчетов

## Настройки НДС при ОСНО

Организация: АБВ-СОФТ АО (по факт приб)  

Система налогообложения

Антикризис

Налог на прибыль

НДС

Налог на имущество

НДФЛ


Страховые взносы


Акцизы

[Все налоги и отчеты \(еще 14\)](#)

### Налог на добавленную стоимость (НДС)

[История изменений](#)

- Организация освобождена от уплаты НДС ? 
- Ведется отдельный учет входящего НДС по способам учета Полный интерфейс

 Начисление НДС Организация применяет освобождение от уплаты НДС по ст. 145 или 145.1 НК РФ  Контролировать долю вычета   % ?

Порядок регистрации счетов-фактур на аванс:

#### Деятельность по ставке 0%

Для целей декларирования НДС при реализации по ставке 0% в программе организуется ведение учета по кодам операций.

- Указывать коды операций вручную ?
- Установить соответствие между отгружаемыми ценностями и кодами операций ?



Если код операции не указан, использовать значение по умолчанию:

# Настройка ставки НДС в карточке номенклатуры

← → ☆ Покраска стен (Номенклатура)

Основное [Цены](#) [Правила определения счетов учета](#) [Спецификации](#) [Назначения использования](#)

**Записать и закрыть** Записать   Печать -

Вид номенклатуры: Услуги

Наименование: Покраска стен

Полное наименование: Покраска стен

1С:Номенклатура: Выберите номенклатуру из сервиса

Маркировка и контроль: Нет

Периодичность услуги: Нет

Артикул: ?

Входит в группу: Услуги

Единица: м2 Квадратный метр

% НДС: 20% (5%, 7% при УСН) ? История

Цена продажи: 20% (5%, 7% при УСН)

Номенклатурная группа: 20/120

Производитель: 10% (5%, 7% при УСН)

10/110

Комментарий: 0%

Без НДС

> Описание

> Производство

> Малоценное оборудование и запасы, выданные сотрудникам ?



По умолчанию в документы реализации подставляется ставка НДС, указанная в настройках НДС:

- если на 01.01.2025 в настройках указана ставка **5%**, в документах реализации заполняется ставка **5%**
- если с 01.07.2025 в настройках указана ставка НДС **7%**, в документах реализации с 01.07.2025 заполняется ставка **7%**

# Настройка ставки НДС в карточке номенклатуры

← → ☆ Яйцо куриное столовое со, 10шт (Номенклатура)

Основное [Цены](#) [Правила определения счетов учета](#) [Спецификации](#) [Назначения исполнителей](#)

**Записать и закрыть** Записать   Печать -

Вид номенклатуры: Товары

Наименование: Яйцо куриное столовое со, 10шт

Полное наименование: Яйцо куриное столовое со, 10шт

1С:Номенклатура: Яйцо куриное столовое со, 10шт

Маркировка и контроль: Нет

Артикул: ?

Входит в группу:

Единица: шт Штука

% НДС: 10% (5%, 7% при УСН) ? История

Цена продажи: 20% (5%, 7% при УСН)

Номенклатурная группа: 20/120

Производитель: 10% (5%, 7% при УСН)

10/110

Комментарий: 0%

Без НДС

> Описание  
> Производство

- если в настройках указана ставка НДС **5%** или **7%**, в документах реализации заполняется ставка **5%** (**7%**)
- если в настройках указана ставка НДС **20%**, в документах реализации заполняется ставка **10%**

(ошибка **60019758** исправлена в версии 3.0.168)

# Настройка ставки НДС в карточке номенклатуры

← → ☆ Тonomетр (Номенклатура)

Основное [Цены](#) [Правила определения счетов учета](#) [Спецификации](#) [Назначения использовани](#)

**Записать и закрыть** Записать Печать -

Вид номенклатуры: Товары

Наименование: Тonomетр

Полное наименование: Тonomетр

1С:Номенклатура: Выберите номенклатуру из сервиса

Маркировка и контроль: Нет

Артикул: ?

Входит в группу:

Единица: шт Штука

% НДС: **Без НДС** ? История Код операции: 1 ?

Цена продажи: 20% (5%, 7% при УСН)

Номенклатурная группа: 20/1 20

Производитель: 10% (5%, 7% при УСН)

10/110

Комментарий: 0%

Без НДС

> Описание

> Производство



По умолчанию в документах реализации будет заполняться ставка **Без НДС** независимо от настроек НДС



# Настройка ставки НДС в карточке номенклатуры

← → ☆ Услуги гостиничные (Номенклатура)

Основное [Цены](#) [Правила определения счетов учета](#) [Спецификации](#) [Назначения](#)

**Записать и закрыть** Записать   Печать -

Вид номенклатуры: Услуги

Наименование: Услуги гостиничные

Полное наименование: Услуги гостиничные

1С:Номенклатура: Выберите номенклатуру из сервиса

Маркировка и контроль: Нет

Периодичность услуги: Нет

Артикул: ?

Входит в группу: Услуги

Единица: шт Штука

% НДС: 0% ? История

Цена продажи: 20% (5%, 7% при УСН)

Номенклатурная группа: 20/120

Производитель: 10% (5%, 7% при УСН)

10/110

Комментарий: 0%

Без НДС

> Описание

> Производство

- По умолчанию в документы реализации будет заполняться ставка **0%** независимо от настроек НДС
- При применении пониженных ставок НДС 5% и 7% нулевая ставка **правомерна не всегда**
- Программа не проверяет правомерность применения нулевой ставки!



Главная > Консультации по законодательству > Налоги и взносы > Налог на добавленную стоимость  
Когда НДС не платится > Если применяются льготы по НДС (ст. 149 НК РФ)

товаров, работ и услуг

☒ Когда НДС не платится

📄 Если отсутствует  
объект НДС

⊕ Если применяются  
льготы по НДС (ст. 149  
НК РФ)

⊕ Если налогоплательщик  
освобожден от уплаты  
НДС (ст. 145 НК РФ)

⊕ Момент определения  
налоговой базы

☒ Ставки НДС

⊕ Ставка НДС 0  
процентов

⊕ Ставка НДС 10  
процентов

< Назад



3

## Если применяются льготы по НДС (ст. 149 НК РФ)

Дата публикации 09.02.2024

Перечень операций, при осуществлении которых налогоплательщик не должен платить НДС (освобожденных от НДС), установлен [ст. 149 НК РФ](#) и является закрытым. Большая часть освобождений распространяется на социально значимые товары и услуги. Об условиях применения освобождения см. [подробнее](#).

Часть из этих освобождений налогоплательщики применяют в обязательном порядке ([п. 2 ст. 149 НК РФ](#)). Они рассмотрены в статье "[Льготы по НДС, от которых нельзя отказаться](#)".

При этом в [п. 3 ст. 149 НК РФ](#) содержится закрытый перечень льгот, по



1. [Настройки НДС при применении УСН](#)
2. **Учет НДС при УСН**
3. [НДС в рознице](#)
4. [Переходные положения](#)
5. [НДС налогового агента](#)
6. [НДС при посреднических операциях](#)
7. [Учет операций, не подлежащих налогообложению \(освобождаемых от налогообложения\)](#)
8. [Ответы на вопросы](#)



## НДС начисленный

- НДС с продаж
- НДС с полученных авансов

---

Книга продаж

## НДС к вычету

- НДС с авансов, зачтенных при отгрузке или возврате аванса
- НДС с возвратов товаров покупателями
- Входной НДС при применении ставки 20%

---

Книга покупок

## НДС к уплате

---

Декларация по НДС





← → ☆ Реализация услуг: Акт, УПД 0000-000011 от 10.01.2025 14:00:00 \*

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

Номер: 0000-000011 от: 10.01.2025 14:00:00 | Организация: Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р)

Контрагент: КВАДРАТ ООО | Расчеты: [Срок 10.01.2025, 62.01, 62.02, зачет аванса автоматически](#)

Договор: 447 от 07.11.2024 | [НДС в сумме](#)

Счет на оплату: | [Добавить](#)

[Добавить](#) | Подбор | | | | [Еще](#)

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счета учета
1	Покраска стен	м2	26 250,00	26 250,00	5%	1 250,00	26 250,00	<a href="#">90.01.1, Заказ №12345 (этап 2 Покраска стен)</a> , <a href="#">90.02.1, 90.03</a>
	Покраска стен							

Ставку НДС, установленную в документе реализации по умолчанию, можно поменять

← → ☆ Реализация услуг: Акт, УПД 0000-000011 от 10.01.2025 14:00:00 \*

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

Номер: 0000-000011 от: 10.01.2025 14:00:00
 
 Организация: Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р)

Контрагент: КВАДРАТ ООО
 
 Расчеты: [Срок 10.01.2025\\_62.01\\_62.02, зачет аванса автоматически](#)

Договор: 447 от 07.11.2024
 
[НДС в сумме](#)

Счет на оплату:
 
[Добавить](#)

Добавить
Подбор
↑
↓
📄
📄
Еще

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счета учета
1	Покраска стен	м2	26 250,00	26 250,00	5%	1 250,00	26 250,00	<a href="#">90.01.1_Заказ №12345 (этап 2 Покраска стен)_</a> <a href="#">90.02.1_90.03</a>
	Покраска стен							

← → ☆ Реализация услуг: Акт, УПД (создание) \*

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

Номер: [ ] от: 10.01.2025 0:00:00 | Организация: Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р)

Контрагент: **КВАДРАТ ООО** | Расчеты: [Срок 10.01.2025\\_62.01\\_62.02\\_зачет аванса автоматически](#)

Договор: 447 от 07.11.2024 | **НДС сверху**

Счет на оплату: [ ] [Добавить](#)

Добавить | Подбор | [↑] [↓] | Еще ▾

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счета учета
1	Покраска стен	м2	25 000,00	25 000,00	5%	1 250,00	26 250,00	<a href="#">90.01.1_Заказ №12345 (этап 2 Покраска стен)_</a> <a href="#">90.02.1_90.03</a>
	<i>Покраска стен</i>							



← → ☆ Движения документа: Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000011 от 10.01.2025 ...

Записать и закрыть

Обновить

Еще ▾

?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Дт Кт Бухгалтерский и налоговый учет (2)

НДС Продажи (1)

Реализация услуг (1)

Еще ▾

Дата	Дебет	Кредит	Сумма
10.01.2025	<b>62.01</b>	<b>90.01.1</b> Кол.: 1 КВАДРАТ ООО 447 от 07.11.2024 Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000011 от 10.01.2025 14:00:00	<b>26 250,00</b>
		Заказ №12345 (этап 2 Покраска стен) 5% Покраска стен	Реализация услуг
10.01.2025	<b>90.03</b>	<b>68.02</b>	<b>1 250,00</b>
	2	Заказ №12345 (этап 2 Покраска стен) 5%	Налог (взносы): начислено / уплачено Реализация услуг

НДС с реализации начисляется независимо:

- от факта оплаты покупателем
- от факта составления счета-фактуры



Книга продаж заполняется  
на основании записей  
регистра **НДС продажи**



☆ Движения документа: Реализация (а

.01.2025

Записать и закрыть

Обновить

 Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Дт Кт Бухгалтерский и налоговый учет (2)

НДС Продажи (1)

Реализация услуг (1)

N	Покупатель	Счет-фактура	Вид ценности	Ставка НДС	Дата оплаты	Документ оплаты	Событие	Дата события	Запись доп
• 1	КВАДРАТ ООО	Реализация (акт, накладная, УПД)...	Прочие работы и услуги	5%			Реализация	10.01.2025 14:00:00	Нет



← → ☆ Реализация услуг: Акт, УПД (создание) \*

Номер:  от: 10.01.2025 0:00:00
 
 Организация: Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р)

Контрагент: **КВАДРАТ ООО**

 Расчеты: [Срок 10.01.2025\\_62.01\\_62.02\\_зачет аванса автоматически](#)  
[НДС сверху](#)


Договор: 447 от 07.11.2024
 
 Счет на оплату:  [Добавить](#)

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счета учета
1	Покраска стен	м2	25 000,00	25 000,00	5%	1 250,00	26 250,00	<a href="#">90.01.1_Заказ №12345 (этап 2 Покраска стен)_90.02.1_90.03</a>
	<i>Покраска стен</i>							

УПД [Реквизиты продавца и покупателя](#)
 Документ подписан
 
 Всего: 26 250,00 руб. в т.ч. НДС: 1 250,00

Счет-фактура:

← → ☆ Реализация услуг: Акт, УПД (создание) \*



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

Номер:  от: 10.01.2025 0:00:00

Контрагент: КВАДРАТ ООО

Договор: 447 от 07.11.2024

Счет на оплату:

Добавить | Подбор | ↑ ↓ |  

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма
1	Покраска стен	м2	25 000,00	25 000
	Покраска стен			

- Акт об оказании услуг
- Акт на передачу прав
- Счет-фактура
- Универсальный передаточный документ (УПД)
- Счет на оплату
- Справка-расчет "Рублевые суммы документа в валюте"
- Конверт
- Комплект документов

УПД [Реквизиты продавца и покупателя](#)  Документ подписан

Всего: 26 250,00 руб. в т.ч. НДС: 1 250,00

Счет-фактура: [11 от 10.01.2025](#) ?

← → ☆ Реализация услуг: Акт, УПД (создание) \*

Номер:  от: 10.01.2025 0:00:00
 
 Организация: Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р)

Контрагент: **КВАДРАТ ООО**

 Расчеты: [Срок 10.01.2025\\_62.01\\_62.02\\_зачет аванса автоматически](#)  
[НДС сверху](#)


Договор: 447 от 07.11.2024
 
 Счет на оплату:  [Добавить](#)

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счета учета
1	Покраска стен	м2	25 000,00	25 000,00	5%	1 250,00	26 250,00	<a href="#">90.01.1_Заказ №12345 (этап 2 Покраска стен)_90.02.1_90.03</a>
	<i>Покраска стен</i>							

УПД [Реквизиты продавца и покупателя](#)
 Документ подписан
 
 Всего: 26 250,00 руб. в т.ч. НДС: 1 250,00



← → ☆ Реализация услуг: Акт, УПД (создание) \*

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

Номер: [ ] от: 10.01.2025 0:00:00

Контрагент: КВАДРАТ ООО

Договор: 447 от 07.11.2024

Счет на оплату: [ ]

Добавить | Подбор | ↑ ↓ | [ ] [ ]

Универсальный передаточный документ (УПД)

Счет на оплату

Справка-расчет "Рублевые суммы документа в валюте"

Конверт

Комплект документов

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счета учета
1	Покраска стен	м2	25 000,00	25 000,00	5%	1 250,00	26 250,00	<a href="#">90.01.1, Заказ №12345 (этап 2 Покраска стен), 90.02.1, 90.03</a>
	Покраска стен							

УПД [Реквизиты продавца и покупателя](#)  Документ подписан

Всего: 26 250,00 руб. в т.ч. НДС: 1 250,00

← → ☆ Поступление на расчетный счет 0000-000001 от 09.01.2025 17:00:00

Провести и закрыть Записать Провести АТ КТ Создать на основании Чек

Дата: 09.01.2025 17:00:00

По документу №: 11 от: 09.01.2025

Вид операции: Оплата от покупателя

Плательщик: КВАДРАТ ООО

Сумма: 26 250,00 руб. Разбить платеж

Договор: 447 от 07.11.2024 ? Счет расчетов: 62.01 Счет авансов: 62.02

Ставка НДС: 5%

Погашение задолженности: Автоматически

Сумма НДС: 1 250,00

Счет на оплату:

Статья доходов: Оплата от покупателей

Аванс в НУ: Доход УСН

Назначение платежа: Оплата по Договору 447

Списание с расчетного счета  
Счет-фактура выданный

Ставку НДС, установленную в документе поступления на р/с по умолчанию, можно поменять



← → ☆ **Счет-фактура выданный на аванс 2 от 09.01.2025** 🔗 ⋮ ✕

**Провести и закрыть** | Записать | Провести | | Печать | | Создать на основании ▾ | | | Еще ▾ | ?

Счет-фактура №: 0000-0000002 от: 09.01.2025 21:00:00 Организация: Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р) ▾

Контрагент: КВАДРАТ ООО ▾ ? Вид счета-фактуры: **На аванс** ▾

Документ-основание: Поступление на расчетный счет 0000-0000001 от ▾ ... Платежный документ №: 11 от: 09.01.2025

Идентификатор госконтракта:

Расшифровка суммы по ставкам НДС

Еще ▾

N	Номенклатура	Содержание услуги, доп. сведения	Сумма	% НДС	Сумма НДС
1	Покраска стен	Покраска стен	26 250,00	5/105	1 250,00

Всего: 26 250,00 руб. НДС (в т.ч.): 1 250,00

Код вида операции: 02 ... Авансы полученные

Составлен:  На бумажном носителе  В электронном виде

Выставлен (передан контрагенту): 09.01.2025

Состояние ЭДО: [Не начат](#)



← → ☆ **Счет-фактура выданный на аванс 2 от 09.01.2025** 🔗 ⋮ ✕

**Провести и закрыть** | Записать | Провести | | Печать | Создать на основании | | Еще | ?

Счет-фактура №:  от:  Организация:

Контрагент:  ? Вид счета-фактуры:

Документ-основание:  от Платежный документ №:  от:

Идентификатор госконтракта:

Расшифровка суммы по ставкам НДС

N	Номенклатура	Содержание услуги, доп. сведения	Сумма	% НДС	Сумма НДС
1	Покраска стен	<i>Покраска стен</i>	26 250,00	5/105	1 250,00

Всего:  руб. НДС (в т.ч.):

Код вида операции:  Авансы полученные

Составлен:  На бумажном носителе  В электронном виде

Выставлен (передан контрагенту):

Состояние ЭДО: [Не начат](#)





← → ☆ Движения документа: Счет-фактура выданный 0000-0000002 от 09.01.2025 21:00:00 [🔗](#) [⋮](#) [✕](#)

Записать и закрыть

Обновить

Еще ▾

?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

**АТ** **КТ** Бухгалтерский и налоговый учет (1)

Журнал учета счетов-фактур (1)

НДС Продажи (2)

Еще ▾

Дата	Дебет	Кредит	Сумма
09.01.2025	76.АВ	68.02	1 250,00
1	КВАДРАТ ООО Поступление на расчетный счет 0000-0000001 от 0...	Налог (взносы): начислено / уплачено	НДС по предоплате

НДС с аванса начисляется при выставлении счета-фактуры на аванс



← → ☆ Движения документа: Счет-фактура выданный 0000-0000002 от 09.01.2025 21:00:00

Записать и закрыть Обновить Еще ?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (1) Журнал учета счетов-фактур (1) НДС Продажи (2) Еще

Дата	Дебет	Кредит	Сумма
09.01.2025	76.АВ	68.02	1 250,00
1	КВАДРАТ ООО	Налог (взносы): начислено / уплачено	НДС по предоплате
	Поступление на расчетный счет 0000-0000001 от 0...		

Книга продаж заполняется на основании записей регистра **НДС продажи**

Начальная страница

Главное

Руководителю

Банк и касса

Продажи

Покупки

Склад

Производство

ОС и НМА

Зарплата и кадры

Операции

Отчеты

Справочники

Администрирование

Оплата

Помощь

## Банк

Платежные поручения

Платежные требования

Банковские выписки

## Финансы

Финансы организации

1С:Кредит

1С:Лизинг

1С:Открытие счета

1С:ФинОтчетность

## Антикризис

Льготные кредиты

## Денежные документы

Денежные документы

Поступление денежных документов

Выдача денежных документов

## Касса

Кассовые документы

Авансовые отчеты

Кассовые смены

Управление эквайринговым терминалом

Операции по платежным картам

Инвентаризация кассы

## Регистрация счетов-фактур

Счета-фактуры на аванс

Счета-фактуры налогового агента

## Онлайн-касса

Подключенные кассы

Управление фискальным устройством

Очередь чеков ККТ

Пробитые кассовые чеки

## Отчеты

Дополнительные отчеты

## Настройки

Банк и касса

Расчеты

## Сервис

Дополнительные обработки

## Информация

Новости

# Автоматическое формирование счетов-фактур на полученные авансы

← → ☆ **Регистрация счетов-фактур на аванс** 🔗 ⋮ ✕

Период: 01.01.2025 📅 - 31.03.2025 📅 ... Организация: Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р) ▾ 📄

N	Контрагент	Договор	Сумма	% ...	НДС	Документ-осно...	Сч...	Дата	Вал...	Валютная сумма	Счет-фактура
1	КВАДРАТ ...	447 от 07.11...	26 250,00	5/105	1 250,00	Поступление н...		31.03.2025	руб.	26 250,00	Счет-фактура выдан
2	ООО "ТФ "...	449 от 10.03...	840 000,00	5/105	40 000...	Поступление н...		31.03.2025	руб.	840 000,00	Счет-фактура выдан

[Открыть список счетов-фактур на аванс](#)

Всего:  руб. НДС (в т.ч.):

Нумерация счетов-фактур: [единая](#) ?

Счета-фактуры на аванс: [регистрируются, если аванс не зачтен в течение налогового периода](#) ?



Организация: Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р)

- Система налогообложения
- Антикризис
- УСН
- НДС**
- ЕНВД
- Страховые взносы (ИП)
- [Все налоги и отчеты \(еще 14\)](#)

## Налог на добавленную стоимость (НДС)

[История изменений](#)

При превышении дохода в 60 млн рублей, организация

- 5% при доходе до 250 млн рублей за 2024 год без пр
- 7% при доходе от 250 до 450 млн рублей за 2024 год

⚠ Выбранную ставку необходимо применять не мен вариант.

Также можно применять общую ставку налога в размер

Выбрать выгодную ставку НДС поможет:  
Статья: [Как выбрать выгодную ставку НДС для УСН с](#)  
Калькулятор: [Сравнение режимов налогообложения](#)

Начислять НДС по ставке:

- 5% (при доходе до 250 млн рублей)
- 7% (при доходе до 450 млн рублей)
- 20% (при доходе свыше 450 млн рублей или добровольно, с на вычет)

Порядок регистрации счетов-фактур на аванс:

- Не регистрировать счета-фактуры на авансы, зачтенные до конца налогового периода**
- Регистрировать счета-фактуры всегда при получении аванса
- Не регистрировать счета-фактуры на авансы, зачтенные в течение 5-ти календарных дней
- Не регистрировать счета-фактуры на авансы, зачтенные до конца месяца
- Не регистрировать счета-фактуры на авансы, зачтенные до конца налогового периода
- Не регистрировать счета-фактуры на авансы (п.13 ст.167 НК РФ)

Такой порядок допустим согласно Методическим рекомендациям по НДС для УСН

- [письмо ФНС России от 17.10.2024 № СД-4-3/11815@](#)



← → ☆ **Регистрация счетов-фактур на аванс** 🔗 ⋮ ✕

Период: 01.01.2025 📅 - 31.03.2025 📅 ... Организация: Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р) ▾ 📄

N	Контрагент	Договор	Сумма	НДС	Документ-осно...	Сч...	Дата	Вал...	Валютная сумма	Счет-фактура
1	КВАДРАТ ...	447 от 07.11...	26 250,00	5/105	1 250,00	Поступление н...	31.03.2025	руб.	26 250,00	Счет-фактура выдан
2	ООО "ТФ "...	449 от 10.03...	840 000,00	5/105	40 000...	Поступление н...	31.03.2025	руб.	840 000,00	Счет-фактура выдан

[Открыть список счетов-фактур на аванс](#)

Нумерация счетов-фактур: [единая](#)

Счета-фактуры на аванс: [регистрируются, если аванс не зачтен в течение налогового периода](#)

Всего: 866 250,00 руб. НДС (в т.ч.): 41 250,00



1C | Основная рабочая база [або... (1С:Предприятие)] | Поиск Ctrl+Shift+F | Глория Бел...

Начальная страница

- Главное
- Руководителю
- Банк и касса
- Продажи
- Покупки
- Склад
- Производство
- ОС и НМА
- Зарплата и кадры
- Дт Кт** **Операции**
- Отчеты
- Справочники
- Администрирование
- Оплата
- Помощь

Поиск (Ctrl+F)

### Бухгалтерский учет

- Журнал операций**
- Операции, введенные вручную
- Типовые операции
- Формирование уставного капитала
- Начисление дивидендов
- Журнал проводок

### Заккрытие периода

- Заккрытие месяца
- Справки-расчеты
- Регламентные операции
- Регламентные операции НДС**

### НДС

- Отражение начисления НДС
- Отражение НДС к вычету

### УСН

### Изменение режима налогообложения

- Помощник ввода остатков при смене объекта УСН
- Помощник по переходу на УСН

### Инвентаризация

- Акты инвентаризации расчетов
- Инвентаризация кассы
- Инвентаризация НЗП
- Инвентаризация НМА

Регламентные операции по счету за 2023 год

Помощник перехода на ЕНС

Личный кабинет ЕНС

Календарь уведомлений

**Ведение учета НДС требует выполнения регулярных регламентных операций**



← → **Регламентные операции НДС** : ×

Организация:  Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р) ▾

**+** Создать ▾ **Отчеты** ▾

Поиск (Ctrl+F) × **Еще** ▾ ?

Восстановление НДС	О...	От...	К...
Восстановление НДС по недвижимости	Л...	Гл...	
Начисление НДС по СМР хозспособом	Л...	Гл...	
Подтверждение нулевой ставки НДС			
Подтверждение оплаты НДС в бюджет			
Распределение НДС			
Списание НДС			
<b>Формирование записей книги покупок</b>	Л...	Гл...	
Формирование записей книги продаж			
Формирование записей раздела 7 декларации по НДС			

**Необходимость выполнения тех или иных операций подскажет помощник по учету НДС**

- будет реализован в следующих версиях программы





# Вычет НДС при зачете полученного аванса

← → ☆ Формирование записей книги покупок 0000-000001 от 31.01.2025 23:00:00

**Провести и закрыть** Записать Провести **Дт Кт** Заполнить документ **Еще ?**

Номер: 0000-000001 от: 31.01.2025 23:00:00 Организация: Лодочкин К. И. Им (УСН Д-Р)

## Вычеты НДС

**Полученные авансы (1)** Уменьшение стоимости реализации

Добавить ↑ ↓ Заполнить **Еще**

N	Покупатель	Документ аванса	Событие	Дата события	Сумма	% НДС	НДС
1	КВАДРАТ ООО	Поступление на расчетный счет 0000-000001 от 09.01.2025 17:00:00	Зачет аванса	10.01.2025	25 000,00	5/105	1 250,00



# Вычет НДС при зачете полученного аванса

← → ☆ Движения документа: Формирование записей книги покупок 0000-000001 от 31.01.2025... 🔗 ⋮ ✕

Записать и закрыть

Обновить

Еще ▾

?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Дт Кт Бухгалтерский и налоговый учет (1) НДС Покупки (1)

Еще ▾

Дата	Дебет	Кредит	Сумма
31.01.2025	68.02	76.АВ	1 250,00
1	Налог (взносы): начислено / уплачено	КВАДРАТ ООО Поступление на расчетный счет 0000-000001 от 09.0...	Вычет НДС по предоплате

Вычеты НДС отражаются в бухгалтерском учете и регистрах учета НДС





# Вычет НДС при возврате полученного аванса

← → ☆ **Формирование записей книги покупок (создание) \*** 🔗 ⋮ ✕

**Провести и закрыть** Записать Провести **ДТ** **КТ** Заполнить документ Еще ▾ ?

Номер:  от: 30.04.2025 0:00:00 Организация: Лодочкин К. И. Ин (УСН Д-Р) ▾ 🗑

**Вычеты НДС**

**Полученные авансы (1)** Уменьшение стоимости реализации

Добавить Заполнить Еще ▾

N	Покупатель	Документ аванса	Событие	Дата события	Сумма	% НДС	НДС	
1	ООО "ТФ "МЕГА"	Поступление на расчетный счет 0000-0000002 от 10.03.2025 17:00:00	Возврат аванса	10.04.2025	800 000,00	5/105	40 000,00	



# Вычет НДС при возврате товаров покупателем

← → ☆ Возврат: Товары 0000-000001 от 27.01.2025 7:00:00 🔗 ⋮ ✕

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

Номер:  от: 
Организация:

Контрагент: 
Склад:

Договор:

[НДС сверху](#)

Документ реализации:

Товары (1) Возвратная тара Расчеты НДС

Добавить
Подбор
Изменить
Заполнить
Еще

[Проверка и подбор](#)

№	Номенклатура	Единица измерения	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счет учета
1	Ткань мебельная	пог. м	2,000	700,00	1 400,00	5%	70,00	1 470,00	41.01

УКД

Всего:  руб. НДС (в т. ч.):

Корр. счет-фактура: Выписать корректировочный счет-фактуру

# Учет входного НДС при применении общей ставки НДС

← → ☆ Поступление услуг: Акт, УПД РО00-000002 от 31.01.2025 7:00:00

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

Акт, УПД №: 1 от: 31.01.2025  
 Номер: РО00-000002 от: 31.01.2025 7:00:00  
 Контрагент: АРЕНДОДАТЕЛЬ ООО  
 Договор: 1 от 31.12.2024  
 Счет на оплату:

Оригинал:  получен  СФ получен  
 Организация: Ромашка ООО (УСН Д-Р)  
 Расчеты: [Срок 31.01.2025, 60.01, 60.02, зачет ав...](#)  
[НДС сверху](#)

Упрощенец применяет общую ставку

Есть расхождения

Добавить | Подбор | ↑ ↓ | Еще

N	Номенклатура	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Расходы УСН
1	Аренда	50 000,00	50 000,00	20%	10 000,00	60 000,00	Принимаются
	Аренда за январь 2025 г.						

% НДС | НДС | Всего

УПД

Продавец предъявляет НДС по общей ставке

Всего: 60 000,00 руб. НДС (в т.ч.): 10 000,00

# Учет входного НДС при применении общей ставки НДС

← → ☆ Движения документа: Поступление (акт, накладная, УПД) PO00-000002 от 31.01.2025 ...

**Записать и закрыть** Обновить

Еще ?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

ДТ КТ Бухгалтерский и налогов...
Книга учета доходов и расходов (...)
Расшифровка К...
**НДС предъявляе...**
Расходы при ...

Еще ▾

Дата	Дебет	Кредит	Сумма
31.01.2025	<b>26</b>	<b>60.01</b>	<b>50 000,00</b>
	1 Основное подразделение Прочие затраты	АРЕНДОДАТЕЛЬ ООО 1 от 31.12.2024 Поступление (акт, накладная, УПД) PO00-000002 от...	Аренда за январь 2025 г. по вх.д. 1 от 31.01.2025
31.01.2025	<b>19.04</b>	<b>60.01</b>	<b>10 000,00</b>
	2 АРЕНДОДАТЕЛЬ ООО Поступление (акт, накладная, УПД) PO00-000002 от...	АРЕНДОДАТЕЛЬ ООО 1 от 31.12.2024 Поступление (акт, накладная, УПД) PO00-000002 от 31.01.2025 7:00:00	Аренда за январь 2025 г. по вх.д. 1 от 31.01.2025

# Вычет входного НДС при применении общей ставки НДС

← → ☆ Поступление услуг: Акт, УПД РО00-000002 от 31.01.2025 7:00:00

Провести и закрыть | Записать | Провести | **ДТ КТ** | Печать | Создать на основании | Еще | ?

Акт, УПД №: 1 от: 31.01.2025 | Оригиналы:  получен  СФ получен

Номер: РО00-000002 от: 31.01.2025 7:00:00 | Организация: Ромашка ООО (УСН Д-Р)

Контрагент: АРЕНДОДАТЕЛЬ ООО | Расчеты: [Срок 31.01.2025, 60.01, 60.02, зачет ав...](#)

Договор: 1 от 31.12.2024 | [НДС сверх...](#)

Счет на оплату: |  Есть расхождения

Добавить | Подбор | ↑ ↓ | Еще

N	Номенклатура	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Расходы УСН	Сч
1	Аренда	50 000,00	50 000,00	20%	10 000,00	60 000,00	Принимаются	26 за
	Аренда за январь 2025 г.							

Применяет общую ставку

УПД | Всего: 60 000,00 руб. НДС (в т.ч.): 10 000,00

Счет-фактура: [1/310120254 от 31.01.2025](#) ?

# Вычет входного НДС при применении общей ставки НДС

← → ☆ **Счет-фактура полученный на поступление 1/310120254 от 31.01.2025** 🔗 ⋮ ✕

**Записать и закрыть**    Записать    ДТ КТ    Печать    Создать на основании    📄    ✎    📄    Еще    ?

Счет-фактура №:  от:  📅 🗨️  Оригинал

Получен:  📅  Отообразить вычет НДС в книге покупок датой получения ?

Организация:  ▼ 📄

Контрагент:  ▼ 📄 ? КПП 771

Документы-основания: [Поступление \(акт, накладная, УПД\) Р000-000002 от 31.01.2025...](#) Измен

Документы об отгрузке: [Акт № 1 от 31.01.2025 г.](#)

Договор:  📄

Сумма:	<input type="text" value="60 000,00"/>	руб.	НДС (в т.ч.):	<input type="text" value="10 000,00"/>	из них по комиссии:	<input type="text" value="0,00"/>	руб.	НДС (в т.ч.):	<input type="text" value="0,00"/>
--------	----------------------------------------	------	---------------	----------------------------------------	---------------------	-----------------------------------	------	---------------	-----------------------------------

Код вида операции:  ... Получение товаров, работ, услуг

Способ получения:  На бумажном носителе     В электронном виде

Состояние ЭДО: [Пригласить АРЕНДОДАТЕЛЬ ООО к обмену электронными документами в 1С-ЭДО](#)

Флаг доступен, если не ведется отдельный учет НДС

# Вычет входного НДС при применении общей ставки НДС

← → ☆ Движения документа: Счет-фактура полученный Р000-000002 от 31.01.2025 ...

Записать и закрыть

Обновить

Еще ▾

?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

ДТ КТ Бухгалтерский и налоговый учет (1)

Журнал учета счетов-фактур (1)

НДС Покупки (1)

НДС предъявленный (1)

Еще ▾





Дата	Дебет	Кредит	Сумма
31.01.2025	68.02	19.04	10 000,00
1	Налог (взносы): начислено / уплачено	АРЕНДОДАТЕЛЬ ООО Поступление (акт, накладная, УПД) Р000-000002 ... <...>	НДС



Вычет входного НДС можно заявить независимо от факта оплаты поставщику






# Вычет входного НДС при применении общей ставки НДС



← → ☆ Счет-фактура полученный на поступление 1/310120254 от 31.01.2025

**Записать и закрыть** Записать  Печать Создать на основании    ЭДО

Счет-фактура №: 1/310120254 от: 31.01.2025   Оригинал

Получен: 31.01.2025 21:00:00   Отообразить вычет НДС в книге покупок датой получения ?

Организация: Ромашка ООО (УСН Д-Р)  

Контрагент: АРЕНДОДАТЕЛЬ ООО   ? [КПП 771801001](#)

Документы-основания: [Поступление \(акт, накладная, УПД\) Р000-000002 от 31.01.2025](#)

Документы об отгрузке: [Акт № 1 от 31.01.2025 г.](#)

Договор: 1 от 31.12.2024

Сумма: 60 000,00 руб. НДС (в т.ч.): 10 000,00 руб. НДС (в т.ч.):

Код вида операции: 01 ... Получение товаров, работ, услуг

Способ получения:  На бумажном носителе  В электронном виде

Состояние ЭДО: [Пригласить АРЕНДОДАТЕЛЬ ООО к обмену электронными документами в 1С-ЭДО](#)

Комментарий:

**Флаг можно снять, если нужно перенести вычет**



# Вычет входного НДС при применении общей ставки НДС

← → ☆ Поступление услуг: Акт, УПД РО00-000003 от 10.02.2025 7:00:00

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

Акт, УПД №: 95 от: 10.02.2025 | Оригинал:  получен

Номер: РО00-000003 от: 10.02.2025 7:00:00 | Организация: Ромашка ООО (УСН Д-Р)

Контрагент: ИП Кузякин П.П. | Расчеты: [Срок 10.02.2025, 30.01, 60.02, зачет аванса...](#)

Договор: 95 от 10.02.2025 | [НДС сверху.](#)

Счет на оплату: | **Упрощенец применяет общую ставку**

Есть расхождения

Добавить | Подбор | ↑ ↓ | Еще

N	Номенклатура	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Расходы УСН	Счета учета
1	Покраска стен	50 000,00	50 000,00	7%	3 500,00	53 500,00	Принимаются	<a href="#">26, Основное подразделение, Прочие затраты, 19.04</a>
	Покраска стен							

УПД | **Продавец предъявляет НДС по пониженной ставке**

УПД: [95 от 10.02.2025](#) | НДС (в т.ч.): 3 500,00

# Вычет входного НДС при применении общей ставки НДС

← → ☆ Поступление услуг: Акт, УПД РО00-000003 от 10.02.2025 7:00:00

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

Акт, УПД №: 95 от: 10.02.2025 | Оригинал:  получен

Номер: РО00-000003 от: 10.02.2025 7:00:00 | Организация: Ромашка ООО (УСН Д-Р)

Контрагент: ИП Кузякин П.П. | Расчеты: [Срок 10.02.2025, 60.01, 60.02, зачет аванса...](#)

Договор: 95 от 10.02.2025 | [НДС сверху](#)

Счет на оплату: |  Есть расхождения

Добавить | Под | Еще

N	Номенклатура	Счета учета
1	Покраска стен	<a href="#">26, Основное подразделение, Прочие затраты, 19.04</a>
	Покраска стен	

УПД:  УПД | НДС (в т.ч.): 3 500,00

УПД: [95 от 10.02.2025](#)

**Универсальный передаточный документ**

Код вида операции: 01 ... Получение товаров, работ, услуг

Отообразить вычет НДС в книге покупок

[Все реквизиты](#)

OK | Отмена

Упрощенец применяет общую ставку

# Отложенный вычет входного НДС при применении общей ставки НДС

← → ☆ Формирование записей книги покупок Р000-000001 от 30.06.2025 23:00:00 🔗 ⋮ ✕

Провести и закрыть
 Записать Провести ДТ КТ 📄 📄
 Заполнить документ ↖
Еще ▾ ?

Номер:  от:  📅
🗨 Организация:  ▾ 📄

Вычеты НДС

Приобретенные ценности (1)
Полученные авансы
Налоговый агент
Уменьшение стоимости реализации

Добавить ↑ ↓ Заполнить Еще ▾

N	Поставщик	Документ приобретения	Дата получения СФ	Вид ценности	Код вида операции	Сумма	% НДС	НДС
1	АРЕНДОДАТЕЛЬ ООО	Поступление (акт, накладная, УПД) Р000-000002 от 31.01.2025 7:00:00	31.01.2025	Прочие работы и услуги	01	50 000,00	20%	10 000,00



# Вычет входного НДС по ОС и НМА при применении общей ставки НДС

← → ☆ Поступление основных средств Р000-000006 от 14.01.2025 7:00:00

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

Накладная, УПД №: 987 от: 14.01.2025

Номер: Р000-000006 от: 14.01.2025 7:00:00

Контрагент: КВАДРАТ ООО

Договор: 444 от 09.02.2024

Способ отражения расходов по амортизации: Счет 26, Основное подразделение, Амортизация

Оригинал:  получен  СФ получен

Организация: Ромашка ООО (УСН Д-Р)

Местонахождение ОС: Основное подразделение

МОЛ: Оноло

Расчеты: Срок НДС

Упрощенец применяет общую ставку

Объекты предназначены для сдачи в аренду

Поступление одинаковых объектов можно отразить одной строкой, если выбрать основное средство - групповой объект.

Добавить | Поиск (Ctrl+F) | Еще

N	Основное средство	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счет учета	Счет аморти...	Счет НДС	Срок службы, мес.
1	Сервер	1	120 000,00	120 000,00	20%	24 000,00	144 000,00	01.01	02.01	19.01	36

УПД

Всего: 144 000,00 руб. НДС (в т.ч.): 24 000,00

Счет-фактура: 987 от 14.01.2025



# Вычет входного НДС по ОС и НМА при применении общей ставки НДС

← → ☆ **Счет-фактура полученный на поступление 987 от 14.01.2025** 🔗 ⋮ ✕

**Записать и закрыть** Записать АТ КТ Печать Создать на основании 📄 🖋️ 📄 Еще ?

Счет-фактура №:  от:  📅  Оригинал

Получен:  📅  Отобразить вычет НДС в книге покупок датой получения ?

Организация:  ▼ 📄

Контрагент:  ▼ 📄 ? [КПП 771801001](#)

Документы-основания: [Поступление \(акт, накладная, УПД\)](#)

Документы об отгрузке: [Акт № 987 от 14.01.2025 г.](#)

Договор:  от

Сумма:  руб. НДС (в т.ч.):

Код вида операции:  ...

Способ получения:  На бумажном носителе  В электронном виде

Независимо от включенного флага **НДС по ОС и НМА** можно заявить к вычету только при выполнении регламентной операции **Формировании записей книги покупок**





# Учет входного НДС при применении пониженных ставок НДС

← → ☆ Поступление услуг: Акт, УПД 0000-000002 от 31.01.2025 7:00:00

**Провести и закрыть** | Записать | Провести | **АТ КТ** | Печать | Создать на основании | [Иконки]

Акт, УПД №: **222** от: 31.01.2025 | Оригинал:  получен  не получен

Номер: 0000-000002 от: 31.01.2025 7:00:00 | Организация: Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р)

Контрагент: СОВРЕМЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО | Расчеты: [Срок 31.01.2025, 60.01, 60.02, зачет аванса авто...](#)

Договор: 222 от 10.01.2025 | [НДС сверху](#) [НДС включен в стоимость](#)

Счет на оплату: [ ]

Есть расхождения

Добавить | Подбор | [Иконки] | Еще ▾

N	Номенклатура	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Расходы УСН	Счета учета
1	Услуги связи	50 000,00	50 000,00	20%	10 000,00	60 000,00	Принимаются	<a href="#">26, Основное</a> <a href="#">подразделение, Прочие</a> <a href="#">затраты</a>
	Услуги связи							

УПД

Счет-фактура: [222 от 31](#)

Всего: 60 000,00 руб. НДС (в т.ч.): 10 000,00

Применяет пониженную ставку

НДС включен в стоимость

Всего 60 000,00

При применении пониженных ставок входной НДС учитывается в стоимости товаров (работ, услуг)



# Учет входного НДС при применении пониженных ставок НДС

← → ☆ Движения документа: Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000002 от 31.01.2025 ...

Записать и закрыть Обновить

Еще ?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет ... Книга учета доходов и расходов (раздел I) ... Расшифровка КУДиР ... Расходы при УСН ...

Еще ▾

Дата	Дебет	Кредит	Сумма
31.01.2025	26	60.01	60 000,00
1	Основное подразделение	СОВРЕМЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	Услуги связи по вх.д. 222 от 31.01.2025
	Прочие затраты	222 от 10.01.2025	
		Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000...	
31.01.2025	60.01	60.02	60 000,00
2	СОВРЕМЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	СОВРЕМЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	Зачет аванса поставщику
	222 от 10.01.2025	222 от 10.01.2025	
	Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000002 от 31.01.2025 7:00:00	Списание с расчетного счета 0000-000002 от 10.01.2025 18:00:00	



# Невозможность вычета входного НДС при применении пониженных ставок

← → ☆ **Счет-фактура полученный на поступление 222 от 31.01.2025** 🔗 ⋮ ✕

**Записать и закрыть** | Записать | **ДТ** | Печать | Создать на основании | | | | Еще | ?

Счет-фактура №:  от:   Оригинал

Получен:

Организация:

Контрагент:  ? [5001001](#)

Документы-основания: [Поступление \(акт, накладная, УПД\) 0000-000002 от 31.01.2025 7...](#)

Документы об отгрузке: [Акт № 222 от 31.01.2025 г.](#)

Договор:

Сумма:	<input type="text" value="60 000,00"/>	руб.	НДС (в т.ч.):	<input type="text" value="10 000,00"/>	из них по комиссии:	<input type="text" value="0,00"/>
--------	----------------------------------------	------	---------------	----------------------------------------	---------------------	-----------------------------------

Код вида операции:  ...

Способ получения:  На бумажном носителе  В электронном виде

Состояние ЭДО: [Пригласить СОВРЕМЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО к обмену электронными документами в 1С-ЭДО](#)

При применении пониженных ставок вычеты входного НДС недоступны



# Невозможность вычета входного НДС при применении пониженных ставок

← → ☆ Формирование записей книги покупок 0000-000001 от 31.01.2025 23:00:00

Провести и закрыть Записать Провести ДТ КТ Заполнить документ Еще ?

Номер: 0000-000001 от: 31.01.2025 23:00:00 Организация: Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р)

Вычеты НДС

Полученные авансы (1) Уменьшение стоимости реализации

Добавить ↑ ↓ Заполнить Еще

N	Покупатель	Документ аванса	Событие	Дата	Сумма	% НДС	НДС
1	КВАДРАТ ООО	Поступление на расчетный счет 0000-000001 от 09.01.2025 17:00:00	Зачет аванса				1 250,00

При применении пониженных ставок НДС отсутствует закладка **Приобретенные ценности**

# Учет входного НДС при применении пониженных ставок НДС

← → ☆ Поступление услуг: Акт, УПД 0000-000002 от 31.01.2025 7:00:00

Акт, УПД №:  от: 
Оригинал:  получен  СФ получен

Номер:  от: 
Организация:

Контрагент: 
Расчеты: [Срок 31.01.2025, 60.01, 60.02, зачет аванса авто...](#)

Договор: 
[НДС сверху](#) НДС включен в стоимость

Счет на оплату:

Есть расхождения

N	Номенклатура	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Расходы УСН	Счета учета
1	Услуги связи	50 000,00	50 000,00	20%	10 000,00	60 000,00	Принимаются	<a href="#">26, Основное подразделение, Прочие затраты</a>
	Услуги связи							

УПД

НДС (в т.ч.):

Счет-фактура: [222 от 31.01.2025](#)

Нужно ли регистрировать полученные счета-фактуры?

- Учет НДС ведется **независимо от учета налога, уплачиваемого при УСН**
  - используются разные регистры
- НДС с отгрузки начисляется **независимо от признания доходов УСН**
  - кассовый метод не применяется
- Для ведения учета НДС **недостаточно вести только учет поступивших денежных средств**
  - даже при УСН «доходы»
- Для корректного расчета НДС **важна последовательность проведения документов**
  - при ведении учета в сторонних программах важно правильно организовать обмен данными, в том числе при торговле через свой интернет-сайт



# Доходы по УСН при применении НДС

← → ☆ Поступление на расчетный счет 0000-000001 от 09.01.2025 17:00:00

**Провести и закрыть** Записать Провести **ДТ** **КТ** Создать на основании Чек **Еще** **?**

Дата: 09.01.2025 17:00:00 Счет учета: 51

По документу №: 11 от: 09.01.2025 Организация: Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р)

Вид операции: Оплата от покупателя

Плательщик: КВАДРАТ ООО

Сумма: 26 250,00 руб. [Разбить платеж](#)

Договор: 447 от 07.11.2024 Счет расчетов: 62.01 Счет авансов: 62.02

Ставка НДС: 5% Погашение задолженности: Автоматически

Сумма НДС: 1 250,00

Счет на оплату:

Статья доходов: Оплата от покупателей

Аванс в НУ: Доход УСН

Назначение платежа: Оплата по Договору 447 от 07.11.2024, в т.ч. НДС (5%)

**НДС, начисленный с реализации и авансов в доходах не учитывается**



← → ☆ Движения документа: Поступление на расчетный счет 0000-000001 от 09.01.2025 17:00:0

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (1) Книга учета доходов и расходов (раздел I) (1)

N	Содержание	Доходы	Расходы	Доходы всего	Организация	Вид расхода
			в т.ч. входящий НДС	Расходы всего		Первичный документ
• 1	Поступила на банковский счет оплата от покупателя "ООО "Квадрат"" по договору "447 от 07.11.2024" Предъявленный покупателем НДС в сумме 1 250,00 руб...	25 000,00		26 250,00	Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р)	09.01.2025, № 11

# Расходы по УСН при применении пониженных ставок НДС

← → ☆ Поступление услуг: Акт, УПД 0000-000002 от 31.01.2025 7:00:00

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

Акт, УПД №: 222 от: 31.01.2025 | Организация: Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р) | Оригиналы:  получен  СФ получен

Номер: 0000-000002 от: 31.01.2025 7:00:00 | Расчеты: [Срок 31.01.2025, 60.01, 60.02, зачет аванса авто...](#)  
[НДС сверху](#) [НДС включен в стоимость](#)

Контрагент: СОВРЕМЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО | Договор: 222 от 10.01.2025 | Счет на оплату: [ ]

Есть расхождения

N	Номенклатура	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Расходы УСН	Счета учета
1	Услуги связи	50 000,00	50 000,00	20%	10 000,00	60 000,00	Принимаются	<a href="#">26, Основное подразделение, Прочие затраты</a>
	Услуги связи							

Всего: 60 000,00 руб. НДС (в т.ч.): 10 000,00

Счет-фактура: [222 от 31](#)

При применении пониженных ставок входной НДС учитывается в стоимости товаров (работ, услуг)



# Расходы по УСН при применении пониженных ставок НДС

← → ☆ Движения документа: Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000002 от 31.01.2025 ...

Записать и закрыть Обновить Еще ▾

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет ... **Книга учета доходов и расходов (раздел I) ...** Расшифровка КУДиР ... Расходы при УСН ...

Еще ▾

N	Содержание	Доходы	Расходы	Доходы всего	Организация	Вид расхода
			в т.ч. входящий НДС	Расходы всего		Первичный документ
• 1	Оказаны услуги поставщиком "ООО "СОВРЕМЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ" по договору "222 от 10.01.2025" в счет предварительной оплаты.		60 000,00 10 000,00		Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р)	Услуги 31.01.2025, № 222

# Расходы по УСН при применении общей ставки НДС

← → ☆ Поступление услуг: Акт, УПД РО00-000002 от 31.01.2025 7:00:00

Провести и закрыть
Записать
Провести
ДТ КТ
Печать
Создать на основании
Еще
?

Акт, УПД №: 1 от: 31.01.2025

Номер: РО00-000002 от: 31.01.2025 7:00:00

Контрагент: АРЕНДОДАТЕЛЬ ООО

Договор: 1 от 31.12.2024

Счет на оплату:

Есть расхождения

Добавить
Подбор
↑
↓
Еще

N	Номенклатура	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Расходы УСН
1	Аренда	50 000,00	50 000,00	20%	10 000,00	60 000,00	Принимаются
	Аренда за январь 2025 г.						

УПД
 Всего: 60 000,00 руб. НДС (в т.ч.): 10 000,00

Счет-фактура: [1/310120254 от 31.01.2025](#)

При применении общей ставки входной НДС учитывается обособленно, чтобы его можно было заявить к вычету



# Расходы по УСН при применении общей ставки НДС

← → ☆ Движения документа: Поступление (акт, накладная, УПД) РО00-000002 от 31.01.2025... [↗](#)

Записать и закрыть

Обновить

Еще ▾

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налогов... **Книга учета доходов и расходов (...)** Расшифровка К... НДС предъявле... Расходы пр

Еще

N	Содержание	Доходы	Расходы	Доходы всего	Организация	Вид расхода
			в т.ч. входящий НДС	Расходы всего		Первичный документ
• 1	Оказаны услуги поставщиком "ООО "АРЕНДОДАТЕЛЬ"" по договору "1 от 31.12.2024" в счет предварительной оплаты.		50 000,00		Ромашка ООО (УСН Д-Р)	Услуги 31.01.2025, № 1



# Предупреждение о превышении границы применения ставки НДС 5%



## ★ Банковские выписки



Дата:    Организация:  Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р)

Доходы превысили границу применения пониженной ставки НДС 5% (269,82 из 250 млн руб).  
Необходимо применять ставку НДС 7% с месяца, следующего за тем, в котором произошло превышение. [Настроить НДС](#)



01.01.2025 - 31.12.2025

🔗	Дата ↓	Поступление	Списание	Назначение платежа	Контрагент	Номер чека	Вид операции
	09.01.2025	26 250,00		Оплата по Договору 447 от 07.11.2024, в...	КВАДРАТ ООО		Оплата от покупателя
	09.01.2025		600 000,00	Оплата по договору Без договора...	СОВРЕМЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО		Оплата поставщику
	10.01.2025		60 000,00	Оплата по договору 222 от 10.01.2025...	СОВРЕМЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО		Оплата поставщику
	10.02.2025	105 000,00			ЛЮТИК ООО		Оплата от покупателя
	10.03.2025	284 000 000,00			ООО "ТФ "МЕГА"		Оплата от покупателя
	10.04.2025		840 000,00		ООО "ТФ "МЕГА"		Возврат покупателю

The screenshot shows the 1C software interface. At the top, there is a navigation bar with the 1C logo, a menu icon, the text 'Основная рабочая база [або... (1С:Предприятие)]', a search bar with 'Поиск Ctrl+Shift+F', and system icons for notifications, clock, and user profile 'Глория Бел...'. On the left, a yellow sidebar contains a list of menu items: 'Начальная страница', 'Главное', 'Руководителю', 'Банк и касса', 'Продажи', 'Покупки', 'Склад', 'Производство', 'ОС и НМА', 'Зарплата и кадры', 'Операции', 'Отчеты', 'Справочники', 'Администрирование', 'Оплата', and 'Помощь'. The 'Отчеты' item is highlighted with a red box. The main content area is divided into several sections: 'Универсальный отчет', 'Анализ учета' (with sub-items: 'Экспресс-проверка', 'Анализ учета по налогу на прибыль', 'Анализ учета по НДС', 'Анализ учета по УСН', 'Наличие счетов-фактур', 'Оценка риска налоговой проверки'), 'Отчеты для руководителя' (with sub-item: 'Анализ финансовых результатов'), 'Отчетность в банки' (with sub-item: '1С:ФинОтчетность'), '1С-Отчетность' (with sub-items: 'Календарь отчетности', 'Регламентированные отчеты', 'Уведомления, сообщения и заявления', 'Письма', 'Сверки', 'Личные кабинеты', 'ЕГРЮЛ', 'Подключить 1С-Отчетность'), and 'НДС' (with sub-items: 'Отчетность по НДС', 'Книга покупок', 'Книга продаж', 'Журнал учета счетов-фактур', 'Реестр к разделу 7 декларации'). The 'НДС' section is also highlighted with a red rounded rectangle. On the right side, there is a search bar 'Поиск (Ctrl+F)', a settings gear icon, and a vertical list of links: 'Помощь', 'Справка', 'Доходы', 'Отчеты', 'Регистр', 'Отчеты', 'Дополн...', 'Информ', and 'Новост'.





- + НДС при возврате товаров
- + НДС при недопоставке (перепоставке) товаров
- + НДС при экспорте и импорте
- + НДС при экспорте и импорте в ЕАЭС
- + Налоговые документы и отчеты
- + Переходный период при изменении ставки НДС на 20 процентов

**[-] Уплата и учет НДС при УСН**

- + Приобретение товаров
- + Реализация товаров
- + Возврат товаров

Исчисление и уплата налога

Отчетность по налогу

< Назад



## Уплата и учет НДС при УСН

Приобретение товаров

Реализация товаров

Возврат товаров



1. [Настройки НДС при применении УСН](#)
2. [Учет НДС при УСН](#)
3. **НДС в рознице**
4. [Переходные положения](#)
5. [НДС налогового агента](#)
6. [НДС при посреднических операциях](#)
7. [Учет операций, не подлежащих налогообложению \(освобождаемых от налогообложения\)](#)
8. [Ответы на вопросы](#)





← → ☆ Отчет о розничных продажах 0000-000001 от 10.01.2025 (Розничный магазин) 🔗 ⋮ ✕

**Провести и закрыть**    Записать    Провести    АТ КТ    Справка-отчет кассира (КМ-6)    Создать на основании ▾    Еще ▾    ?

Номер:  от:  📅 🗨️    Счет кассы:  ▾ 🗨️  
Склад:  ▾ 🗨️    Организация:  ▾ 🗨️  
Статья ДДС:  ▾ 🗨️    НДС сверху

Товары (1)    Возвраты    Агентские услуги    Безналичные оплаты (1)    Возврат безналичной оплаты

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	<span style="border: 1px solid red; padding: 2px;">% НДС</span>	НДС	Всего	Счет учета	Счет учета НДС	Счет доходов
1	Фурнитура	150,000 шт	115,00	17 250,00	5%	862,50	18 112,50	41.01	90.03	90.01.1



# Начисление НДС в рознице Безналичные оплаты



☆ Отчет о розничных продажах 0000-000001 от 10.01.2025 (Розничный магазин)



**Провести и закрыть**    Записать    Провести       Справка-отчет кассира (КМ-6)    Создать на основании ▾    Еще ▾    ?

Номер:  от:     Счет кассы:  ▾

Склад:  ▾    Организация:  ▾

Статья ДДС:  ▾    [НДС сверху](#)

Товары (1)    Возвраты    Агентские услуги    **Безналичные оплаты (1)**    Возврат безналичной оплаты

N	Вид оплаты	Сумма
1	Сбер	1 050,00



← → ☆ Движения документа: Отчет о розничных продажах 0000-000001 от 10.01.2025 14:00:00 [🔗](#) [⋮](#)

**Записать и закрыть** Обновить

Еще ▾ ?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

АТ КТ Бухгалтерский и налог... Книга учета доходов и расходо... Расшифровка ... НДС Про... Прочие ра... Расходы пр...

Еще ▾

Дата	Дебет	Кредит	Сумма
10.01.2025	90.02.1	41.01 Кол.: 150,000	13 500,00
1	<...>	Фурнитура Основной склад Поступление (акт, накладная, УПД) 0000...	Реализация товаров в розницу
10.01.2025	62.P		18 112,50
2	Основной склад		
10.01.2025	57.03		1 050,00
3	ПАО СБЕРБАНК 011 от 31.12.2024		учтена оплата платежной картой
10.01.2025	50.01		17 062,50
4	Розничная выручка		розницу за наличную...
10.01.2025	90.03	68.02	862,50
5	<...> 5%	Налог (взнос): начислено / уплачено	Реализация товаров

НДС с реализации начисляется сразу при отражении розничных продаж независимо от способа и момента оплаты:

- наличные
- эквайринг
- ...

862,50





# Поступление по платежным картам Доходы УСН

← → ☆ Поступление на расчетный счет 0000-000005 от 15.01.2025 17:00:00

**Провести и закрыть** Записать Провести **ДТ КТ** Создать на основании [иконка] [иконка] [иконка] Чек Еще ?

Дата: 15.01.2025 17:00:00 [календарь] [иконка] Счет учета: 51 [выпадающий список] [иконка]

По документу №: 46 от: 15.01.2025 [календарь] Организация: Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р) [выпадающий список] [иконка]

Вид операции: Поступление по платежным картам [выпадающий список]

Платательщик: ПАО СБЕРБАНК [выпадающий список] [иконка]

Сумма без комиссии: 1 050,00 [календарь] руб. [Разбить платеж](#)

Комиссия: 0,00 [календарь]

Счет расчетов: 57.03 [выпадающий список] [иконка] Счет затрат: 91.02 [выпадающий список] [иконка]

Статья доходов: Оплата от покупателей [выпадающий список] [иконка] ? Прочие доходы и расходы: Расходы на услуги банков [выпадающий список] [иконка]

Договор: 011 от 31.12.2024 [выпадающий список] [иконка] ? Реализуемые активы: [выпадающий список] [иконка]

**ДТ КТ** Бухгалтерский и налоговый учет (1) **Книга учета доходов и расходов (раздел I) (1)** Прочие расчеты (1)

N	Содержание	Доходы	Расходы	Доходы (ЕНВД)	Доходы всего	Организация
			в т.ч. входящий НДС		Расходы всего	
1	Зачислена выручка от продаж по платежным картам (банковским кредитам) банком-эквайером "ПАО СБЕРБАНК" по договору "011 от 31.12.2024"....	1 000,00			1 050,00	Лодочкин К. И. ИП



← → ☆ **Счета-фактуры выданные** 🔗 ⋮ ✕

Контрагент:   Организация:  Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р)

+ Создать ▾
📄
ДТ КТ
🖨 Печать ▾
✉
Создать на основании ▾
📄
✍
📄
📄 ЭДО ▾
Отчеты ▾
Поиск (Ctrl+F) ✕
Еще ▾
?




Счет-фактура на реализацию	Счет-фактура на аванс	Счет-фактура на аванс комитента	Счет-фактура на аванс комитента на закупку	Счет-фактура налогового агента	Счет-фактура на суммовую разницу	Сводная справка по розничным продажам	Корректировочная справка по розничным продажам	Корректировочный счет-фактура...	Исправление счета-фактуры...
31.03.2025	16	1 470							
31.03.2025	17	840 000							



Контрагент	Вид счета-факт...	Организация	Договор	Документ-основание
КВАДРАТ ООО	На аванс	Лодочкин К. И. ...		Поступление на расче...
КВАДРАТ ООО	На реализацию	Лодочкин К. И. ...	447 от 07.11.2024	Реализация (акт, накл...
ООО "ТФ "МЕГА"	На реализацию	Лодочкин К. И. ...		Отчет комиссионера (...)
ДЕЛЬТА ООО	На реализацию	Лодочкин К. И. ...		Отчет комиссионера (...)
КВАДРАТ ООО	На реализацию	Лодочкин К. И. ...	447 от 07.11.2024	Реализация (акт, накл...
КВАДРАТ ООО	Корректировочн...	Лодочкин К. И. ...	447 от 07.11.2024	Возврат товаров от по...
	Сводная справ...	Лодочкин К. И. ...		Отчет о розничных пр...
	Сводная справ...	Лодочкин К. И. ...		Отчет комиссионера (...)
				Реализация (акт, накл...
				Реализация (акт, накл...
				Возврат товаров от по...
				Поступление на расче...


**По операциям розничной торговли, облагаемым НДС:**

- счета-фактуры не выставляются
- в книге продаж регистрируется сводная справка за период, содержащая суммарные данные по операциям, совершенным в течение календарного месяца (квартала)

← → ☆ Сводная справка по розничным продажам Р1 от 31.01.2025 🔗 ⋮ ✕

**Записать и закрыть**   Записать   АТ КТ   Заполнить     Сводная справка      Еще ▾   ?

Сводная справка №: 0000-Р000001   от: 31.01.2025 21:00:00  

Организация: Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р) ▾ 

Документы-основания: [Отчет о розничных продажах 0000-000001 от 10.01.2025 14:00:00](#) [Изменить](#)

Сумма: 18 112,50 руб. НДС (в т.ч.): 862,50

Код вида операции: 26   Реализация товаров, работ, услуг неплательщикам НДС, получение авансов





< Назад

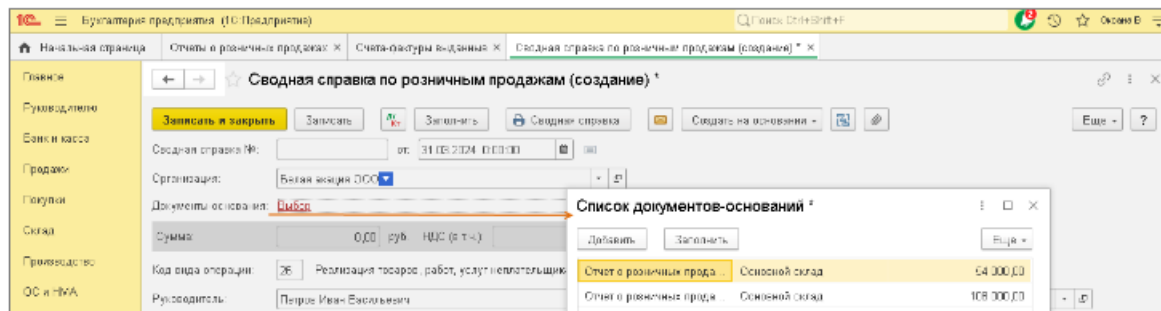


## Формирование сводной справки по розничным продажам

Регламентная операция "Формирование сводной справки по розничным продажам" выполняется для отражения в книге продаж суммарных (сводных) данных по операциям розничной продажи, совершенных в течение календарного месяца (квартала) в соответствии с п. 3 Правил ведения книги продаж, утв. постановлением Правительства РФ от 26.12.2011 № 1137.

Для заполнения сводной справки откройте ссылку "Выбор" и заполните список документов-оснований по кнопке "Добавить" или "Заполнить" (для автоматического заполнения) (рис. 6).

Рис. 6



- [-] Отчетность по налогу на добавленную стоимость
- [+] Новое в справочнике
- [-] Подготовка к составлению отчетности по НДС в «1С:Бухгалтерии 8»
  - 10 Проверка учета операций для целей НДС
  - 10 Регламентные операции по учету НДС
  - 10 Составление книг продаж и покупок
  - 10 Экспресс-проверка состояния налогового учета по НДС
- [+] Составление декларации по НДС в «1С:Бухгалтерии 8»
- [+] Уточнение показателей декларации по НДС



Главная > Инструкции по учету в программах 1С > 1С:Бухгалтерия 8 в примерах >  
Учет по налогу на добавленную стоимость > НДС при возврате товаров > Возврат товара от покупателя  
Возврат товаров от покупателей в розничной торговле

которые не  
выставлялся счет-  
фактура

🔒 Возврат товаров от  
покупателей в  
розничной торговле

🔒 Возврат от  
покупателя-  
плательщика НДС  
части товаров,  
принятых на учет, по  
договору в у.е.

🔒 Возврат товаров,  
отгруженных  
покупателю по  
договору с особым  
условием перехода  
права собственности

⊕ Возврат товара  
поставщику

⊕ НДС при недопоставке

Справка

1С:БП 3.0

< Назад



5



## Возврат товаров от покупателей в розничной торговле



Смотрите

Покупат  
непродо  
продавц  
товара с  
отсутств  
приобре

При возвратах товара в рознице  
в книге покупок регистрируется  
корректировочная справка, содержащая  
суммарные (сводные) данные  
по операциям возврата, совершенным  
в течение месяца (квартала)

ст. 502 ГК РФ, п. 1, п. 2 ст. 25 Закона РФ от 07.02.1992 № 2300-1 "О защите



← → ☆ **Функциональность программы**

Поиск функциональности  ×

**Розничная торговля**

- Учет товаров в розничной торговле  
Печать фискальных и товарных чеков, формирование отчетов о розничных продажах
- Подарочные сертификаты **Полный интерфейс**  
Продаются и принимаются к оплате подарочные сертификаты
- Предоплата**  
Получение и зачет предоплат в розничной торговле
- Алкогольная продукция **Полный интерфейс**  
Розничная продажа и алкогольной продукции

Функциональность, которая включается и не может быть отключена:

[Розничная торговля](#)

**Учет предоплат в розничной торговле можно вести:**

- обезличенно
- по контрагенту **Розничный покупатель**
- в разрезе конкретных покупателей
- с выставлением счета на оплату и отражением на их основании розничных продаж



← → ☆ Отчет о розничных продажах 0000-000001 от 10.01.2025 (Розничный магазин) 🔗 ⋮ ✕

**Провести и закрыть**    Записать    Провести       Справка-отчет кассира (КМ-6)    Создать на основании ▾          Еще ▾    ?

Номер:  от:     Счет кассы:  ▾

Склад:  ▾    Организация:  ▾

Статья ДДС:  ▾    [НДС сверху](#)

Товары (1)    Возвраты    Агентские услуги    **Предоплаты**    Зачет предоплаты    Безналичные оплаты (1)    Возврат безналичной оплаты    Оплата счетов

       ✕    Еще ▾

N	Контрагент	Получено	Возвращено	Ставка НДС	Счет расчетов





# Учет предоплаты в рознице Формирование авансовых счетов-фактур

← → ☆ Регистрация счетов-фактур на аванс 🔗 ⋮ ✕

Период: 01.01.2025 - 31.03.2025 Организация: Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р)

Добавить Заполнить **Выполнить** Еще ?

N	Контрагент	Договор	Сумма	% НДС	НДС	Документ-основание	Счет на оплату	Дата
1	ДЕЛЬТА ООО	<Комиссия>	4 830,00	5/105	230,00	Отчет комиссионера (агента) 0000-00...		10.01.2025
2	КВАДРАТ ООО	447 от 07.11.2024	26 250,00	5/105	1 250,00	Поступление на расчетный счет 0000...		09.01.2025
3	ООО "ТФ "МЕГА"	<Комиссия>	9 660,00	5/105	460,00	Отчет комиссионера (агента) 0000-00...		09.01.2025
4	Розничный покупатель	451 от 14.01.2025	21 000,00	5/105	1 000,00	Операция по платежной карте 0000-0...		31.03.2025
5	Физические лица - розница	Без договора	10 500,00	5/105	500,00	Поступление наличных 0000-000001 ...		31.03.2025

- С введением НДС для ряда упрощенцев появляется необходимость отражать ставки 5% и 7% в чеках ККТ
- Новые ставки НДС должны быть поддержаны:
  - на стороне приемного комплекса ФНС
  - у ОФД
  - в используемой кассе
  - в вашей программе





← → ★ Реализация товаров: Накладная, УПД 0000-000002 от 01.01.2025 12:00:15

Провести и закрыть | Записать | Провести | ДТ КТ | Печать | Создать на основании | Чек | ЭДО

Номер: 0000-000002 от: 01.01.2025 12:00:15 Организация: Системы и Компоненты

☆ Чек \*

Печать чека  Печатать чек  Отправить email  Адрес эл. почты   Отправить SMS

Организация: Системы и Компоненты Оплачено ранее: 900

Налогообложение чека: Упрощенная доход минус расход Осталось оплатить: 600

Товары и услуги: [Собственные товары и услуги](#)

Чек коррекции

Добавить ↑ ↓ Поиск (Ctrl+F) x

N	Наименование	Код СИЗ	Количество	Цена	Сумма	Ставка НДС
1	Страховочный трос		1,000	1 500,00	1 500,00	5%

```
=====
                ООО "Системы и Компоненты"
                ул. Продажная д.1
                ДОВРО ПОЖАЛОВАТЬ!
                КАССОВЫЙ ЧЕК
ИНН7814679546                                ПРИХОД
ЧЕК №2                                01.01.2025 12:30
-----
Страховочный трос
                                1.000 x 1500.00=1500.00
                                НДС 5%
                                ТОВАР
ЧАСТИЧНЫЙ РАСЧЕТ И КРЕДИТ
-----
ИТОГ=                                1500.00
-----
ОПЛАТА
ПОСЛЕДУЮЩАЯ=                                600.00
ПРЕДВАРИТЕЛЬНАЯ=                            900.00
СНО:УСН доход-расход
СУММА НДС 5%                                71.43
КАССИР:Иванов С.С
ПОДПИСЬ:
                СПАСИБО ЗА ПОКУПКУ!
=====
```

Распечатанный чек будет отличаться от этого, если ККТ не поддерживает новые ставки НДС



## Упрощение подключения и настройки всех видов ККТ «1С:Бухгалтерии 8»

13.08.2024

3703



*В решениях «1С:Предприятие» поддерживается работа с применением онлайн-касс и другого оборудования в соответствии с Федеральным законом от 22.05.2003 №54-ФЗ. Начиная с версии 3.0.152 в «1С:Бухгалтерии 8» упрощен порядок подключения и настройки всех видов ККТ с единым помощником подключения кассы. Все кассы, подключенные к учетной системе, теперь отображаются в едином списке, где предусмотрена возможность управления его элементами. Эксперты 1С рассказывают о новых возможностях программы.*

### Применение ККТ в программах 1С

Все организации и ИП при осуществлении расчетов как наличными денежными средствами, так и в безналичном порядке, за исключением ряда случаев, обязаны применять онлайн-кассы (ст. 1.1, п. 1 ст. 1.2 Федерального закона от 22.05.2003 №54-ФЗ). На практике для формирования чеков по требованиям Закона №54-ФЗ применяются





[Главная](#) > [1С:Лекторий](#) > [23.01.2025. ККТ, ответы на частые вопросы, применение ставок 5%](#)

## 1С:Лекторий. 23.01.2025. ККТ, ответы на частые вопросы, применение ставок 5% и 7% на УСН

С 1 января 2025 года новые ставки по налогу на добавленную стоимость 5% и 7% должны быть указаны в кассовых чеках организаций и предпринимателей, работающих на упрощенной системе налогообложения в соответствии с Федеральным законом № 176-ФЗ.

**Александр Александрович Сорокин**, заместитель начальника Управления оперативного контроля ФНС России, расскажет о форматах фискальных документов, работе с ККТ с учетом новых требований: как пробивать чеки с НДС 5% и 7%, что делать, если разработчики ККТ к 01.01.2025 не предоставят обновленную прошивку ККТ, поддерживающую указание в кассовом чеке специальных ставок по НДС 5% и 7%, напомним о критериях риска и камеральных проверках ФНС, об ошибках, допускаемых в фискальных документах, ответит на вопросы слушателей.

**Лекторий пройдет в формате онлайн-трансляции. Вопросы лектору можно задать при регистрации на лекцию.**

[Зарегистрироваться](#)



1. [Настройки НДС при применении УСН](#)
2. [Учет НДС при УСН](#)
3. [НДС в рознице](#)
4. **Переходные положения**
5. [НДС налогового агента](#)
6. [НДС при посреднических операциях](#)
7. [Учет операций, не подлежащих налогообложению \(освобождаемых от налогообложения\)](#)
8. [Ответы на вопросы](#)



- Упрощенец, исполняющий обязанности плательщика НДС и применяющий **общую ставку НДС**, может принять к вычету суммы НДС по приобретенным (ввезенным) до 01.01.2025 товарам (работам, услугам), ОС и НМА по правилам [гл. 21 НК РФ](#) при выполнении следующих условий:
  - ОС не введено в эксплуатацию до 01.01.2025
  - НМА не принят к учету до 01.01.2025
  - товары (работы, услуги) при объекте «доходы» не использованы до 01.01.2025
  - НДС по товарам (работам, услугам) при объекте «доходы минус расходы» не учтен в расходах до 01.01.2025
- Если организация (ИП) на УСН «доходы минус расходы» применяет пониженные ставки НДС 5% и 7%, то суммы НДС, не учтенные до 01.01.2025 в составе расходов, учитываются в стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав
  - [п.п. 9, 9.1, 9.2 и 10 ст. 8 Закона № 176-ФЗ в ред. Закона № 362-ФЗ](#)



- По общему правилу основанием для заявления к вычету входного НДС является наличие надлежаще оформленного счета-фактуры, полученного от поставщика
- У организаций на УСН могут отсутствовать счета-фактуры по приобретенным до 2025 года ценностям
  - прежде упрощенцы не являлись плательщиками НДС и им поставщики могли не выставлять счета-фактуры по письменному согласию сторон
    - [п.1, пп. 1 п. 3 ст. 169 НК РФ](#)





Главная > Инструкции по учету в программах 1С > 1С:Бухгалтерия 8 в примерах > Учет при применении  
Переход с УСН на ОСН > Учет товаров и НДС при переходе с УСН на ОСН

расходы"

[-] Переход с УСН на ОСН

Учет доходов при переходе с УСН на ОСН

Учет расходов на материалы, продукцию, услуги (работы) сторонних организаций при переходе с УСН на ОСН

Учет дебиторской и кредиторской задолженности при переходе с УСН на ОСН

**Учет товаров и НДС при переходе с УСН на ОСН**

Учет заработной платы и страховых взносов при переходе с УСН на ОСН

Справка

1С:БП 3.0

< Назад



## Учет товаров и НДС при переходе с УСН на ОСН

Дата публикации: 19.09.2021    Использован релиз 3.0.103

Применяются правила учета товаров и НДС для упрощенцев, уплачивающих НДС по общей ставке НДС 20% (10%), для целей учета НДС не отличаются от плательщиков на общей системе налогообложения

000 "О"    в августе 2021 г.

(УСН) с    2021 г.

право    ние

общей системы налогообложения (ОСН) по методу начисления.

**НДС:**

Упрощенцы, уплачивающие НДС по общей ставке НДС 20% (10%), для целей учета НДС не отличаются от плательщиков на общей системе налогообложения

- Если НДС по поступившим материалам не учтен в расходах до 01.01.2025, значит такие материалы:
  - не были оплачены поставщику
    - [пп. 1 п. 2 ст. 346.17 НК РФ](#)
- Если НДС по поступившим товарам не учтен в расходах до 01.01.2025, значит такой товар:
  - или не был оплачен поставщику
  - или не был реализован покупателю
    - [пп. 2 п. 2 ст. 346.17 НК РФ](#)



← → ☆ Остатки НДС по товарам

31.12.2024 - 31.12.2024

Тип объекта: Регистр накопления

Имя объекта: Расходы при УСН

Имя таблицы: Остатки и обороты

Сформировать | Настройки... | Разворачивать до | Введите слово для фильтра

Параметры: Период: 31.12.2024 - 31.12.2024  
 Тип объекта: Регистр накопления  
 Имя объекта: Расходы при УСН  
 Имя таблицы: Остатки и обороты  
 Выводить количество подчиненных записей: Да  
 Отбор: Организация Равно "Ромашка ООО (УСН Д-Р)" И  
 Счет учета В списке "41.01; 41.02"

Партия (документ поставки)	Статусы оплаты расходов УСН	Статусы партий УСН	Счет учета	Элемент расхода	Расчетный документ	Договор контрагента	Кон. остаток		
							Количество	Сумма	НДС
Поступление (акт, накладная, УПД) РО00-000003 от 02.07.2021 7:00:00	Не списано	Купленные	41.01	Холодильни к х	Поступление (акт, накладная, УПД) РО00-000003 от 02.07.2021 7:00:00				
Поступление (акт, накладная, УПД) РО00-000002 от 14.02.2024 7:00:00	Не списано	Купленные	41.01	Товар 1	Поступление (акт, накладная, УПД) РО00-000002 от 14.02.2024 7:00:00				
Поступление (акт, накладная, УПД) РО00-000007 от 10.11.2024 7:00:00	Не списано	Купленные	41.01	Товар 2	Поступление (акт, накладная, УПД) РО00-000007 от 10.11.2024 7:00:00				
Реализация (акт, накладная, УПД) РО00-000002 от 31.12.2024 14:00:00	Не оплачено	Проданные (списанные)	41.01	Холодильни к BOSCH KGN 39NK13 R	Поступление (акт, накладная, УПД) РО00-000003 от 20.03.2022 7:00:00				
Поступление (акт, накладная, УПД) РО00-000003 от 20.03.2022 7:00:00	Не списано, не оплачено	Купленные	41.01	Холодильни к BOSCH KGN 39NK13 R	Поступление (акт, накладная, УПД) РО00-000003 от 20.03.2022 7:00:00				
Поступление (акт, накладная, УПД) РО00-000003 от 13.01.2020 7:00:00	Не списано	Купленные	41.02	Комплект фурнитуры	Поступление (акт, накладная, УПД) РО00-000003 от 13.01.2020 7:00:00				
Поступление (акт, накладная, УПД) РО00-000001 от 30.04.2020 7:00:00	Не списано	Купленные	41.02	Костюм женский	Поступление (акт, накладная, УПД) РО00-000001 от 30.04.2020 7:00:00	123 от 01.06.2020	5,000	35 000,000	5 833,335
<b>Итого</b>							<b>1 019,000</b>	<b>581 000,000</b>	<b>98 500,003</b>

Можно перейти к документам для подбора счетов-фактур (при их наличии)

Если счет-фактура был получен, но не был зарегистрирован, его можно зарегистрировать отдельным документом на основании документа поступления

- При УСН «доходы» регистр *Расходы при УСН* не применяется,
- Если НДС по товарам и материалам не использованы до 01.01.2025, значит такие ТМЦ числятся в остатках на счетах бухгалтерского учета
- Используем стандартные отчеты, например ОСВ по счетам 10, 41, 42, и переходим к конкретным документам поступления для анализа входного НДС:
  - был ли предъявлен НДС
  - была ли получен счет-фактура
  - какая часть партии товара была продана и какую сумму входного НДС можем заявить к вычету
  - и др.

← → ☆ Операция PO00-000001 от 01.01.2025 20:00:00 🔗 ⋮ ✕

**Записать и закрыть** | Записать | Бухгалтерская справка | | | Еще ▾ ?

Номер: PO00-000001 от: 01.01.2025 20:00:00 Организация: Ромашка ООО (УСН Д-Р) ▾ 🗑  
 Содержание: Выделение НДС из стоимости нерезализованных товаров Сумма операции: 10 000,00

Добавить ↑ ↓ Еще ▾

N	Дебет	Кредит	Сумма
1	19.03	41.01 <i>Кол.:</i>	10 000,00
	КВАДРАТ ООО	Товар 2	
	Поступление (акт, накладная, УПД) PO00-000007 от 10.11.2024 ...	Основной склад	
	<...>	Поступление (акт, накладная, УПД) PO00-000007 от 10.11.2024...	



☆ Отражение НДС к вычету Р000-000001 от 01.01.2025 20:00:00

**Провести и закрыть**

Записать

Провести

ДТ  
КТ

Создать на основании ▾



Еще ▾

?

Главное

Товары и услуги (1)

Документы оплаты

Номер: Р000-000001 от: 01.01.2025 20:00:00 Организация: Ромашка ООО (УСН Д-Р)

Контрагент: КВАДРАТ ООО

[НДС сверху](#)

Договор: 444 от 09.02.2024

Документ расчетов: Поступление (акт, накладная, УПД) Р000-000007 от 10.1

 Использовать как запись книги покупок Код вида операции: 01 Получение товаров, работ, услуг Формировать проводки Запись дополнительного листа за период: ..... Использовать документ расчетов как счет-фактуруСчет-фактура: [123 от 10.11.2024](#)

Всего: 110 000,00 руб. НДС (в т.ч.): 10 000,00

← → ☆ Отражение НДС к вычету РО00-000001 от 01.01.2025 20:00:00

**Провести и закрыть** Записать Провести Создать на основании Еще ?

Главное **Товары и услуги (1)** Документы оплаты

Добавить Заполнить Еще

N	Вид ценности	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счет учета НДС	Событие
1	Товары	100 000,00	20%	10 000,00	110 000,00	19.03	Предъявлен НДС к вычету

Указываем ту сумму НДС, которую можем принять к вычету

Счет-фактура: [123 от 10.11.2024](#)

Всего:  руб. НДС (в т.ч.):



← → ☆ Движения документа: Отражение НДС к вычету РО00-000001 от 01.01.2025 20:00:00 [🔗](#) [⋮](#)

**Записать и закрыть**

Обновить

Еще ▾

?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

**Дт** Бухгалтерский и налоговый учет (1) **Кт** НДС Покупки (1)

Еще ▾

Дата	Дебет	Кредит	Сумма
01.01.2025	68.02	19.03	10 000,00
1	Налог (взносы): начислено / уплачено	КВАДРАТ ООО Поступление (акт, накладная, УПД) РО00-... <...>	Вычет НДС

- Для учета остатков входного НДС автоматизация в программе не планируется
  - требуется внесение в программу недостающих сведений - номера и даты счета-фактуры по каждому поступлению ценностей, ставки и суммы НДС
- При больших объемах рекомендуем привлекать партнеров 1С

## Как упрощенцам, уплачивающим НДС, учесть входной налог по остаткам товаров

13.01.2025

24



*С 2025 года организации и ИП на УСН, чей доход за 2024 год превысил 60 млн руб., признаются плательщиками НДС. Эксперты 1С на примере программы «1С:Бухгалтерия 8» рассказывают, как упрощенцы, уплачивающие НДС по общей ставке, могут учесть входной НДС по остаткам товаров.*

### Переходный период по НДС для упрощенцев

Порядок исполнения обязанности уплаты **НДС при применении НДС** регулируется Федеральными законами от 12.07.2024 №176-ФЗ и от 29.10.2024 №362-ФЗ. Для остатков входного НДС по товарам (работам, услугам, ОС и НМА) законами №176-ФЗ и 362-ФЗ предусмотрен переходный период.

1. Товары (работы, услуги) проданы в 2024 году, а оплачены в 2025 году
  - Продавец на УСН, уплачивающий НДС, не должен исчислять НДС с поступившей оплаты
2. В 2024 году получен аванс по товарам (работам, услугам), которые проданы в 2025 году
  - Продавец на УСН, уплачивающий НДС, обязан исчислить НДС с отгрузки
  - Если покупатель не согласится внести изменения в договор и доплатить продавцу сумму НДС, то сумму НДС можно определить по расчетной ставке - 5/105, 7/107, 20/120 или 10/110
    - [п. 16 Методических рекомендаций по НДС для УСН \(направлены письмом ФНС России от 17.10.2024 № СД-4-3/11815@\)](#)



← → ☆ Поступление на расчетный счет 0000-000019 от 13.12.2024 17:00:00 🔗 ⋮ ✕

**Провести и закрыть**    Записать    Провести    АТ КТ    Создать на основании ▾             Чек    Еще ▾    ?

Дата:     Счет учета:  ▾

По документу №:     от:     Организация:  ▾

Вид операции:  ▾

Плательщик:  ▾

Сумма:  руб. [Разбить платеж](#)

Договор:  ▾ ?    Счет расчетов:  ▾    Счет авансов:  ▾

Ставка НДС:  ▾    Погашение задолженности:  ▾

Сумма НДС:

Счет на оплату:  ▾

Статья доходов:  ▾ ?

Аванс в НУ:  ▾



# Пример Предоплата в 2024 году

← → ☆ Движения документа: Поступление на расчетный счет 0000-000019 от 13.12.2... [🔗](#) [⋮](#) [✕](#)

Записать и закрыть

Обновить

Еще ▾

?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Бухгалтерский и налоговый учет (1) Книга учета доходов и расходов (раздел I) (1)

Еще ▾

Дата	Дебет	Кредит	Сумма
13.12.2024	51	62.02	10 000,00
1	40702810000000000007, ПАО СБЕРБАНК	ООО "ТФ "МЕГА"	по вх.д. 676 от 13.12.2024
	Оплата от покупателей	448 от 13.12.2024	
		Поступление на расчетный счет 0000-000019 ...	

Бухгалтерский и налоговый учет (1) Книга учета доходов и расходов (раздел I) (1)

Еще ▾

N	Содержание	Доходы	Расходы	Доходы (ЕНВД)	Доходы всего	Организация
			в т.ч. входящий Н...		Расходы всего	
•	Поступила на банковский счет оплата от покупателя "ООО "ТФ "МЕГА"" по договору "448...	10 000,00			10 000,00	Лодочкин К. И. ИП

# Пример Реализация и зачет предоплаты в 2025 году

← → ☆ Реализация услуг: Акт, УПД 0000-000018 от 14.01.2025 14:00:00 🔗 ⋮ ✕

Провести и закрыть
Записать
Провести
ДТ  
КТ
Печать
✉
Создать на основании
☰
Еще
?

Номер:  от: 
Организация:

Контрагент: 
Расчеты: [Срок 14.01.2025, 62.01, 62.02, зачет аванса...](#)

Договор: 
[НДС в сумме](#)

Счет на оплату: 
[Добавить](#)

Добавить
Подбор
↑
↓
📄
📄
Еще

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счета учета
1	Консультационные услуги		10 000,00	10 000,00	5%	476,19	10 000,00	<a href="#">90.01.1, Услуги...</a> <a href="#">90.02.1, 90.03</a>
	<i>Консультационные услуги</i>	шт						

УПД [Реквизиты продавца и покупателя](#)
 Документ подписан
 Всего:  руб. в т.ч. НДС:

Счет-фактура: [21 от 14.01.2025](#)

Покупатель не согласился доплатить сумму НДС, общая сумма договора не меняется

← → ☆ Движения документа: Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000018 от 14.01.2025 ...

Записать и закрыть

Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Дт Кт Бухгалтерский и налоговый учет (3)

НДС Продажи (1)

Реализация услуг (1)

Еще ▾

Дата	Дебет	Кредит	Сумма
14.01.2025	62.02	62.01	10 000,00
	1 000000		Зачет аванса покупателя
14.01.2025			10 000,00
	2 000000		Реализация услуг
14.01.2025	90.01		476,19
	3 Услуги	Налог (взносы): начислено / уплачено	Реализация услуг
	5%		

- Согласно Методическим рекомендациям ФНС сумма НДС, определенная расчетным методом, уменьшает сумму доходов для целей УСН
- Доход УСН был признан в 2024 году
- Должна ли корректироваться сумма дохода по УСН в 4 кв. 2024 (представляться уточненная декларация за 2024 год)?
- Ждем разъяснений от ФНС



Главная > Консультации по законодательству > Ответы аудиторов > Налоги и взносы > УСН > Уплата НДС при УСН с 2025 года

☰ Ответы по налогам и взносам

- + Налог на прибыль
- + НДС
- + НДФЛ
- + Страховые взносы

☰ УСН

☑ Уплата НДС при УСН с 2025 года

- 📄 12.12.2024 Что будет с НДС, если упрощенец получил аванс в 2024 году, а вернул его в 2025 году?
- 📄 11.12.2024 Можно ли на УСН переходить со ставки НДС 7 % на ставку 5 %?
- 📄 09.12.2024 Как упрощенцу с 2025

< Назад



1

## Уплата НДС при УСН с 2025 года

- 📄 12.12.2024 Что будет с НДС, если упрощенец получил аванс в 2024 году, а вернул его в 2025 году?
- 📄 11.12.2024 Можно ли на УСН переходить со ставки НДС 7 % на ставку 5 %?
- 📄 09.12.2024 Как упрощенцу с 2025 года платить НДС по ддящимся договорам поставки?
- 📄 09.12.2024 Как платить в 2025 году НДС упрощенцу при продаже металлолома?
- 📄 06.12.2024 Как упрощенцу со ставкой НДС 5 % исчислять НДС по экспорту?
- 📄 04.12.2024 Как упрощенцу в 2025 году учитывать доходы – с НДС или без?

1. [Настройки НДС при применении УСН](#)
2. [Учет НДС при УСН](#)
3. [НДС в рознице](#)
4. [Переходные положения](#)
5. **НДС налогового агента**
6. [НДС при посреднических операциях](#)
7. [Учет операций, не подлежащих налогообложению \(освобождаемых от налогообложения\)](#)
8. [Ответы на вопросы](#)

- Учет НДС не меняется для налоговых агентов:
  - посредников, реализующих услуги иностранного лица
  - при приобретении услуг у иностранного лица
  - при аренде муниципального имущества
  - ...
    - [п.п. 1 – 6.2 ст. 161 НК РФ](#)
  - НДС начисляется по ставке 20%  
как при освобождении от обязанности плательщика НДС,  
так и при применении пониженных ставок
- При применении ставки 20%, в том числе для упрощенцев, появляется возможность заявить налоговый вычет



Главная > Инструкции по учету в программах 1С > 1С:Бухгалтерия 8 в примерах > Учет по  
Налоговые агенты по НДС

участием посредников

+ Раздельный учет НДС

+ Восстановление НДС

+ НДС по обязательствам в  
валюте

- **Налоговые агенты по НДС**

+ Реализация товаров  
(работ, услуг)

+ Приобретение товаров  
(работ, услуг)

+ Реализация товаров  
(работ, услуг) до  
01.01.2023

+ Приобретение товаров  
(работ, услуг) до  
01.01.2023

+ НДС при СМР для  
собственного потребления

< Назад



## Налоговые агенты по НДС

Реализация товаров (работ, услуг)

Приобретение товаров (работ, услуг)

Реализация товаров (работ, услуг) до 01.01.2023

Приобретение товаров (работ, услуг) до 01.01.2023



Продавец металлолома, шкур  
- плательщик НДС

ОСНО  
УСН (5/7%)  
УСН (20%)

**СФ**  
*НДС исчисляется  
налоговым агентом*

Продавец должен  
сообщить покупателю,  
какую ставку  
он применяет

Покупатель

Начисление НДС  
«сверху»  
по полученному  
СФ по ставке  
20%, 5% или 7%

ОСНО  
УСН  
УСН (5/7%)  
УСН (20%)

Вычет НДС,  
исчисленного  
при покупке

ОСНО  
УСН (20%)

1С:Бухгалтерия 8

Новое в версии 3.0.166

- Инвентаризация НМА
- Приобретение малоценных исключительных прав в налоговом учете
- Затраты на малоценные НМА в бухгалтерском учете
- Контроль наличия лицензий
- Кассовые чеки со ставками НДС при УСН
- Учет НДС при УСН при реализации металлолома**
- Налоговые ставки по акцизам на 2025-2027 годы

[Назад](#)

## Учет НДС при УСН при реализации металлолома

Добавлена возможность учитывать НДС по договорам на реализацию металлолома, вторичного алюминия и сырых шкур животных, организациям и ИП, которые начисляют НДС, применяя УСН.

Покупатель признается налоговым агентом по НДС, начисляет и перечисляет НДС в бюджет. Причем НДС, который применяет поставщик.

Покупатель перечисляет поставщику за товар сумму НДС.

Поставщик оформляет все документы на сумму без НДС.



Функционал доступен в версии КОРП.

Чтобы воспользоваться, потребуется выполнить следующую настройку

← → ☆ **Функциональность программы**

Поиск функциональности

Главное  Учет по договорам

Банк и касса  Возможность выбора конкретных договоров для расчетов с

- Налогоплательщик - продавец при реализации товаров, указанных в [п. 8 ст. 161 НК РФ](#), такие операции:
  - не отражает в разделе 3 декларации по НДС
  - отражает в книге продаж и в разделе 9 декларации по НДС
  - [письмо ФНС России от 16.01.2018 № СД-4-3/480@](#),  
[от 19.04.2018 № СД-4-3/7484@](#)



# Книга продаж при реализации металлолома и макулатуры

Продавец ИП Лодочкин К. И.  
 Идентификационный номер и код причины постановки на учет налогоплательщика-продавец 745105884167  
 Продажа за период с 01.01.2025 по 31.03.2025

## КНИГА ПРОДАЖ

№ п/п	Код вида операции	Номер и дата счета-фактуры продавца	Код вида товара	Н. в. к. ф. пр.	Наименование покупателя	ИНН/КПП покупателя	Сведения о посреднике (комиссионере, агенте)		Номер и дата документа, подтверждающего оплату	Наименование и код валюты	Стоимость продаж по счету-фактуре, разница стоимости корректировочному счету-фактуре (включая НДС) в валюте		Стоимость продаж, облагаемых налогом, по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (без НДС) в рублях и копейках, по ставке					
							наименование посредника	ИНН/КПП посредника			в валюте счета-фактур	в рублях и копейках	20 пр	18 пр	10 пр	7 пр	5 процентов	0
1	2	3	3а		7	8	9	10	11	12	13а	13б						
1	02	2 от 09.01.2025			ООО "Квадрат"	7722146354 /771801001			11 от 09.01.2025			26 250,00						156
2	01	11 от 10.01.2025			ООО "Квадрат"	7722146354 /771801001						26 250,00						25 000,00
3	01	19 от 14.01.2025			ООО "ТФ "МЕГА"	7820301061 /781601001	ООО "МАРКЕТПЛЕЙС"	7733356579/773301001				11 340,00						10 800,00
4	34	22 от 14.01.2025			ООО "ТФ "МЕГА"	7820301061 /781601001												30 000,00



Главная > Инструкции по учету в программах 1С > 1С:Бухгалтерия 8 в примерах > Учет по налогу на до  
Налоговые документы и отчеты > Регистрация счетов-фактур >  
Выставление счетов-фактур продавцами при реализации металлолома и сырых шкур

покупок

Формирование книги продаж

Регистрация счетов-фактур

Регистрация входящего счета-фактуры (от поставщика)

Регистрация счетов-фактур на полученные авансы

Выставление счетов-фактур продавцами при реализации металлолома и сырых шкур

Перевыставление экспедитором счета-фактуры от собственного имени

Справка

1С:БП 3.0

1С:БП 3.

< Назад



23



## Выставление счетов-фактур продавцами при реализации металлолома и сырых шкур

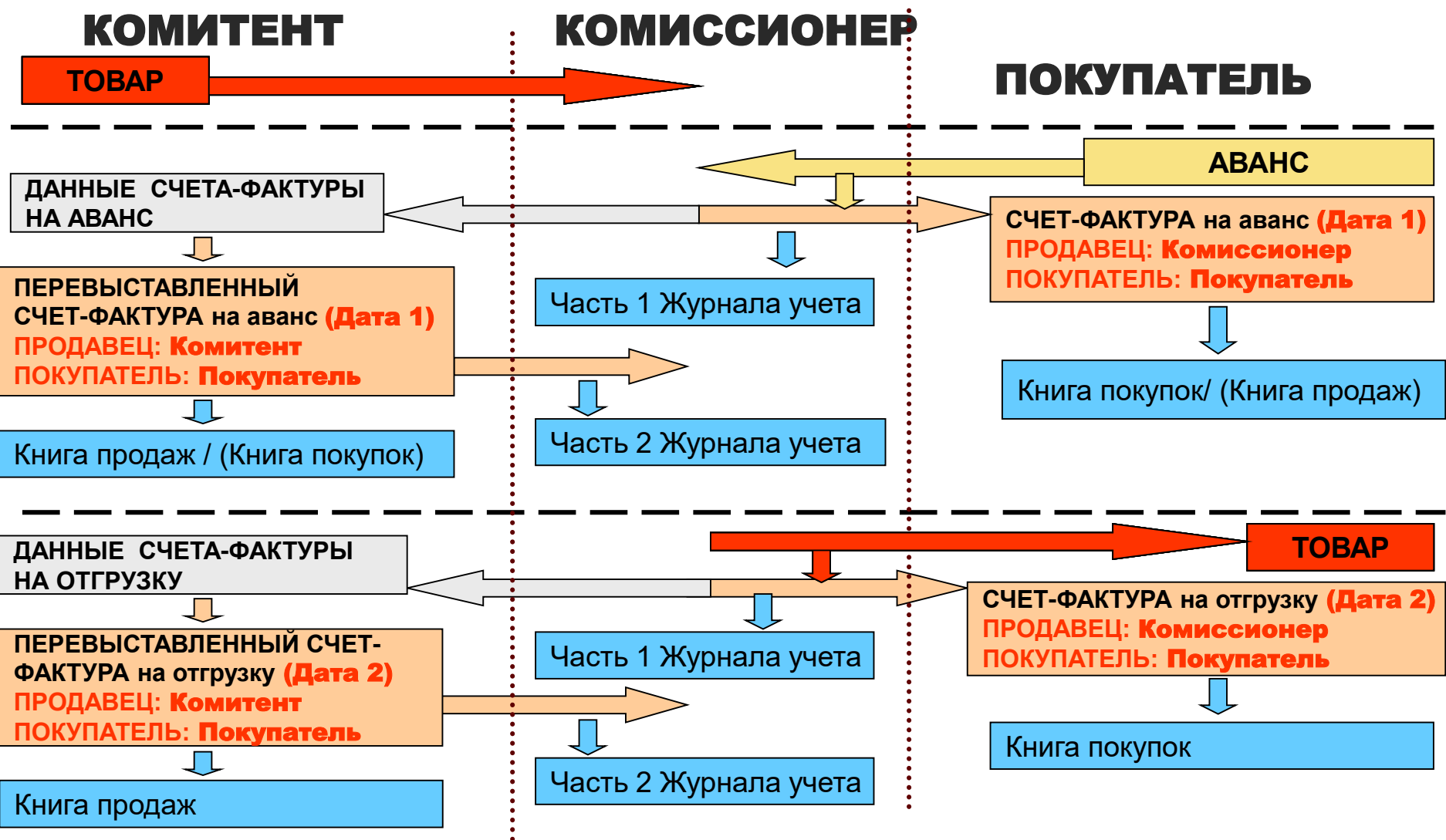
Дата публикации 28.05.2018    Использован релиз 3.0.61

### Внимание

С 1 июля 2021 постановлением Правительства РФ от 02.04.2021 № 534 изменены формы и правила заполнения (ведения) счетов-фактур (в том числе исправленных, корректировочных), книг покупок, книг продаж и журнала учета полученных и выставленных счетов-фактур.

1. [Настройки НДС при применении УСН](#)
2. [Учет НДС при УСН](#)
3. [НДС в рознице](#)
4. [Переходные положения](#)
5. [НДС налогового агента](#)
6. **НДС при посреднических операциях**
7. [Учет операций, не подлежащих налогообложению \(освобождаемых от налогообложения\)](#)
8. [Ответы на вопросы](#)





Главная > Инструкции по учету в программах 1С > 1С:Бухгалтерия 8 в примерах > **Учет при применении УСН** >  
Налоговый учет отдельных операций > Агентские договоры

Если упрощенец  
освобожден  
от уплаты НДС

[-] Субсидии

[+] Кредиты

[+] Продажа иностранной  
валюты

[+] Факторинг

[x] **Агентские договоры**

Ⓜ Реализация услуг по  
агентскому договору  
(позиция агента на  
УСН, отчет  
принципалу за  
период)

Ⓜ Реализация услуг по  
агентскому договору  
(позиция агента на  
УСН)

< Назад



1

## Агентские договоры

- Ⓜ Реализация услуг по агентскому договору (позиция принципалу за период)
- Ⓜ Реализация услуг по агентскому договору (позиция агента на УСН, отчет принципалу за каждый день)
- Ⓜ Реализация услуг по агентскому договору (позиция принципала на УСН)
- Ⓜ Приобретение услуг по агентскому договору (позиция агента на УСН, сумма вознаграждения известна)
- Ⓜ Приобретение услуг по агентскому договору (позиция агента на УСН, сумма вознаграждения неизвестна)
- Ⓜ Приобретение услуг по агентскому договору (позиция принципала на УСН)





← → ☆ Маркетплейсы и комиссионеры

Контрагент:   Организация:  Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р)

Создать

Тип	Сумма	Организация	Контрагент
Передача на реализацию			
Возврат переданного на реализацию			
Отчет о продажах (розничные продажи)			
Отчет о продажах (оптовые продажи)			
Отчет о списании (акт о списании)			
Выкуп комиссионером			
Возврат выкупленного комиссионером			
Поступление услуг (акт, УПД)			

При настроенной интеграции с маркетплейсами большинство документов заполняется автоматически



# Учет у комитента (НДС 5%) Передача товаров в маркетплейс

Реализация: Передача на реализацию 0000-000017 от 12.01.2025 14:00:00

Провести и закрыть

Записать

Провести

АТ КТ

Печать

Создать на основании

Еще

?

Номер: 0000-000017

от: 12.01.2025 14:00:00

Организация: Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р)

Контрагент: МАРКЕТПЛЕЙС ООО

Договор: 144 от 28.12.2024

Счет на оплату:

Способ доставки: Самовывоз

Товары (1) Возвратная тара

Проверка и подбор

Добавить

Заполнить

Подбор

Изменить

↑ ↓

Еще

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счет учета	Счет передач
1	Фурнитура	500,000 шт	108,00	54 000,00	5%	2 700,00	56 700,00	41.01	45.01

▪ Указываем рекомендуемую цену продажи  
▪ При передаче товаров в маркетплейс комитент (принципал) не должен начислять НДС и выставлять счета-фактуры

УПД [Подписи](#) [Доставка](#)  Документ подписан

Всего: 56 700,00 руб. в т.ч. НДС: 2 700,00

Счет-фактура: **Не требуется**



← → ☆ Движения документа: Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000017 от 12.01.2025 ... [🔗](#) [⋮](#) [✕](#)

**Записать и закрыть**

Обновить

Еще ▾ ?

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

**Ак** Бухгалтерский и налоговый учет (1)

**Кт** Расходы при УСН (2)

Еще ▾

Дата	Дебет	Кредит	Сумма
12.01.2025	<b>45.01</b> Кол.: 500,000	<b>41.01</b> Кол.: 500,000	<b>45 000,00</b>
1	МАРКЕТПЛЕЙС ООО	Фурнитура	<i>Передача товаров на комиссию</i>
	Фурнитура	Основной склад	
	Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000003 от 10.12.2024 7:00:00	Поступление (акт, накладная, УПД) 0000-000003 от 10.12.2024 7:00:00	

← → ☆ Отчет комиссионера о розничных продажах 0000-000001 от 22.01.2025 15:00:00

Провести и закрыть Записать Провести Дт Кт Печать Создать на основании Еще ?

Документ №: 1 от: 22.01.2025 Организация: Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р)

Номер: 0000-000001 от: 22.01.2025 15:00:00 Расчеты: [за товары 76.09\\_76.09\\_по вознаграждению 6...](#)

Контрагент: МАРКЕТПЛЕЙС ООО [НДС сверху](#)

Договор: 144 от 28.12.2024

Товары (1) Возвраты

Добавить Заполнить Подбор Заполнить РНПТ ↑ ↓ Еще

N	Номенклатура	Количество	Единица измерения	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счета учета
1	Фурнитура	100,000	шт	108,00	10 800,00	5%	540,00	11 340,00	<a href="#">45.01_90.01.1_Товары_90.02.1_90.03</a>

При проведении документа:

- начисляется НДС с реализации в БУ, вводится запись регистра **НДС продажи**
- признается доход УСН (если в настройках УСН включен соответствующий порядок признания доходов)



← → ☆ Настройки налогов и отчетов \*

Организация: Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р) ▾ □

Система налогообложения

Антикризис

УСН

НДС

ЕНВД

Страховые взносы (ИП)

[Все налоги и отчеты \(еще 14\)](#)

## Упрощенная система налогообложения (УСН)

Применить с: 1 квартал 2024 г. ...  [Отмена](#)

✓ Ставки налога УСН

Применяются налоговые каникулы ?

Ставка налога: 15,00 %

✓ Учет по видам деятельности

Порядок отражения авансов от покупателя:

Доход УСН ▾

✓ Порядок признания доходов

Порядок признания дохода от продаж через комиссионера (маркетплейс):

По факту получения оплаты от покупателя комиссионером (рекомендуется)

При поступлении денежных средств от комиссионера

> Порядок признания расходов



← → ☆ Сводная справка по розничным продажам Р2 от 31.01.2025 🔗 ⋮ ✕

**Записать и закрыть**   Записать   Дт Кт   Заполнить   🖨 Сводная справка   📧   Создать на основании ▾   Еще ▾   ?

Сводная справка №:  от:  📅 🗨

Организация:  ▾ 🗨

Документы-основания: [Отчет комиссионера \(агента\) 0000-000001 от 22.01.2025 15:00:00](#) [Изменить](#)

Сумма:  руб. НДС (в т.ч.):

Код вида операции:  Реализация товаров, работ, услуг налогоплательщикам НДС, получение авансов

Предприниматель:  ▾ 🗨

В книгу продаж попадет сводная справка



# Учет у комитента

## Учет комиссионного вознаграждения

← → ☆ Поступление услуг: Акт, УПД 0000-000004 от 31.01.2025 7:00:00

**Провести и закрыть** | Записать | Провести | **ДТ КТ** | Печать | Создать на основании | Еще ?

Акт, УПД №: 1 от: 31.01.2025  
Номер: 0000-000004 от: 31.01.2025 7:00:00  
Контрагент: МАРКЕТПЛЕЙС ООО  
Договор: 144 от 28.12.2024  
Счет на оплату:

Оригинал:  получен  СФ получен  
Организация: Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р)  
Расчеты: [За товары: 76.09, по вознаграждению: 6...](#)  
[НДС сверху](#) **НДС включен в стоимость**

Есть расхождения

Добавить | Подбор | ↑ ↓ | Еще

N	Номенклатура	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Расходы УСН	Счета учета
1	Комиссионное вознаграждение <i>Комиссионное вознаграждение за январь 2025</i>	1 080,00	1 080,00	20%	216,00	1 296,00	Принимаются	<a href="#">44.01, Основное подразделение, Услуги комиссионеров</a>

При проведении документа комиссионное вознаграждение:

- учитывается в расходах для целей БУ и УСН
- удерживается комиссионером из сумм, полученных им от покупателей

# Учет у комитента

## Отчет комиссионера (оптовые продажи)

← → ☆ Отчет комиссионера (агента) 0000-000002 от 31.01.2025 15:00:00 🔗 ⋮ ✕

**Провести и закрыть**

Записать

Провести

АТ КТ

Печать

Создать на основании

📄

🔗

📄

Еще

?

Главное Реализация (2) Возвраты Денежные средства Дополнительно

Документ №: 2 от: 31.01.2025

Организация: Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р)

Номер: 0000-000002 от: 31.01.2025 15:00:00

Расчеты: [за товары 76.09, 76.09, по вознаграждению...](#)

Контрагент: МАРКЕТПЛЕЙС ООО

[НДС сверху](#)

Договор: 144 от 28.12.2024

### Товары и услуги

Выписывать счета-фактуры сводно

Счет-фактура реализация: [Выписано счетов-фактур - 2, на сумму 17 010,00 руб., в том числе НДС 810,00 руб.](#)

Всего реализация: 17 010,00 руб. НДС (в т.ч.): 810,00

Счет-фактура возвраты: [Зарегистрировано счетов-фактур - 0, на сумму 0 руб., в том числе НДС 0 руб.](#)

Всего возвраты: 0,00 руб. НДС (в т.ч.): 0,00

### Комиссионное вознаграждение

Способ расчета: Процент от суммы продажи  Комиссионное вознаграждение удержано из выручки

% вознаграждения: 10,00  Счет затрат по вознаграждению: 44,01

Счет учета НДС: 19,04  Подразделение затрат: Основное подразделение

% НДС: 20%  Статьи затрат: Услуги комиссионеров

Счет-фактура на вознаграждение: [238 от 31.01.2025](#)

Всего: 1 944,00 руб. НДС (в т.ч.): 324,00

# Учет у комитента

## Отчет комиссионера (оптовые продажи)

← → ☆ Отчет комиссионера (агента) 0000-000002 от 31.01.2025 15:00:00 🔗 ⋮ ✕

Провести и закрыть
Записать
Провести
АТ КТ
Печать
Создать на основании
📄
✎
☰
Еще
?

Главное
Реализация (2)
Возвраты
Денежные средства
Дополнительно

Добавить
Заполнить
↑
↓
Еще

N	Покупатель	Всего	НДС	Счет-фактура	Полученный от комиссионера		Выставленный комиссионеру
					Номер	Дата	
1	ООО "Ф "МЕГА"	11 340,00	540,00	✓	111	14.01.2025	<a href="#">19 от 14.01.2025</a>
2	ДЕЛЬТА ООО	5 670,00	270,00	✓	222	16.01.2025	<a href="#">20 от 16.01.2025</a>

Товары Услуги

Добавить
Подбор
Заполнить РНПТ
↑
↓
📄
📄
Еще

N	Номенклатура	Количество	Ед. изм.	Цена	Сумма	Цена пере...	Сумма пере...	% НДС	НДС	Сумма воз...	НДС возн...
1	Фурнитура	100,000	шт	108,00	10 800,00	90,00	9 000,00	5%	540,00	1 080,00	216,00

# Учет у комитента

## Отчет комиссионера (оптовые продажи)

← → ☆ Отчет комиссионера (агента) 0000-000002 от 31.01.2025 15:00:00

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

Главное **Реализация (2)** Возвраты Денежные средства Дополнительно

Добавить Заполнить Еще

N	Покупатель	Всего	НДС	Счет-фактура	Полученный от комиссионера		Выставленный комиссионеру
					Номер	Дата	
1	ООО "Ф "МЕГА"	11 340,00	540,00	<input checked="" type="checkbox"/>	111	14.01.2025	<a href="#">19 от 14.01.2025</a>
2	ДЕЛЬТА ООО	5 670,00	270,00	<input checked="" type="checkbox"/>	222	16.01.2025	<a href="#">20 от 16.01.2025</a>

Счета-фактуры на реализацию, перевыставленные комиссионеру, регистрируются автоматически при проведении документа

Товары Услуги

Добавить Подбор Заполнить РНПТ

N	Номенклатура	Количество	Единица измерения	Цена	а воз...	НДС возн...
1	Фурнитура	100,000	шт	108,00	080,00	216,00



# Учет у комитента

## Учет полученных авансов от покупателей

← → ☆ Отчет комиссионера (агента) 0000-000002 от 31.01.2025 15:00:00

Провести и закрыть

Записать

Провести

Дт  
Кт

Печать

Создать на основании



Еще

?

Главное Реализация (2) Возвраты **Денежные средства (2)** Дополнительно

Добавить



Еще

N	Вид отчета по платеж...	Покупатель	Дата события	Сумма с НДС (руб.)	% НДС	НДС (руб.)	
1	Аванс	ООО "ТФ "МЕГА"	09.01.2025	21 000,00	5/105	1 000,00	
2	Аванс	ДЕЛЬТА ООО	10.01.2025	10 500,00	5/105	500,00	

Счета-фактуры на аванс, перевыставленные комиссионеру, следует регистрировать с помощью стандартной обработки

**Регистрация счетов-фактур на аванс**  
(раздел **Банк и касса**  
- **Регистрация счетов-фактур**  
- **Счета-фактуры на аванс**)



# Учет у комитента Вычет сумм НДС, исчисленных с аванса

← → ☆ Отчет комиссионера (агента) 0000-000003 от 31.01.2025 15:00:00 [🔗](#) [⋮](#) [✕](#)

**Провести и закрыть** | Записать | Провести | Дт / Кт | Печать | Создать на основании | | Еще | ?

Главное | Реализация | Возвраты | **Денежные средства (2)** | Дополнительно

Добавить | | Еще

N	Вид отчета по платеж...	Покупатель	Дата события	Сумма с НДС (руб.)	% НДС	НДС (руб.)	
1	Зачет аванса	ООО "ТФ "МЕГА"	14.01.2025	11 340,00	5/105	540,00	
2	Зачет аванса	ДЕЛЬТА ООО	16.01.2025	5 670,00	5/105	270,00	

# Учет у комиссионера (НДС 20%) Поступление товаров, принятых на комиссию

← → ☆ Поступление: Товары, услуги, комиссия ФИ00-000001 от 12.01.2025 7:00:00

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

Накладная, УПД №: 17 от: 12.01.2025 Организация: Маркетплейс ООО

Номер: ФИ00-000001 от: 12.01.2025 7:00:00 Вид договора: Основной склад

Контрагент: ИП Лодочкин К. И. [Срок 12.01.2025, 76.09](#)

Договор: 144 от 28.12.2024 [НДС сверху, НДС включен в стоимость](#)

**Вид договора  
С комитентом  
(принципалом)  
на продажу**

Есть расхождения

Товары (1) | Возвратная тара | Дополнительно

Добавить | Подбор | Изменить | Заполнить | ↑ ↓ | Добавить по штрихкоду | Еще

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счет учета
1	Фурнитура	500,000 шт	108,00	54 000,00	5%	2 700,00	56 700,00	004.01

УПД | Всего: 56 700,00 руб. НДС (в т.ч.): 2 700,00

Счет-фактура: **Не требуется**



# Учет у комиссионера Поступление аванса от покупателей

← → ☆ Поступление на расчетный счет ФИ00-000001 от 09.01.2025 17:00:00 🔗 ⋮ ✕

**Провести и закрыть**    Записать    Провести    Дт Кт    Создать на основании ▾    📄    📝    📋    🏠 Чек    Еще ▾    ?

Дата:  📅 📄    Счет учета:  ▾ 📄

По документу №:     от:  📅    Организация:  ▾ 📄

Вид операции:  ▾

Плательщик:  ▾ 📄

Сумма:  📄 руб. [Разбить платеж](#)

Договор:  ▾ 📄 ?    Счет расчетов:  ▾ 📄    Счет авансов:  ▾ 📄

Ставка НДС:  ▾    Погашение задолженности:  ▾

Сумма НДС:  📄

Счет на оплату:  ▾ 📄

Статья доходов:  ▾ 📄 ?

Аванс в НУ:  ▾



# Учет у комиссионера

## Регистрация счета-фактуры на аванс комитента

← → ☆ Счет-фактура на аванс комитента 1 от 09.01.2025

**Провести и закрыть** Записать Провести **Дт Кт** Печать ✉ Создать на основании 📄 📑 Еще ?

Счет-фактура №: ФИ00-0000001 от: 09.01.2025 21:00:00 Организация: Маркетплейс ООО

Контрагент: ООО "ТФ "МЕГА" Вид счета-фактуры: На аванс комитента

Документ-основание: Поступление на расчетный счет ФИ00-000001 о Комитент: ИП Лодочкин К. И.

Идентификатор госконтракта: Платежный документ №: 45 от: 09.01.2025

Расшифровка суммы по ставкам НДС

Добавить Заполнить ↑ ↓ Еще

N	Но...	Содержание услуги, дог		% НДС	Сумма НДС
1		Фурнитура	21 000,00	5/105	1 000,00

Всего: 21 000,00 руб. НДС (в т.ч.): 1 000,00 из них по комиссии: 21 000,00 руб. НДС (в т.ч.): 1 000,00

Код вида операции: 02 ... Авансы полученные

Составлен:  На бумажном носителе  В электронном виде

Выставлен (передан контрагенту): 09.01.2025

▪ Меняем вид счета-фактуры  
▪ Указываем комитента

← → ☆ Реализация товаров: Накладная, УПД ФИ00-000001 от 14.01.2025 14:00:00 🔗 ⋮ ✕

Провести и закрыть
Записать
Провести
ДТ  
КТ
Печать
✉
Создать на основании
📄
📄
Еще
?

Номер:  от: 
Организация:

Контрагент: 
Склад:

Договор: 
Расчеты: [Срок 14.01.2025, 62.01, 62.02, зачет аванса а...](#)

Счет на оплату: 
[Добавить](#)
[НДС сверху](#)

Способ доставки:

[Проверка и подбор](#)

Добавить
Заполнить
Подбор
Изменить
↑
↓
📄
📄
Еще

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счета учета
1	Фурнитура	100,000 шт	108,00	10 800,00	5%	540,00	11 340,00	<a href="#">004.01</a>

УПД
 [Подписи](#)
[Доставка](#)
 Документ подписан
Всего:  руб. в т.ч. НДС:

Счет-фактура: [111 от 14.01.2025](#) ?



← → ☆ Отчет комитенту ФИ00-000001 от 31.01.2025 (Отчет о продажах) [🔗](#) ⋮ ✕

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

**Главное** Товары и услуги (2) Денежные средства (4) Расчеты

Номер:  от:  Организация:

Контрагент:  ? [НДС в сумме](#)

Договор:

### Товары и услуги

Всего:  руб.

### Комиссионное вознаграждение

Способ расчета:  Услуга по вознаграждению:

% вознаграждения:  Счет учета доходов:

Счет учета НДС:  Номенклатурные группы:

% НДС:

Счет-фактура: [223 от 31.01.2025](#) ?

Всего:  руб. НДС (в т.ч.):



# Учет у комиссионера Отчет комитенту

← → ☆ Отчет комитенту ФИ00-000001 от 31.01.2025 (Отчет о продажах)



Провести и закрыть

Записать

Провести

АТ  
КТ

Печать

Создать на основании



ЭДО

Еще



Главное **Товары и услуги (2)** Денежные средства (4) Расчеты

Добавить

Заполнить

Подбор



Еще

N	Номенклатура	Количество	Цена пос...	Сумма по...	Цена	Сумма	Вознаг...	НДС возна...	Покупатель	Дата реал...	Документ расчет
1	Фурнитура	50,000 шт	113,40	5 670,00	113,40	5 670,00	567,00	94,50	ДЕЛЬТА ООО	16.01.2025	Реализация (акт,
2	Фурнитура	100,000 шт	113,40	11 340,00	113,40	11 340,00	1 134,00	189,00	ООО "ТФ "МЕГА"	14.01.2025	Реализация (акт,

← → ☆ Отчет комитенту ФИ00-000001 от 31.01.2025 (Отчет о продажах)

Провести и закрыть

Записать

Провести

АТ  
КТ

Печать ▾

Создать на основании ▾



ЭДО ▾

Главное

Товары и услуги (2)

Денежные средства (4)

Расчеты

Добавить



N	Вид отчета по п...	Покупатель	Дата события	Сумма с НДС	% НДС	НДС
1	Аванс	ООО "ТФ "МЕГА"	09.01.2025	21 000,00	5%	1 000,00
2	Зачет аванса	ООО "ТФ "МЕГА"	14.01.2025	11 340,00	5%	540,00
3	Аванс	ДЕЛЬТА ООО	10.01.2025	10 500,00	5%	500,00
4	Зачет аванса	ДЕЛЬТА ООО	16.01.2025	5 670,00	5%	270,00



☆ Отчет комитенту ФИ00-000001 от 31.01.2025 (Отчет о продажах)



Провести и закрыть

Записать

Провести

АТ  
КТ

Печать

Создать на основании



Еще

?

Главное

Товары и услуги (2)

Денежные средства (4)

Расчеты

Удержать комиссионное вознаграждение из выручки комитента

Счет расчетов:

62.01

Счет учета расчетов с комитентом:



76.09






← → ☆ Отчет комитенту ФИ00-000001 от 31.01.2025 (Отчет о продажах) 🔗 ⋮ ×





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

Главное **Товары и услуги (2)** Денежные средства (4) Расчеты

Номер:  от:   

Контрагент:   

Договор:  

- Выдача наличных 
- Передача товаров
- Платежное поручение
- Поступление на расчетный счет
- Поступление наличных
- Списание с расчетного счета
- Счет покупателю
- Счет-фактура выданный 
- Счет-фактура полученный**
-  

**Выберите вид счета-фактуры полученного:** ⋮ □ ×

- Счет-фактура на поступление
- Счет-фактура на аванс**
- Корректировочный счет-фактура...
- Исправление счета-фактуры...

**Выбрать** Отмена ?




# Полученный перевыставленный счет-фактура на аванс


← → ☆ **Счет-фактура полученный на аванс 24 от 09.01.2025**   

**Провести и закрыть** | Записать | Провести |  |  Конверт | Создать на основании ▾ | Еще ▾ | ?

Счет-фактура №:  от:    Организация:  ▾ 

Получен:    Оригинал Вид счета-фактуры:  ▾

Контрагент:   ?

Документ-основание:  ▾ ... 

Счет-фактура выданный покупателю: [Счет-фактура выданный ФИ00-0000001 от 09.01.2025 21:00:00](#) [Изменить](#)

Всего:  руб. НДС (в т.ч.):

Код вида операции:  ...

Способ получения:  На бумажном носителе  В эл...

Необходимо установить соответствие между счетами фактурами на аванс, выставленными покупателям и полученными от комитента перевыставленными счетами-фактурами



# Регистрация комиссионером полученных перевыставленных счетов-фактур

← → ☆ Отчет комитенту ФИ00-000001 от 31.01.2025 (Отчет о продажах) 🔗 ⋮ ×

**Провести и закрыть** Записать Провести АТ КТ Печать Создать на основании

Главное Товары и услуги (2) Денежные средства (4) Расчеты

Номер: ФИ00-000001 от: 31.01.2025 16:00:00

Контрагент: ИП Лодочкин К. И.

Договор

Товары

Всего:

Комиссия

Способ

% возна

Счет уч

% НДС:

Счет-ф

Всего:

Выберите вид счета-фактуры полученного:

- Счет-фактура на поступление
- Счет-фактура на аванс
- Корректировочный счет-фактура...
- Исправление счета-фактуры...

**Выбрать** Отмена ?

- Выдача наличных
- Передача товаров
- Платежное поручение
- Поступление на расчетный счет
- Поступление наличных
- Списание с расчетного счета
- Счет покупателю
- Счет-фактура выданный
- Счет-фактура полученный**
- Комиссионная торговля

← → ☆ Счет-фактура полученный на поступление 19 от 14.01.2025 🔗 ⋮ ✕**Записать и закрыть**    Записать    АТ КТ    🖨️ Печать ▾    Создать на основании ▾    📄    📝    📋    Еще ▾    ?Счет-фактура №:  от:  📅  ОригиналПолучен:  📅Организация:  ▾ 🗑️Контрагент:  🗑️ ?Счет-фактура выданный покупателю: [Счет-фактура выданный ФИ00-0000111 от 14.01.2025 21:00:00](#) [Изменить](#)Документы-основания: [Отчет комитенту ФИ00-000001 от 31.01.2025 16:00:00](#) [Изменить](#)Документы об отгрузке: [<Авто>](#)Договор:  🗑️

Сумма:	<input type="text" value="1 701,00"/>	руб.	НДС (в т.ч.):	<input type="text" value="540,00"/>	из них по комиссии:	<input type="text" value="11 340,00"/>	руб.	НДС (в т.ч.):	<input type="text" value="540,00"/>
--------	---------------------------------------	------	---------------------	-------------------------------------	------------------------	----------------------------------------	------	---------------------	-------------------------------------

Код вида операции:  ... Способ получения:  На бумажном носителе     В электронном виде



Главная > Инструкции по учету в программах 1С > 1С:Бухгалтерия 8 в примерах > **Учет по налогу на добавлен  
НДС по операциям с участием посредников** > Реализация через посредника

- + Исправление и корректировка реализации
- + Вычет входного НДС
- + Исправление и корректировка поступлений
- + Расчеты по НДС с авансов
- + НДС по операциям с участием посредников**
- + Реализация через посредника
- + Приобретение через посредника
- + Раздельный учет НДС
- + Восстановление НДС
- + НДС по обязательствам в валюте
- + Налоговые агенты по НДС
- + НДС при СМР для собственного потребления

< Назад



## Реализация через посредника

- 1С Реализация комиссионных товаров (позиция комитента)
- 1С Реализация комиссионных товаров (позиция комиссионера)
- 1С Реализация комиссионных товаров при наличии авансов от покупателей (позиция комитента)
- 1С Реализация комиссионных товаров при наличии авансов от покупателей (позиция комиссионера)
- 1С Реализация комиссионных товаров с применением "сводных" счетов-фактур (позиция комитента)
- 1С Реализация комиссионных товаров с применением "сводных" счетов-фактур (позиция комиссионера)
- 1С Реализация комиссионером собственных товаров и товаров комитента
- 1С Реализация комиссионных товаров в розницу (позиция комитента)

1. [Настройки НДС при применении УСН](#)
2. [Учет НДС при УСН](#)
3. [НДС в рознице](#)
4. [Переходные положения](#)
5. [НДС налогового агента](#)
6. [НДС при посреднических операциях](#)
7. **Учет операций, не подлежащих налогообложению (освобождаемых от налогообложения)**
8. [Ответы на вопросы](#)

- Это, например, операции, предусмотренные [п. 2 ст. 149 НК РФ](#):
  - реализация медицинских товаров по Перечню, утв. [Постановлением Правительства РФ от 30.09.2015 № 1042](#)
    - [пп. 1 п. 2 ст. 149 НК РФ](#)
  - медицинские услуги, в том числе по Перечню медицинских услуг, утв. [Постановлением Правительства РФ от 20.02.2001 № 132](#)
    - [пп. 2 п. 2 ст. 149 НК РФ](#)
  - предоставление в пользование жилых помещений
    - [пп. 10 п. 2 ст. 149 НК РФ](#)
  - услуги по социальному обслуживанию несовершеннолетних детей; услуги, оказанные населению по организации и проведению физкультурных, физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий, в том числе на территории фитнес-клуба
    - [пп. 14.1 п. 2 ст. 149 НК РФ](#),  
[письмо Минфина России от 13.04.2015 № 03-07-07/20872](#)
  - передача прав на ПО, включенное в единый реестр
    - [пп. 26 п. 2 ст. 149 НК РФ](#)
  - ...



- Или, например, операции, предусмотренные [п. 3 ст. 149 НК РФ](#):
  - реализация предметов религиозного назначения и религиозной литературы по Перечню, утв. [Постановлением Правительства РФ от 31.03.2001 № 251](#)
  - , а также организация и проведение религиозных обрядов, церемоний, молитвенных собраний или других культовых действий
    - [пп. 1 п. 3 ст. 149 НК РФ](#)
  - операции по предоставлению займов в денежной форме включая проценты
    - [пп. 15 п. 3 ст. 149 НК РФ](#)
  - услуги застройщика, оказываемые на основании договора участия в долевом строительстве
    - [23.1 п. 3 ст. 149 НК РФ](#)
  - коммунальные услуги, услуги по содержанию и ремонту общего имущества в МКД, предоставляемые управляющими компаниями в сфере ЖКХ
    - [пп. 29, 30 п. 3 ст. 149 НК РФ](#)
  - услуги общественного питания
    - [пп. 38 п. 3 ст. 149 НК РФ](#)
  - ...



- Для применения освобождения от налогообложения НДС, предусмотренного [ст. 149 НК РФ](#), **не нужно подавать уведомление** в налоговую инспекцию
  - Такие операции отражаются в **Разделе 7** декларации
- Налогоплательщик вправе отказаться от льгот, предусмотренных [п. 3 ст. 149 НК РФ](#)
  - В этом случае необходимо представить заявление в ИФНС не позднее 1-го числа налогового периода, с которого налогоплательщик намерен отказаться от освобождения или приостановить его использование
- Продолжить применять освобождение можно не ранее чем через год после отказа от него
  - [пп. 29 п. 3, п. 5 ст. 149 НК РФ](#)

- В состав налоговой декларации по НДС включается **Раздел 7**, если в соответствующем налоговом периоде налогоплательщик:
  - осуществлял операции, не подлежащие налогообложению (освобожденные)
    - [ст. 149 НК РФ](#)
  - осуществлял операции, не признаваемые объектом налогообложения
    - [п. 2 ст. 146 НК РФ](#)
  - осуществлял операции по реализации товаров (работ, услуг), местом реализации которых не признается территория РФ
    - [ст. 147, ст. 148 НК РФ, п. 29 Протокола о порядке взимания косвенных налогов \(Приложение № 18 к Договору о ЕАЭС от 29.05.2014\)](#)
  - получал суммы оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), длительность производственного цикла изготовления которых составляет свыше шести месяцев
    - [п. 1 ст. 154, п. 13 ст. 167 НК РФ](#)

- При проведении камеральной проверки налоговый орган вправе требовать у налогоплательщика представить в течение 5 дней:
  - **необходимые пояснения об операциях (имуществе), по которым применены налоговые льготы**
  - **документы, подтверждающие их право на такие налоговые льготы**
    - [п. 6 ст. 88 НК РФ](#)



- Налогоплательщик может в ответ на требование представить электронный Реестр документов
- На основании информации Реестра документов налоговый орган согласно [ст. 93 НК РФ](#) истребует документы, подтверждающие обоснованность применения льгот
  - Объем истребуемых документов определяется для каждого кода операции в соответствии с разработанным ФНС алгоритмом
  - Не менее 50% составляют документы, подтверждающие наиболее крупные суммы операций
- При непредставлении Реестра документов или при представлении Реестра документов на бумажном носителе истребование документов производится в полном объеме
  - [Письмо ФНС России от 12.11.2020 № ЕА-4-15/18589](#)
- Форма и формат Реестра утверждены ФНС
  - [Приказ ФНС России от 24.05.2021 № ЕД-7-15/513@](#)



← → ☆ Настройки налогов и отчетов

Система налогообложения

Антикризис

Налог на прибыль

УСН

НДС

Налог на имущество

НДФЛ

Страховые взносы

Транспортный налог

[Все налоги и отчеты \(еще 15\)](#)

## Налог на добавленную стоимость (НДС)

[История изменений](#)

При превышении

- 5% при доходе
- 7% при доходе

⚠ Выбранно

Также можно п

Выбрать выгод

Статья: [Как вы](#)Калькулятор: [Ср](#)

Начислять НДС по ставке

- 5% (при доходе до 450 млн рублей)
- 7% (при доходе до 450 млн рублей)
- 20% (при доходе свыше 450 млн рублей или добровольно, с правом на вычет)
- Ведется отдельный учет входящего НДС по способам учета **Полный интерфейс**

Порядок регистрации счетов-фактур на аванс:

Регистрировать счета-фактуры всегда при получении аванса

## Деятельность по ставке 0%

Для целей декларирования НДС при реализации по ставке 0% в программе организуется ведение учета по кодам операций.

Для автоматического заполнения  
Раздела 7 и Реестра  
подтверждающих документов  
потребуется включить отдельный  
учет НДС

С версии  
3.0.168.20

Система налогообложения

Антикризис

Налог на прибыль

УСН

**НДС**

Налог на имущество

НДФЛ

Страховые взносы

Транспортный налог

[Все налоги и отчеты \(еще 15\)](#)

## Налог на добавленную стоимость (НДС)

[История изменений](#)

При превышении дохода в 60 млн рублей, организациям и ИП на УСН необходимо уплачивать НДС. Стави

- 5% при доходе до 250 млн рублей за 2024 год без права на вычет;
- 7% при доходе от 250 до 450 млн рублей за 2024 год без права на вычет

⚠ Выбранную ставку необходимо п

Также можно применять общую ставку

Выбрать выгодную ставку НДС помо

Статья: [Как выбрать выгодную ставку](#)

Калькулятор: [Сравнение режимов нап](#)

Достаточно только включить настройку - полноценный раздельный учет вести не нужно!

Начислять НДС по ставке:

- 5% (при доходе до 250 млн рублей)
- 7% (при доходе до 450 млн рублей)
- 20% (при доходе свыше 450 млн рублей или добровольно, с правом на вычет)
- Ведется раздельный учет входящего НДС по способам учета **Полный интерфейс**

[Документы ввода остатков](#)

Порядок регистрации счетов-фактур на аванс:

Регистрировать счета-фактуры всегда при получении аванса

С версии  
3.0.168.20

# Операции, не подлежащие налогообложению (освобожденные от налогообложения)

← →
☆ **Тонометр (Номенклатура) \***

Основное
[Цены](#)
[Правила определения счетов учета](#)
[Спецификации](#)
[Назначения использования номенклатуры](#)
[Идентификаторы мар](#)

Записать и закрыть
Записать

Печать -

Вид номенклатуры:

Наименование:

Полное наименование:

1С:Номенклатура:

Маркировка и контроль:

Артикул:

Входит в группу:

Единица:  Штука

% НДС:  [История](#) Код операции:

Цена продажи:

Номенклатурная группа:

Производитель:

Комментарий:

> Описание
> Производство
> Малоценное оборудование и запас
> Импортный товар
> Классификация

☆ **1010204 (Код операции раздела 7 декларации по НДС...**

Записать и закрыть
Записать
Еще ▾

Код:

Наименование:

Операция не подлежит налогообложению (ст. 149 НК РФ)

Включается в реестр подтверждающих документов

Вид необлагаемой операции:



# Операции, местом реализации которых не признается территория РФ

← → ☆ 452 от 15.01.2025 (Договор)

Основное | Документы | Счета расчетов с контрагентами

**Записать и закрыть** | Записать | [Иконка] | [Иконка] | [Иконка] ЭДО | [Иконка] Печать

Вид договора: С покупателем

Номер договора: 452 ? от: 15.01.2025 [Иконка]

Наименование: 452 от 15.01.2025

Налогообложение контрагента: Не выбрано

Состояние ЭДО: [Не начат](#)

Комментарий: [Поле]

Организация: Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р)

Контрагент: Designer Group GmbH

Договор закрыт ?

Договор подписан

✓ **Расчеты**

Сумма: 1 000,00 [Иконка] EUR

НДС:  В сумме  Сверху

% НДС: Без НДС

Всего: [Поле]

Оплата в: EUR

Срок оплаты: не установлен

Тип цен: [Поле]

Вид дохода иностранного контрагента: 40 - Иные дохо

✓ **НДС**

Документ реализации: По умолчанию

Порядок регистрации счетов-фактур: Реги

Обобщенное наименование товаров для счета-фактуры на аванс: [Поле]

Код операции: 1010812 [Иконка] ?

☆ 1010812 (Код операции раздела 7 декларации по НДС) [Иконка] [Иконка] [Иконка] [Иконка]

**Записать и закрыть** | Записать | Еще

Код: 1010812

Наименование: Реализация работ (услуг), местом реализации которых не признается территория Российской Федерации

Операция не подлежит налогообложению (ст. 149 НК РФ)

Включается в реестр подтверждающих документов

Вид необлагаемой операции: для заполнения реестра подтверждающих документов

# Операции, не подлежащие налогообложению (освобожденные от налогообложения)

← → ☆ Реализация товаров: Накладная, УПД 0000-000014 от 13.01.2025 14:00:00

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

Номер: 0000-000014 от: 13.01.2025 14:00:00
 
 Организация: Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р)
   
 Склад: Основной склад
   
 Расчеты: [Срок 13.01.2025\\_62.01\\_62.02\\_зачет аванса автом...](#)
  
[НДС в сумме](#)

Контрагент: ДЕЛЬТА ООО
   
 Договор: 445 от 27.12.2022
   
 Счет на оплату: Добавить
  
 Способ доставки: Самовывоз

[Проверка и подбор](#)

Добавить
Заполнить
Подбор
Изменить
↑
↓
Еще

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счета учета
1	Тонометр	2,000 шт	4 000,00	8 000,00	Без НДС		8 000,00	<a href="#">41.01_90.01.1_Товары...</a>

УПД
 [Подписи](#)
[Доставка](#)
 Документ подписан

 Всего: 8 000,00 руб. в т.ч. НДС: 0,00

Счет-фактура: Выписать счет-фактуру

Для операций, освобожденных от НДС или не признаваемых объектом налогообложения НДС счета-фактуры не составляются
   
 ▪ [пп. 1 п. 3 ст. 169 НК РФ](#)

# Учет облагаемых НДС и освобождаемых операций

← → ☆ Реализация товаров: Накладная, УПД 0000-000015 от 10.03.2025 14:00:00 🔗 ⋮ ✕

**Провести и закрыть**
Записать
Провести
ДТ  
КТ
🖨️ Печать ▾
✉️
Создать на основании ▾
📄
Еще ▾
?

Номер:  от:  📅 📄
Организация:  ▾ 🔗

Контрагент:  ▾ 🔗 ?
Склад:  ▾ 🔗

Договор:  ▾ 🔗
Расчеты: [Срок 10.03.2025\\_62.01\\_62.02\\_зачет аванс...](#)

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

Способ доставки:  ▾ 🔗

[Проверка и подбор ▾](#)

Добавить
Заполнить ▾
Подбор
Изменить
⬆️ ⬆️
📄 📄
Еще ▾

N	Номенклатура		Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счета учета
1	Тонометр	<input checked="" type="checkbox"/>	2,000 шт	4 000,00	8 000,00	Без НДС		8 000,00	<a href="#">41.01, 90.01.1, 90.02.1, 90.03</a>
2	Весы напольные бытовые	<input type="checkbox"/>	1,000 шт	3 150,00	3 150,00	5%	150,00	3 150,00	<a href="#">41.01, 90.01.1, 90.02.1, 90.03</a>

УПД [Подписи](#) [Доставка](#)  Документ подписан

Всего:  руб. в т.ч. НДС:

Счет-фактура:

Состояние ЭДО: [Не начат](#)

🕒 Создание

Реализация (акт, накладная, УПД) 0000-000015 от 10.03.2025 14:00:00



# Учет облагаемых НДС и освобождаемых операций в рознице

← → ☆ Чек (создание) (Продажа) \* 🔗 ⋮ ✕

**Принять оплату** | Записать | | Создать на основании ▾ | Товарный чек | Еще ▾ | ?

Номер:  от: 15.01.2025 0:00:00 Организация: Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р) ▾

Скидка: не предоставлена ▾ | Склад: Основной склад ▾

Оплачено ранее:  ? [НДС в сумме](#)

Товары и услуги (2) | Агентские услуги | Оплаты

Добавить | | Подбор | Изменить | Поиск (Ctrl+F) ✕ | Еще ▾

N		Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего
1		Тонометр	5,000 шт	4 000,00	20 000,00	Без НДС		20 000,00
2		Весы напольные бытовые	3,000 шт	3 150,00	9 450,00	5%	450,00	9 450,00

← → ☆ Регламентные операции НДС

Организация:  Ромашка ООО (УСН Д-Р)

Создать Отчеты

Поиск (Ctrl+F)

- Восстановление НДС
- Восстановление НДС по недвижимости
- Начисление НДС по СМР хозспособом
- Подтверждение нулевой ставки НДС
- Подтверждение оплаты НДС в бюджет
- Распределение НДС
- Списание НДС
- Формирование записей книги покупок
- Формирование записей книги продаж
- Формирование записей раздела 7 декларации по НДС**

	Организация	Ответственный	Комментарий
кн...	Ромашка ООО (УСН Д-Р)	Глория Белиф	



С версии 3.0.168.20

← → ☆ Формирование записей раздела 7 декларации по НДС 0000-000001 от 31.03.2025 23:00:00

Провести и закрыть    Записать    Провести             Заполнить    Еще ▾ ?

Номер: 0000-000001    Дата: 31.03.2025 23:00:00    Организация: Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р)

Добавить       Распределить НДС    Поиск (Ctrl+F) ×    Еще ▾

N	Код операции (Графа 1)	Контрагент	Документ реализации	Подтверждающие документы	Сумма реализации (Графа 2)	Сумма приобретения (Графа 3)
1	1010204 (Приборы для измерения давления)	ДЕЛЬТА ООО	Реализация (акт, накладная, УПД)...	<a href="#">Договор №445 от 27.12.2022; Товарная...</a>	8 000,00	7 000,00

← → 1С-Отчетность

Отчеты **Уведомления** Письма Сверки ЕГРЮЛ Входящие Личные кабинеты Настройки

Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р) × Поиск по КНД, названию, контролирующему ор... ×

Создать Загрузить Проверка Печать Отправить Выгрузить

Дата сообщения
28.03.20...
25.04.20...
28.06.20...

## Виды уведомлений

Организация: Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р)

**Выбрать**

Поиск по КНД, названию, контролирующему ... × ?

- ⊕ УСН
- ⊕ Торговый сбор
- ⊕ Единый налоговый платеж
- ⊕ Патентная система
- ⊖ НДС
  - Запрет/отмена запрета представления деклараций по НДС уполномоченными лицами
  - Заявление о заявительном порядке возмещения НДС
  - Реестр документов, подтверждающих обоснованность применения налоговых льгот**
  - Уведомление об освобождении от уплаты НДС
  - Уведомление об освобождении от уплаты НДС при ЕСХН
- ⊕ ЕСХН

отправки	Организация
	Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р)
	Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р)
	Лодочкин К. И. ИП (УСН Д-Р)



Главная > Инструкции по учету в программах 1С > 1С:Бухгалтерия 8 в примерах > Учет по налогу на д  
Налоговые документы и отчеты >  
Учет НДС по необлагаемым операциям, заполнение раздела 7 декларации и реестра подтверждающих докум

## Отчеты

- + Формирование книги покупок
- + Формирование книги продаж
- + Регистрация счетов-фактур
- 1С Учет НДС по необлагаемым операциям, заполнение раздела 7 декларации и реестра подтверждающих документов
- 1С Заполнение раздела 4 декларации по НДС при наличии различных кодов операций
- + Переходный период при изменении ставки НДС на 20 процентов
- 1С Исчисление и уплата налога

Справка

1С:БП 3.0

[Назад](#)

4



## Учет НДС по необлагаемым операциям, заполнение раздела 7 декларации и реестра подтверждающих документов

Согласно [Порядку](#) заполнения налоговой декларации по НДС, утв. приказом ФНС России от 29.10.2014 № ММВ-7-3/558@ (далее - Порядок) раздел 7 включается в состав налоговой декларации, если в соответствующем налоговом периоде налогоплательщик осуществлял:

- операции, не подлежащие налогообложению (освобожденные от налогообложения) (ст. 149 НК РФ);
- операции, не признаваемые объектом налогообложения (п. 2 ст. 146 НК РФ);
- операции по реализации товаров (работ, услуг) местом реализации которых не

- Налогоплательщики НДС (в том числе применяющие УСН), при приобретении товаров (работ, услуг, имущественных прав) для осуществления операций, не подлежащих налогообложению (освобождаемых от налогообложения) НДС:
  - не вправе принимать к вычету НДС, предъявленный поставщиком
  - суммы входного НДС учитывают в стоимости приобретенных товаров (работ, услуг), имущественных прав, в том числе ОС и НМА
    - [пп. 1 п. 2 ст. 171, п. 1 ст. 172, п. 2 ст. 170 НК РФ](#)
- При осуществлении операций, подлежащих налогообложению, и операций, не облагаемых НДС, налогоплательщик обязан вести **раздельный учет таких операций и раздельный учет сумм предъявленного поставщиками НДС**
  - [п. 4 ст. 149, п. 4 ст. 170 НК РФ](#)
  - *Данное правило актуально для упрощенцев, применяющих общую ставку НДС 20% (10%)*

Организация: Ромашка ООО (УСН Д-Р)

Система налогообложения

Антикризис

Налог на прибыль

УСН

НДС

ЕНВД

Налог на имущество

НДФЛ

Страховые взносы

Статистика

[Все налоги и отчеты \(еще 13\)](#)

## Налог на добавленную стоимость (НДС)

Для начала ведения раздельного учета НДС будут сформированы остатки.  
Операция может занять длительное время.

Применить с: Январь 2025 г.  ...  [Отмена](#)

При превышении дохода в 60 млн рублей, организациям и ИП на УСН необходимо уплачивать НДС. Ставка налога зависит от дохода:

- 5% при доходе до 250 млн рублей за 2024 год без права на вычет;
- 7% при доходе от 250 до 450 млн рублей за 2024 год без права на вычет.

⚠ Выбранную ставку необходимо применять не менее 12 кварталов (3 года), поэтому следует заранее выбрать наиболее выгодный вариант.

Также можно применять общую ставку налога в размере 20% (10%) с возможностью заявить вычет.

Выбрать выгодную ставку НДС поможет:

Статья: [Как выбрать выгодную ставку НДС для УСН с 2025 года](#)

Калькулятор: [Сравнение режимов налогообложения](#)

Начислять НДС по ставке:

- 5% (при доходе до 250 млн рублей)
- 7% (при доходе до 450 млн рублей)
- 20% (при доходе свыше 450 млн рублей или добровольно, с правом на вычет)

Ведется раздельный учет входящего НДС по способам учета [Полный интерфейс](#)

Начисляется НДС по отгрузке без перехода права собственности

Контролировать долю вычета   % [?](#)



Главная > Инструкции по учету в программах 1С > 1С:Бухгалтерия 8 в примерах > Учет по налогу на добавленную стоимость > Раздельный учет НДС

- + исправление и корректировка поступлений
- + Расчеты по НДС с авансов
- + НДС по операциям с участием посредников
- **Раздельный учет НДС**
  - Ⓢ Переход на раздельный учет НДС
  - + Распределение входного НДС по товарам (работам, услугам)
  - + Распределение
  - + И
  - + Р
- + Восстановление НДС

< Назад 0

## Раздельный учет НДС

- Ⓢ Переход на раздельный учет НДС
- 📁 Распределение входного НДС по товарам (работам, услугам)
- 📁 Распределение входного НДС по ОС и НМА
- 📁 Изменение назначения приобретений
- Раздельный учет НДС при экспорте

Для УСН на НДС с 20% учет НДС ничем не отличается от ОСНО



[Главная](#) > [Мониторинг законодательства](#) > НДС

## Изменения в сфере налогообложения на добавленную стоимость (НДС)

Последнее обновление: 15 января 2025

### [Заполнение уведомления об освобождении от НДС](#)

28.12.2024 [НДС](#)

Заполнение уведомления об освобождении от НДС Приказ ФНС от 20.12.2024 № ЕД-7-3/879@.

[Когда это изменение появится в программах?](#)

### [Форма и формат декларации по НДС по операциям по реализации иностранными налогоплательщиками услуг](#)

26.12.2024 [НДС](#)

Форма и формат декларации по НДС по операциям по реализации иностранными налогоплательщиками услуг в электронной форме, товаров посредством электронных торговых площадок Приказ ФНС от 21.10.2024 № ЕД-7-3/881@.

[Когда это изменение появится в программах?](#)

### [Изменение декларации по НДС](#)

19.12.2024 [НДС](#)

Изменение декларации по НДС Приказ ФНС России от 05.11.2024 № ЕД-7-3/989@.

[Когда это изменение появится в программах?](#)

### [Форма и формат представления реестра, предусмотренного подпунктом 7 пункта 1 статьи 165 НК](#)

19.12.2024 [НДС](#)

Все разделы

Акцизы

АУСН

Банк и касса

Бухгалтерская отчетность

ЕГРЮЛ/ЕГРИП

Единая форма сведений

Единый налоговый счет

Имущественные налоги

ККТ

Классификаторы

Маркировка и интеграция

Машиночитаемые доверенности

Налог на прибыль

Налоговый мониторинг

НДПИ

**НДС**

НДФЛ

НКО

Оплата труда

Основные средства и НМА

1. [Настройки НДС при применении УСН](#)
2. [Учет НДС при УСН](#)
3. [НДС в рознице](#)
4. [Переходные положения](#)
5. [НДС налогового агента](#)
6. [НДС при посреднических операциях](#)
7. [Учет операций, не подлежащих налогообложению \(освобождаемых от налогообложения\)](#)
8. **Ответы на вопросы**

- Сегодня не разбираем вопросы, не относящиеся к теме лекции, в том числе касающиеся:
  - учета в других программах
    - предлагаем обратиться к видеозаписи лекции от 14.01.2025
  - автоматизации конкретных бизнес-процессов
    - предлагаем обращаться к партнерам 1С
  - оптимизации налогообложения
  - частных вопросов
  - вопросов, требующих уточнения
  - ...
- Ваши пожелания по улучшению программы переданы разработчикам

- Как учитывать операции по НДС при оплате платежными картами (эквайринг), в том числе поступление «Без закрывающих документов»?
  - Для НДС автоматизированы только те сценарии, которые приведены в инструкциях на ИТС
  - Если следовать указанным инструкциям, то операции по эквайрингу, в том числе при применении пониженных ставок, отражаются корректно
  - По этим сценариям зарегистрированы ошибки 60019742 и 60018880, которые исправлены в релизе 3.0.168.20



Главная > Инструкции по учету в программах 1С > 1С:Бухгалтерия 8 в примерах > Учет хозяйственных  
Товары > Продажа товаров > Продажа товаров в розничной торговле

☰ Продажа товаров

+ Продажа товаров в  
оптовой торговле

☑ Продажа товаров в  
розничной торговле

1С Реализация  
товаров в розницу,  
учитываемых по  
продажным ценам  
(наличный расчет в  
АТТ)

1С Реализация  
товаров в розницу,  
учитываемых по  
продажным ценам  
(оплата платежной  
картой в АТТ)

1С Реализация  
товаров в розницу,  
учитываемых по  
ценам  
приобретения  
(наличный расчет в  
АТТ)

< Назад



## Продажа товаров в розничной торговле

- 1С Реализация товаров в розницу, учитываемых по продажным ценам  
(наличный расчет в АТТ)
- 1С Реализация товаров в розницу, учитываемых по продажным ценам  
(оплата платежной картой в АТТ)
- 1С Реализация товаров в розницу, учитываемых по ценам приобретения  
(наличный расчет в АТТ)
- 1С Реализация товаров в розницу, учитываемых по ценам приобретения  
(оплата платежной картой в АТТ)
- 1С Реализация товаров в розницу, учитываемых по продажным ценам  
(наличный расчет в НТТ)
- 1С Реализация товаров в розницу, учитываемых по продажным ценам  
(оплата платежной картой в НТТ)

- Почему в доходы УСН попадает сумма поступления по платежным картам с учетом НДС?  
Как в КУДИР убрать из доходов сумму НДС?
  - Скорее всего, нарушена последовательность проведения документов (сначала деньги, потом реализация), либо в поступлении на р/с выбран вариант «Без закрывающих документов» (в этом случае прежде нужно ввести «Операцию по платежной карте»)
  - Причина в том, что при отражении поступления по платежным картам не указывается НДС, он определяется программой либо по данным документа "Отчет о розничных продажах", либо по документу "Операция по платежной карте"
  - Раньше при применении УСН (когда не было НДС) для целей учета УСН некоторые документы были не столь важны (хотя нарушался бухучет)
  - Теперь необходимо соблюдать порядок учета, принятый в программе

- Переход от ОСН к УСН



Главная > Инструкции по учету в программах 1С > 1С:Бухгалтерия 8 в примерах > Учет при применении УСН  
 Переход с ОСН на УСН > Помощник по переходу на УСН

- [-] Учет при применении УСН
  - [-] Новое в справочнике
  - [+] Организация налогового учета
  - [+] Налоговый учет доходов
  - [+] Налоговый учет расходов
  - [+] Учет по ФСБУ 25/2018
  - [+] Расходы, уменьшающие сумму исчисленного налога (авансового платежа по налогу)

Справка 1С:БП 3.0

< Назад 14

## Помощник по переходу на УСН

Организации, применяющие общую систему налогообложения, могут с начала календарного года перейти на упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения в виде "доходы минус расходы".

- Помощник уже адаптирован под учет организаций на УСН со ставками 5% и 7%, поддерживается вместе с поддержкой новой формы декларации
- Для УСН на НДС с 20% учет НДС ничем не отличается от ОСНО

Условия применения УСН

Для перехода с ОСН на УСН необходимо отразить в программе все операции, связанные с переходом на УСН, а также операции технологического характера.

Операции, которые необходимо отразить в программе в связи с

п	Основание	Комментарий
1	Принятие к вычету НДС по операциям п. 5 ст. 346.25 НК РФ	На дату, предшествующую переходу на УСН, необходимо принять к вычету НДС по операциям, к

- Наша организация должна по-прежнему сдавать НДС по косвенным налогам? В Декларацию по НДС из Декларации по косвенным налогам данные будут переноситься автоматически?
  - Это две разные формы отчетности
  - В декларации по косвенным налогам отражается НДС, начисленный при ввозе из ЕАЭС
  - Сумма НДС, уплаченная при ввозе товаров на территорию РФ, может быть принята к вычету, если упрощенец применяет общую ставку НДС
    - Вычеты отражаются в декларации по НДС
  - Обе декларации заполняется на основании данных учета





Главная > Инструкции по учету в программах 1С > 1С:Бухгалтерия 8 в примерах >  
Учет по налогу на добавленную стоимость > НДС при экспорте и импорте в ЕАЭС > НДС при импорте в

⊕ НДС при экспорте в  
ЕАЭС

☐ НДС при импорте в  
ЕАЭС

Ⓢ Импорт товаров из  
государств-членов  
ЕАЭС

Ⓢ Импорт товаров из  
государств-членов  
ЕАЭС через  
комиссионера  
(позиция  
комиссионера)

Ⓢ Импорт товаров из  
государств-членов  
ЕАЭС через  
комиссионера  
(позиция комитента)

Ⓢ Возврат товаров,

< Назад



0

## НДС при импорте в ЕАЭС

Ⓢ Импорт товаров из государств-членов ЕАЭС

Ⓢ Импорт товаров из государств-членов ЕАЭС через комиссионера  
(позиция комиссионера)

Ⓢ Импорт товаров из государств-членов ЕАЭС через комиссионера  
(позиция комитента)

Ⓢ Возврат товаров, импортированных из государств-членов ЕАЭС, после  
представления заявления о ввозе

Ⓢ Импорт товаров из государств-членов ЕАЭС при УСН



- Что с обменами УТ11 -> БП и Розница -> БП?  
С нового года не выгружаются данными. Все типовое и обновленное.
  - Разработчиком о данной проблеме не известно
  - Нужно больше деталей.
  - Если речь про ставки 5% и 7% - то они должны корректно выгружаться и загружаться в последних версиях БП и УТ
  - Если это не так, просьба обратиться на на хотлайн

- Мы контрагент, работающий на ОСНО.  
Для корректного принятия к вычету и списания НДС по ставке 5%,7%, а также для корректного проведения платежей хотели уточнить:  
Когда будут выпущены обновления документов «Поступление товаров и услуг», «Корректировка поступления» , «Поступление ОС, НМА» «Авансовый отчет», «Списание с расчетного счета»( например в случае возврата д/с от «упрощенца») по ставкам НДС 5%, 7%?
- Пониженные ставки в указанных документах давно поддерживаются





Главная > Инструкции по учету в программах 1С > 1С:Бухгалтерия 8 в примерах >  
Учет по налогу на добавленную стоимость > Вычет входного НДС > Приобретение ТМЦ >  
Приобретение товаров у плательщика, применяющего УСН и ставку НДС 5%

продажной  
стоимости

Товары поступают в неавтоматизированную торговую точку, учитываются по продажной стоимости

Приобретение товаров у плательщика Республики Крым

Приобретение товаров у плательщика, применяющего УСН и ставку НДС 5%

Приобретение услуг

Приобретение и создание ОС и НМА

Перенос вычета

Исправление и корректировка

Справка

1С:БП 3.0

< Назад



## Приобретение товаров у плательщика, применяющего УСН и ставку НДС 5%



Смотрите также

Налогоплательщик имеет право принять к налоговому вычету суммы НДС, предъявленные поставщиками товаров (работ, услуг), имущественных прав или уплаченные при ввозе товаров на территорию РФ (п. 1 ст. 171 НК РФ).

При приобретении товаров (работ, услуг), имущественных прав налоговые вычеты производятся на основании счетов-фактур, выставленных продавцами товаров (работ, услуг), имущественных прав, после принятия на учет указанных приобретений и при их дальнейшем использовании для

- Нужно ли заполнять в разделе 7 графу 3 и 4, если нет отдельного учёта и освобождение по 149 статье - общепит?
  - Показатели в графах 3 и 4 не заполняются (ставится прочерк) при отражении в графе 1 операций по реализации товаров (работ, услуг), местом реализации которых не признается территория РФ
    - [п. 50.1. Порядка заполнения декларации по НДС, утв. приказом ФНС России от 05.11.2024 № ЕД-7-3/989@](#)
  - Раздел 7 будет заполняться автоматически по данным учета при включенной настройке ведения отдельного учета

- Организация на УСН имеет обособленное подразделение, которое оказывает услуги заказчикам. Акты выполненных работ и счета-фактуры заказчиком выставляет обособленное подразделение. После перехода на льготную ставку НДС для усн 5% с 01.01.25 в счетах-фактурах перестал отображаться КПП обособленного подразделения, а указывается КПП основного подразделения) , находящегося по юр.адресу. Кроме того номер счета-фактуры обособленного подразделения (с дефисом - 1/1, 2/1 и т,д,) отражается только в варианте для печати. Хотя в декабре 2024 года все реквизиты заполнялись корректно. Чем может быть вызваны эти отклонения и что делать для их устранения.
  - Цифровой код для ОП всегда выводился только в печатной форме
  - В самой программе выводится системный номер для таких счетов-фактур
  - У нас ошибка не воспроизводится, в книге продаж все корректно выводится
  - Просьба обратиться на хотлайн





☆ ОП для УСН (Подразделение)

Основное

[Лимиты остатка кассы](#)**Записать и закрыть**

Записать

 Обособленное подразделение

Наименование:

ОП для УСН

Префикс

Организация:

ТЕХНОНИКОЛЬ АО УСН Д-Р с НДС

Наименование для записей  
о трудовой деятельности:

Группа:

Наименование для  
первичных документов:

КПП:

770345001

[История](#)

Снять с учета

Цифровой код для счетов-фактур:

2 ?

[> Адрес и телефон](#)[> Налоговая инспекция: 7703](#)[> Коды статистики](#)[> Подписи](#)



Счет-фактура выданный 0000-0000010 от 14.01.2025 17:50:22

Подпись и печать ?

Счет-фактура № 10/2 ОТ 14 января 2025 г. (1) Приложение №  
 Исправление № -- ОТ -- (1a) (в редак  
 Продавец: АО "ТЕХНИКОЛЬ" (2) Покупатель: ООО "ЦВЕТЫ  
 Адрес: 120110, Город Москва, ул. Буляровского, дом 47, строение 5, этаж 5, помещение 1, комната 22 (2a) Адрес: 125124, Москв  
 ИНН/КПП продавца: 7706019704/770345001 (26) ИНН/КПП покупателя: 7714826846/77  
 Грузоотправитель и его адрес: ООО "ЦВЕТЫ МИРА", Город Москва, пер 1-й Бабыгородский, д. 12, офис 2 (3) Валюта: наименование, код Российский р  
 Грузополучатель и его адрес: от (4) Идентификатор государственного контракта,  
 К платежно-расчетному документу № от (5) договора (соглашения) (при наличии):  
 Документ об отгрузке Товарная накладная, № 1 от 14.01.2025 г. (5a)

№ п/п	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	Стоимос (рабо имущ; прав с е
			код	условное обозначение (национальное)							
1	1a	2	3	2a	3	4	5	6	7	8	
1	альбом	--	796	шт	1,000	1 818,18	1 818,18	без акциза	5%	90,91	
<b>Всего к оплате (9)</b>							1 818,18		X	90,91	

Руководитель организации или иное уполномоченное лицо \_\_\_\_\_ Колесников С. А. \_\_\_\_\_  
 (подпись) (ф.и.о.)

Главный бухгалтер или иное уполномоченное лицо \_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_  
 (подпись) (ф.и.о.)

Индивидуальный предприниматель

- Управляющая компания с 2025 г. стала плательщиком НДС. Как разделить оплату собственников жилья по текущим платежам с НДС и задолженность за период до 2025 года без НДС. Как отразить эти операции в книге продаж и КУДИР, а также декларациях?
- У организации по УСН два вида ставок 5% и НЕ облагаемые операции. Как разделить авансы на 5/105 и не облагаемые?
  - Начисление НДС с реализации услуг не зависит от оплаты
  - Ведется ли учет расчетов с покупателями и поставщиками?
  - Ведется ли учет по счетам и/или договорам?



← → ☆ Функциональность программы

Поиск функциональности ×

### Расчеты

Расчеты с покупателями и поставщиками

Учет задолженности покупателей и полученных от покупателей авансов, нашей задолженности перед поставщиками и авансов, выданных покупателям. Счета, акты и накладные от поставщиков, авансовые отчеты

Управление зачетом авансов и погашением задолженности

Возможность выбора конкретных документов при зачете авансов и погашении задолженности, отражение взаимозачетов документом "Корректировка долга"

Факторинговые операции **Полный интерфейс**

Возможность отражать расчеты через факторинговую компанию

Выплаты самозанятым **Полный интерфейс**

Оформление реестра для передачи в банк при выплате самозанятым

[Учет по договорам](#)

[Планирование платежей](#)

Функциональность, которая используется и не может быть отключена:

[Расчеты с покупателями и поставщиками](#)

Главное

Банк и касса

Запасы

Расчеты

Учет по договорам

Планирование платежей

Торговля

Розничная торговля

Комиссионная торговля

Внешняя торговля

Обязательная маркировка

Лиды

Производство

Основные средства

Нематериальные активы

Сотрудники

Организация



★ Настройки

[Основное](#)[Функциональность](#)[Настройки учета](#)[Интеграции](#)[Инструменты](#)[Система](#)

## Функциональность программы

Поиск функциональности



Главное

Банк и касса

Запасы

Расчеты

Учет по договорам

Планирование платежей

Торговля

Розничная торговля

Комиссионная торговля

Внешняя торговля

Обязательная маркировка

Лиды

Производство

Основные средства

Нематериальные активы

Сотрудники

## Учет по договорам

 Учет по договорам

Возможность выбора конкретных договоров для расчетов с контрагентами

 Услуги иностранных интернет-компаний

Договоры на приобретение электронных услуг у иностранных компаний

 Учет обеспечений обязательств и платежей

Обеспечения по договорам (залог, поручительства, гарантии)

 Организация - налоговый агент по НДС **Полный интерфейс**

Организация выступает в качестве налогового агента по НДС



- Попадают ли в книгу покупок за 4 квартал 2024 г. счета-фактуры за услуги электроснабжения, водоснабжения, если документы за декабрь 2024 года поступили нам от поставщиков по ЭДО и подписаны нами только 10 января 2025 года? Или эти счета-фактуры регистрируются уже в новом квартале по дате их подписания нами в ЭДО?

1. СФ (в том числе в электронной форме) - это односторонние документы, т.е. на них никакой подписи покупателя нет
2. Если фактически услуги были оказаны в 4 квартале 2024 года (и, соответственно, именно в этом периоде отражены в БУ), а СФ получены до 25.01.2025 (на бумажном носителе или по ЭДО), то по таким СФ можно принимать НДС к вычету в 4 кв. 2024
  - [п. 1.1 ст. 172 НК РФ](#)
3. При этом в документе "Счет-фактура полученный" надо указывать реальную дату получения ЭСФ (по подтверждению Оператора ЭДО - 10.01.2025), снимать флажок для значения "Отразить вычет НДС в книге покупок датой получения" (при упрощенном порядке заявления вычета, когда покупатель не ведет отдельный учет), а дальше уже вносить запись в книгу покупок 4 кв. 2024 через "Формирование записей книги покупок"





Главная > Инструкции по учету в программах 1С > 1С:Бухгалтерия 8 в примерах > Учет по налогу на добавленную стоимость > Вычет входного НДС > Перенос вычета > Вычет по счету-фактуре, полученному в следующем налоговом периоде до срока представления декларации

- реализации
- + Исправление и корректировка реализации
- [-] Вычет входного НДС
  - + Приобретение ТМЦ
  - + Приобретение услуг
  - + Приобретение и создание ОС и НМА
- [-] Перенос вычета
  - Ⓢ Вычет по счету-фактуре, полученному в следующем налоговом периоде до срока представления декларации**
- Ⓢ Перенос налоговых вычетов
- Ⓢ Частичный вычет НДС по счету-фактуре

Справка 1С:БП 3.0

< Назад 0

## Вычет по счету-фактуре, полученному в следующем налоговом периоде до срока представления декларации

### Внимание

С 1 июля 2021 постановлением Правительства РФ от 02.04.2021 № 534 изменены формы и правила заполнения (ведения) счетов-фактур (в том числе исправленных, корректировочных), книг покупок, книг продаж и журнала учета полученных и выставленных счетов-фактур.

Налогоплательщик имеет право принять к налоговому вычету суммы НДС, предъявленные поставщиками товаров (работ, услуг), имущественных прав



- Если в 25г делать корректировку реализации 24г (оказание услуги) в сторону увеличения, то как быть с НДС (счет был выставлен в 24г, но пока не оплачен) ? ООО на УСН д-р с 25г на НДС 5%
- Если реализация была в 2024 году, когда упрощенец не был плательщиком НДС (и, соответственно, не исчислял НДС с такой отгрузки и не выставлял СФ), то увеличение стоимости этой отгрузки в 2025 году не должно приводить к налогообложению НДС
  - КСФ выставять не на что - не было СФ в 2024



Главная > Инструкции по учету в программах 1С > 1С:Бухгалтерия 8 в примерах >  
Учет по налогу на добавленную стоимость > Исправление и корректировка реализации

- [-] Учет по налогу на добавленную стоимость
  - Новое в справочнике
  - [+] Организация учета по НДС в программе
  - [+] Начисление НДС при реализации
  - [-] Исправление и корректировка реализации**
    - [+] Исправление и корректировка текущего периода
    - [+] Исправление и корректировка прошлого периода
    - [+] Повторная корректировка реализации

< Назад 2

## Исправление и корректировка реализации

- Исправление и корректировка текущего периода
- Исправление и корректировка прошлого периода
- Повторная корректировка реализации
- Единая корректировка нескольких реализаций

- Добрый день, подскажите как в 1С реализован механизм формирования НДС по ставке (20%), совместно со ставкой (0%) для ООО на УСН (Доходы минус расходы), заполнение раздела 4 декларации по НДС, код операции 1011457 (гостиницы) и формирование книги покупок и книги продаж (раздельный учет НДС по ставке 0%, 20%), формирование НДС к возмещению по книге покупок на УСН (Доходы минус расходы)



Главная > Инструкции по учету в программах 1С > 1С:Бухгалтерия 8 в примерах >  
Учет по налогу на добавленную стоимость > Налоговые документы и отчеты >  
Заполнение раздела 4 декларации по НДС при наличии различных кодов операций

## отчеты

- + Формирование книги покупок
- + Формирование книги продаж
- + Регистрация счетов-фактур
- Ⓢ Учет НДС по необлагаемым операциям, заполнение раздела 7 декларации и реестра подтверждающих документов
- Ⓢ **Заполнение раздела 4 декларации по НДС при наличии различных кодов операций**
- + Переходный период при изменении ставки НДС на 20 процентов

## Справка

1С:БП 3.0

[← Назад](#)

## Заполнение раздела 4 декларации по НДС при наличии различных кодов операций

[Смотрите также](#)

Согласно [п. 3 Порядка](#) заполнения налоговой декларации по НДС, утв. приказом ФНС России от 29.10.2014 № ММВ-7-3/558@ (далее - [Порядка](#)), разделы 4-6 включаются в состав налоговой декларации при наличии операций по реализации товаров (работ, услуг), налогообложение которых в соответствии с [п. 1 ст. 164 НК РФ](#), [ст. 72 Договора](#) о Евразийском экономическом союзе от 29 мая 2014 г. (далее - [Договор о ЕАЭС](#)) и

- Большое спасибо за помощь, оказанную при подготовке к данному Лекторию:
- Сидоровой Вере Владимировне - эксперту 1С, советнику налоговой службы РФ III ранга
- Валееву Ренату,  
Середе Ольге,  
Баранову Сергею,  
Яковлеву Михаилу  
- разработчикам программ бухгалтерского учета

**СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!**

**Калинина Елена Николаевна**

Эксперт 1С