

Описание регистров учета НДС

НДС предъявленный
НДС начисленный
НДС реализация 0%
НДС предъявленный, реализация 0%
НДС по косвенным расходам
НДС по приобретенным ценностям
НДС включенный в стоимость
НДС с авансов
НДС Покупки
НДС Продажи

НДС предъявленный

Предназначен для хранения информации о суммах НДС, которые в будущем могут быть приняты к вычету (НДС, предъявленный поставщиком и т.п.). Записи этого регистра - это потенциальные записи книги покупок. При предъявлении НДС к вычету или включении НДС в стоимость приобретенных ценностей соответствующие суммы списываются с учета в данном регистре.

НДС предъявленный	
Измерения	Комментарий
Организация	Учет НДС ведется в разрезе организаций
Счет-фактура	Документ, отразивший в учете сумму НДС, которую планируется принять к вычету
Исправленный счет-фактура	Документ, отразивший в учете исправление полученного счета-фактуры
Поставщик	Контрагент, с которым ведутся расчеты по НДС
Договор контрагента	Договор контрагента (для счетов-фактур на аванс)
Вид ценности	Дополнительная аналитика для определения особых условий учета НДС - товары, НДС, уплаченный на таможне и т.п.
Ставка НДС	Ставка, по которой предъявлен НДС
Счет учета НДС	Счет бухгалтерского учета, на котором выделен НДС
Ресурсы	Комментарий
Сумма без НДС	Остаток суммы счета-фактуры по НДС, не предъявленному к вычету, без учета налога
НДС	Остаток НДС, не предъявленный к вычету

НДС начисленный

Предназначен для хранения информации о суммах начисленного НДС, которые в дальнейшем будут отражены в книге продаж. С 1 января 2012 года не используется.

НДС начисленный	
Измерения	Комментарий
Организация	Учет НДС ведется в разрезе организаций

Счет-фактура	Документ, отразивший в учете начисление НДС
Покупатель	Контрагент, с которым ведутся расчеты по НДС
Вид ценности	Дополнительная аналитика для определения особых условий учета НДС – товары, авансы и т.п.
Ставка НДС	Ставка, по которой исчислен НДС
Вид начисления	Дополнительная аналитика для определения условий учета НДС
Договор контрагента	Договор контрагента (для счетов-фактур на аванс, нал.агента по 161.5)
Ресурсы	Комментарий
Сумма без НДС	Остаток суммы без учета налога, НДС по которой еще не отражен в книге продаж
НДС	Остаток НДС, не отраженного в книге продаж

НДС реализация 0%

Предназначен для хранения информации о суммах реализации по ставке 0%, ожидающей подтверждения, подтвержденной, либо неподтвержденной.

НДС реализация 0%	
Измерения	Комментарий
Организация	Учет НДС ведется в разрезе организаций
Документ реализации	Документ, отразивший в учете реализацию по 0%
Покупатель	Контрагент, с которым ведутся расчеты по НДС
Вид ценности	Дополнительная аналитика для определения особых условий учета НДС
Ставка НДС	Ставка, по которой исчислен НДС (в данном случае 0%, либо расчетная ставка в случае неподтверждения)
Состояние	Состояние подтверждения ставки 0%
Ресурсы	Комментарий
Сумма без НДС	Остаток суммы без учета налога, ожидающая подтверждения, либо отражения в книге продаж
НДС	Остаток НДС, начисленного при неподтверждении, не отраженного в книге продаж
Курсовая разница	Курсовая разница при расчетах в валюте. Сумма используется для корректировки налоговой базы при подтверждении нулевой ставки НДС

НДС предъявленный, реализация 0%

Предназначен для хранения информации о суммах НДС, подлежащих вычету по ценностям, использованным в операциях реализации по ставке 0%.

НДС предъявленный, реализация 0%	
Измерения	Комментарий
Организация	Учет НДС ведется в разрезе организаций
Счет-фактура	Документ, отразивший в учете сумму НДС, которую планируется принять к вычету
Документ	

отгрузки	Документ, отразивший в учете реализацию по 0%
Вид ценности	Дополнительная аналитика для определения особых условий учета НДС
Ставка НДС	Ставка, по которой предъявлен НДС
Состояние	Дополнительная аналитика для определения условий учета НДС
Ресурсы	Комментарий
Сумма без НДС	Остаток суммы без учета налога, НДС по которой будет принят к вычету после подтверждения нулевой ставки
НДС	Остаток НДС, не предъявленный к вычету

НДС по косвенным расходам

Предназначен для хранения информации о суммах НДС по ценностям, отнесенным на распределяемые статьи затрат. Регистр используется для заполнения документа «Распределение НДС косвенных расходов».

НДС по косвенным расходам	
Измерения	Комментарий
Организация	Учет НДС ведется в разрезе организаций
Счет-фактура	Документ, отразивший в учете сумму НДС, которую планируется принять к вычету
Поставщик	Контрагент, с которым ведутся расчеты по НДС
Вид ценности	Дополнительная аналитика для определения особых условий учета НДС – товары, НДС, уплаченный на таможне и т.п.
Ставка НДС	Ставка, по которой предъявлен НДС
НДС включен в стоимость	Признак того, что соответствующая сумма НДС была ранее включена в стоимость
Ресурсы	Комментарий
Сумма без НДС	Остаток суммы без учета налога, НДС по которой требуется распределить пропорционально операциям, облагаемым НДС по 18% (10%), по 0% и не облагаемым НДС (ЕНВД и не ЕНВД)
НДС	Остаток НДС, которой требуется распределить пропорционально операциям, облагаемым НДС по 18%(10%), по 0% и не облагаемым НДС (ЕНВД и не ЕНВД)

НДС по приобретенным ценностям

Предназначен для хранения информации о партиях приобретенных ценностей для целей учета НДС. Регистр используется, если в учетной политике по налоговому учету установлен флаг «Организация осуществляет реализацию без НДС или с НДС 0%, а также для партионного учета сумм НДС, относящихся к приобретаемым основным средствам, оборудованию к монтажу и НМА, независимо от настроек учетной политики.

НДС по приобретенным ценностям	
Измерения	Комментарий
Организация	Учет НДС ведется в разрезе организаций
Номенклатура	Номенклатура партии
Партия	Документ отразивший поступление товара
Склад	Склад, на котором учитывается партия товара. Измерение заполняется если в учетной политике установлен соответствующий флаг

Счет-фактура	Документ, отразивший в учете сумму НДС. Он может быть тот же, что и документ партии, либо другим в случае, если НДС по счету-фактуре включен в стоимость другой партии (например, доп. расходы)
Поставщик	Контрагент, с которым ведутся расчеты по НДС
Вид ценности	Дополнительная аналитика для определения особых условий учета НДС – товары, НДС, уплаченный на таможне и т.п.
Ставка НДС	Ставка, по которой предъявлен НДС
Счет учета НДС	Счет бухгалтерского учета, на котором выделен НДС
НДС включен в стоимость	Признак того, что соответствующая сумма НДС была ранее включена в стоимость
Ресурсы	Комментарий
Стоимость	Стоимость остатка номенклатуры с учетом налога
НДС	Остаток НДС по номенклатуре
Количество	Количественный остаток номенклатуры

НДС по ОС, НМА

Предназначен для хранения дополнительных данных о приобретенных основных средствах, оборудованию к монтажу и НМА для целей учета НДС.

НДС по ОС, НМА	
Измерения	Комментарий
Организация	Учет НДС ведется в разрезе организаций
Объект	Объект основного средства, оборудование к монтажу, или нематериальный актив
Счет-фактура	Документ, отразивший в учете сумму НДС
Вид ценности	Дополнительная аналитика для определения особых условий учета НДС – ОС, оборудование, НМА
Ставка НДС	Ставка, по которой предъявлен НДС
Счет учета НДС	Счет бухгалтерского учета, на котором выделен НДС
НДС включен в стоимость	Признак того, что соответствующая сумма НДС была ранее включена в стоимость
Состояние	Состояние объекта в организации - ожидает принятия к учету, ожидает ввода в эксплуатацию
Не влияет на вычет	Если значение установлено в "Истина", то по НДС данному объекту может быть принят к вычету без дополнительных условий
Ресурсы	Комментарий
Сумма без НДС	Остаток стоимости объекта без учета налога, по которому не отражено принятие к учету или ввод в эксплуатацию
НДС	Остаток НДС, по которому не отражено принятие к учету или ввод в эксплуатацию

НДС включенный в стоимость

Предназначен для хранения информации о суммах НДС, включенного в стоимость ценностей. В дальнейшем эта информация может использоваться для исключения НДС из стоимости.

НДС включенный в стоимость	
Измерения	Комментарий

Организация	Учет НДС ведется в разрезе организаций
Счет-фактура	Документ, отразивший в учете сумму НДС, которую планируется принять к вычету
Поставщик	Контрагент, с которым ведутся расчеты по НДС
Вид ценности	Дополнительная аналитика для определения особых условий учета НДС – товары, НДС, уплаченный на таможне и т.п.
Ставка НДС	Ставка, по которой предъявлен НДС
Счет учета НДС	Счет, на котором учитывался НДС до включения в стоимость
Ресурсы	Комментарий
Сумма без НДС	Суммы без учета налога, НДС по которой включен в стоимость
НДС	НДС, включенный в стоимость

НДС с авансов

Предназначен для хранения информации о суммах начисленного с авансов НДС, которые в дальнейшем будут приняты к вычету. С 1 января 2012 года не используется.

НДС с авансов	
Измерения	Комментарий
Организация	Учет НДС ведется в разрезе организаций
Счет-фактура	Документ, отразивший в учете поступление аванса
Покупатель	Контрагент, с которым ведутся расчеты по НДС
Договор контрагента	Договор, по которому поступил аванс
Ставка НДС	Ставка, по которой исчислен НДС
Валюта аванса	Валюта, в которой ведется учет аванса
Ресурсы	Комментарий
Сумма без НДС	Остаток суммы аванса без учета налога, НДС по которой будет принят к вычету
НДС	Остаток НДС по авансу, не принятый к вычету
Сумма в валюте расчетов	Остаток суммы аванса с учетом налога в валюте аванса

НДС Покупки

Предназначен для хранения информации о суммах НДС для формирования книги покупок и заполнения декларации по НДС.

НДС Покупки	
Измерения	Комментарий
Организация	Учет НДС ведется в разрезе организаций
Счет-фактура	Документ, отразивший в учете сумму НДС, принятую к вычету
Исправленный счет-фактура	Документ, отразивший в учете исправление полученного счета-фактуры
Поставщик	Контрагент, с которым ведутся расчеты по НДС
Вид ценности	Дополнительная аналитика для определения особых условий учета НДС – товары, НДС, уплаченный на таможне и т.п.

Ставка НДС	Ставка, по которой предъявлен НДС
Счет учета НДС	Счет бухгалтерского учета, на котором учитывалась сумма НДС
Дата оплаты	Дата оплаты счета-фактуры
Документ оплаты	Документ, которым был оплачен счет-фактура
Событие	Событие, по которому сумма НДС отражена в книге покупок
Дата события	Дата, когда произошло событие, позволившее отразить сумму НДС в книге покупок
Договор контрагента	Договор контрагента (для СФ на аванс, нал. агента по 161.5)
Запись доп. листа	Признак того, что текущая запись относится к дополнительному листу книги покупок
Корректируемый период	Период, в котором отражена запись дополнительного листа
Ресурсы	Комментарий
Сумма без НДС	Сумма без учета налога, отраженная в книге покупок
НДС	НДС, отраженный в книге покупок

НДС Продажи

Предназначен для хранения информации о суммах НДС для формирования книги продаж и заполнения декларации по НДС.

НДС Продажи	
Измерения	Комментарий
Организация	Учет НДС ведется в разрезе организаций
Счет-фактура	Документ, отразивший в учете сумму начисленного НДС
Исправленный счет-фактура	Документ, отразивший в учете исправление выставленного счета-фактуры
Поставщик	Контрагент, с которым ведутся расчеты по НДС
Вид ценности	Дополнительная аналитика для определения особых условий учета НДС – товары, авансы и т.п.
Ставка НДС	Ставка, по которой начислен НДС
Счет учета НДС	Счет бухгалтерского учета, на котором учитывалась сумма НДС
Дата оплаты	Дата оплаты счета-фактуры
Документ оплаты	Документ, которым был оплачен счет-фактура
Событие	Событие, по которому сумма НДС отражена в книге продаж
Дата события	Дата, когда произошло событие, позволившее отразить сумму НДС в книге продаж
Договор контрагента	Договор контрагента (для СФ на аванс, нал. агента по 161.5)
Запись доп. листа	Признак того, что текущая запись относится к дополнительному листу книги продаж
Корректируемый период	Период, в котором отражена запись дополнительного листа
Ресурсы	Комментарий
Сумма без НДС	Сумма без учета налога, отраженная в книге продаж
НДС	НДС, отраженный в книге продаж