**Задание по сторнированию входящего НДС в части экспорта в 1С Бухгалтерия 7.7**

**Описание задачи:**

Компания осуществляет отгрузку продукции собственного производства на экспорт, при этом материалы, из которых изготовлена продукция, приходят на предприятие с выделенным НДС. Этот НДС компания ставит к возмещению в полном объеме, т.к. в момент формирования регламентного документа «Формирование записи книги покупок » непонятно, пойдут ли эти материалы в будущем на продукцию для экспорта или продажи будут на территории РФ

Разумеется, в бух.77 партионного учета нет (списание материалов по средней стоимости)

Необходимо сделать обработку, в которой будет функционал сторнирования входящего НДС ПОЗАКАЗНО (сейчас всё это бухгалтерия делает вручную):

1. Бухгалтерия вводит коэффициенты распределения (К). Они рассчитываются как отношение суммы экспортного заказа к сумме общих заказов за МЕСЯЦ.

К =

Заказы в программе – это 3-е субконто 20-го счета «Подразделения». На название не смотреть, на нем мы учитываем заказы, соответственно когда списываем материалы с 10-го на 20-ый, мы четко может определить на какие заказы пошли материалы. <http://screencast.com/t/PeaU55VXCq>

Итого на форме бухгалтер введет информацию:

Заказ1(тип субконто подразделение) - К1 – Дата документа

Заказ2 – К2

…………………………………………

и т.д.

Дата документа – это та дата, на которую необходимо сформировать бух. справку

1. Весь входной НДС делится на
2. Входящий ндс по полученным материалам

Этот ндс считаем следующим образом ПОЗАКАЗНО из таблицы, которую ввел бухгалтер в п.1:

Выбираем все движения

Дт 20 (где субконто3 = заказ) - Кт 10

Тут важно подобрать по материалам документ поступления, т.к. он является аналитикой на счете 19.3.

Идем от обратного: берем документ поступления с этим материалом, который был ранее даты проводки.

Если там хватает материала, то смотрим сумму НДС пропорционально количеству и умножаем на коэффициент К, введенный бухгалтером для данного заказа в п.1. Далее ведем таблицу, в которой указаны: докум. поступления - материал – кол-во осталось . Нужно это для того, чтобы если такой же материал будет в заказе 2, а мы уже "зачли" из этой накладной для заказа 1, то необходимо искать более раннюю накладную поступления материала <http://screencast.com/t/MNJiWem9>

Найдя документ и вычислив НДС **умножаем его на коэффициент К** и заносим во вновь созданный документ **«Бухгалтерская справка»** следующие проводки:

Дт 19.3(Контрагент; Поступление материалов) – Кт 68.2 – сумма НДС

Дт 19.4 – Кт 19.3

Т.е если я нашел «Поступление материалов» по материалу 1 на сумму 1000р , ндс =180р количестве 4 шт, а у меня на изготовление заказа пошло 3 шт, и при этом К\_заказа1 = 0,05, то

сумма НДС = 180р\*(3/4)\*0,05 = 6,75р

Дт 19.3(Контрагент; Поступление материалов) – Кт 68.2 – 6,75

Дт 19.4 (Контрагент; Поступление материалов) – Кт 19.3(Контрагент; Поступление материалов) = 6,75

1. Входящий ндс по услугам (20-ый счет)

Должна быть таблица, в которую программа загружает всю аналитику **субконто2 (Затраты на производство),** по которым были движения за период в дебет счета 20 с кредита 60, но при этом акт об оказании услуг был с НДС, т.к. услуги без НДС нас не интересуют.

Далее бухгалтер указывает, какую аналитику принимать в расчет, а какую нет. (отмечает галочками)

<http://screencast.com/t/vsH5bm1S>,

Далее по выбранным аналитикам определяем документы движения и суммы ндс к сторнированию через коэффициент К для каждого заказа. Желательно подобрать док. движения так, чтобы в нем была вся сумма к сторнированию.

Предположим дебетовый оборот по счету 20 по субконто2= «Водоснабжение» = 140 000 руб.

К1 (заказ1) = 0,05

значит сумма НДС к сторнированию = 140 000 \* 18%\*0,05 = 1260 руб.

К2 (заказ2) = 0,03 сумма НДС = 756 р

Значит нам нужно найти накладные которые делали движение по 20-му счету по аналитике «Водоснабжение» и в которые есть такие суммы НДС

Пример:

Нашли 2 документа:

Дт 20(Субк1 = водоснабжение) – Кт 60.1 - 5000р

Дт 19.3 (Конрагент1,Услуги сторонних организаций 1) Кт 60.1 = 900р

Дт 20(Субк1 = водоснабжение) – Кт 60.1 - 10000р

Дт 19.3 (Конрагент1,Услуги сторонних организаций 1) Кт 60.1 = 1800р

Таким образом получится следующая картина:

Бух справка1:

Дт 19.3(Контрагент1; Услуги сторонних организаций 1) – Кт 68.2 – 900р (т.к. в 1-ом документе больше нет, нужно брать 2-ой документ)

Дт 19.4 (Контрагент1; Услуги сторонних организаций 1) – Кт 19.3(Контрагент1; Услуги сторонних организаций 1) – 900р

Дт 19.3 (Контрагент2; Услуги сторонних организаций 2) – Кт 68.2 – 360р

Дт 19.4 (Контрагент2; Услуги сторонних организаций 2) – Кт 19.3(Контрагент2; Услуги сторонних организаций 2) – 360р

Бух справка2:

Дт 19.3(Контрагент1; Услуги сторонних организаций 1) – Кт 68.2 – 756р (т.к. в 1-ом документе больше нет, нужно брать 2-ой документ)

Дт 19.4 (Контрагент1; Услуги сторонних организаций 1) – Кт 19.3(Контрагент1; Услуги сторонних организаций 1) – 756р

1. Входящий ндс по общехозяйственным расходам (26 счет)

Аналогично пункту b), с той лишь разницей, что аналитика для выбора – общехозяйственные расходы.

1. Входящий ндс по Основным средствам, введенным в эксплуатацию

Анализируем за период дебетовый оборот по счету 19.1 и сторнируем через коэффициент К.

**Купили станок :**

**Дт 08.1 – Кт 60.1 – 500 000 руб**

Дт 19.1 – Кт 60.1 – 90000 руб

Бух справка1:

Дт 19.1(Контрагент1; Поступление ОС 1) – Кт 68.2 – 90 000 \* 0,05 = 4500

Дт 19.4(Контрагент1; Услуги сторонних организаций 1) – Кт 19.1(Контрагент1; Поступление ОС) – 4500 р

Бух справка2:

Дт 19.1(Контрагент1; Поступление ОС 1) – Кт 68.2 – 90 000 \* 0,03 = 2700

Дт 19.4 (Контрагент1; Услуги сторонних организаций 1) – Кт 19.1(Контрагент1; Поступление ОС) – 2700 р

1. Формируем бухгалтерские справки и записываем их. Обязательно в комментарии нужно указать, какой заказ. <http://screencast.com/t/YAviYGtai2>

Необходимо в виде отчета видеть информацию, из каких поступлений с какой ценой и с каким ндс обработка подбирала материалы и услуги

Т.е.

Заказ1 – материал1 - Док. поступление материалов – сумма – ндс

Заказ1 – материал 2 –Док поступления материалов – сумма- ндс