

ОАО «Концерн ПВО «Алмаз-Антей»
ООО «Алмаз-Антей управленческое консультирование»

Автоматизированная система управления
**ПОЗАКАЗНЫЙ УЧЕТ РАЗРАБАТЫВАЮЩЕГО
ПРЕДПРИЯТИЯ**

Импорт товаров из стран ЕАЭС
Руководство пользователя

2020

Оглавление

Настройки	1
Регистрация поступления товаров	4
Начисление НДС по ввезенному товару.....	6
Уплата начисленной суммы НДС в бюджет.....	9
Заявление налогового вычета	10

Настройки

В справочнике «Контрагенты» (раздел **Справочники** - подраздел **Покупки и продажи**) необходимо заполнить сведения о партнерах, являющихся плательщиками государств-членов ЕАЭС (рис. 1).

Правильное указание страны регистрации контрагента позволит:

- задействовать специальный порядок учета ввозимых товаров и расчетов с бюджетом;
- ввести налоговый и регистрационный номера налогоплательщика, применяемый в государствах-членах ЕАЭС;
- поставить отметку о том, что входной НДС предъявляться не будет, что позволит не производить движение по соответствующим регистрам учета НДС.

Электрон ОАО (Контрагент) *

Основное | Документы | Договоры | Банковские счета | Контактные лица | Счета расчетов с контрагентами | Номенклатура контрагентов

Записать и закрыть | Записать | Заполнить | Досье | Справки 1СПАРК Риски | Редактировать значения реквизитов | Конверт

Вид контрагента: Юридическое лицо | Код: 4.0.02076

Наименование: Электрон ОАО

Полное наименование: ОАО "Электрон" | История

Входит в группу: Прочие контрагенты

Страна регистрации: АРМЕНИЯ

Налоговый номер: Налоговый номер в стране регистрации

ИНН: Введите ИНН ?

КПП: Введите КПП 9 цифр | История

Рег. номер: 0180162700

Комментарий:

✓ Основной банковский счет

Банк: 044525225 ПАО СБЕРБАНК

Номер счета: 30111810600000000435

Валюта счета: руб.

> Адрес и телефон

> Дополнительная информация

Страны мира (ИС-Предприятие)

Выбрать | Добавить из классификатора... | Еще ?

Наименование	Код	Код альфа-2	Код альфа-3	Участник ЕАЭС	Полное на
АРМЕНИЯ	051	AM	ARM	✓	Республик
Вьетнам	704				Вьетнам
Германия	276				Германия
Израиль	376				Израиль
Канада	124				Канада
Китай	156				Китай
Малайзия	458				Малайзия

Рис. 1

В справочнике «Номенклатура» (раздел **Справочники** - подраздел **Товары и услуги**) для ввозимых товаров следует указать соответствующий код ТН ВЭД (рис. 2) в соответствии с Решением Совета Евразийской экономической комиссии от 16.07.2012 № 54 «Об утверждении единой Товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности Евразийского экономического союза и Единого таможенного тарифа Евразийского экономического союза».

← → ☆ Кронштейн АГСК 301565.201. (Номенклатура) *

Основное [Правила определения счетов учета](#) [Спецификации](#) [Назначения использования](#) [Актуальные спецификации номенклатуры](#) [Поставщики](#)

Записать и закрыть Записать Этикетка

Вид номенклатуры:

Наименование: Код:

Основное **Стандарты** Структура Обеспечение Номенклатура КД

Полное наименование:

Срок сохраняемости:

Принадлежность к стране:

Учет по заводским номерам:

Артикул:

Входит в группу:

Единица: шт.

% НДС:

Цена продажи: руб. ?

Номенклатурная группа:

Комментарий:

> Производство
> Импортный товар
✓ Классификация

ОКВЭД:

ОКВЭД2:

ТН ВЭД:

Рис. 2

Регистрация поступления товаров

Поступление товаров из государств-членов ЕАЭС регистрируется с помощью документа «Поступление (акт, накладная)» с видом операции «Товары (накладная)» (раздел **Покупки** - подраздел **Покупки**) (рис. 3).

В шапке документа указываются:

- в поле «Накладная №» - номер документа продавца;
- в поле «от» - дата документа продавца;
- в поле «Контрагент» - наименование продавца из справочника «Контрагенты»;
- в поле «Договор» - договор с продавцом из справочника «Договоры»;
- в строке «Расчеты» - счета расчетов и порядок зачета аванса.

В табличную часть документа вносятся:

- в поле «Номенклатура» - наименование приобретаемых импортных товаров (из справочника «Номенклатура»);
- в поля «Количество», «Цена» - данные о количестве и цене товаров в валюте договора;

- в поле «% НДС» - в соответствии с п. 1 ст. 72 Договора о ЕАЭС и п. 3 Протокола о косвенных налогах указывается значение «0».
- в поле «Счет учета» - счет учета приобретенных товаров;

← → ☆ Поступление товаров: Накладная 0000-000024 от 22.11.2019 10:30:33

Провести и закрыть | Записать | Провести | АТ КТ | Проверено бухгалтерией | Печать | Создать на основании | ЗДО

Накладная №: от: от: 0000-000024 от: 22.11.2019 10:30:33 | Организация: Агат | Склад: Склад отд. 99

Контрагент: Электрон ОАО | Договор: Ап.26/19 от 12.04.2019 | Расчеты: 60.01_60.02_зачет аванса автоматически

Счет на оплату: | Доверенность: | [Грузополучатель и грузоотправитель](#)
[НДС сверху](#)

Указывать заказ в табличной части

Основное | Дополнительно

Добавить | Подбор | Изменить | Добавить по штрихкоду | Заполнить данные по упаковочному листу

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	% НДС	НДС	Всего	Счет учета	Счет НДС
1	Кронштейн АГСК 301565.201	45,000	690,00	31 050,00	0%		31 050,00	10.02	19.10

Рис. 3

После проведения документа будет сформирована бухгалтерская проводка (рис. 4):

- по дебету счета **10.02** и кредиту счета **60.01** - на стоимость принятых к учету товаров.

← → ☆ Движения документа: Поступление (акт, накладная) 0000-000024 от 22.11.2019 10:30:33

Записать и закрыть | Обновить | Еще

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

АТ КТ | Бухгалтерский и налоговый учет (1) | НДС по приобретенным ценностям (1) | Импорт товаров из государств таможенного союза (1) | Еще

Дата	Дебет	Кол.	Заказ Дтг	Кредит	Заказ Ктг	Сумма	Сумма Дтг	Сумма Ктг
22.11.2019	10.02	45,000	Пустое поле (используется для данных, не связанных с заказами)	60.01	880/2019 Изготовление и поставка изделия 50Э в 2019г	31 050,00	31 050,00	31 050,00
1	Кронштейн АГСК 301565.201		Электрон ОАО	Электрон ОАО	880/2019 Изготовление и поставка изделия 50Э в 2019г	Поступление материалов по эк.д. от		
	Склад отд. 99		Ап.26/19 от 12.04.2019	Ап.26/19 от 12.04.2019	Поступление (акт, накладная) 0000-000024 от 22...			
	Поступление (акт, накладная) 0000-000024 от 22...			Поступление (акт, накладная) 0000-000024 от 22...				

Рис. 4

Внесена запись в специальный регистр сведений «Импорт товаров из государств таможенного союза», сведения из которого используются для формирования задач бухгалтеру (рис. 5).

← → ☆ Движения документа: Поступление (акт, накладная) 0000-000024 от 22.11.2019 10:30:33

Записать и закрыть | Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

АТ КТ | Бухгалтерский и налоговый учет (1) | НДС по приобретенным ценностям (1) | Импорт товаров из государств таможенного союза (1)

N	Дата периода	Документ поступления
1	01.11.2019	Поступление (акт, накладная) 0000-000024 от 22.11.2019 10:30:33

Рис. 5

Начисление НДС по ввезенному товару

При ввозе товаров с территории государств-членов ЕАЭС покупатель обязан перечислить в бюджет ввозной НДС (п. 1, п. 4 ст. 72 Договора о ЕАЭС, ст. 13 Протокола о косвенных налогах).

Вместе с заполненной налоговой декларацией по импорту ю также необходимо представить заявление о ввозе товаров и уплате косвенных налогов.

Начисление НДС и формирование заявления о ввозе производится с помощью документа «Заявление о ввозе товаров» (раздел **Покупки** - подраздел **Покупки**).

Создать документ учетной системы «Заявление о ввозе товаров» можно из документа «Поступление (акт, накладная)», выполнив команду из списка команд, открываемого по кнопке **Создать на основании** (рис. 6).

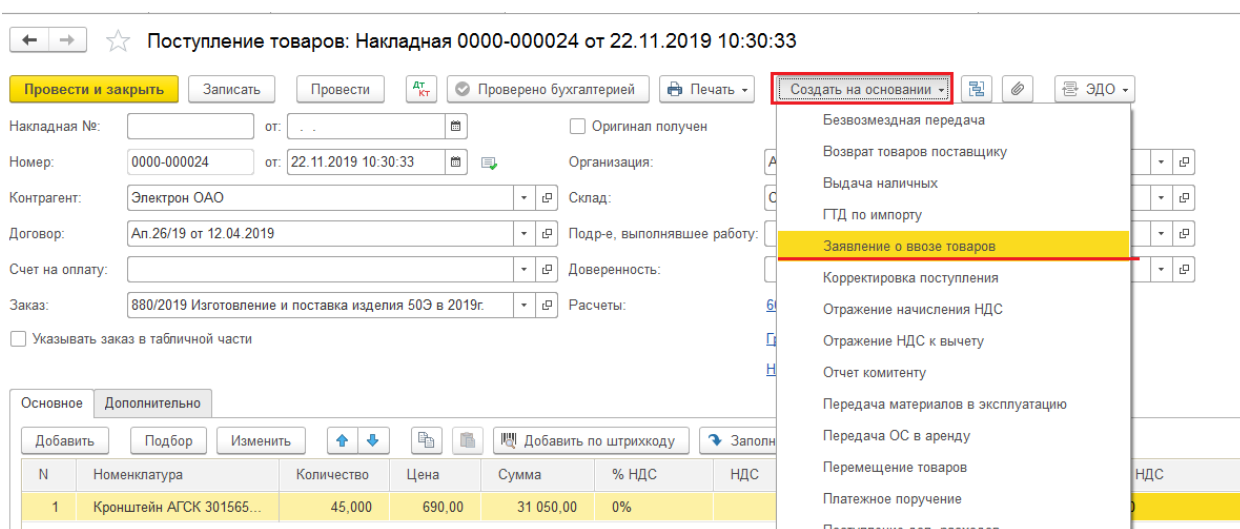


Рис. 6

Для отражения в одном документе «Заявление о ввозе товаров» сведений о всех принятых в конкретном месяце к учету товарах, поступивших от данного поставщика, необходимо с помощью кнопки **Заполнить** выполнить команду **Добавить** из поступления, выбрав в предложенном списке поступлений те, которые будут включены в формируемое заявление (рис. 7).

← → ☆ Заявление о ввозе товаров 0000-000001 от 29.11.2019 12:00:00

Провести и закрыть Записать Провести **Ак** Проверка Отправить Выгрузить Заявление о ввозе товаров Свед

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

Заявление №: 0000-000001 от: 29.11.2019 12:00:00 Организация: Агат

Контрагент: Электрон ОАО Спецификации

Договор: Ап.26/19 от 12.04.2019 Участники сделки

Платежные документы

Товары, ввозимые из стран Таможенного союза

Добавить ↑ ↓ **Заполнить**

N	Номенклатура	Код ТН ВЭД	Единица	Количество	Фактурная стоимость (руб.)
1	Кронштейн АГСК 301565.201.	7318169900	По документу:	шт.	45,000
			По ТН ВЭД:	кг	45,000
					31 050,00

Рис. 7

В результате в документе «Заявление о ввозе товаров» будут указаны товарные позиции из всех выбранных документов «Поступление (акт, накладная)». Если документ «Заявление о ввозе товаров» формируется на основании конкретного документа поступления, то в его табличную часть автоматически переносятся сведения только из этого документа поступления (рис. 8).

← → ☆ Заявление о ввозе товаров 0000-000001 от 29.11.2019 12:00:00

Провести и закрыть Записать Провести **Ак** Проверка Отправить Выгрузить Заявление о ввозе товаров Сведения об отправителе и подписантах Создать на основании Сдать в ФТС

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

Заявление №: 0000-000001 от: 29.11.2019 12:00:00 Организация: Агат

Контрагент: Электрон ОАО Спецификации

Договор: Ап.26/19 от 12.04.2019 Участники сделки

Платежные документы

Товары, ввозимые из стран Таможенного союза

Добавить ↑ ↓ Заполнить

N	Номенклатура	Код ТН ВЭД	Единица	Количество	Фактурная стоимость (руб.)	Акциз	Налоговая база (НДС)	% НДС	НДС	Документ партии	
1	Кронштейн АГСК 301565.201.	7318169900	По документу:	шт.	45,000	31 050,00	Без акциза	31 050,00	20%	6 210,00	Поступление (акт, накладная) 0000-000024 от 22.11.2019 ...
			По ТН ВЭД:	кг	45,000						

Рис. 8

В результате проведения документа «Заявление о ввозе товаров» будет сформирована бухгалтерская проводка (рис. 9):

- по дебету счета **19.10** и кредиту счета **68.42** - на сумму НДС, подлежащую уплате в бюджет в результате ввоза товаров.

← → ☆ Движения документа: Заявление о ввозе товаров 0000-000001 от 29.11.2019 12:00:00

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Ак Бухгалтерский и налоговый учет (1) НДС по приобретенным ценностям (1) НДС предъявленный (1)

Дата	Дебет	Заказ Дт	Кредит	Заказ Кт	Сумма
29.11.2019	19.10		68.42		6 210,00
	1	Электрон ОАО	Электрон ОАО		Начислен НДС при ввозе товаров из Таможенного союза
		Заявление о ввозе товаров 0000-000001 от 29.11.2019 12:00:00	Ап.26/19 от 12.04.2019		
			Заявление о ввозе товаров 0000-000001 от ...		

Рис. 9

По кнопке **Заявление о ввозе товаров** (рис. 10) можно просмотреть сформированное заявление о ввозе товаров (рис. 11).

← → ☆ **Заявление о ввозе товаров 0000-000001 от 29.11.2019 12:00:00**

Провести и закрыть Записать Провести **АТ КТ** Проверка Отправить Выгрузить **Заявление о ввозе товаров**

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

Заявление №: 0000-000001 от: 29.11.2019 12:00:00 Организация: Агат

Контрагент: Электрон ОАО [Спецификации](#)

Договор: Ап.26/19 от 12.04.2019 [Участники сделки](#)

[Платежные документы](#)

Товары, ввозимые из стран Таможенного союза

Добавить ↑ ↓ Заполнить ▾

N	Номенклатура	Код ТН ВЭД		Единица	Количество	Фактурная стоимость
1	Кронштейн АГСК 301565.201.	7318169900	По документу:	шт.	45,000	31 0

Рис. 10

← → **Заявление о ввозе товаров 0000-000001 от 29.11.2019 12:00:00**

Печать Копии: [иконки]

Приложение 1 к Протоколу об обмене информацией в электронном виде между налоговыми органами государств-членов Евразийского экономического союза об уплаченных суммах косвенных налогов (в ред. Протокола от 08.10.2014)

Страница 1 из 2

Номер	Число	Месяц	Год
1	29	11	2019

5013044999

Заявление о ввозе товаров и уплате косвенных налогов

Раздел 1.

Продавец: 01 ОАО "Электрон" (наименование организации, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя или физического лица, не являющегося индивидуальным предпринимателем)

Покупатель: 02 АО "МНИИ "Агат" (наименование организации, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя)

03 051 (код страны, место нахождения (жительства)) 04 643 (код страны, место нахождения (жительства))

05 № договора (контракта) Ап.26/19 от 12.04.2019 Дата договора (контракта) 12.04.2019 № спецификации _____ дата спецификации _____

06 _____ (наименование организации (Ф.И.О. индивидуального предпринимателя), код страны, место нахождения (жительства))

07 № договора (контракта) _____ Дата договора (контракта) _____ № спецификации _____ дата спецификации _____

(в случае заключения договора лизинга в ячейке указывается отметка X, в случае заключения договора переработки давальческого сырья в ячейке указывается отметка X, в случае заключения договора о приобретении товара у физического лица, не являющегося индивидуальным предпринимателем, в ячейке указывается отметка X)

№ п/п	Наименование товара	Код товара ТН ВЭД	Единица измерения	Количество товара	Стоимость товара (работы)	Валюта		Транспортный (товаросопроводительный) документ	Дата	Счет-фактура		Дата принятия на учет товара	Налоговая база		Ставки налога		Суммы налогов		
						Код	Курс			Серия, номер	Дата		Номер	Дата	акцизов	НДС	акцизов	НДС	акцизов
1	Кронштейн АГСК 301565.201.	7318169900	шт.	45,000	31 050,00	643	1,0000					22.11.2019							
	Итого	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		31 050,00	X	X	X		6 210,00

Достоверность и полноту сведений, приведенных в данном заявлении, подтверждаю

29 ноября 2019 г.

Ф.И.О. руководителя организации (уполномоченного лица) - покупателя (индивидуального предпринимателя - покупателя) _____ (подпись) _____ (дата) М.П.

Рис. 11

Начисленная сумма НДС по ввезенным товарам из стран ЕАЭС автоматически отражается в разделе 1 Декларации по косвенным налогам при ввозе товаров из государств-членов ЕАЭС (раздел **Отчеты** - подраздел **1С-Отчетность - Регламентированные отчеты**) (рис. 12).

Косвенные налоги при импорте товаров за Ноябрь 2019 г. (Агат) *

← →
Записать
Заполнить
Проверка ▾
Печать
Отправить
Выгрузить
Загрузить
✎

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

	<i>Показатели</i>	<i>Код строки</i>	<i>Значения показателей</i>
	1	2	3
Титульный лист			
Раздел 1			
Раздел 2			
Раздел 3			
Раздел 1. Сумма налога на добавленную стоимость, подлежащая уплате в бюджет в отношении товаров, импортированных на территорию Российской Федерации с территории государств - членов Евразийского экономического союза			
Код по ОКТМО		010	<input type="text"/>
Код бюджетной классификации		020	<input type="text" value="18210401000011000110"/>
Сумма налога, исчисленная к уплате в бюджет (сумма строк 031, 032, 033, 034, 035 Раздела 1) в рублях		030	<input type="text" value="6 210"/>
Сумма налога, исчисленная к уплате в бюджет в отношении приобретенных товаров в рублях		031	<input type="text" value="6 210"/>
Сумма налога, исчисленная к уплате в бюджет в отношении продуктов переработки в рублях		032	<input type="text" value="-"/>
Сумма налога, исчисленная к уплате в бюджет в отношении товаров, являющихся результатом выполнения работ в рублях		033	<input type="text" value="-"/>
Сумма налога, исчисленная к уплате в бюджет в отношении товаров, полученных по договору (контракту) товарного кредита (товарного займа, займа в виде вещей), по товарообменному (бартерному) договору (контракту) в рублях		034	<input type="text" value="-"/>
Сумма налога, исчисленная к уплате в бюджет в отношении товаров (предметов лизинга), ввозимых по договору (контракту) лизинга в рублях		035	<input type="text" value="-"/>
Стоимость импортируемых товаров, не подлежащих налогообложению налогом на добавленную стоимость (освобождаемых от налогообложения) в рублях		040	<input type="text" value="-"/>

Рис. 12

Уплата начисленной суммы НДС в бюджет

Вместе с декларацией и заявлением о ввозе товаров в налоговый орган также необходимо выписку банка, подтверждающая фактическую уплату косвенных налогов по импортированным товарам, или иной документ, подтверждающий исполнение налоговых обязательств по уплате косвенных налогов или иной документ, подтверждающий исполнение налоговых обязательств по уплате косвенных налогов, если это предусмотрено законодательством государства-члена ЕАЭС.

Для выполнения операции «Перечисление в бюджет начисленной суммы НДС» необходимо создать документ «Платежное поручение» (раздел **Банк и касса** - подраздел **Банк**).

Для заполнения платежного поручения на уплату налога необходимо в поле «Вид операции» установить значение «Уплата налога», и заполнить соответствующие реквизиты документа.

Если платежные поручения создаются в другой программе (например, «Клиент-банк»), то в этом случае вводится только документ «Списание с расчетного счета», который формирует необходимые проводки (рис. 13).

При заполнении документа «Списание с расчетного счета» необходимо указать:

- в поле «Счет дебета» - счет 68.42, который соответствует счету учета начисленной при ввозе суммы НДС;
- в поле «Контрагенты» - наименование поставщика;
- в поле «Договоры» - реквизиты договора с контрагентом;
- в поле «Счета-фактуры полученные» - реквизиты заявления о ввозе товаров, на основании которого производится уплата начисленной суммы НДС.

← → ★ Списание с расчетного счета 0000-000004 от 30.11.2019 0:00:01

Провести и закрыть Записать Провести Дт Кт Создать на основании

Дата: 30.11.2019 0:00:01 По документу №: от:

Вид операции: Уплата налога Счет учета: 51

Налог: НДС на товары ввозимые на территорию РФ Организация: Агат

Вид обязательства: Налог Банковский счет: 40706810540000000631, ПАО "Сбербанк РФ" (ОБС), з.з

Получатель: УФК МФ РФ (ИФНС РФ 1 по г. Москве л/с 40100770001)

68.42. Электрон ОАО. Ап.26/19 от 12.04.2019. Заявление о ввоз...

Сумма: 6 210,00 руб.

Статья расходов: Прочее

Назначение платежа: НДС на товары ввозимые на территорию РФ

Подтверждено выпиской банка: Платежное поручение

Комментарий:

Отражение в бухгалтерском учете (1С:Предприятие)

Отражение в бухгалтерском учете

Счет дебета: 68.42

Контрагенты: Электрон ОАО

Договоры: Ап.26/19 от 12.04.2019

Счета-фактуры получе...: Заявление о ввозе товаров 0000-000001 от 2

OK Отмена

Рис. 13

В результате проведения документа будет сформирована бухгалтерская проводка (рис. 14):

- по дебету счета **68.42** и кредиту счета **51** - на сумму НДС, подлежащую уплате в бюджет в результате ввоза товаров

← → ☆ Движения документа: Списание с расчетного счета 0000-000004 от 30.11.2019 0:00:01

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Еще

Бухгалтерский и налоговый учет (1)

Дата	Дебет	Заказ Дт	Кредит	Заказ Кт	Сумма		Сумма Дт	Сумма Кт
30.11.2019	68.42		51		6 210,00	НУ:		
	1	Электрон ОАО	40706810540000000631, ПАО "Сбербанк Р...			НДС на товары ввозимые на территорию РФ по эк.д. от	ПР:	
		Ап.26/19 от 12.04.2019	Прочее				ВР:	
		Заявление о ввозе товаров 0000-000001 от 29.11...						

Еще

Рис. 14

Заявление налогового вычета

В соответствии с п. 26 Протокола о косвенных налогах организация - импортер имеет право принять к вычету сумму НДС, фактически уплаченную при ввозе товаров, в порядке, предусмотренном законодательством государства-члена ЕАЭС, на территорию которого импортированы товары.

Подтверждение уплаты НДС производится с помощью регламентной операции «Подтверждение оплаты НДС в бюджет», которая вызывается из списка «Регламентные операции НДС» по кнопке **Создать** (раздел **Операции** - подраздел **Закрытие месяца**).

В документе «Подтверждение оплаты НДС» сведения о сформированных заявлениях о ввозе товаров с отраженными к уплате суммами НДС заполняются автоматически по кнопке **Заполнить**.

Для того, чтобы зарегистрировать в книге покупок заявление о ввозе товаров в соответствии с требованиями налоговых органов, необходимо вручную заполнить графу «Отметка о регистрации» табличной части документа «Подтверждение оплаты НДС в бюджет» (рис. 15).

← → ☆ Подтверждение оплаты НДС в бюджет 0000-000001 от 30.11.2019 12:00:00

Провести и закрыть Записать Провести Дт Кт

Номер: 0000-000001 от: 30.11.2019 12:00:00 Организация: Агат

Заявления на ввозимые из Таможенного союза товары

Добавить ↑ ↓ Заполнить

N	Заявление о ввозе	Отметка о регистрации	Документ оплаты
1	Заявление о ввозе товаров 0000-000001 от 29.11.2019 12:00:00	Номер: 5101291120191236 Дата: 29.11.2019	4 30.11.2019

Рис. 15

После проведения документа «Подтверждение оплаты НДС в бюджет» в регистр «Журнал учета счетов-фактур» вносятся записи для хранения необходимой информации для регистрации заявления о ввозе товаров в книге покупок, в частности, для хранения регистрационного номера и даты проставления отметки налоговым органом (рис. 16).

Также в регистр «НДС Покупки» по каждому заявлению о ввозе товаров вносится соответствующая запись без указания события (графы «Событие» и «Дата события»), и стоимостных значений (графы «Сумма без НДС» и «НДС»)

← → ☆ Движения документа: Подтверждение оплаты НДС в бюджет 0000-000001 от 30.11.2019 12:00:00

Записать и закрыть Обновить

Ручная корректировка (разрешает редактирование движений документа)

Журнал учета счетов-фактур (1) НДС Покупки (1)

N	Дата регистрации	Сумма по счету-фактуре	Дата счета-фактуры продавца	Посредник	
	Номер счета-фактуры	Сумма НДС	Номер счета-фактуры продавца	Продавец	
	Дата счета-фактуры	Сумма по счету-фактуре (комиссия)	Счет-фактура полученный от продавца	ИНН продавца	КПП прода
	Код вида операции	Сумма НДС (комиссия)			
1	30.11.2019	31 050,00			
	5101291120191236	6 210,00			
	29.11.2019				
	19				

Рис. 16

Предъявление к вычету суммы НДС, уплаченной при ввозе товаров производится документом «Формирование записей книги покупок», который вызывается из списка «Регламентные операции НДС» по кнопке **Создать** (раздел **Операции** - подраздел **Заккрытие месяца**).

Данные для книги покупок о суммах налога, предъявляемых к вычету в текущем налоговом периоде, отражаются на закладке «Приобретенные ценности» (рис. 17).

N	Поставщик	Документ приобретения	Дата получен...	Вид ценности	Код операции	Сумма	% НДС	НДС	Счет НДС
1	Электрон ОАО	Заявление о ввозе товаро...	29.11.2019	Таможенный союз	19	31 050,00	20%	6 210,00	19.10

Рис. 17

После проведения документа "Формирование записей книги покупок" будут сформированы бухгалтерские проводки (рис. 18):

- по дебету счета **68.02** и кредиту счета **19.10** - на суммы НДС, принимаемые к налоговому вычету по каждой партии ввезенных товаров.

Дата	Дебет	Заказ Дт	Кредит	Заказ Кт	Сумма
31.12.2019	68.02		19.10		6 210,00
	1	Налог (взносы): начислено / уплачено	Электрон ОАО		НДС
			Заявление о ввозе товаров 0000-000001 от ...		

Рис. 18

В книгу покупок за 4 квартал 2019 года будут внесены соответствующие записи (рис. 19).

№ п/п	Код вида операции	Номер и дата счета-фактуры продавца	Номер и дата исправления счета-фактуры продавца	Номер и дата корректировочного счета-фактуры продавца	Номер и дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца	Номер и дата документа, подтверждающего уплату налога	Дата приема на учет товаров (работ, услуг), иных объектов прав	Наименование продавца	ИНН/КПП продавца	Сведения о посреднике (комиссионере, агенте, эксклюзивере, лице, выполняющем функции застройщика)	Регистрационный номер таможенной декларации	Наименование и код валюты	Сумма НДС по счету-фактуре, разница суммы НДС по корректировочному счету-фактуре (включая НДС) в валюте счета-фактуры	Сумма НДС по счету-фактуре, разница суммы НДС по корректировочному счету-фактуре, принимаемая к вычету в рублях и копейках
1	19	510129112019123 от 29.11.2019				4 от 30.11.2019	29.11.2019	ОАО "Электрон"					31 050,00	6 210,00
													Всего	6 210,00

Рис. 19

Начисленные при ввозе товаров и уплаченные в бюджет суммы НДС будут отражены в разделе 3 налоговой декларации по НДС за 4 квартал 2019 года (раздел **Отчеты** - подраздел **1С-Отчетность** - гиперссылка **Регламентированные отчеты**) (рис. 20).

Титульный лист	11. Общая сумма налога, исчисленная с учетом восстановленных сумм налога (сумма величин графы 5 строк 010 - 080, 105 - 115)	118	174
Раздел 1	<i>Налоговые вычеты</i>		
Раздел 2		<i>Код строки</i>	<i>Сумма налога в рублях</i>
Стр. 1	1	2	3
Раздел 3	12. Сумма налога, предъявленная налогоплательщику при приобретении товаров (работ, услуг), имущественных прав на территории Российской Федерации, подлежащая вычету в соответствии с пунктами 2, 2.1, 4, 13 статьи 171 Налогового кодекса Российской Федерации, а также сумма налога, подлежащая вычету в соответствии с пунктом 5 статьи 171 Налогового кодекса Российской Федерации	120	-
Раздел 3. Прил. 1	в том числе:		
Раздел 3. Прил. 2	предъявленная подрядными организациями (застройщиками, техническими заказчиками) по выполненным работам при проведении капитального строительства	125	-
Раздел 4	13. Сумма налога, предъявленная налогоплательщику - покупателю при перечислении суммы оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав, подлежащая вычету у покупателя	130	-
Раздел 5	14. Сумма налога, исчисленная налогоплательщиком - организацией розничной торговли по товарам, реализованным с оформлением документа (чека) для компенсации налога, подлежащая вычету	135	-
Раздел 6	15. Сумма налога, исчисленная при выполнении строительно-монтажных работ для собственного потребления, подлежащая вычету	140	-
Раздел 7	16. Сумма налога, уплаченная налогоплательщиком таможенным органам при ввозе товаров на территорию Российской Федерации и иные территории, находящиеся под ее юрисдикцией, в таможенных процедурах выпуска для внутреннего потребления, переработки для внутреннего потребления, временного ввоза и переработки вне таможенной территории	150	-
Раздел 8	17. Сумма налога, уплаченная налогоплательщиком налоговым органам при ввозе товаров на территорию Российской Федерации и иные территории, находящиеся под ее юрисдикцией, с территории государств - членов Евразийского экономического союза	160	6 210
Раздел 8. Прил. 1	18. Сумма налога, исчисленная продавцом с сумм оплаты, частичной оплаты, подлежащая вычету у продавца с даты отгрузки соответствующих товаров (выполнения работ, оказания услуг)	170	-
Раздел 9			
Раздел 9. Прил. 1			
Раздел 10			
Раздел 11			
Раздел 12			

Рис. 20

Сведения из книги покупок будут отражены в разделе 8 налоговой декларации по НДС за 4 квартал 2019 года (рис. 21).

Раздел 8: сведения из книги покупок											
Сумма налога всего по книге покупок в рублях и копейках										190	6 210,00
№ п/п	Код вида операции	Номер и дата счета-фактуры продавца	Номер и дата исправления счета-фактуры продавца	Номер и дата корректировочного счета-фактуры продавца	Номер и дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца	Номер и дата документа, подтверждающего уплату налога	Дата принятия на учет товаров (работ, услуг), имущественных прав	Наименование продавца	ИНН/КПП продавца	наим	
005	010	020;030	040;050	060;070	080;090	100;110	120		130		
1	19	5101291120191236 от 29.11.2019				4 от 30.11.2019	29.11.2019	ОАО "Электрон"			

Рис. 21