

Внешняя обработка для 1С:Бухгалтерии 3.0

Остатки НДС при переходе с УСН на ОСНО или НДС 5/7 % в **БП 3.0**: расчёт и ввод на дату

Перешли с УСН на ОСНО, потеряли освобождение или выбрали НДС 5/7 % — обработка находит, из каких поступлений сложились остатки товаров на дату перехода, считает НДС к вычету (или восстановлению) и вводит его штатными документами БП 3.0.

62 620,02 ₽

НДС в остатках —
совпало с независимым
пересчетом до копейки

19 298,40 ₽

к вычету: 24 строки,
проводки = книга
покупок

4 сценария

УСН→ОСНО, утрата
освобождения, 5/7 %,
восстановление

по запросу

О чём эта презентация

- Проблема и решение
- Ключевые преимущества
- Полный список возможностей
- Сценарии использования
- Установка и регистрация — пошагово
- Работа с обработкой — пошагово
- Пример результата
- Результаты тестирования
- Требования и совместимость
- Вопросы и ответы, ограничения
- Цена, лицензия, поддержка

Знакомая ситуация

С 2025 года упрощенцы стали плательщиками НДС. На дату перехода в стоимости непроданных товаров «сидит» входной НДС, а на счете 19 пусто: на УСН налог включался в стоимость.

ТЫСЯЧИ

строк остатков 41/10, по каждой нужно найти поступление

20/22/10 %

ставки поставщиков нужно взять из документов, а не пересчитать

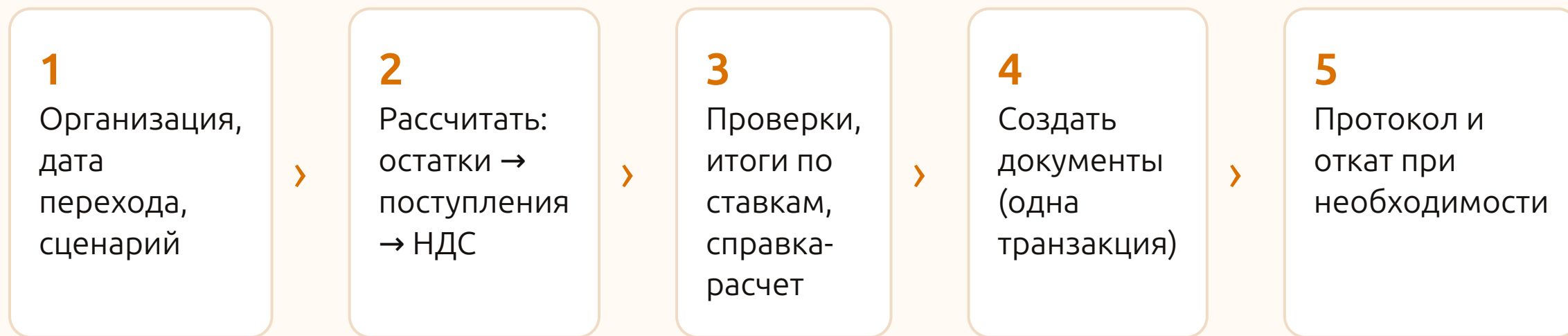
СФ

без счета-фактуры вычет неправомерен, это надо проверить по каждой строке

- ОСВ по 41/10 выгружается в Excel и сопоставляется с поступлениями вручную
- НДС на остаток пересчитывается по каждой позиции, легко ошибиться в копейках и ставках
- Нужно проверить счета-фактуры и не принять один НДС к вычету дважды
- Операцию Дт 19 Кт 41 и записи книги покупок приходится вводить руками
- При 5/7 % вычета нет, а при уходе на УСН без НДС вычет надо восстановить

Наше решение

Обработка берет остатки 41, 10 и 43 на дату перехода, находит поступления, из которых сложился каждый остаток (точная партия или обратный FIFO), и считает НДС по ставке поставщика. Показывает предпросмотр с проверками и создает штатные документы БП 3.0: «Операция» Дт 19.03 Кт 41 и «Отражение НДС к вычету» (книга покупок), а для обратного перехода — «Восстановление НДС» (книга продаж).



Было → стало

Задача	Вручную / типовыми средствами	С обработкой
Задача	Вручную	С обработкой
Найти источник остатка	ОСВ + поиск поступлений по каждой позиции	Точная партия или обратный FIFO, автоматически
Сумма НДС на остаток	Пересчет в Excel	НДС строки × кол-во / кол-во, до копейки
Ставка	Легко ошибиться: 20 или 22 %	Ставка из документа поставщика
Счет-фактура	Проверять по журналу	Номер и дата в строке; без СФ строка не отмечается
Повторный вычет	Нужно помнить, что уже вводили	Проверка книги покупок, повтор исключен
Документы	Операция и книга покупок руками	Создаются одной кнопкой, есть откат

Ключевые преимущества

Методика по НК РФ

Сценарии по п. 6 ст. 346.25, ст. 145, п. 8 ст. 164, пп. 2 п. 3 ст. 170 с текстом методики на форме.

Точный расчет

Партия или обратный FIFO: одна строка поступления не покрывает два остатка.

Ставки 20/22/10/5/7 %

Вычет по ставке поставщика, без пересчета на новую ставку.

Проверки до записи

Нет СФ, «Без НДС» с суммой налога, НДС больше стоимости, отрицательные остатки.

Защита от повтора

Поступления, уже попавшие в книгу покупок или продаж, исключаются.

Штатные документы

«Операция», «Отражение НДС к вычету», «Восстановление НДС», которые видно в книгах и декларации.

Ключевые **преимущества** (продолжение)

Справка-расчет

Печатная форма для подшивки к декларации.

Безопасно

Одна транзакция, протокол и отмена созданных документов.

Полный список возможностей

Расчет

- Остатки 41/10/43 на дату перехода
- Точная партия или обратный FIFO по поступлениям
- НДС части по строке поступления
- ОС: остаточная / первоначальная стоимость

Проверки

- Счет-фактура полученный (номер и дата)
- Повтор по книгам покупок и продаж
- «Без НДС» с суммой налога, НДС больше стоимости
- Сверка сценария с учетной политикой

Документы

- «Операция» Дт 19.03 Кт 41/10/43
- «Отражение НДС к вычету» по каждому поступлению
- «Восстановление НДС» со списанием на 91.02
- Одна транзакция, протокол, отмена

Справочно

- Авансы 62.02/60.02 с рекомендациями
- Справка для 5/7 %: НДС в стоимости
- Итоги по ставкам и счетчики
- Справка-расчет (печать)

Сценарии **ИСПОЛЬЗОВАНИЯ**

УСН потеряла освобождение в середине года

Вычет НДС по остаткам на 1-е число месяца превышения, с учетом СФ

Переход с УСН на ОСНО с 1 января

Операция Дт 19 Кт 41 и книга покупок за минуты

Выбор между 5 % и 22 %

Справка: сколько НДС в остатках можно было бы принять к вычету

Уход с ОСНО на УСН без НДС

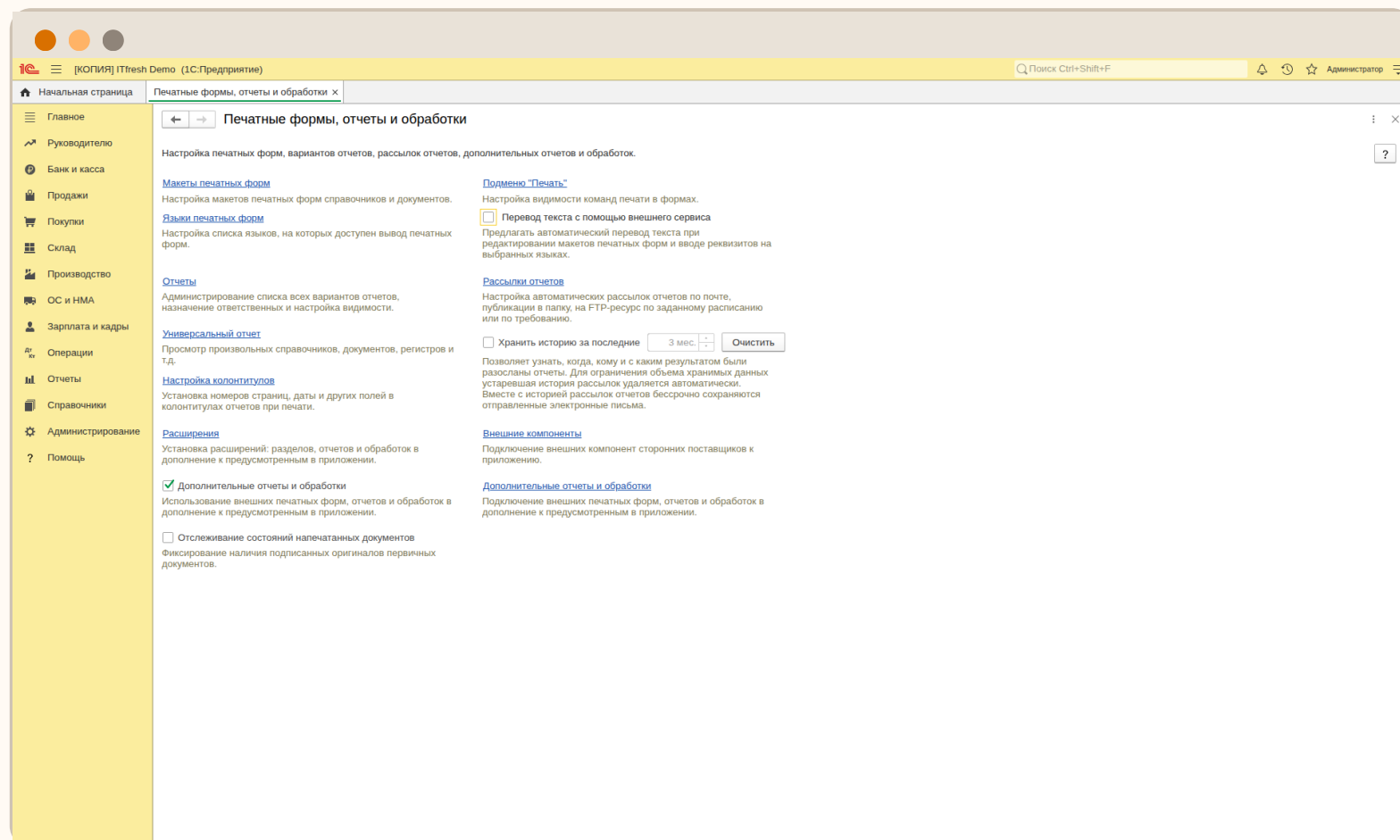
Восстановление вычета по остаткам товаров и ОС в последнем квартале

Часть 1

Установка и регистрация за 5 минут

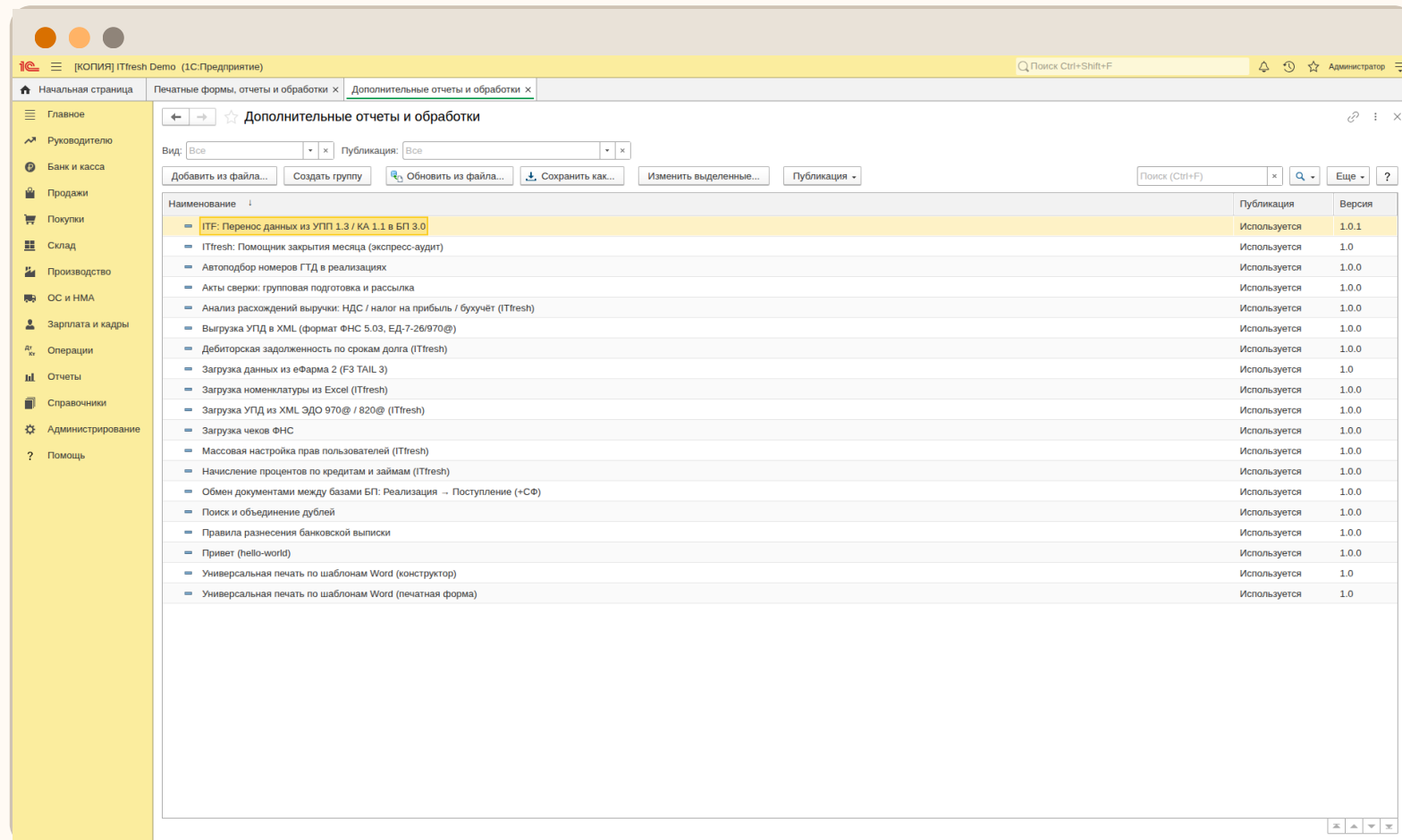
Без изменения конфигурации: обработка подключается через «Дополнительные отчёты и обработки» и не мешает обновлениям 1С

Включите дополнительные обработки



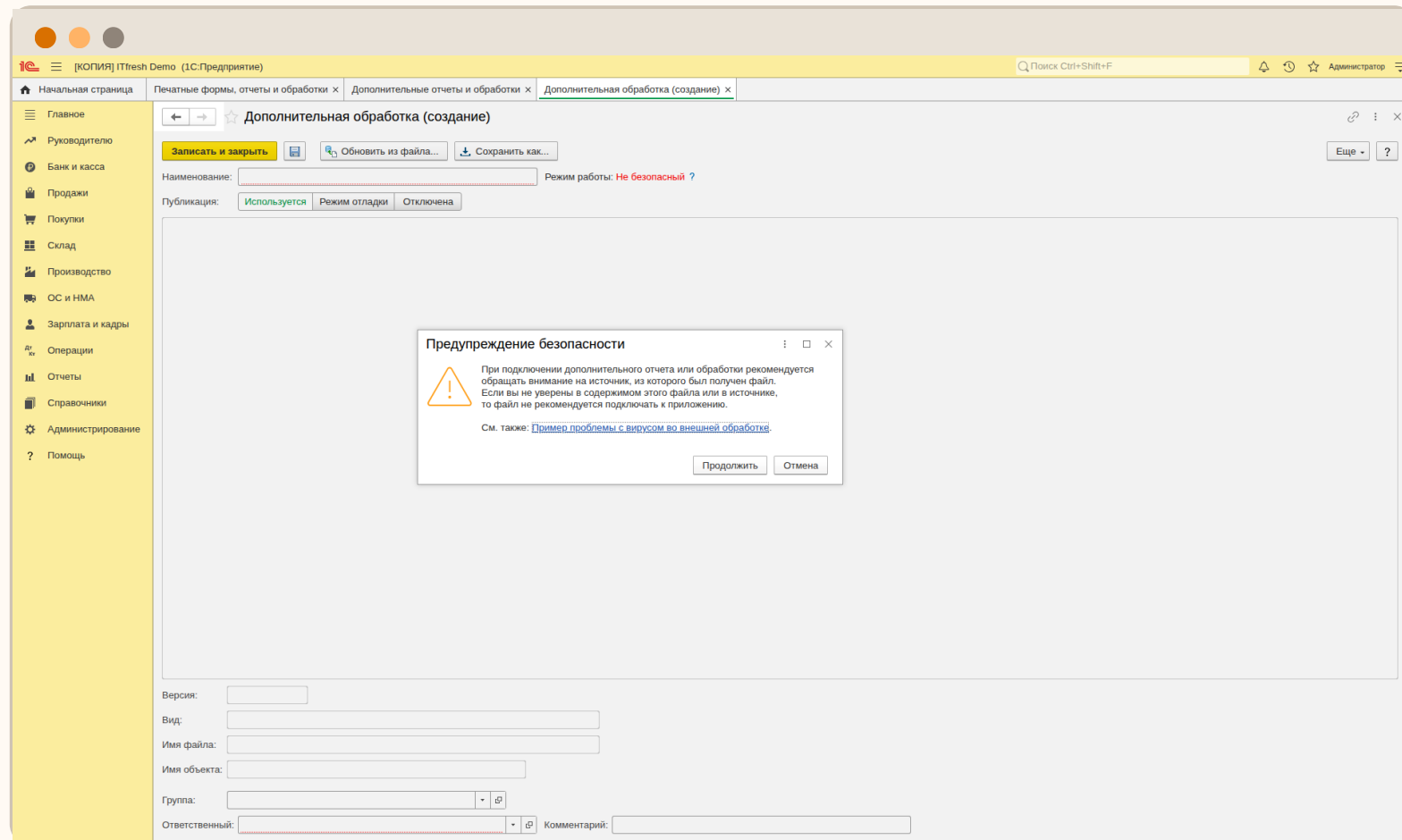
Администрирование → Печатные формы, отчёты и обработки → флажок «Дополнительные отчёты и обработки» (делается один раз)

Откройте справочник



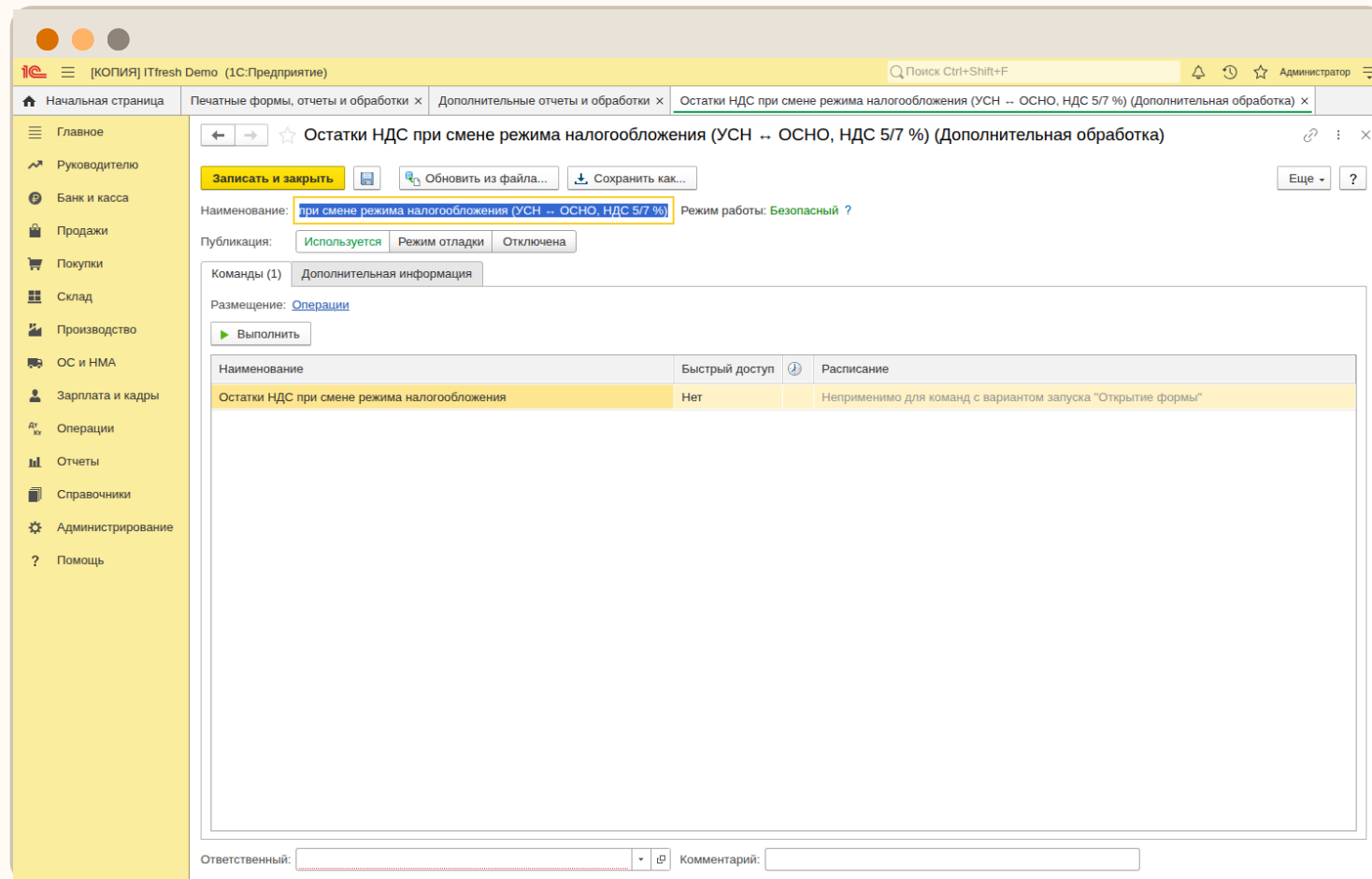
Ссылка «Дополнительные отчёты и обработки» в том же разделе — здесь хранятся все подключённые внешние обработки

Добавьте файл



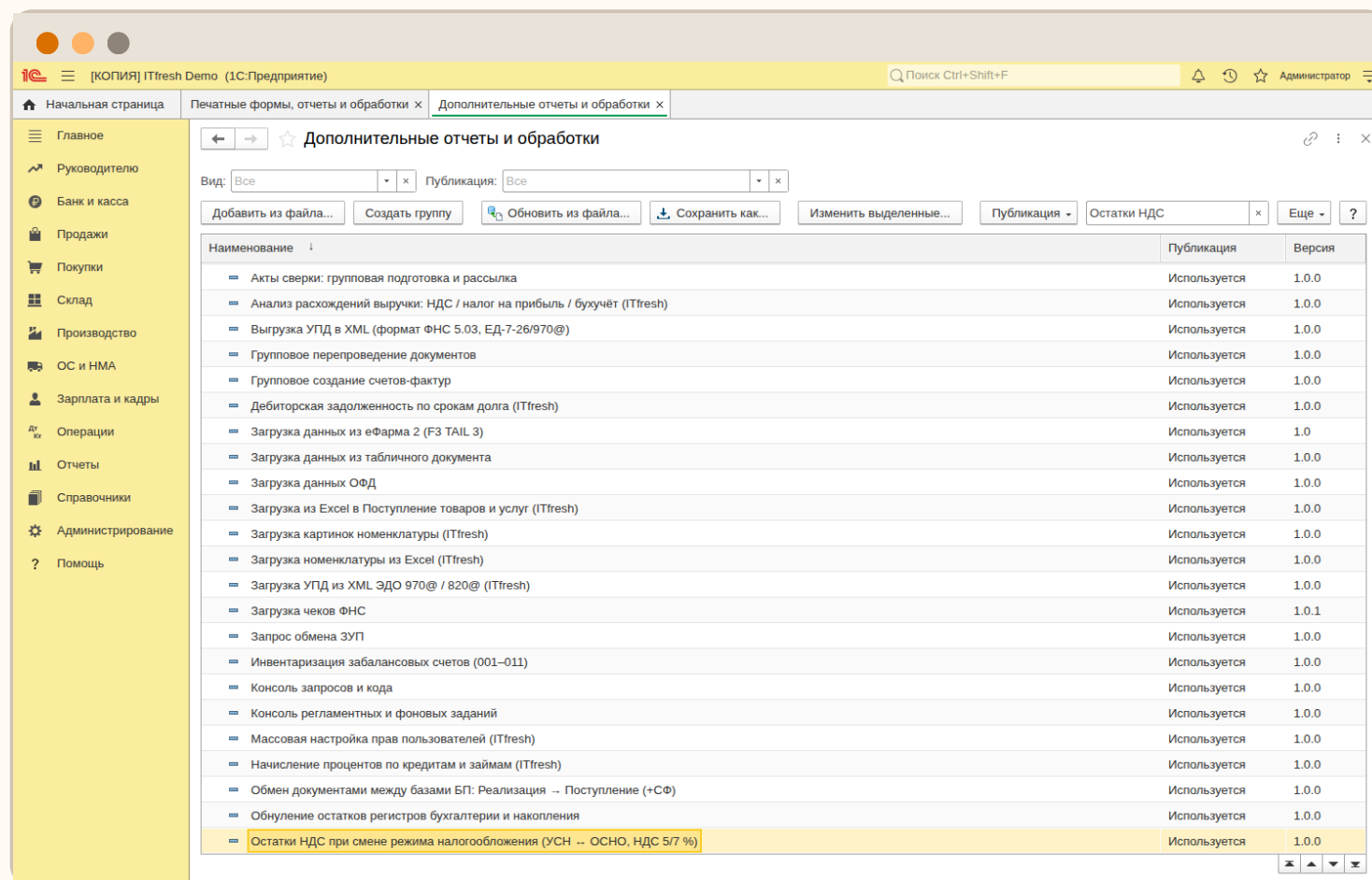
Кнопка «Добавить из файла...» → 1С предупредит о внешнем файле → «Продолжить» и выберите файл с диска

Проверьте карточку



Вид, версия и команды заполняются автоматически из файла; обработка работает в безопасном режиме. Нажмите «Записать и закрыть»

Запустите



Раздел, указанный в размещении → «Дополнительные обработки» → выберите обработку → «Выполнить». Доступ можно ограничить пользователями на вкладке «Быстрый доступ»

Часть 2

Работа с обработкой шаг за шагом

Скриншоты сняты в веб-клиенте обезличенной
демонстрационной базы 1С:Бухгалтерии 3.0.

Откройте обработку

The screenshot shows the ITfresh software interface. The main window title is "[КОПИЯ] ITfresh Demo (1С:Предприятие)". The menu bar includes "Печатные формы, отчеты и обработки", "Дополнительные отчеты и обработки", and "Остатки НДС при смене режима налогообложения (УСН ↔ ОСН...)". The left sidebar contains a navigation menu with items like "Главное", "Руководителю", "Банк и касса", "Продажи", "Покупки", "Склад", "Производство", "ОС и НМА", "Зарплата и кадры", "Операции", "Отчеты", "Справочники", "Администрирование", and "Помощь".

The main area displays the form "Остатки НДС при смене режима налогообложения (УСН ↔ ОСН, НДС 5/7 %)". The form includes several input fields and buttons:

- Buttons: "Рассчитать", "Создать документы", "Справка-расчет", "Отменить созданные".
- Organization: "Организация: [input field]".
- Scenario: "Сценарий: Переход с УСН на ОСНО — вычет НДС по остаткам (п. 6 ст. 346.25 НК)".
- Transition Date: "Дата перехода: 01.01.2026".
- Document Date: "Дата документов: 01.01.2026".
- Methodology: "Методика: Переход с УСН на ОСНО (п. 6 ст. 346.25 НК РФ). НДС, предъявленный поставщиками по товарам и материалам, приобретенным на УСН и не списанным в расходы до перехода, принимается к вычету в первом квартале на ОСНО. Сумма — по документам поступления (ставка поставщика 20/22/10/5/7 %), только при наличии счета-фактуры. Документы: «Операция» Дт 19.03 Кт 41/10/43 (НДС выделяется из)".
- Checkboxes:
 - Товары (41): ☒
 - Материалы (10): ☒
 - Готовая продукция (43): ☐
 - Основные средства (01) — для восстановления: ☐
 - Только при наличии счета-фактуры: ☒
 - Показывать остатки без НДС: ☐

At the bottom, there is a table with columns: "Вкл.", "Счет", "Номенклатура", "Кол. из поступления", "Стоимость части", "Ста...", "База (без НДС)", "НДС", "№ и дата СФ", "Поставщик", "Поступление", "Ист...", and "Проверка". The table is currently empty.

Дополнительные обработки → «Остатки НДС при смене режима налогообложения». Форма с параметрами и текстом методики.

Задайте параметры

Остатки НДС при смене режима налогообложения (УСН ↔ ОСНО, НДС 5/7 %) *

Рассчитать Создать документы Справка-расчет Отменить созданные

Организация: ООО «Демо-Компания»

Сценарий: УСН: утрата освобождения, ставки 20/22 % — вычет по остаткам (п. 8 ст. 145 НК)

Дата перехода: 01.07.2026 Дата документов: 01.07.2026

Методика:
УСН: утрата права на освобождение от НДС (ст. 145 НК РФ), применение ставок 20/22 %. НДС по товарам, приобретенным в период освобождения (неплательщиком) и используемым после утраты права, принимается к вычету (п. 8 ст. 145 НК РФ) — в сумме, предъявленной поставщиком, при наличии счета-фактуры. Документы — как при переходе на ОСНО: «Операция» Дт 19.03 Кт 41/10/43 и «Отражение НДС к вычету».

Товары (41): ☒
Материалы (10): ☒
Готовая продукция (43): ☐
Основные средства (01) — для восстановления: ☐
Только при наличии счета-фактуры: ☒
Показывать остатки без НДС: ☐

Остатки и НДС Основные средства Авансы Итоги и проверки Протокол

Отметить все Снять отметки

Вкл.	Счет	Номенклатура	Кол. из поступления	Стоимость части	Ста...	База (без НДС)	НДС	№ и дата СФ	Поставщик	Поступление	Ист...	Проверка
------	------	--------------	---------------------	-----------------	--------	----------------	-----	-------------	-----------	-------------	--------	----------

Организация, дата перехода 01.07.2026, сценарий «утрата освобождения, 20/22 %». Дата документов подставится сама.

Рассчитайте

Остатки НДС при смене режима налогообложения (УСН ↔ ОСНО, НДС 5/7 %) *

Рассчитать Создать документы Справка-расчет Отменить созданные

Организация: ООО «Демо-Компания»

Сценарий: УСН: утрата освобождения, ставки 20/22 % — вычет по остаткам (п. 8 ст. 145 НК)

Дата перехода: 01.07.2026 Дата документов: 01.07.2026

Товары (41): ☒
 Материалы (10): ☒
 Готовая продукция (43): ☐
 Основные средства (01) — для восстановления: ☐
 Только при наличии счета-фактуры: ☒
 Показывать остатки без НДС: ☐

Методика:
 УСН: утрата права на освобождение от НДС (ст. 145 НК РФ), применение ставок 20/22 %. НДС по товарам, приобретенным в период освобождения (неплательщиком) и используемым после утраты права, принимается к вычету (п. 8 ст. 145 НК РФ) — в сумме, предъявленной поставщиком, при наличии счета-фактуры. Документы — как при переходе на ОСНО: «Операция» Дт 19.03 Кт 41/10/43 и «Отражение НДС к вычету».

Остатки и НДС Основные средства Авансы Итоги и проверки Протокол

Отметить все Снять отметки

Вкл.	Счет	Номенклатура	Кол. из поступления	Стоимость части	Ста...	База (без НДС)	НДС	№ и дата СФ	Поставщик	Поступление	Ист...	Провер...
☐	41.01	Солнцезащитные очки ...	1,000	11 319,25	Без ...		2 041,18	№ 679 от 0...	ЗАО «Вега-...	Поступление ...	парт...	ставка
☐	41.01	Солнцезащитные очки ...	1,000	11 502,60	20%	9 585,50	1 917,10		ООО «Север...	Поступление ...	FIFO	нет сче
☐	41.01	Солнцезащитные очки ...	1,000	11 274,60	20%	9 395,50	1 879,10		ООО «Север...	Поступление ...	FIFO	нет сче
☒	41.01	Солнцезащитные очки ...	1,000	9 313,80	22%	7 634,27	1 679,54	№ 679 от 0...	ЗАО «Вега-...	Поступление ...	парт...	
☒	41.01	Солнцезащитные очки ...	1,000	9 313,80	22%	7 634,27	1 679,54	№ 1108 от ...	ЗАО «Вега-...	Поступление ...	парт...	
☐	41.01	Аксессуары Набор по у...	38,000	8 680,00	20%	7 283,30	1 456,66		ИП Фёдоро...	Поступление ...	FIFO	нет сче
☐	41.01	Солнцезащитные очки ...	1,000	6 377,00	Без ...		1 149,95	№ 679 от 0...	ЗАО «Вега-...	Поступление ...	парт...	ставка
☒	41.01	Солнцезащитные очки ...	2,000	6 192,10	22%	5 075,45	1 116,60	№ 679 от 0...	ЗАО «Вега-...	Поступление ...	парт...	
☐	41.01	Солнцезащитные очки ...	2,000	6 184,50	20%	5 153,70	1 030,74		ЗАО «Вега-...	Поступление ...	FIFO	нет сче
☒	41.01	Солнцезащитные очки ...	1,000	5 480,55	22%	4 492,27	988,30	№ 679 от 0...	ЗАО «Вега-...	Поступление ...	парт...	
☒	41.01	Солнцезащитные очки ...	1,000	5 415,95	22%	4 439,32	976,65	№ 679 от 0...	ЗАО «Вега-...	Поступление ...	парт...	
☐	41.01	Солнцезащитные очки ...	2,000	5 580,30	20%	4 650,20	930,04		ЗАО «Вега-...	Поступление ...	FIFO	нет сче

«Рассчитать». В каждой строке: остаток, поступление, поставщик, СФ, ставка, база, НДС, источник и проверка.

Проверьте итоги

Остатки НДС при смене режима налогообложения (УСН ↔ ОСНО, НДС 5/7 %) *

Рассчитать Создать документы Справка-расчет Отменить созданные

Организация: ООО «Демо-Компания»

Сценарий: УСН: утрата освобождения, ставки 20/22 % — вычет по остаткам (п. 8 ст. 145 НК)

Дата перехода: 01.07.2026 Дата документов: 01.07.2026

Методика:
УСН: утрата права на освобождение от НДС (ст. 145 НК РФ), применение ставок 20/22 %. НДС по товарам, приобретенным в период освобождения (неплательщиком) и используемым после утраты права, принимается к вычету (п. 8 ст. 145 НК РФ) — в сумме, предъявленной поставщиком, при наличии счета-фактуры. Документы — как при переходе на ОСНО: «Операция» Дт 19.03 Кт 41/10/43 и «Отражение НДС к вычету».

Товары (41): ☒
Материалы (10): ☒
Готовая продукция (43): ☐
Основные средства (01) — для восстановления: ☐
Только при наличии счета-фактуры: ☒
Показывать остатки без НДС: ☐

Остатки и НДС Основные средства Авансы Итоги и проверки Протокол

Добавить ↑ ↓ Поиск (Ctrl+F) x Еще ▾

Показатель	Ставка	Строк	База	НДС
НДС к вычету по остаткам	22%	24	87 719,99	19 298,40
НДС к вычету по остаткам — ИТОГО		24	87 719,99	19 298,40
Строк остатков на счетах (всего)		3 068		
Частей остатка с НДС поставщика		190		
Частей без НДС (поставщик без НДС / льгота)		2 468		
Остатков без документа поступления		17		
Без счета-фактуры		158		
Уже обработано ранее (защита от повтора)				

Предупреждения и проверки:
По учетной политике на дату перехода подходит сценарий «УСН с НДС 5 % / 7 % — справка: вычет не применяется» — проверьте выбор.
Строк без счета-фактуры: 158 — вычет по политике РФ

«Итоги и проверки»: НДС к вычету по ставкам и счетчики (без СФ, отрицательные остатки, повтор), предупреждения.

Посмотрите авансы

Остатки НДС при смене режима налогообложения (УСН ↔ ОСНО, НДС 5/7 %) *

Рассчитать Создать документы Справка-расчет Отменить созданные

Только при наличии счета-фактуры: ☒
Показывать остатки без НДС: ☐

Методика:
УСН: утрата права на освобождение от НДС (ст. 145 НК РФ), применение ставок 20/22 %. НДС по товарам, приобретенным в период освобождения (неплательщиком) и используемым после утраты права, принимается к вычету (п. 8 ст. 145 НК РФ) — в сумме, предъявленной поставщиком, при наличии счета-фактуры. Документы — как при переходе на ОСНО: «Операция» Дт 19.03 Кт 41/10/43 и «Отражение НДС к вычету».

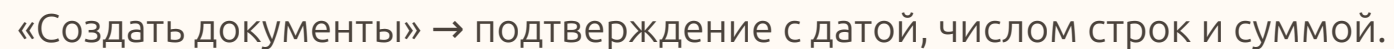
Остатки и НДС Основные средства Авансы Итоги и проверки Протокол

Добавить

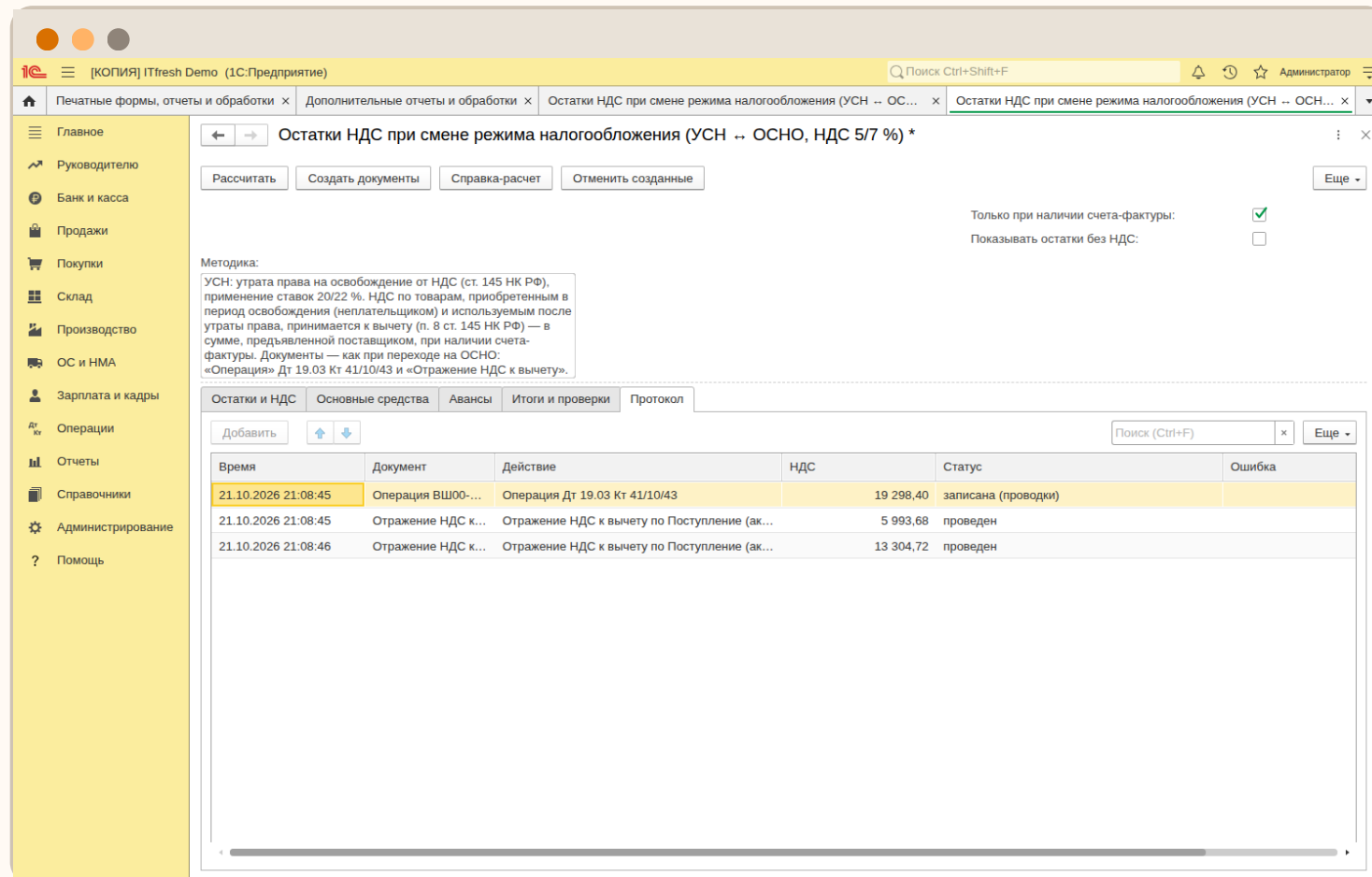
Вид	Счет	Контрагент	Договор	Сумма аванса	Что делать
Аванс выданный	60.02	ООО «Гарант-Строй»	Основной договор	30,00	Товары поступят после перехода — НДС к вычету ...
Аванс выданный	60.02	ООО «КаскадГрупп»	Основной договор	50,00	Товары поступят после перехода — НДС к вычету ...
Аванс выданный	60.02	ИП Смирнов А.Е.	Без договора	286,47	Товары поступят после перехода — НДС к вычету ...
Аванс выданный	60.02	ООО «ДельтаОпт»	Основной договор	600,00	Товары поступят после перехода — НДС к вычету ...
Аванс выданный	60.02	ООО «Феникс-Снаб...	Основной договор	927,50	Товары поступят после перехода — НДС к вычету ...
Аванс выданный	60.02	ЗАО «ДельтаСнаб»	Основной договор	1 181,21	Товары поступят после перехода — НДС к вычету ...
Аванс выданный	60.02	АО «Феникс-Проект»	Основной договор	1 490,00	Товары поступят после перехода — НДС к вычету ...
Аванс выданный	60.02	ИП Кузнецов И.Д.	Основной договор	2 848,00	Товары поступят после перехода — НДС к вычету ...
Аванс выданный	60.02	АО «Заря-Системы»	Без договора	2 894,00	Товары поступят после перехода — НДС к вычету ...
Аванс выданный	60.02	ООО «Технолайн-П...	Основной договор	3 728,40	Товары поступят после перехода — НДС к вычету ...
Аванс выданный	60.02	ООО «Север-Снаб»	Без договора	4 590,00	Товары поступят после перехода — НДС к вычету ...
Аванс выданный	60.02	АО «ФортунаСнаб»	Основной договор	5 033,23	Товары поступят после перехода — НДС к вычету ...
Аванс выданный	60.02	ООО «ПульсарОпт»	Основной договор	5 518,10	Товары поступят после перехода — НДС к вычету ...
Аванс выданный	60.02	ООО «ПульсарИнве...	Без договора	5 749,92	Товары поступят после перехода — НДС к вычету ...
Аванс выданный	60.02	ООО «СеверМаркет»	Основной договор	6 144,00	Товары поступят после перехода — НДС к вычету ...

62.02 и 60.02 на дату перехода с рекомендацией, что делать с каждым.

Создайте документы



Протокол



Созданные «Операция» и «Отражение НДС к вычету» со ссылками и суммами.

Пример результата: Справка-расчет

Справка-расчет НДС по остаткам

УСН: утрата права на освобождение от НДС (ст. 145 НК РФ), применение ставок 20/22 %. НДС по товарам, приобретенным в период освобождения (неплательщиком) и используемым после утраты при предъявленной поставщиком, при наличии счета-фактуры. Документы — как при переходе на ОСНО: «Операция» Дт 19.03 Кт 41/10/43 и «Отражение НДС к вычету». Не включайте этот НДС в расход.

№	Счет	Номенклатура	Кол-во	Стоимость	Поступление	Поставщик	Счет-факт
1	41.01	Солнцезащитные очки Турция CERRUTI 1881 80123	1	9 313.80	Поступление (акт, накладная, УПД) ВШ004	ЗАО «Вера-Групп»	№ 679 от 02.0
2	41.01	Солнцезащитные очки Турция CERRUTI 1881 CR 80121	1	9 313.80	Поступление (акт, накладная, УПД) ВШ004	ЗАО «Вера-Групп»	№ 1108 от 20.
3	41.01	Солнцезащитные очки Турция DESPADA DS 2474	2	6 192.10	Поступление (акт, накладная, УПД) ВШ004	ЗАО «Вера-Групп»	№ 679 от 02.0
4	41.01	Солнцезащитные очки Турция BLANCIA BC 1362	1	5 480.55	Поступление (акт, накладная, УПД) ВШ004	ЗАО «Вера-Групп»	№ 679 от 02.0
5	41.01	Солнцезащитные очки Турция HERMOSSA HM 1755	1	5 415.95	Поступление (акт, накладная, УПД) ВШ004	ЗАО «Вера-Групп»	№ 679 от 02.0
6	41.01	Солнцезащитные очки Турция HERMOSSA HM 17600	1	4 807.00	Поступление (акт, накладная, УПД) ВШ004	ЗАО «Вера-Групп»	№ 1108 от 20.
7	41.01	Солнцезащитные очки Турция HERMOSSA HM 1759	1	4 807.00	Поступление (акт, накладная, УПД) ВШ004	ЗАО «Вера-Групп»	№ 679 от 02.0
8	41.01	Солнцезащитные очки Турция BLANCIA BC 1359	1	4 787.05	Поступление (акт, накладная, УПД) ВШ004	ЗАО «Вера-Групп»	№ 679 от 02.0
9	41.01	Солнцезащитные очки Турция BLANCIA BC 1371	1	4 093.55	Поступление (акт, накладная, УПД) ВШ004	ЗАО «Вера-Групп»	№ 1108 от 20.
10	41.01	Солнцезащитные очки Турция BLANCIA BC 1378	1	3 953.90	Поступление (акт, накладная, УПД) ВШ004	ЗАО «Вера-Групп»	№ 1108 от 20.
11	41.01	Солнцезащитные очки Турция DESPADA DS 2495	1	3 765.80	Поступление (акт, накладная, УПД) ВШ004	ЗАО «Вера-Групп»	№ 679 от 02.0
12	41.01	Солнцезащитные очки Турция DESPADA DS 2489	1	3 765.80	Поступление (акт, накладная, УПД) ВШ004	ЗАО «Вера-Групп»	№ 679 от 02.0
13	41.01	Солнцезащитные очки Турция DESPADA DS 2489	1	3 765.80	Поступление (акт, накладная, УПД) ВШ004	ЗАО «Вера-Групп»	№ 1108 от 20.
14	41.01	Солнцезащитные очки Турция DESPADA DS 2488	1	3 765.80	Поступление (акт, накладная, УПД) ВШ004	ЗАО «Вера-Групп»	№ 1108 от 20.
15	41.01	Солнцезащитные очки Турция DESPADA DS 2454	1	3 597.65	Поступление (акт, накладная, УПД) ВШ004	ЗАО «Вера-Групп»	№ 679 от 02.0
16	41.01	Солнцезащитные очки Турция DESPADA DS 1385	1	3 537.80	Поступление (акт, накладная, УПД) ВШ004	ЗАО «Вера-Групп»	№ 679 от 02.0
17	41.01	Солнцезащитные очки Турция BLANCIA BC 1403	1	3 537.80	Поступление (акт, накладная, УПД) ВШ004	ЗАО «Вера-Групп»	№ 1108 от 20.
18	41.01	Солнцезащитные очки Турция BLANCIA BC 1382	1	3 537.80	Поступление (акт, накладная, УПД) ВШ004	ЗАО «Вера-Групп»	№ 679 от 02.0
19	41.01	Солнцезащитные очки Турция DESPADA DS 2459	1	3 430.45	Поступление (акт, накладная, УПД) ВШ004	ЗАО «Вера-Групп»	№ 679 от 02.0
20	41.01	Солнцезащитные очки Турция DESPADA DS 2464	1	3 263.25	Поступление (акт, накладная, УПД) ВШ004	ЗАО «Вера-Групп»	№ 679 от 02.0
21	41.01	Солнцезащитные очки Турция DESPADA DS 2463	1	3 263.25	Поступление (акт, накладная, УПД) ВШ004	ЗАО «Вера-Групп»	№ 679 от 02.0
22	41.01	Солнцезащитные очки Турция DESPADA DS 2501	1	3 263.25	Поступление (акт, накладная, УПД) ВШ004	ЗАО «Вера-Групп»	№ 679 от 02.0
23	41.01	Солнцезащитные очки Турция DESPADA DS 2492	1	3 263.25	Поступление (акт, накладная, УПД) ВШ004	ЗАО «Вера-Групп»	№ 679 от 02.0
24	41.01	Солнцезащитные очки Турция DESPADA DS 2481	1	3 096.05	Поступление (акт, накладная, УПД) ВШ004	ЗАО «Вера-Групп»	№ 679 от 02.0
Итого							
НДС к вычету по остаткам (22%)			24				
НДС к вычету по остаткам — ИТОГО			24				
Сток остатков на счетах (всего)			3 068				
Частей остатка с НДС поставщика			190				

Бухгалтерская справка: строки, ставки, база, НДС и итоги.

Пример результата: УСН 5 %: только справка

Остатки НДС при смене режима налогообложения (УСН ↔ ОСНО, НДС 5/7 %) *

Рассчитать Создать документы Справка-расчет Отменить созданные

Организация: ООО «Демо-Компания»

Сценарий: УСН с НДС 5 % / 7 % — справка: вычет не применяется

Дата перехода: 01.07.2026 Дата документов: 01.07.2026

Методика:
УСН с НДС по ставке 5 % или 7 % (п. 8 ст. 164 НК РФ). Вычеты входного НДС не применяются — НДС по остаткам остается в стоимости товаров (учитывается в расходах УСН при реализации). Обработка показывает справочный расчет: сколько НДС «сидит» в остатках и сколько можно было бы принять к вычету при выборе общих ставок. Документы не создаются.

Товары (41): ☒
Материалы (10): ☒
Готовая продукция (43): ☐
Основные средства (01) — для восстановления: ☐
Только при наличии счета-фактуры: ☒
Показывать остатки без НДС: ☐

Остатки и НДС Основные средства Авансы Итоги и проверки Протокол

Добавить

Показатель	Ставка	Строк	База	НДС
НДС в стоимости остатков (вычет не применяется)	10%	5	6 826,80	682,68
НДС в стоимости остатков (вычет не применяется)	20%	148	172 631,90	34 526,38
НДС в стоимости остатков (вычет не применяется)	22%	24	87 719,99	19 298,40
НДС в стоимости остатков (вычет не применяется)	Без НДС	13		8 112,56
НДС в стоимости остатков (вычет не применяется) — ИТОГО		190	267 178,69	62 620,02
Строк остатков на счетах (всего)		3 068		
Частей остатка с НДС поставщика		190		
Частей без НДС (поставщик без НДС / льгота)		2 468		
Остатков без документа поступления		17		

Предупреждения и проверки:
Строк без счета-фактуры: 158 — вычет до получения СФ невозможен, строки не отмечены.
Остатков без документа поступления: 17 (ввод остатков,

НДС в стоимости остатков по ставкам, кнопка создания недоступна.

Результаты тестирования

Обезличенная копия рабочей базы БП 3.0.206.19 (организация на УСН, с 2026 года плательщик НДС), платформа 8.5.1.1343, дата перехода 01.07.2026. Цифры сверены отдельным запросом и независимым пересчетом.

**190 /
190**

частей остатка с
НДС: обработка =
независимый
пересчет

**62
620,02
₽**

НДС в остатках
(совпало до
копейки)

**19
298,40
₽**

вычет = проводки
= книга покупок
(24 записи)

0

строк при
повторном
запуске

Дата перехода 01.07.2026 выбрана из-за даты запрета изменения в базе (по 30.06.2026).

Что проверено

Проверка	Результат
Проверка	Результат
Расчет по ставкам 10/20/22 %	682,68 / 34 526,38 / 19 298,40 — совпало с пересчетом
Строки без СФ	158 не отмечены
«Без НДС» с суммой налога	8 частей исключены и подсвечены
Создание документов	1 «Операция» + 2 «Отражения НДС к вычету», одна транзакция
Дт 19.03 Кт 41.01	19 298,40 / 24 записи
Дт 68.02 Кт 19.03 и книга покупок	19 298,40 / 24 записи

Что проверено (продолжение)

Проверка	Результат
Повторный запуск	0 к вычету, 32 исключены
Сценарий 5 %	справка 62 620,02, документы не создаются
Восстановление	19 298,40: Дт 19 Кт 68.02, Дт 91.02 Кт 19, книга продаж
ОС: формула	НДС × остаточная / первоначальная — сверено
Веб-клиент	форма, расчет, создание и отмена — без ошибок
БП 3.0.208.14	подключение, сведения, форма — ОК

Требования и **совместимость**

Требования

- 1С:Бухгалтерия предприятия 3.0 (проверено на 3.0.206.19 и 3.0.208.14)
- Платформа 1С:Предприятие 8.3.20+ (проверено на 8.5.1.1343)
- Управляемые формы, тонкий и веб-клиент
- Права на «Операция», «Отражение НДС к вычету», «Восстановление НДС»
- Безопасный режим, без внешних ресурсов

Совместимость

- БП 3.0.206.19 — проверено (расчет, документы, веб-клиент)
- БП 3.0.208.14 — проверено подключение, сведения и форма (данных в чистой базе нет)
- Платформа 8.5.1.1343 — проверено; 8.3.20+ — минимально поддерживаемая

Частые вопросы

Почему строки не отмечены?

Нет счета-фактуры. Зарегистрируйте СФ к поступлению: без него вычет неправомерен.

Пересчитывать на 22 %?

Нет, к вычету принимается НДС по ставке документа поставщика.

Почему для 5/7 % нет документов?

При пониженных ставках вычеты не применяются, обработка показывает справку.

В каком квартале вычет?

В первом квартале нового режима. Восстановление делается в последнем квартале перед переходом.

Можно запустить повторно?

Да, поступления, уже попавшие в книгу покупок или продаж, исключаются.

Частые вопросы

УСН «Доходы»?

Обработка предупредит: по позиции Минфина вычет не применяется.

ОС при переходе на ОСНО?

Выводятся справочно: НДС по ОС, купленным на УСН, учтен в стоимости.

Как откатить?

«Отменить созданные»: проведение отменяется, документы помечаются на удаление.

Ограничения — честно

- Источник НДС — только «Поступление (акт, накладная, УПД)»
- Розница по продажной стоимости (41.02/41.11/41.12) не обрабатывается
- Налоговый учет в «Операции» не заполняется, регистр «Расходы при УСН» не корректируется
- НДС по ОС для восстановления вносится вручную

Цена, лицензия и поддержка

по запросу

по запросу за информационную базу

- Лицензия на одну информационную базу
- Поддержка и обновления в течение 1 года
- Разработчик: ITfresh, itfresh.ru

Контакты ITfresh

ITfresh — IT-аутсорсинг и автоматизация 1С для компаний

Сайт: itfresh.ru

Почта: info@itfresh.ru

Вопросы по продукту — через комментарии к публикации на Infostart

по запросу

Пришлем демонстрацию на ваших данных — по запросу