

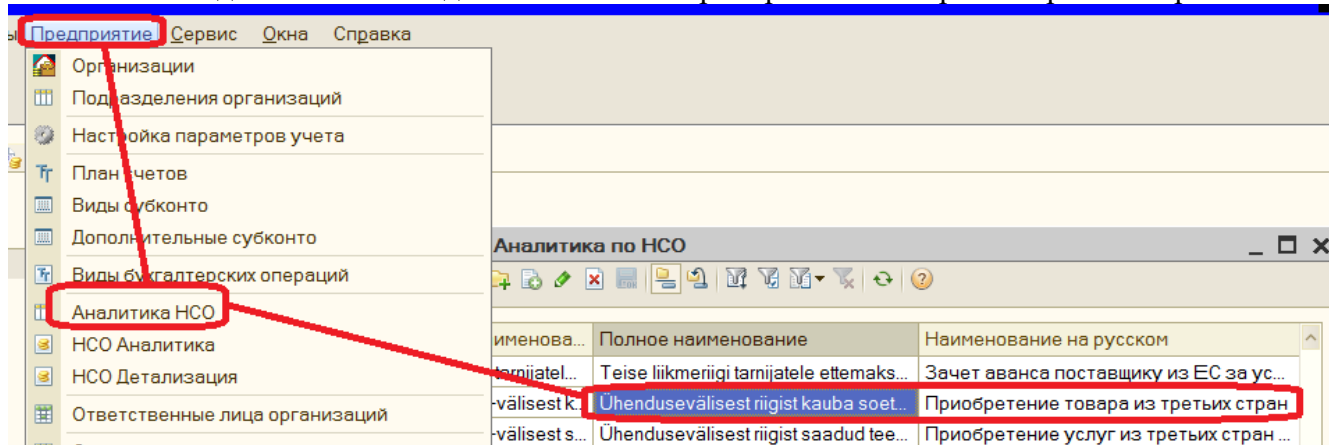
НСО с импорта. Вариант оплаты через маклера

Фирма ввозит товары в Эстонию. Растамаживает товар и НСО таможене платит маклерская контора. Маклерская контора выставляет счет за свои услуги и сумму НСО, уплаченного таможене.

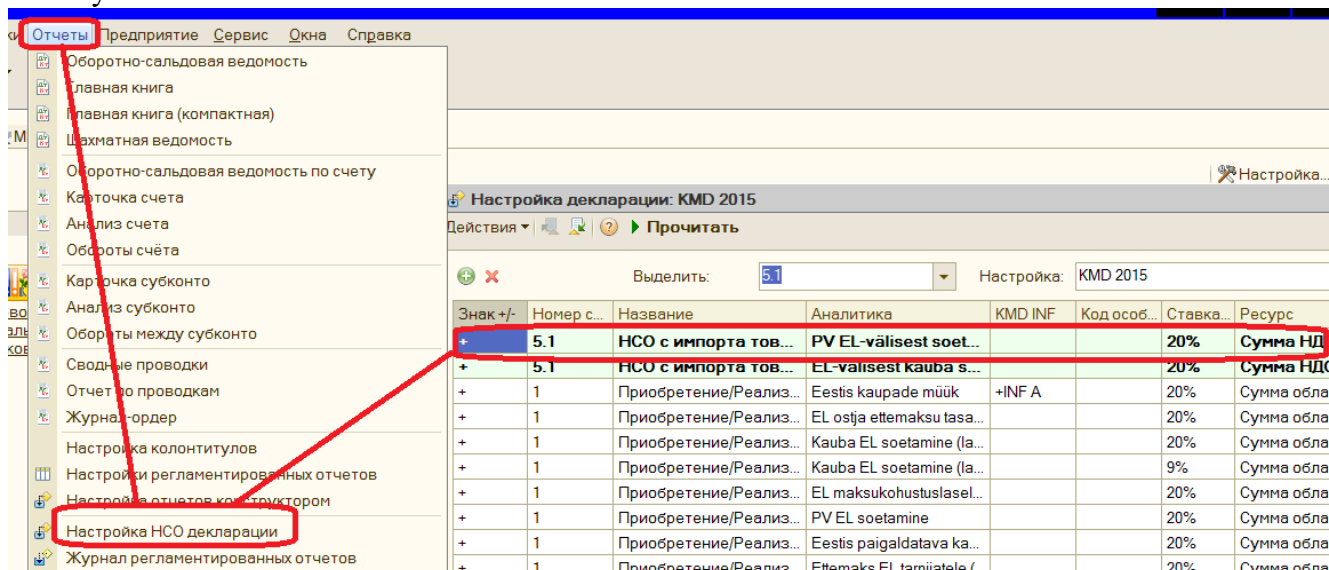
Услуги маклера относим на затраты или себестоимость товара (согласно принятым правилам ведения учета в фирме).

НСО уплаченный при импорте отражаем в приходном документе отдельной строкой.

Для правильного отражения в декларации KMD для такого вида операций в справочнике аналитик НСО должна быть создана аналитика «Приобретение товаров из третьих стран»



В настройках декларации KMD данный вид аналитики должен присутствовать в графах 5 и 5.1 как «сумма НСО»



Если подобной аналитики в справочнике не существует или нет соответствующих настроек в декларации, то их необходимо добавить

Пример строки приходного документа. Используется закладка «Услуги и прочее». Сумма НДС при импорте – 1000 евро

17.02.2010

Услуги и прочее (1... | Расходы БП | Зачет аванса | Перенос стоимост... | Основное имущес... | МБП

↑ ↓ ↕ ↕ | Заполнить ▾

Вид бухгалт...	Количество	Сумма	Ставка НДС	Сумма с НДС	Применение ...	Субк. не на..
Счет учета	Цена		Сумма НДС		Аналитика по НДС	Субк. не на..
	1,000		20%	1 000,00	225.01 НДС	Субк. не на..
400.01	0,0000		1 000,00		EL-välisest kauba ...	Субк. не на..

Проводки документа

№	Но...	Счет D	Субконто D1	Кол-во D	Счет K	Субконто K1	Кол-во K	Сумма
			Субконто D2	Валюта D		Субконто K2	Валюта K	Содержание прово...
			Субконто D3	Вал.Сумм...		СубконтоKт3	Вал.Сумм...	Номер журнала
1	400.01				221.01	TMAS		
1 000,00						Поступление то...	EUR	Muu laekumine
2	225.01	TMAS			221.01	TMAS		1 000,00
1 000,00			EL-välisest kauba ...			Поступление то...	EUR	Käibemaksu tasaarv...
			20%				1 000,00	

Декларация KMD

Kokku sisendkäibemaksu summa, mis on seadusega lubatud maha arvata, sh	-	5	1000.00
1) impordilt tasutud või tasumisele kuuluv käibemaks		5.1	1000.00