

Бухгалтерская справка с расчетом НДС

ООО «Торгснаб»
09.01.2018

Бухгалтерская справка-расчет

С 1 января 2019 года ООО «Торгснаб» переходит на упрощенную систему налогообложения. В связи с этим в IV квартале 2018 года ООО восстанавливает НДС с остаточной стоимости основных средств.

На 31 декабря 2018 года первоначальная стоимость основных средств составляет 500 000 руб. Сумма амортизации — 350 000 руб. Остаточная стоимость равна 150 000 руб. (500 000 — 350 000).

Сумма НДС, ранее принятая к вычету со стоимости основного средства, составляет 90 000 руб. (счет-фактура от 05.10.2015 № 272).

Сумма НДС, которую необходимо восстановить в IV квартале 2018 года, составляет 27 000 руб. $(90\,000 \times 150\,000 : 500\,000)$.

Главный бухгалтер



И.П. Павлова

Сумма НДС

Посчитайте сумму НДС, которую нужно восстановить, исходя из остаточной стоимости объекта на 31 декабря.