

Контрагенты с обособленными подразделениями. Отражение КПП в 1с.

Поскольку обособленные подразделения самостоятельными плательщиками НДС **не являются**, в счет-фактуре (УПД) по строке 2(б) указывается ИНН головной организации, КПП указывается в отношении обособленного подразделения. КПП зависит от того, где находится подразделение.

ВАЖНО верно завести Контрагента в программе 1с.

Когда создаете контрагента, программа следит, чтобы вы не ввели ИНН или КПП с опечаткой. Также она не дает добавить контрагента, если он уже есть в информационной базе. Программа проверяет ИНН и предупреждает, когда обнаруживает, что контрагент с таким ИНН в базе уже имеется.

1. Создать Головное подразделение Вид контрагента «Юридическое лицо», ИНН/КПП согласно выписке ЕГРЮЛ.
2. Создать Вид контрагента «Обособленное подразделение» => Заполняем: КПП обособленного подразделения; Юридический адрес => адрес Головного подразделения; Фактический адрес => адрес Обособленного подразделения.
3. Наименование в программе укажите, что это обособка и её КПП.

Вид контрагента: Юридическое лицо	Вид контрагента: Обособленное подразделение
Наименование для документов: ООО "ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК"	Наименование для документов: ООО "ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК"
Наименование в программе: ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК ООО_обособка 775145004	Наименование в программе: ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК ООО_обособка 775145004
В группе: Поставщики с НДС	В группе: Поставщики с НДС
Страна регистрации: РОССИЯ	Страна регистрации: РОССИЯ
ИНН: 5029069967 <input type="button" value="Заполнить по ИНН"/>	ИНН: 5029069967
КПП: 775145004 История	КПП: 775145004 История
подсказка  Возможно, введен КПП обособленного подразделения. Измените вид контрагента	Контрагент есть в базе ФНС
Код по ОКПО:	Код по ОКПО:
ОГРН: 1035005516105	ОГРН: 1035005516105
Комментарий:	Комментарий:
<input checked="" type="checkbox"/> Основной банковский счет	<input checked="" type="checkbox"/> Основной банковский счет
Банк: <input type="text" value="Введите БИК или наименование банка"/>	Банк: <input type="text" value="Введите БИК или наименование банка"/>
Номер счета: <input type="text" value="Номер счета"/>	Номер счета: <input type="text" value="Номер счета"/>
<input checked="" type="checkbox"/> Адрес и телефон	<input checked="" type="checkbox"/> Адрес и телефон
Юридический адрес: 141031, Московская обл. г. Мытищи, ш. Осташковское, дом 1 История Показать на карте	Юридический адрес: 141031, Московская обл. г. Мытищи, ш. Осташковское, дом 1 История Показать на карте
<input type="checkbox"/> Фактический адрес совпадает с юридическим адресом	<input type="checkbox"/> Фактический адрес совпадает с юридическим адресом
Фактический адрес: 108841, Москва г. г. Троицк, Калужское шоссе, км 42-й, д. 8 Показать на карте	Фактический адрес: 108841, Москва г. г. Троицк, Калужское шоссе, км 42-й, д. 8  Показать на карте

КПП Поставщика в книге покупок

Вариант 1: Оплату произвели в головное подразделение, а закрывающие документы получили от обособленного подразделения.

Как отличить?: читаем счет-фактуру (УПД), по строке 2(б) «КПП»; по строке 3 «Грузоотправитель и его адрес».

- Списание с расчетного счета на Головного Контрагента.
- Отобразить поступление **Товаров** от «Головного Контрагента» => Грузоотправитель и грузополучатель => Другой => Выбрать Обособленное подразделение.
- При поступлении товаров и услуг не отражается поле «Грузоотправитель и грузополучатель» =>
- Отобразить поступление от «Головного Контрагента» => Зарегистрировать Счет-фактуру (УПД) => Открыть реквизиты Счет-фактуры (УПД) => выбрать нужный КПП.
- Сформировать ОСВ (анализ субконто) проверить проводки.

Универсальный
передаточный
документ

Счет-фактура № 086/2022-0023804 от 22.07.2022 (1)
Исправление № - от - (1a)

в ЕГРЮЛ

Сокращенное наименование на русском языке	ООО "ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК"
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1035005516105 18.06.2003
Сведения об учете в налоговом органе	
ИНН юридического лица	5029069967
КПП юридического лица	502901001

Статус: 1

Продавец ООО «ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК»
Адрес 141031 Московская область, Мытищинский р-он г. Мытищи, Осташковское ш., д. 1

ИНН/КПП продавца 5029069967/775145004 **КПП отличается** (26)

Грузоотправитель и его адрес ООО «ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК», 108841 г. Москва, г. Троицк Калужское шоссе, 42км., 8 **адрес отличается** (3)
Грузополучатель и его адрес ООО " Ромашка ", 108840, г. Москва, вн.тер.г. городской округ Троицк, г. Троицк, ул. Академика Черенкова, д. 6, этаж/офис 3/8 (4)

К платежно-расчетному документу № (5)
Документ об отгрузке № п/п 1-3 №086/2022-0023804 от 22.07.2022 (5a)

Покупатель ООО " Ромашка " (6)
Адрес 108840, г. Москва, вн.тер.г. городской округ Троицк, г. Троицк, ул. Академика Черенкова, д. 6, этаж/офис 3/8 (6a)
ИНН/КПП покупателя /775101001 (6б)
Валюта: наименование, код российский рубль, 643 (7)
Идентификатор государственного контракта договора (соглашения) (при наличии): (8)

1 - счет-фактура и
передаточный
документ (акт)
2 - передаточный
документ (акт)

← → ★ Поступление товаров: Накладная, УПД 0000-000168 от 27.07.2022 0:00:00

Провести и закрыть | Записать | Провести | | Печать | Создать на основании | | | ЭДО

Накладная, УПД №: 086-2022-0023804 от: 27.07.2022 Оригинал: получен
 Номер: 0000-000168 от: 27.07.2022 0:00:00 Организация:

Контрагент: ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК ООО ? **Головной контрагент**

Договор: ДОГОВОР КЛИЕНТСКОГО СЧЕТА № 000-392945 Расчеты: [Срок 27.07.2022, 60.01, 60.02, зачет аванса автоматически](#)

Счет на оплату: [Грузоотправитель и грузополучатель](#)
[НДС в сумме](#)

Есть расхождения

Добавить | Подбор | Изменить | | | Добавить по штрихкоду

N	Номенклатура	Количество
1		4,000
2		4,000

Грузоотправитель и грузополучатель

Грузополучатель: ООО Другой:

Грузоотправитель: ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК ООО Другой:

ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК ООО_обособка 775145004

ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК ООО

КНИГА ПОКУПОК

Покупатель ООО ""
 Идентификационный номер и код причины постановки на учет налогоплательщика-покупателя 000000000/772601001
 Покупка за период с 01.07.2022 по 31.07.2022

№ 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	Сведения о посреднике (комиссионере, агенте)		Наименование и код валюты	Стоимость покупок по счету-фактуре, разница стоимости 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
								наименование посредника	ИНН/КПП посредника			
1	01	086-2022-0023804 от 27.07.2022					27.07.2022	ООО "ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК"	5029069967/775145004		4 641,00	773,50
Всего											773,50	

← → ★ Счет-фактура полученный на поступление 086-2022-0023804 от 27.07.2022 *

Записать и закрыть Записать ДТ КТ Печать Создать на основании ЭДО

Счет-фактура №: 086-2022-0023804 от: 27.07.2022 Оригинал
Получен: 27.07.2022 0:00:00 Отообразить вычет НДС в книге покупок датой получения ?
Организация: .ООО

Контрагент: ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК ООО КПП 775145004

Документы-основания: Поступление (акт, накладная, УПД)

Договор: ДОГОВОР КЛИЕНТСКОГО СЧЕТА

Сумма: 4 641,00 руб. НДС (в т.ч.)

Код вида операции: 01 Получение товаров

Способ получения: На бумажном носителе В эл.

Состояние ЭДО: [Пригласить ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК ООО к обмену электронными документами в ТС-ЭДО](#)

КПП поставщика

КПП: 775145004

775145004 (ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК ООО_обособка 775145004)

997150001 (ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК ООО)

OK Отмена

В качестве примера использовали ООО «ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК». Обратим внимание на сведения, содержащиеся в ЕГРЮЛ и заключенный договор с поставщиком, а также заполнение контрагента в 1с.

По данные ЕГРЮЛ у юридического лица КПП 502901001. ООО «ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК» является крупнейшим налогоплательщиком и ему присвоен второй КПП 997150001. При создании контрагента в программе 1с => Заполнить по ИНН => автоматически будет создано: Вид контрагента «Юридическое лицо» с КПП 502901001.

В договоре КПП 99715001, в платежных поручениях на оплату КПП 99715001, списание с расчетного счета КПП 99715001.И поскольку КПП 502901001 в документах (оплатах) используется очень редко (у нас практически никогда), при создании Головного контрагента не будет считаться ошибкой КПП 99715001.

Обращаем внимание на справочник создания «Контрагента», заводим верно и вносим правки (с подсказками и личными проверками на сайте ИФНС)

Сокращенное наименование на русском языке	ООО "ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК"
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1035005516105 18.06.2003 в ЕГРЮЛ
Сведения об учете в налоговом органе	
ИНН юридического лица	5029069967
КПП юридического лица	502901001 

ПРОДАВЕЦ:

ООО «Леруа Мерлен Восток»
ОГРН 1035005516105

в Договоре

Адрес: 141031, Россия, Московская область, Мытищинский район, г.Мытищи, Осташковское шоссе, 1

ИНН/КПП 5029069967/997150001 

БИК 044525700 в АО «Райффайзенбанк» г. Москва

Кор/сч 30101810200000000700

Р/с 40702810300000116486

e-mail: profi.mag153@leroymerlin.ru

Телефон: +79060775351

Вид контрагента:	<input type="text" value="Юридическое лицо"/>
Наименование для документов:	<input type="text" value="ООО " восток"="" леруа="" мерлен=""/>
Наименование в программе:	<input type="text" value="ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК ООО"/>
В группе:	<input type="text" value="Поставщики с НДС"/>
Страна регистрации:	<input type="text" value="РОССИЯ"/>
ИНН:	<input type="text" value="5029069967"/> <input type="button" value="Заполнить по ИНН"/>
КПП:	<input type="text" value="997150001"/> История
	Контрагент есть в базе ФНС 
Код по ОКПО:	<input type="text" value="13390132"/>
ОГРН:	<input type="text" value="1035005516105"/>

в программе 1С

Вариант 2: Оплату произвели в обособленное подразделение и документы получили от обособленного подразделения.

- Списание с расчетного счета на Обособленное подразделение.

- Отразить поступление от Обособленного подразделения.

Записать и закрыть	Записать	Заполнить -	Досье	1СПАРК Риски -	Конверт
---------------------------	----------	-------------	-------	----------------	---------

Вид контрагента:	Юридическое лицо	Вид контрагента:	Обособленное подразделение
Наименование для документов:	УФПС Г.МОСКВЫ	Наименование для документов:	УФПС г. Москвы
Наименование в программе:	Почта УФПС Г.МОСКВЫ	Наименование в программе:	УФПС г. Москвы_обособка 770143001
В группе:		В группе:	
Страна регистрации:	РОССИЯ	Страна регистрации:	РОССИЯ
ИНН:	7724490000	Головной контрагент:	ПОЧТА РОССИИ АО
КПП:	770143001	ИНН:	7724490000
	История	КПП:	770143001
			История
Код по ОКПО:			Контрагент есть в базе ФНС

 Возможно, введен КПП обособленного подразделения.
Измените вид контрагента

СЧЕТ-ФАКТУРА № Т063002333/081000 ОТ 30 июня 2022 г. (1)
 ИСПРАВЛЕНИЕ № - ОТ - (1a)

в ЕГРЮЛ →

Полное наименование на русском языке	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПОЧТА РОССИИ"
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1197746000000 01.10.2019
Сведения об учете в налоговом органе	
ИНН юридического лица	7724490000
КПП юридического лица	771401001 →

Продавец: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПОЧТА РОССИИ"

Адрес: 125252, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Хорошевский, 3-я Песчаная ул, дом 2А

ИНН/КПП продавца: 7724490000/770143001

← КПП ОТЛИЧАЕТСЯ

Грузоотправитель и его адрес: -

Грузополучатель и его адрес: -

К платежно-расчетному документу № - от -

Документ об отгрузке: № п/л 1 № 081000u00140290 от 30.06.2022

Покупатель: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "1"

Адрес: 115563 г Москва, Орехово-Борисово Северное р-н, Борисовский проезд, д 11 к 2, кв 755

ИНН/КПП покупателя:

Валюта: наименование, код Российский рубль, 643

Идентификатор государственного контракта, договора (соглашения) (при наличии):

Договор: 1244537 от 22.04.2022

№ п/п	Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг), имущественного права	Код вида товара	Единица измерения		Количество (объем)	Цена (тариф) за единицу измерения	Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без налога - всего	В том числе сумма акциза	Налоговая ставка	Сумма налога, предъявляемая покупателю	Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с налогом - всего	Страна происхождения товара		Регистрационный номер декларации на товары или регистрационный номер партии товара, подлежащего прослеживаемости
			код	условное обозначение (национальное)								цифровой код	краткое наименование	
1	1a	1b	2	2a	3	4	5	6	7	8	9	10	10a	11
1	Абонирование ячейки абонемента почтового шкафа ОПС 115280 а/я 180	-	-	-	-	-	1 123,00	без акциза	20%	224,60	1 347,60	-	-	-
Всего к оплате							1 123,00		X	224,60	1 347,60			

Акт № 081000u00140290 от 30 июня 2022 г. за период с «01» июня по «30» июня 2022 г.

Продавец и его адрес:

АО "ПОЧТА РОССИИ", 125252, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Хорошевский, 3-я Песчаная ул, дом 2А

Исполнитель и его адрес:

УФПС Г.МОСКВЫ, 7724490000, 770143001, 25252, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Хорошевский, 3-я Песчаная ул, дом 2А

КПП указано Исполнителя

Заказчик: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "1", 115563 г Москва, Орехово-Борисово Северное р-н, Борисовский проезд, д 11 к 2, кв 755; Договор (Абонирование ячейки ОПС 115280 а/я 180), №1244537, от 22.04.2022

№	Наименование работ, услуг	Количество	Цена	Ставка НДС	Сумма НДС	Сумма
1	Абонирование ячейки абонемента почтового шкафа ОПС 115280 а/я 180	-	-	20%	224,60	1 347,60

Как выглядят документы в 1с если вывести на печать счет-фактуру и акт выполненных работ за поставщика => увидим аналогично заполненные документы => в книгу покупок попали верные данные. При правильно заполнении справочника Контрагента, с признаком Обособленное подразделение, все данные в книге покупок отражаются правильно.

Счет-фактура №	T063002333/08100	от	30 июня 2022 г.	Акт № 081000u00140290 от 30 июня 2022 г.
Исправление №	--	от	--	
Продавец:	АО "ПОЧТА РОССИИ"	Исполнитель: УФПС г. Москвы, ИНН 7724490000, р/с 40502810900760000701, в банке ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО), БИК 044525411, к/с 30101810145250000411		
Адрес:	125252, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Хорошевский, ул 3-Я Песчаная, дом 2А	Заказчик: ООО " ", ИНН " ", 115563, Москва г, Борисовский проезд, дом № 11, корпус 2, квартира 755, тел.: (495) 796-06-16, р/с "АВАНГАРД", БИК 044525201, к/с 30101810000000000201 в банке ПАО АКБ		
ИНН/КПП продавца:	7724490000/770143001			
Грузоотправитель и его адрес:	--			
Грузополучатель и его адрес:	--			
К платежно-расчетному документу №	от			
Документ об отгрузке	№ п/п 1 № 081000u00140290 от 30.06.2022 г.			

КНИГА ПОКУПОК														
Покупатель ООО " " - "														
Идентификационный номер и код причины постановки на учет налогоплательщика-покупателя 7700000000/772401001														
Покупка за период с 01.04.2022 по 30.06.2022														
№ 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	Сведения о посреднике (комиссионере, агенте)		Наименование и код валюты	Стоимость покупок по счету-фактуре, разница стоимости 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
										наименование посредника	ИНН/КПП посредника			
1	01	T063002333/08100 от 30.06.2022					30.06.2022	АО "ПОЧТА РОССИИ"	7724490000/770143001				1 347,60	224,60

регистрационный номер декларации на товары или транзитный номер партии товара, подлежащего прослеживаемости

11

Запись в книге покупок будет выглядеть:

ИНН / КПП продавца ¹	130	7 7 2 4 4 9 0 0 0 0 - - / 7 7 0 1 4 3 0 0 1
ИНН / КПП посредника (комиссионера, агента, экспедитора, застройщика)	140	- - - - - - - - - - - - / - - - - - - - - - -
Код валюты по ОКВ	160	- - -
Стоимость покупок по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая налог), в валюте счета-фактуры	170	1 1 2 3 - - - - - - - - - - - - . - -
Сумма налога по счету-фактуре, разница суммы налога по корректировочному счету-фактуре, принимаемая к вычету, в рублях и копейках	180	2 2 4 - - - - - - - - - - - - . 6 0

По аналогичному принципу оформляем отгрузки (Выставляем счет-фактуру или УПД) покупателю. Главное верно создать справочник контрагента!