

1С:ERP Управление предприятием 2



Счета-фактуры по корректировкам отгрузок и сводные справки



Цели проекта

- Иметь возможность правильно вести учет НДС по операциям возврата и корректировки:
 - Поддержать возможность выставлять и печатать корректировочные СФ в основных торговых сценариях
 - Обеспечить правильное отражение в книгах покупок и продаж
- Поддержать формирование сводных справок:
 - Оформление сводных справок по операциям с неплательщиками НДС (постановление Правительства РФ №981)
 - Оформление корректировочных сводных справок по возвратам от неплательщиков (письмо ФНС от 23 октября 2018 г. N СД-4-3/20667@)
 - Оформление исправленных сводных справок при исправлении первичных документов и печати чеков коррекции (разъяснения О.С. Думинской, ФНС, <https://its.1c.ru/db/answers#content:3442:hdoc>)
- Поддержать учет входящего НДС по услугам в электронной форме, оказанным иностранными организациями



Счета-фактуры
по корректировкам отгрузок



Основные неработающие сценарии

- Выставление корректировочных счетов-фактур в сложных случаях:
 - Повторные возвраты
 - Возвраты по пересекающимся реализациям: сначала вернули по одной реализации, потом по второй и первой, потом по третьей и второй и т.д.
 - Одним документом оформлены возвраты по конкретным реализациям и возвраты без указания документа реализации
 - Соединение возвратов и корректировок по согласованию сторон:
 - Ретро-скидка по итогам продаж за год и возвраты в январе по декабрьским реализациям
 - Ретро-скидка к продажам с учетом возвратов
 - Корректировка стоимости после приемки (при отгрузке с отложенным переходом права собственности) + последующий возврат
 - Соединение возвратов и корректировок-исправлений:
 - Исправленный счет-фактура после возврата
 - Возврат после исправления счета-фактуры
- Формирование книг покупок и продаж при повторных разнонаправленных корректировках: одну позицию сначала увеличили, потом уменьшили
- Оформление торговых операций в УТ и выгрузка в БП



Иногда требуется несколько СФ по одной торговой операции

- Реализовали две товарные позиции, затем по первой позиции сделали возврат и выписали корректировочный СФ, затем оформляем ретро-скидку по итогам продаж:

Реализация СФ1

Товар 1	10 руб
Товар 2	10 руб

Возврат КСФ1

Товар 1	-5 руб

Ретро-скидка ?СФ

Товар 1	-1 руб
Товар 2	-1 руб

- Ретро-скидку нужно оформить корректировочным счетом-фактурой, но возникает вопрос, что указать в строке 1б (к какому счету-фактуре он оформлен)
 - Нельзя указать только КСФ1, т.к. в нем нет Товара 2
 - Нельзя указать только СФ1, т.к. есть более поздняя корректировка Товара 1
 - Если указать одновременно СФ1 и КСФ1, т.к. возникает неоднозначность, какие исходные данные для Товара 1
 - Возможно оформить отдельно КСФ2 к КСФ1 на Товар 1 и КСФ3 к СФ1 на Товар 2
- Считаем, что налоговые риски от неоднозначности минимальны (письмо ФНС от 10.12.2012 г. № ЕД-4-3/20872@), формируем 1 КСФ со списком СФ в строке 1б



- Для печати корректировочного счета-фактуры и правильного отражения в книгах покупок и продаж требуется информация о количествах и суммах до и после изменений в разрезе сведений о продаваемых ценностях:
 - Наименование
 - Код вида товара
 - Единица измерения
 - Налоговая ставка
 - Страна происхождения
 - Регистрационный номер таможенной декларации
- Этой информации в нормализованном виде нет в документах-основаниях: возврате товаров и корректировке по согласованию сторон
 - В документах хранятся только расхождения относительно предыдущей корректировки
 - Для печати сейчас динамически высчитывается сумма всей цепочки корректировок от исходной продажи
 - Возвраты в цепочку корректировок не включены



Структура описания строки счета-фактуры





Хранение данных для печати в самих счетах-фактурах

- Данные, используемые для печати, необходимо хранить в базе данных, т.к. от них зависят:
 - Проведение по регистрам НДС (отражение в книгах покупок и продаж)
 - Корректность обмена УТ-БП
 - Соответствие учетных данных распечатанным документам (сформированным ЭД)
- Оптимальным местом для хранения является сам счет-фактура:
 - Позволяет поддержать разделение торгового и фискального документооборота
 - Упрощает делокализацию конфигурации для международной поставки
 - Не усложняет структуру торговых документов
 - Позволяет автоматизировать изменения налогового законодательства без доработки торговой функциональности
 - Дает пользователям больше гибкости в отражении неавтоматизированных операций (потенциально)
- Изменения коснутся только счетов-фактур выданных и полученных
 - Счета-фактуры комиссионеру и комитента не рассматриваем, т.к. пока не поддерживаются корректировки в комиссионной торговле
 - Обратное обложение НДС не поддерживается при возвратах, поэтому не меняем «Счет-фактуру полученный НА»

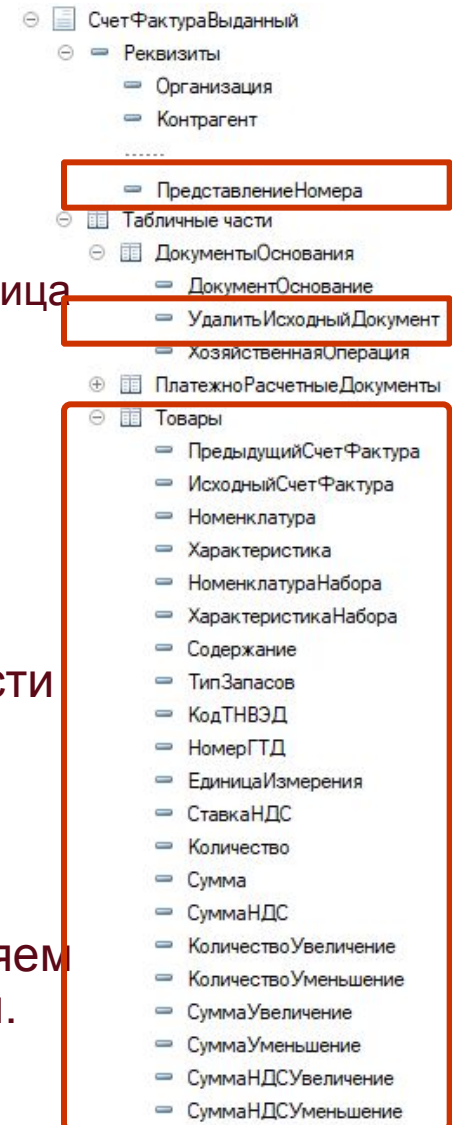


Счета-фактуры выданные



Изменения метаданных в счетах-фактурах выданных

- Создаем новую табличную часть Товары с полями:
 - Предыдущий счет-фактура
 - Счет-фактура по исходной торговой операции
 - Номенклатура, характеристика (+ набор), содержание, единица измерения, ставка НДС
 - Суммовые и количественные поля
 - Тип запасов, Код ТН ВЭД, Номер ГТД
- Добавляем реквизиты «Представление номера» и «Налогообложение НДС»
- Помечаем реквизит «Исходный документ» табличной части «Документы основания» префиксом «Удалить»
- Удаляем реквизиты табличной части «Документы основания»: номера и даты исходного документа
- В состав критерия отбора Связанные документы добавляем реквизит ИсходныйСчетФактура табличной части Товары.





Заполнение ТЧ Товары в счетах-фактурах выданных

- ТЧ Товары заполняется только для исправленных и корректировочных счетов-фактур
- Заполнение производится при создании на основании торговой операции, при исправлении счета-фактуры, при изменении состава документов-оснований
- Перезаполнение табличной части выполняется автоматически при изменении данных документов-оснований СФ
 - Отслеживаем по регистру сведений «Данные оснований СФ»
 - Перезаполнение последующих СФ цепочки не производится, т.е. изменения не отслеживаем



Программный интерфейс заполнения ТЧ Товары в счетах-фактурах выданных





Начальная страница

Документы продажи (все) ×

Счет-фактура выданный ХР00-И000005 от 17.03.2019 12:00:00 ×



Главное

Бюджетирование и планирование

CRM и маркетинг

Продажи

Закупки

Склад и доставка

Производство

Кадры

Зарплата

Казначейство

Финансовый результат и контроллинг

Внеоборотные активы

Регламентированный учет

Международный финансовый учет

НСИ и администрирование



Счет-фактура выданный ХР00-И000005 от 17.03.2019 12:00:00



Основное

Файлы

Задачи

Мои заметки

Провести и закрыть



Печать



Отчеты

Еще

Документы-основания: [Корректировка реализации ХР00-000005 от 17.03.2019 12:00:00](#) <Подбор>Корр. счет-фактура: [Счет-фактура № 5/2 \(испр. 1\) от 15 марта 2019 г.](#) [Изменить](#)Исправление №: от: К счету-фактуре: [Счет-фактура № 4/2 \(испр. 1\) от 7 марта 2019 г.](#)Организация: Контрагент: ИНН: ? КПП: ?УИП: Валюта: Идентификатор госконтракта: ☐ Выставлен: ☐ В электронном видеКод вида операции (увеличение): - Реализация товаров, работ, услуг и операции, приравненные к нейКод вида операции (уменьшение): - Изменение стоимости отгруженных товаров (работ, услуг) в сторону уменьшения

Платежно-расчетные документы: <отсутствуют>

[Состав товаров \(работ, услуг\)](#)Подразделение: Ответственный:

На форме добавляется
гиперссылка «Состав товаров
(работ, услуг)»

При нажатии открывается
таблица товаров (работ услуг)

- Главное
- Бюджетирование и планирование
- CRM и маркетинг
- Продажи
- Закупки
- Склад и доставка
- Производство
- Кадры
- Зарплата
- Казначейство
- Финансовый результат и контроллинг
- Внеоборотные активы
- Регламентированный учет
- Международный финансовый учет
- НСИ и администрирование



Счет-фактура выданный ХР00-И000005 от 17.03.2019 12:00:00



Основное

Файлы

Задачи

Мои заметки

 [Перезаполнить состав товаров \(работ, услуг\)](#)

Еще ▾

Товар (работа, услуга)		Код ТН ВЭД	Кол...	Ед. изм.	Сумма	Ставка НДС	НДС
					Увеличение		Увеличение
					Уменьшение		Уменьшение
Аренда о...			10,...	шт	47 520,00	20%	7 92
					59 400,00		9 90

Таблица Товары
(работы услуги) не
редактируется



Интерфейс СФ выданного в части корректировок/исправлений



- В формах счетов-фактур галку «Корректировочный/исправительный к» убрали, т.к. она реально позволяла делать только исправление счета-фактуры
- Сделали интерфейс по возможности близкий к БПЗ0:

☒ Корректировочный/исправительный к: [Счет-фактура № 1 от 31 января 2019 г.](#) / [Счет-фактура № 2 от 1 апреля 2019 г.](#) [Изменить](#)

Документы-основания: [Корректировка реализации ХР00-000001 от 01.04.2019 12:00:00](#) [<Подбор>](#)

Номер: от:

Исправление №: от: 

Организация:  


Было

Документы-основания: [Корректировка реализации ХР00-000005 от 17.03.2019 12:00:00](#) [<Подбор>](#)

Корр. счет-фактура: [Счет-фактура № 5/2 \(испр. 1\) от 15 марта 2019 г.](#) [Изменить](#)

Исправление №: от: 

К счету-фактуре: [Счет-фактура № 4/2 \(испр. 1\) от 7 марта 2019 г.](#)

Организация:  

Стало



Единый вид Рабочего места СФ и Подбора документов-оснований

- Приводим к единому виду формы Рабочего места СФ и Подбора документов-оснований:
 - В форме Рабочего места – получаем данные из регистров Данные оснований счетов-фактур, Реестр документов, Данные первичных документов (сейчас данные получают на основании самих документов)
 - В форме Рабочего места убираем префиксы из номера
 - В форме Подбора документов-оснований:
 - Убираем время из колонки Дата
 - Добавляем колонки Дней с продажи, Партнер, Договор, Менеджер, Месяц
 - Сумму выводим с НДС

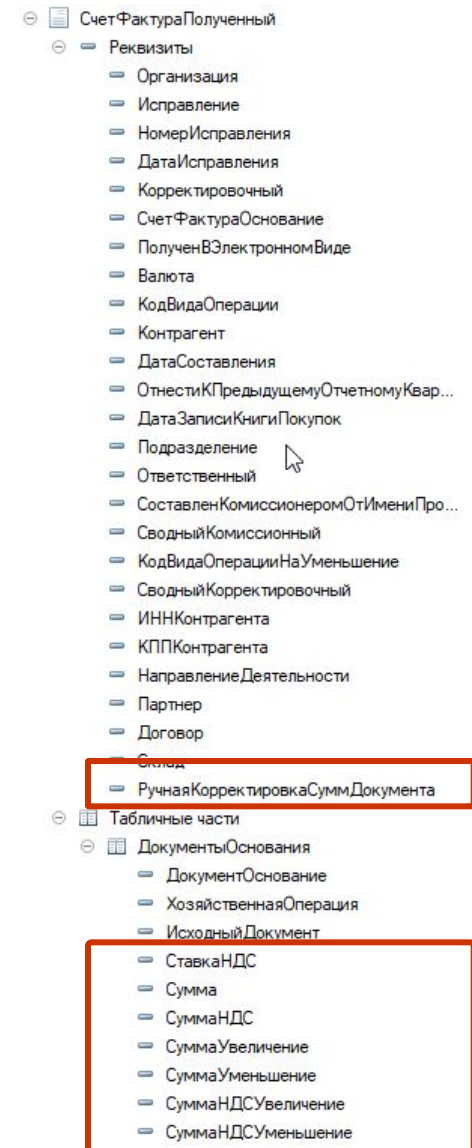
Оформить	Номер	Дата	Основание	Исходные СФ	Су...	Валюта	Дней с п...	Партнер	Контрагент	Организация	Договор	Менеджер	Месяц
Новый	11	29.09.2...	Реализация товаров и услуг	Реализация тов...	50 ...	RUB	166	5 Карманов	5 Карманов	Хищная рыба	1-ХР-Д от 01.01.2018	Орлов Алек...	Сентябр
Новый	17	19.10.2...	Реализация товаров и услуг	Реализация тов...	35 ...	RUB	146	5 Карманов	5 Карманов	Хищная рыба	2-ХР-Д от 01.01.2018	Орлов Алек...	Октябр

Счета-фактуры полученные



Изменения метаданных в счетах-фактурах полученных

- Добавляем суммы в ТЧ «Документ основания»
 - Сумма, Сумма НДС
 - Сумма Увеличение, Сумма НДС Увеличение
 - Сумма Уменьшение, Сумма НДС Уменьшение
- Удаляем реквизиты ТЧ «Документы основания»: Исходный документ, номера и даты исходного документа
- Добавляем реквизит «Ручная корректировка сумм документа»

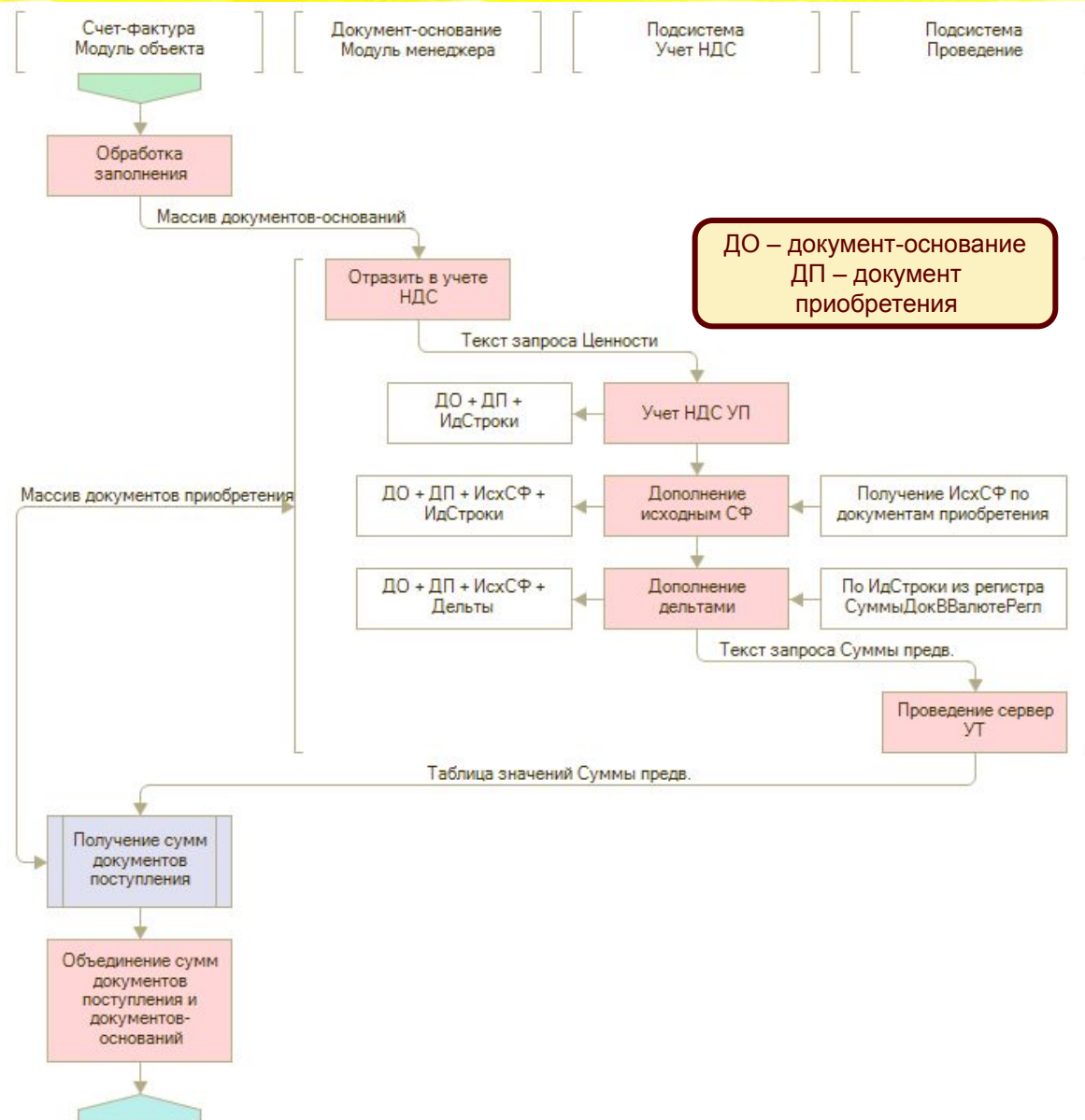




Заполнение сумм в счетах-фактурах полученных

- Суммы заполняются по документу-основанию через программный интерфейс проведения в подсистеме НДС. Если это исправление, то добавляем исходный торговый документ
- Если СФ пришел по ЭДО, то полностью заполняем по электронному документу
- При изменении документа-основания СФ не перезаполняется автоматически
- Добавляется проверка на несовпадение сумм торгового документа и сумм счета-фактуры
 - В документе-основании (гиперссылка на СФ)
 - В закрытии месяца
- Автоматическое заполнение сумм для второй и последующих корректировок/исправлений не поддерживается, их нужно указать вручную по ссылке «Изменить суммы документа»

Программный интерфейс заполнения сумм в счетах-фактурах полученных



Провести и закрыть

Документы-основания: [Корректировка приобретения ХР 0-000003 от 25.02.2019 12:00:00](#) (Добавить)

Ручная корректировка

сумм документа при

нажатии на ссылку

Получен: 25.02.2019 ☐ В электронном виде

Запись в книге покупок:	Отнести к 1 кварталу 2019 г.
-------------------------	------------------------------

Организация: Хищная рыба

Контрагент:	777	▼	...	
-------------	-----	---	-----	---

ИНН: ? КПП: ... ?

Валюта: RUB ▼

Изменить суммы документа после корректировки 1 269 600,00 руб., в т.ч. НДС 211 600,00 руб.

Увеличение суммы: 76 800,00 руб. НДС (в т.ч.): 12 800,00 Уменьшение суммы: 2 401,00 руб. НДС (в т.ч.): 400,00

⚠ Суммы документа отредактированы вручную. Вы можете перезаполнить суммы документа перейдя по ссылке [Изменить суммы документа](#).

Код вида операции (увеличение): 01 ... - Получение товаров, работ, услуг

Код вида операции (уменьшение):	18	...	- Изменение стоимости полученных товаров (работ, услуг) в сторону уменьшения
---------------------------------	----	-----	--

Подразделение: Служба снабжения Ответственный: Орлов Александр Владимирович

☐ Составлен комиссионером (агентом) от имени:

Предупреждение, если
суммы документа
изменены вручную

- Главное
- Бюджетирование и планирование
- CRM и маркетинг
- Продажи
- Закупки
- Склад и доставка
- Производство
- Кадры
- Зарплата
- Казначейство
- Финансовый результат и контроллинг
- Внеоборотные активы
- Регламентированный учет
- Международный финансовый учет
- НСИ и администрирование

← → ☆ Счет-фактура полученный 1419 от 01.04.2019 11:08:24 ×

Основное

Файлы

Добавить ↑ ↓ Перезаполнить суммы документа Еще ▾

Основание	Исходный счет-факт...	Сумма	Ставка...	НДС
Приобретение товар...	<отсутствует>	6 529,00	20%	

Возможность
перезаполнить суммы
документа по кнопке

При изменении строки
вводится флаг
«Ручная корректировка
сумм»

- Главное
- Бюджетирование и планирование
- CRM и маркетинг
- Продажи
- Закупки
- Склад и доставка
- Производство
- Кадры
- Зарплата
- Казначейство
- Финансовый результат и контроллинг
- Внеоборотные активы
- Регламентированный учет
- Международный финансовый учет
- НСИ и администрирование

★ **Корректировка приобретения ХР00-000003 от 25.02.2019 12:00:00**

Основное
Файлы
Задачи
Мои заметки

Провести и закрыть

Отчеты

Основное
Товары (после корректировки) (4)
Расхождения (2)
Дополнительно

Основание: [Приобретение товаров и услуг ХР00-000001 от 01.02.2019 12:00:00 \(Закупка у поставщика\)](#)

Номер:
 от:
 Вид корректировки:

Поставщик:
 Организация:

Контрагент:
 Договор:

Соглашение:
 Склад:

Валюты: Документ и расчеты: 74 400,00 RUB

Комментарий:

Дополнительная проверка на расхождение сумм

[Счет-фактура № 17865 от 25 февраля 2019 г.](#) ?

Сумма увеличения:	76 800,00	в т.ч. НДС:	12 800,00
			400,00
Итоговая сумма:	1 291 200,00	в т.ч. НДС:	215 200,00 RUB

⚠ Есть расхождение между суммами данного документа и зарегистрированным счетом-фактурой.

Главное

Бюджетирование и планирование

CRM и маркетинг

Продажи

Закупки

Склад и доставка

Производство

Кадры

Зарплата

Казначейство

Финансовый результат и контроллинг

Внеоборотные активы

Регламентированный учет

Международный финансовый учет

НСИ и администрирование

Счет-фактура полученный 184 от 17.10.2018 12:00:...

Помощник по учету НДС

Регламентные операции по закрытию месяца

Регламентные операции по закрытию месяца

Выполнить операции

Настройки

Еще

Месяц: Январь 2019

Организации: По всем организациям

Существуют невыполненные опера

Данные операции требуется выполнить вручную

Взаиморасчеты и переоценка валютных средств

Формирование затрат

Распределение производственных затрат

Расчет себестоимости

Формирование финансового результата

Регламентированный учет

Формирование записей книг покупок и продаж

Ожидает отражения в учете НДС: 8

Есть расхождения сумм между счетами-фактурами полученными и документами-основаниями

Отражение документов в регламентированном учете

Расчет курсовых разниц

Формирование финансового результата

Учет по УСН

Международный учет

Сформировать

Отразить

Рассчитать

Сформировать

Подробнее

Подробнее

Подробнее

Подробнее

Перезаполняем суммы в СФ
Полученных, если они
отличаются от сумм торговых
документов (кроме
отредактированных вручную)

Дополнительная
неблокирующая
проверка



Удаляем данные оснований СФ

- Из регистра сведений «Данные оснований счетов-фактур» удаляем записи по типу «Счет-фактура полученный» (СФ комиссионера, СФ комитенту и прочие оставляем).
- Эти записи больше не нужны, т.к.:
 - Данные о суммах кэшируем в табличной части «Документы основания» документа «Счет-фактура полученный»
 - Требований к регистрации по СФ полученным оформлять не нужно
 - Печать СФ полученного не требуется
 - Печать СФ посредника при интеркампани больше поддерживаться не будет
 - Движения по регистру Журнал учета счетов-фактур делаем на основании данных СФ полученного



Печать



Программный интерфейс печати

ПечатьОбщихФорм.МодульМенеджера

СчетФактура.МодульМенеджера

- СФ выданный
- СФ на комиссию

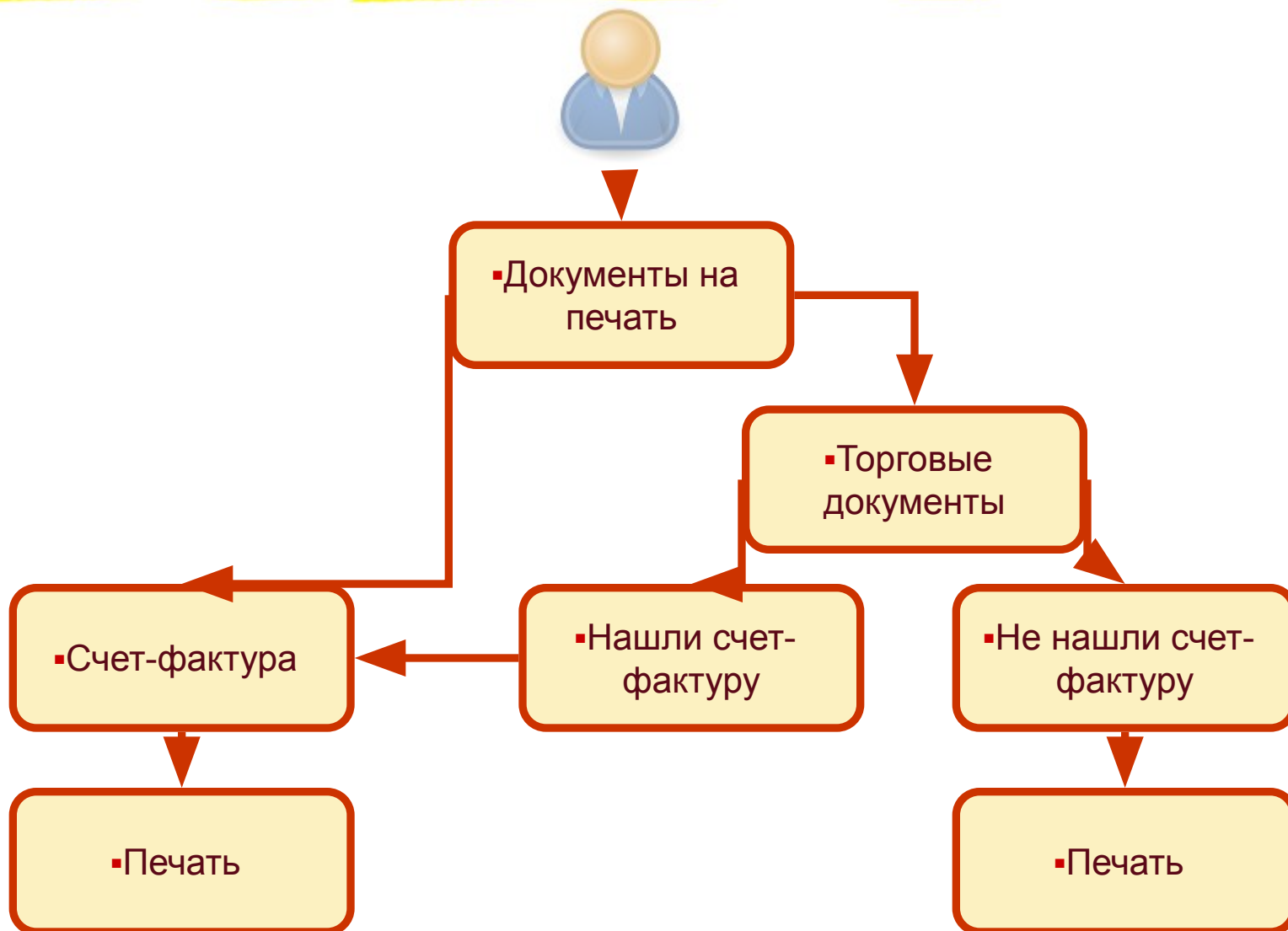
ДокументПечати.МодульМенеджера

- торговый документ
- счет-фактура

Программный интерфейс:

- Поместить временную таблицу данных оснований
- Поместить временную таблицу Платежно-расчетных документов
- Поместить временную таблицу товаров
- Преобразовать временную таблицу товаров для счета-фактуры







- На основании Счета-фактуры (когда нашли счет-фактуру)
 - Команда УПД
 - Не требуется – Возврат от клиента, Корректировка по согласованию сторон, СФ на выданный аванс, СФ налоговый агент, СФ по неподтвержденной ставке 0%
 - УПД 2 – При отгрузке без перехода права собственности НЕ в рублях
 - УПД 1 – в остальных случаях
 - Команда УКД
 - УКД 1 – Корректировка по согласованию сторон
 - Не требуется – в остальных случаях
 - Команда Счет-фактура
 - КСФ – Корректировка по согласованию сторон
 - СФ – в остальных случаях



- На основании торгового документа (отсутствует счет-фактура)
 - Команда УПД
 - Не требуется – Возврат от клиента, Корректировка по согласованию сторон
 - УПД 2 – НЕ Продажа облагается НДС
 - Не выставлен СФ – в остальных случаях
 - Команда УКД
 - УКД 2 – Корректировка по согласованию сторон И НЕ Продажа облагается НДС
 - Не выставлен СФ – Корректировка по согласованию сторон
 - Не требуется – в остальных случаях
 - Команда Счет-фактура
 - Не выставлен СФ – Продажа облагается НДС
 - Не требуется – в остальных случаях



- Добавляем константу ПечатьСчетовФактурПоДаннымТорговыхДокументов, типа Булево
 - Если константа не установлена, то Исправительные СФ, Корректировочные СФ, УПД, УКД печатаем по новому алгоритму – используя данные табличной части Товары счетов-фактур.
 - Если константа установлена, то печатаем по-старому – ходим в данные документов-оснований.
 - Независимо от константы для печати шапки продолжаем ходить в данные документов-оснований.
- Функциональную опцию не создаем, т.к. константа не влияет на пользовательские интерфейсы
- В базовую версию УТ интерфейсно константу не выводим, по умолчанию печатаем по новому

★ 🔍 🔔 🏠

Документы продажи... × Счет-ф...ХР00-И0000005 × Документы закупки (... × Счет-фактура п... 1419 × Учет НДС и ВЭД ×

Главное

Бюджетирование и планирование

CRM и маркетинг

Продажи

Закупки

Склад и доставка

Производство

Кадры

Зарплата

Казначейство

Финансовый результат и контроллинг

Внеоборотные активы

Регламентированный учет

Международный финансовый учет

НСИ и администрирование

← →

Учет НДС и ВЭД

?

Настройка параметров учета НДС, регистрации и контроля номеров ГТД, а также отражения операций по импорту и экспорту.

☒ Учет НДС

☒ Формировать отчетность по НДС
Формирование регламентированных отчетов "Журнал учета счетов-фактур", "Книга покупок" и "Книга продаж".

☒ Реализация товаров, облагаемых НДС у покупателя
Оформление счетов-фактур специального вида при реализации лома черных металлов, сырых шкур или вторичного алюминия (п. 8 ст. 161 НК РФ)

☒ Покупка товаров, облагаемых НДС у покупателя
Покупка товаров с обратным обложением НДС (сырые шкуры, металлолом и др.), когда организация должна выступать налоговым агентом (п. 8 ст. 161 НК)

☒ Вести отдельную нумерацию счетов-фактур, выданных на авансы
Использование префикса "А" в номерах счетов-фактур, выданных на авансы.

Сводные справки применяются с:

Сводные справки могут составляться при отгрузке следующим категориям покупателей:

- Физические лица (розничные покупатели)
- Покупатели, не являющиеся налогоплательщиками НДС
- Налогоплательщики, освобожденные от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога

☐ Печатать счета-фактуры по данным торговых документов

При печати счетов-фактур выданных (исправительных или корректировочных) данные для печати брать из торговых документов-оснований, а не из табличной части Товары счетов-фактур

> Регистрация и контроль номеров ГТД

> Импорт

Текущие вызовы: 0 Накопленные вызовы: 222



- Заполнение табличной части Товары для Корректировочных и Исправительных СФ выданных
- Заполнение реквизитов ПредставлениеНомера и НалогообложениеНДС для всех СФ выданных
- Дозаполнение табличной части ДокументыОснования для всех СФ полученных
- В некоторых ситуациях потребуются перепроведение или даже переоформление корректировочных СФ, выданных на основании возвратов. Эта операция не будет выполнена в обработчике обновления и такие СФ выпадут из анализа при заполнении последующих СФ цепочки. При возникновении таких ситуаций нужно будет вручную восстановить всю цепочку счетов-фактур.



Сводные справки



Оформление сводных справок по операциям с неплательщиками НДС

- Постановление Правительства РФ №981. Начисление НДС сводно по операциям с физлицами и неплательщиками
 - Если счет-фактура не выставляется, то в книге продаж могут регистрироваться первичные документы или документы, содержащие суммарные (сводные) данные по операциям за календарный месяц (квартал)
 - При получении предоплаты от неплательщиков НДС в графе 3 указываются номер и дата платежно-расчетного документа или документа, содержащего суммарные (сводные) данные предоплаты в течение календарного месяца (квартала)
- Письмо ФНС от 23 октября 2018 г. N СД-4-3/20667@
 - В книге покупок продавец будет регистрировать корректировочный документ, содержащий суммарные (сводные) данные по операциям возврата, совершенным в течение календарного месяца (квартала)
- Разъяснения ФНС:
 - Если меняются показатели суммарной (сводной) справки периода отгрузки, то должна составляться "исправленная" сводная справка, аналогичная исправленному счету-фактуре. Регистрационные записи в книге продаж (дополнительном листе книги продаж) в этом случае должны производиться в порядке, предусмотренном для регистрации исправленных счетов-фактур, т.е. через аннулирование записи по первоначальной сводной справке и через регистрацию исправленной сводной справки



Сводные справки по отгрузке

- Сводные справки могут составляться при отгрузке следующим категориям покупателей:
 - Физические лица (розничные покупатели)
 - Покупатели, не являющиеся налогоплательщиками НДС
 - Налогоплательщики, освобожденные от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога
- По всем таким отгрузкам в книгу продаж пишется КВО 26 и в графе 3 указываются данные первичного учетного документа или сводной справки
- При отражении корректировочной сводной справки в книге покупок необходимо указывать номер и дату исходного документа, по которому реализация была отражена в книге продаж.
 - Т.е. корректировочную сводную справку нужно оформлять к каждому исходному первичному документу.
- Для сокращения документооборота и упрощения учета оптимальным было бы оформлять по одной сводной справке на все отгрузки за месяц или квартал, но это не всегда возможно.

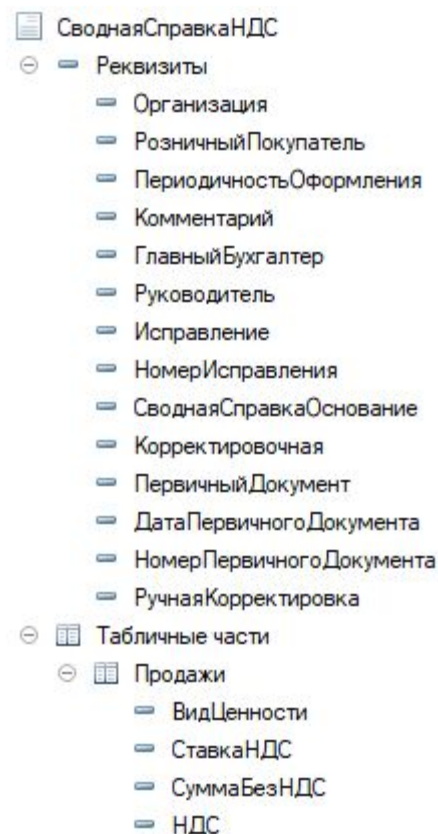


Оформление сводных справок

	Розничный покупатель	Неплательщик НДС
Продажа	Сводная справка по всем отчетам/чекам ККМ за период Отражение начиная с даты перехода на справки	Сводная справка не оформляется, отражение в книге продаж по реквизитам торгового документа
Возврат	Корректировочная сводная справка к сводной справке или отчету о розничных продажах (для поддержки переходного периода)	Корректировочная сводная справка к торговому документу
Исправление	Исправленная сводная справка к исходной сводной справке	Сводная справка не оформляется, отражение в книге продаж по реквизитам торгового документа



- Новый документ «Сводная справка НДС»
 - Оформляется один раз в месяц или квартал (настройка учетной политики по НДС), кэшируется в реквизите в справке
 - Не содержит документов-оснований
 - Регламентный документ, т.е. создается и проводится автоматически в рамках операции закрытия месяца
 - Табличная часть Продажи используется для движений в книгу продаж и журнал СФ
 - Доступно редактирование вручную, т.к. сбор данных по розничным продажам не надежен
 - Розничный покупатель – булево
 - Главный бухгалтер и руководитель для печатной формы, но печать пока не делаем





Сводная справка

- Несколько документов в одном периоде создавать нельзя, но ТЧ можно редактировать. Отредактированные вручную документы перестают автоматически заполняться.

← → ☆ Сводная справка НДС ТД00-0002 от 31.03.2019 14:18:44

Провести и закрыть

Записать

Провести

Отчеты ▾

Еще ▾

Вид справки:

Корректировочная сводная справка ▾

Номер:

ТД00-0002

от:

31.03.2019 14:18:44

📅

Организация:

Торговый дом "Комплексный" ▾

🔗

Сводные справки составляются ежемесячно

Корректируемый документ:

Отчет о розничных продажах ТД00-000002 от ▾

⋮

🔗

Добавить

⬆ ⬇

🔄 Перезаполнить суммы документа

Еще ▾

N	Вид ценности	Сумма без НДС	% НДС	НДС	Всего
1	Товары	52 484,00	20%	8 747,33	61 231,33

⏪ ⏩

⚠ Суммы документа отредактированы вручную.

НДС:

8 747,33

Всего:

61 231,33

Комментарий:



Исправленная сводная справка

- Реквизиты:
 - Исправление
 - Номер исправления
 - Сводная справка-основание
- При проведении должна сторнировать запись книги продаж исправляемой справки и делать новую запись на правильную сумму
- Формируется по чекам коррекции за период:
 - Через программный интерфейс розничных продаж собираются следующие данные:
 - МесяцИсходнойПродажи, ТипНоменклатуры, СтавкаНДС, СуммаБезНДС, СуммаНДС
 - По МесяцуИсходнойПродажи определяется сводная справка-основание
 - Формируется столько исправленных сводных справок, сколько разных оснований получилось
 - Если в предыдущем периоде исправление уже было, то увеличивается номер исправления и справка-основание заменяется на справку-исправление



Корректировочная сводная справка

- Корректировочная сводная справка может оформляться только по возвратам товаров от клиента
- Необходимо различать возврат от розничного покупателя и неплательщика – в книге покупок отражается с разными КВО. Смотрим на хозоперацию возврата, если Возврат от розничного покупателя, то КВО 17, иначе – 16.
- В книге покупок отражается с указанием номера и даты первичного документа (сводной справки), по которым отгрузка была отражена в книге продаж. Для корректировочной справки необходимо хранить реквизиты первичного документа.
 - Первичный документ это исходный торговый документ, если он сам сделал запись в книгу продаж, либо сводная справка, оформленная в том же периоде.
 - Если исходный торговый документ неизвестен, то возврат относим к текущему периоду и первичный документ – сводная справка этого периода



Переходный период

- Законодательных ограничений в использовании сводных справок нет. Однако текст Постановления 1137 подразумевает, что их нужно формировать только за месяц или квартал.
- Документы «Отчет о розничных продажах» больше не будут делать движения в книгу продаж, движения будет делать сводная справка. Однако в обработчике обновления создавать сводные справки и переносить движения нельзя.
- Для корректного перехода на новый порядок учета добавляем константу «Дата начала применения сводных справок».
- В базовую версию УТ интерфейсно константу не выводим.
- Проведение «Отчетов о розничных продажах» привязываем к этой константе

Настройка параметров учета НДС, регистрации и контроля номеров ГТД, а также отражения операций по импорту и экспорту.

✓ Учет НДС

☒ Формировать отчетность по НДС

Формирование регламентированных отчетов "Журнал учета счетов-фактур", "Книга покупок" и "Книга продаж".

☒ Реализация товаров, облагаемых НДС у покупателя

Оформление счетов-фактур специального вида при реализации лома черных металлов, сырых шкур или вторичного алюминия (п. 8 ст. 161 НК РФ)

☒ Покупка товаров, облагаемых НДС у покупателя

Покупка товаров с обратным обложением НДС (сырые шкуры, металлолом и др.), когда организация должна выступать налоговым агентом (п. 8 ст. 161 НК)

☒ Вести отдельную нумерацию счетов-фактур, выданных на авансы

Использование префикса "А" в номерах счетов-фактур, выданных на авансы.

Сводные справки применяются с: 

Сводные справки могут составляться при отгрузке следующим категориям покупателей:

- Физические лица (розничные покупатели)
- Покупатели, не являющиеся налогоплательщиками НДС
- Налогоплательщики, освобожденные от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога

> Регистрация и контроль номеров ГТД

> Импорт

> Экспорт

Дата устанавливается автоматически в обработчике обновления на начало следующего квартала

При переносе даты назад потребуется перепровести все отчеты о розничных продажах в более поздних периодах

Для изменившихся периодов будут созданы задания закрытия месяца



Формирование сводных справок

- Формируются регламентно в закрытии месяца
- Для розничных продаж данные собираются через программный интерфейс, отдельно по
 - Продажам за период
 - По чекам коррекции за период
- Сводные справки формируются также по возвратам от неплательщиков НДС и от розничных покупателей
 - Только для возвратов, где указаны исходные документы реализации
- При проведении возвратов и отражении выручки по розничному покупателю формируется задание к закрытию месяца по операции «Формирование сводных справок НДС»
- Формирование заданий и отражение в закрытии месяца зависят от даты перехода на справки



Регламентные операции по закрытию месяца

Выполнить операции

Настройки ▾



Месяц: Март 2019



Организации:

Торговый дом "Комплексный"



Существуют невыполненные операции

⊖ ✖ Данные операции требуется выполнить вручную

⊕ ⚠ Рекомендуется осуществить переход на новые режимы учета

[Подробнее](#)

⊕ ✖ Исправление дублей видов запасов

[Исправить](#)

⊕ ✖ Оформление счетов-фактур и таможенных документов

[Оформить](#)

⊕ ✖ Переход на учет внеоборотных активов версии 2.4

⊖ ✖ Взаиморасчеты и переоценка валютных средств

⊕ ✖ Формирование движений по данным взаиморасчетов

[Сформировать](#)

⊕ ✖ Переоценка денежных средств и финансовых инструментов

[Выполнить](#)

[Подробнее](#)

⊖ ✖ Расчет себестоимости

⊕ ✖ Распределение затрат и расчет себестоимости

[Рассчитать](#)

⊖ ✖ Формирование финансового результата

⊕ ✖ Распределение доходов и расходов по направлениям деятельности

[Распределить](#)

[Подробнее](#)

⊖ ✖ Регламентированный учет

⊖ 🟢 Формирование сводных справок НДС

[Сформировать](#)



По организации Торговый дом "Комплексный" оформлены сводные справки НДС, в которых вручную отредактированы суммы. (1 шт.)

[Подробнее](#)

✔ Формирование записей книг покупок и продаж

[Сформировать](#)

⊕ ✖ Отражение документов в регламентированном учете

[Отразить](#)

[Подробнее](#)

⊕ ✖ Расчет курсовых разниц

[Рассчитать](#)

[Подробнее](#)

⊕ ✖ Формирование финансового результата

[Сформировать](#)

[Подробнее](#)



Электронные услуги иностранных организаций



Изменения в учете НДС с услуг в электронной форме с 2019 года

- С 1 января 2019 года иностранные организации, оказывающие услуги в электронной форме, поименованные в п. 1 ст. 174.2 НК РФ, производят самостоятельно исчисление и уплату НДС, независимо от того, кто является покупателем этих услуг, физическое или юридическое лицо (ИП).
- Следовательно, с 1 января 2019 года российские организации (ИП), приобретающие такие услуги, не обязаны исполнять обязанности налоговых агентов по НДС.
- При этом российские покупатели таких услуг могут заявить входной НДС по ним к вычету на основании п. 2.1 ст. 171 НК РФ при наличии договора и (или) расчетного документа с выделением суммы НДС и указанием ИНН/КПП иностранной организации, а также документов на перечисление иностранной организации оплаты, включающей сумму налога.
- Разъяснения Думинской О.С. (ФНС) по переходному периоду:
 - <https://its.1c.ru/db/answers#content:3511:hdoc>



Отражение в книге покупок у получателя электронных услуг

- Вычет НДС производится при выполнении двух условий: оплата в 2019 году и получен акт (инвойс) с выделенным НДС
- Входящий НДС предъявляется иностранной организацией по ставке 16,67% (20/120), если услуги были оказаны в 2019 году, и по ставке 15,25% (18/118), если услуги были оказаны в 2018 году
- Особенности заполнения граф книги покупок:
 - Указываются ИНН и КПП иностранной организации (они обязаны регистрироваться как налогоплательщики)
 - В качестве счета-фактуры указываются номер и дата инвойса или договора
 - В графе 7 указываются реквизиты документа оплаты поставщику
 - При валютных расчетах сумма НДС определяется по курсу на дату поступления услуг
 - КВО – 45



Отражение приобретения электронных услуг от иностранной организации

- Для иностранных организаций разрешили указывать КПП (ИНН и раньше можно было указывать)
- Приобретение отличается от обычного тем, что предъявляется НДС по ставкам 16,67% и 15,25% и нет входящего счета-фактуры.
- Это особое налогообложение НДС:
 - Добавляем новое значение перечисления: ЭлектронныеУслуги
 - Доступно в документах приобретения постатейных расходов, если контрагент – юр лицо, зарегистрированное за пределами РФ
 - Для этого налогообложения будут доступны расчетные ставки 20/120 и 18/118, их представление в ТЧ подменяется на 16,67% и 15,25%
 - В ред. 2.5 делаем отдельными элементами справочника «Ставки НДС»
 - В НДС предъявленный пишем особый вид ценности ЭлектронныеУслуги (из БП30)
- Документ приобретения сам выступает счетом-фактурой
 - Соответственно, сам делает запись в РС «Журнал счетов-фактур»
 - В качестве номера и даты СФ указываются входящие номер и дата документа
 - Если отдельного документа от контрагента не получено, то в реквизитах документа можно указать номер и дату договора



Формирование вычета

- В регламентной операции закрытия месяца для вида ценности Электронные Услуги формируем вычет только при условии полной оплаты
 - Частичную оплату пока невозможно сопоставить с остатками НДС предъявленного
- Запись в книгу покупок делается сразу с указанием КВО 45 и номеров и дат документов оплаты поставщику
- Формирование отчетов Книга покупок и Книга продаж (при восстановлении НДС) производится в обычном порядке
- Уточнен алгоритм проверки заполнения ИНН/КПП в декларации НДС



Прочие изменения в учете НДС



Прочие изменения в учете НДС

- Для СФ выданного на аванс, который оформлен по вводу начальных остатков, не производится преобразование номера (удаление префикса)
- Для СФ выданного, оформленного по Записи книги продаж, не производится замена даты на дату документа-основания
- В реестре документов теперь заполняется сумма документа для счетов-фактур полученных
 - Это означает, что сумма будет выводиться в журнале документов НДС и журнале документов закупки