

1С:ERP Управление предприятием 2



Формирование корректировочных счетов-фактур по возвратам товаров



- Поддержать формирование корректировочных счетов-фактур по документам возврата от плательщиков НДС:
 - формирование документов: корректировочных счетов-фактур выданных и полученных
 - печать КСФ выданных
 - выгрузка в ЭДО в виде УКД
 - отражение в книгах покупок и продаж



Отражение возвратов от плательщиков НДС

- В п. 1.4 письма № СД-4-3/20667@ ФНС рекомендует начиная с 2019 года при любом возврате товаров покупателем-плательщиком НДС оформлять корректировочные счета-фактуры
- В проекте постановления Правительства РФ по внесению изменений в постановление №1137 убрана возможность отражения в книге покупок операций по возврату товаров.
 - Тем не менее операция по возврату качественных товаров с оформлением счета-фактуры покупателем по форме неотличима от обычной продажи и отражать ее в книге покупок не запрещено
- В документах корректировки реализации и приобретения нет всей необходимой торговой функциональности из возвратов. Поэтому необходимо дать возможность отражать корректировочные счета-фактуры на основании документов возврата:
 - Возврат товаров от клиента
 - Возврат товаров поставщику



Ограничения техпроекта

- Рассматриваем только возвраты от плательщиков НДС
- Не поддерживается возврат по отгрузке на экспорт
- Не поддерживается последующая корректировка и исправление отгрузок по которым были возвраты, не поддерживаются повторные возвраты
- Возвраты по товарам с обратным обложением НДС (металлолом, макулатура, сырые шкуры) не поддерживаются, поэтому корректировочные счета-фактуры по ним также нельзя сформировать
- Возвраты по комиссионной схеме не поддерживаем, т.к. они отражаются как простое сторно продаж и нет данных об исходных отгрузках
- Возвраты по документам ввода начальных остатков не поддерживаем, т.к. по ним нельзя собрать данные для печатной формы
- Также для печатной формы нельзя собрать информацию по упаковкам, их нет в ТЧ видов запасов, поэтому печать УКД будет не соответствовать составу строк, если между ними отличие только в упаковках



Оформление счетов-фактур по возвратам

- Корректировочный счет-фактура должен опираться на исходный СФ, поэтому для возвратов без документа реализации его выставить нельзя, по этой причине пока не поддерживается возврат между организациями (планируется поддержать в одном из следующих релизов)
- В документах возврата в зависимости от даты показывается ссылка на оформление счета-фактуры корректировочного (с 2019) или обычного (до 2019)
 - Объединен программный интерфейс по формированию гиперссылки для оформления СФ полученных и выданных и чеков ККМ в торговых документах
 - В параметры регистрации СФ добавлена дата документа
 - В программном интерфейсе реализована функция `УчетНДСУПСлужебный.ДатаОтраженияВозвратовКорректировочнымиСФ()`
- Для оформления возврата в виде обратной продажи в 2019 году должен применяться документ приобретения или реализации товаров.
- С 2019 года вычет по исходному счету-фактуре при возврате от неплательщика не должен работать, это будет реализовано в механизме сводных справок в одном из следующих релизов, пока остается как есть.



Изменения в счетах-фактурах

- Возврат может оформляться по нескольким документам реализации, в этом случае корректировочный СФ будет сводным
 - В табличной части оснований счетов-фактур будет несколько строк с одинаковым документом-основанием
 - Строки будут отличаться реквизитом **Исходный счет-фактура**
 - Дубли строк анализируются с учетом этого
- Для печати счетов-фактур нужно знать, по каким документам реализации собирать данные для печати
 - Печать шапки КСФ/УКД осуществляется по реквизитам документов отгрузки
 - Документы отгрузки собираются по исходным счетам-фактурам, указанным в ТЧ
ДокументыОснования

Основное [Файлы](#)

Провести и закрыть



Корректировочный/исправительный к: [Всего документов: 2](#) [Изменить](#)

Документы-основания: [Возврат товаров поставщику 0000-000001 от 01.01.2019 0:00:00](#) [\(Добавить\)](#)

Счет-фактура №: от: [...](#)

Исправление №: от: [...](#)

Получен: [...](#) В электронном виде

Запись в книге покупок: [...](#)

Код вида операции (увеличение): [...](#) - Получение товаров, работ, у

Код вида операции (уменьшение): [...](#) - Изменение стоимости получ

Подразделение: [...](#) Ответственный:

Составлен комиссионером (агентом) от имени:

Корректировка к ... (1С:Предприятие)

Корректировка к счетам-фактурам (2)

[Заккрыть](#) [Еще ▾](#)

- [Счет-фактура полученный 15 от 15.09.2018 12:00:03](#)
- [Счет-фактура полученный 16 от 16.09.2018 0:00:00](#)

Для одного возврата может быть несколько исходных счетов-фактур. В этом случае счет-фактура будет сводным (единым) корректировочным.



Проведение возвратов

- В зависимости от даты возврата делаются разные движения в регистр сведений Данные Оснований Счетов Фактур
 - Изменены программные интерфейсы Учет НДС УП. Отобразить Приобретение УП поставщика и Учет НДС УП. Отобразить Возврат Товаров Поставщику
 - **Корректируемый документ** перенесен в измерения
 - По корректировкам и возвратам движения будут заменены обработчиком обновления
- Возврат товаров от клиента. Добавлены проводки:
 - Дт 90.03 Кт 19.09 (красным сторно) «Уменьшение НДС с реализации собственных товаров»
 - Дт 68.02 Кт 19.09 «Перенос НДС»
- Возврат товаров поставщику. Добавлена проводка:
 - Дт 76.02 Кт 68.02 «Возврат НДС»