ФИРМА "1С"

1С:ERP Управление предприятием 2

Формирование корректировочных счетов-фактур по возвратам товаров

Цели проекта

- 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

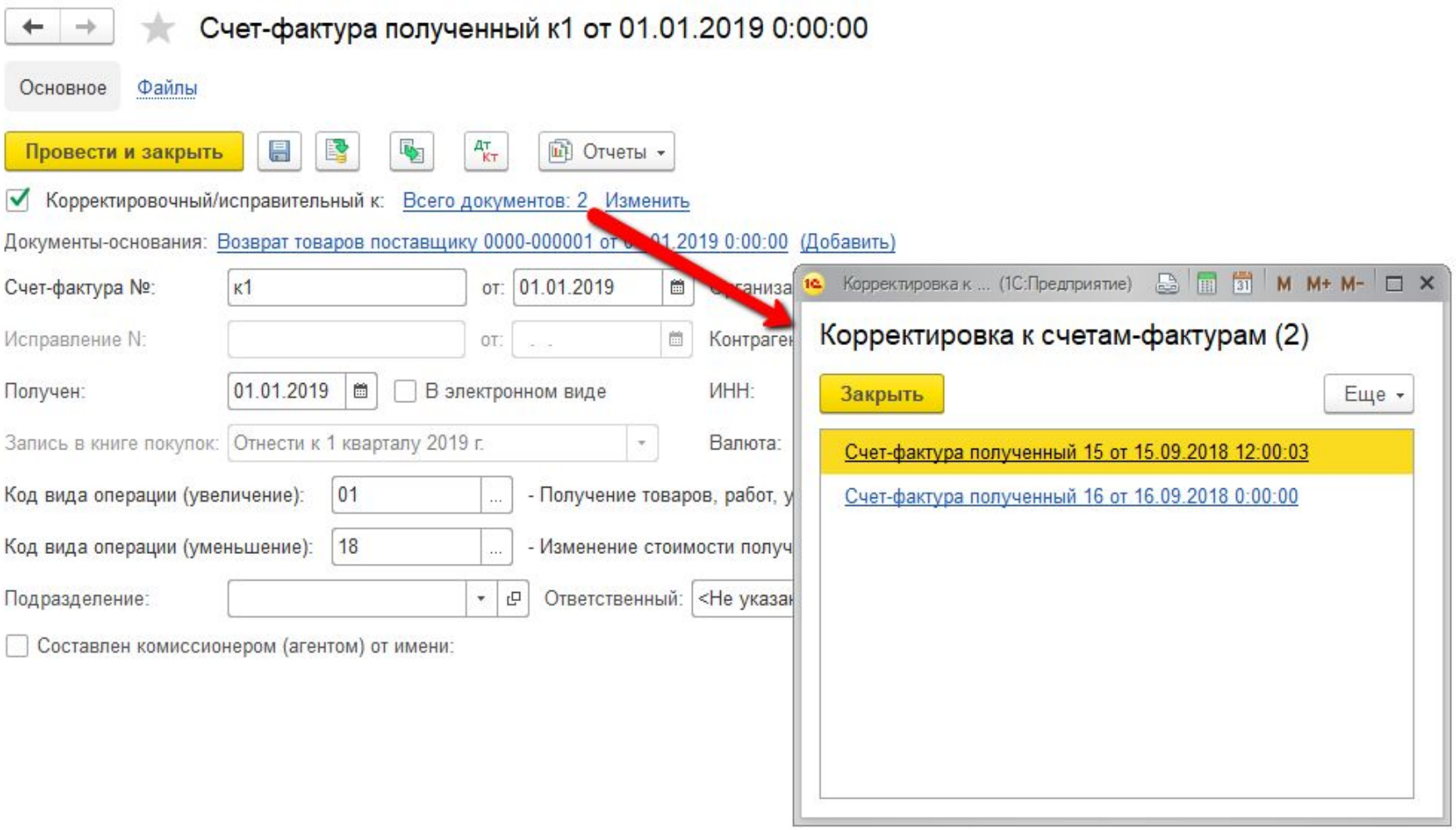
- Рассматриваем только возвраты от плательщиков НДС
- Не поддерживается возврат по отгрузке на экспорт
- Не поддерживается последующая корректировка и исправление отгрузок по которым были возвраты, не поддерживаются повторные возвраты
- Возвраты по товарам с обратным обложением НДС (металлолом, макулатура, 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



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 ДанныеОснованийСчетовФактур
  - Изменены программные интерфейсы УчетНДСУП. ОтразитьПриобретениеУПоставщика и УчетНДСУП. ОтразитьВозвратТоваровПоставщику
  - **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»