



ООО «ФАКТОР АЙ-ТИ»

Корректировки накладных и счетов-фактур, электронные счета-фактуры

Докладчик: Лохтин Т.О.



Что нового?

- Механизм исправления первичных документов.
- Поддержка нового постановления Правительства РФ:
 - Исправление счетов-фактур.
 - Корректировочные счета-фактуры.
 - Новые формы счетов-фактур, журнала, книг покупок и продаж.
- Обмен счетами-фактурами в электронном виде.



Корректировки накладных

- Ранее приходилось регистрировать «фиктивные» документы:
 - Возврат от поставщика, списание недостач,
 - Реализация товаров, оприходование излишков.
- Теперь предусмотрены инструменты:
 - Документы «Корректировка реализации», «Корректировка поступления».
- Назначение:
 - Позволяют отражать корректировки документов закрытого периода,
 - Поддерживают исправления при ордерной складской схеме.

- Корректировка реализации.

Корректировка реализации СБЦУ-000001 от 29.02.2012 18:24:33

Провести и закрыть

Провести

Создать на основании

Печать

Изменить

Все действия ?

Основание: Реализация товаров и услуг СБЦУ-000009 от 12.10.2011 0:00:00

Номер: СБЦУ-000001 от: 29.02.2012 18:24:33 Организация: Строй...

Клиент: Ассоль ООО Договор: О...

Контрагент: Ассоль ООО Склад: М...

Соглашение: Продажа оптом Валюта: R...

Документ
корректирует
одну реализацию

Товары (после корректировки) (3) Расхождения (3) Дополнительно

Заполнить Цены Склады

Все действия

N	Номенклатура	Характеристика	Единица измерения	Цена	Сумма	Ставка НДС	Сумма НДС	Сумма с НДС
1	Вентилятор BINAT...	звонкая	шт	2 000,00	4 000,00	18%	720,00	4 720,00
2	Вентилятор JIPONI...	звонкая	шт	1 850,00	1 850,00	18%	333,00	2 183,00
3	Вентилятор ОРБИТ...	звонкая	шт	1 920,00	3 840,00	18%	691,20	4 531,20

Пользователь
исправляет
исходные данные
до фактических

Счет-фактура: Создать счет-фактуру

Ввести исправление

Итоговая сумма (RUB)

Всего с НДС: 11 434,20
НДС: 1 744,20

Сумма расхождений (RUB)

Всего с НДС: -4 330,60
НДС: -660,60



Корректировки накладных

■ Корректировка реализации.

Корректировка реализации СБЦУ-000001 от 29.02.2012 18:24:33

Провести и закрыть | Изменить | Все действия ▾ ?

Основание: Реализация
Номер: СБЦУ-000001
Клиент: Ассолюта
Контрагент: Ассолюта
Соглашение: Продажа оптом | Валюта: RUB

Расхождения рассчитываются автоматически

Вариант отражения расхождений

Товары (после корректировки) (3) | Расхождения (3) | Дополнительно | Комментарий

Заполнить расхождения | Установить варианты отражения | Все действия ▾

N	Номенклатура	Характеристика	Количество	Упаковка, Ед. изм.	Сумма	Ставка НДС	НДС	Сумма с НДС	Вариант отражения
1	Вентилятор JIP...	«характеристик...	-1,000	шт	-1 850,00	18%	-333,00	-2 183,00	Списать на расходы
2	Вентилятор OP...	«характеристик...	-1,000	шт	-1 920,00	18%	-345,60	-2 265,60	Уменьшить реализацию, увеличить складские остатки
3	Вентилятор BIN...	«характеристик...		шт	100,00	18%	18,00	118,00	Увеличить выручку

На прочие расходы: 2 183,00 RUB
Статья расходов: Испорченный товар | Аналитика расходов: |

На прочие доходы: 0,00 RUB
Статья доходов: | Аналитика доходов: |

Счет-фактура: Создать счет-фактуру | Ввести исправление

Итоговая сумма (RUB)	Сумма расхождений (RUB)
Всего с НДС: 11 434,20	Всего с НДС: -4 330,60
НДС: 1 744,20	НДС: -660,60

только при количественных расхождениях по товару.



Корректировки накладных

Расхождение	Вариант отражения	Отражение в учете
В цене товара, ставке НДС	Изменить выручку	Выручка, взаиморасчеты
В количестве товара	Изменить складские остатки при неордерной складской схеме	Выручка, взаиморасчеты, остатки товаров
	Изменить складские остатки при ордерной складской схеме	Выручка, взаиморасчеты, товары к оформлению излишков / недостач
	Списать на расходы, отразить на прочих доходах	Взаиморасчеты, доходы / расходы

- В соответствии с новым постановлением:
 - Регистрируется каждое исправление счета-фактуры,
 - В печатной форме указывается номер и дата исправления,
 - В отдельных случаях выставляются «корректировочные счета-фактуры».
- Исправленные счета-фактуры в УТ 11 выставляются двумя способами:
 - Непосредственно в первичном документе,
 - На основании корректировки реализации.

- Если исправление не повлияло на сумму счета-фактуры:
 - Например, опечатка в реквизитах покупателя.
- Исправление вводится из любого документа, для которого предусмотрены счета-фактуры.

Реализация товаров и услуг ТДЦУ-000041 от 11.10.2011 11:35:44

Провести и закрыть | Провести | Создать на основании | Печать | ЭД | Зачет оплаты | Изменить | Все действия

Реализация по заказу [Заказ клиента ТДЦУ-000044 от 06.10.2011 11:21:48](#)

Номер: от: Статус:

Клиент: Организация:

Контрагент: Договор:

Соглашение: Склад:

Товары (3) | Дополнительно | Комментарий

Добавить | Заполнить | Цены | Открыть виды запасов | Все действия

N	Номенклатура	Характеристика	Количество	Упаков	С	НДС	Сум
1	Вентилятор BIN...	Характеристик...	4,000	шт			1 134,00
2	Вентилятор JIP...	Характеристик...	4,000	шт			982,80
3	Вентилятор ОРБ...	Характеристик...	5,000	шт			1 275,75

Ввести исправление

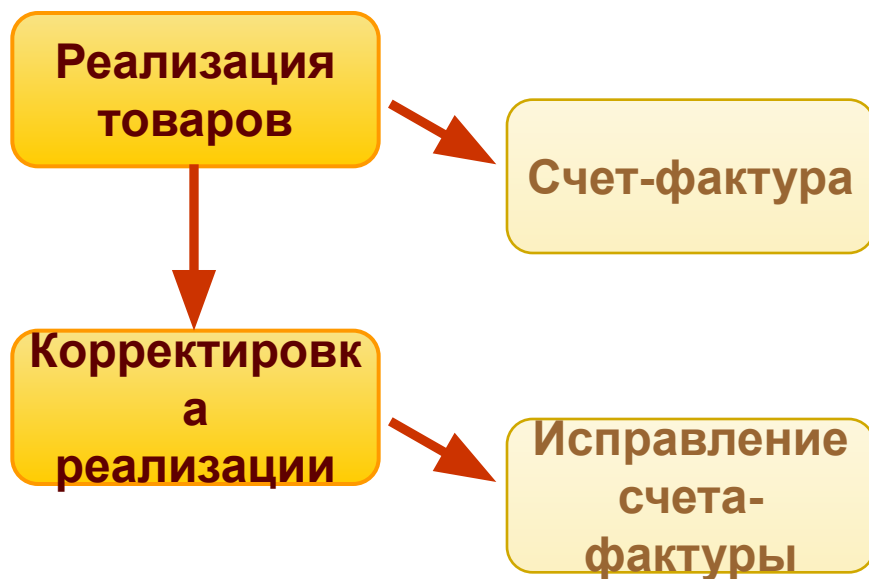
Счет-фактура: № ТДЦУ-000042 от 11.10.2011 г. | Ввести исправление

Итоговая сумма (RUB)

Всего с НДС:	22 240,05
НДС:	3 392,55

Текущее состояние ЭД: **Отработан**

- Если исправление в количестве, цене или ставке НДС:
 - Создается документ «Корректировка реализации».
 - На основании корректировки вводится счет-фактура.





Корректировки счетов-фактур

- Исправление счета-фактуры – отдельный экземпляр документа «Счет-фактура выданный».

Счет-фактура СБЦУ-000002 от 29.02.2012 18:24:34

Записать и закрыть | Создать на основании | Все действия

Номер: СБЦУ-000002 от: 12.10.2011 0:00:01
 Исправление: 1 от: 29.02.2012 18:24:34

Организация: Стройнаб
 Основание: Корректировка реализации СБЦУ-000001 от 29.02.2012
 Валюта: RUB Код вида операции: 04

Платежно-расчетные документы: 890 от 07.04.2010, ЦУ-8 от 01.03.2011

Новый корректировочный счет-фактура
 Исправление существующего счета-фактуры:
 Счет-фактура СБЦУ-000002 от 12.10.2011 0:00:01

Выставлен: 29.02.2012 В электронном виде

Состояние ЭД:

**Счет-фактура № ЦУ-2 от 12 октября 2011 г.
 Исправление № 1 от 29 февраля 2012 г.**

Продавец: Общество с ограниченной ответственностью "Стройнаб"
 Адрес: 1173434453/233456566
 Грузоотправитель и его адрес: он же
 Грузополучатель и его адрес: Ассоль ООО
 К платежно-расчетному документу № 890 от 07.04.2010, ЦУ-8 от 01.03.2011
 Покупатель: Ассоль ООО
 Адрес: 1173434453/233456566
 ИНН/КПП покупателя:
 Валюта: наименование, код Российской рубль, 643

Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг), имущественного права	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		Номер таможенной декларации
	код	условное обозначение (национальное)								цифровой код	краткое наименование	
1	2	2a	3	4	5	6	7	8	9	10	10a	11
Вентилятор JIPONIC (Тайв.), напольный	796	шт	2,000	1 800,00	3 600,00	без акциза	18%	648,00	4 248,00	--	--	--
Вентилятор BINATONE ALPINE 160вт, напольный, оконный	796	шт	2,000	1 900,00	3 800,00	без акциза	18%	684,00	4 484,00	--	--	--
Вентилятор ORBITA, STERLING, ЯП., дистанционное управление	796	шт	3,000	1 900,00	5 700,00	без акциза	18%	1 026,00	6 726,00	--	--	--
Всего к оплате					13 100,00		X	2 358,00	15 458,00			

Руководитель организации или иное уполномоченное лицо: Александров П.К. (подпись) (Ф.И.О.)
 Главный бухгалтер или иное уполномоченное лицо: Кислов А.С. (подпись) (Ф.И.О.)
 Индивидуальный предприниматель: (подпись) (Ф.И.О.) (реализует деятельность с государственной регистрацией индивидуального предпринимателя)

Приложение № 1 к постановлению Правительства Российской Федерации от 26 декабря 2011 г. № 1377



Корректировки счетов-фактур

- На основании корректировки реализации может быть выставлен «корректировочный счет-фактура»:
 - Документ применяется при согласованном изменении количества или цены продажи. Например, при предоставлении ретро-скидок.

Счет-фактура СБЦУ-000003 от 29.02.2012 18:24:34

Записать и закрыть | Создать на основании | Все действия

Номер: СБЦУ-000003 от: 29.02.2012 18:24:34

Исправление: 0 от: . . . : . . .

Организация: Стройснэб

Основание: **Корректировка реализации СБЦУ-000001 от 29.02.2012**

Валюта: RUB ... Код вида операции: 04 ...

Платежно-расчетные документы: 890 от 07.04.2010, ЦУ-8 от 01.03.2011

Корректировочный счет-фактура

Исправление существующего счета-фактуры.

Выставлен: 29.02.2012 В электронном виде

Состояние ЭД:

Корректировочный счет-фактура № ЦУ-3 от 29 февраля 2012 г., исправление корректировочного счета-фактуры № -- от --
 К счету-фактуре № от г., с учетом исправления № от г.
 Продавец: Общество с ограниченной ответственностью "Стройснэб"
 Адрес:
 ИНН/КПП продавца: 1173434453/233455656
 Покупатель: Асоль ООО
 Адрес:
 ИНН/КПП покупателя:
 Валюта: наименование, код Российской рубль, 643

Приложение № 2
 к постановлению Правительства Российской Федерации
 от 26 декабря 2011 г. № 1137

Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг), имущественного права	Показатели в связи с изменением стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав		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	Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с налогом - всего
	код	значение (цифровое)	код	значение (цифровое)							
1	1а	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	
Вентилятор JIPONIC (Таёв), напольный	A (до изменения)	796	шт	--	--	--	без акциза	16%	--	--	--
	B (после изменения)	796	шт	X	X	2,000	3 800,00	без акциза	16%	648,00	4 248,00
	Г (уменьшение)	X	X	X	X	X	3 800,00	--	X	648,00	4 248,00
Вентилятор BINATONE ALPINE 100вт, напольный, омонный	A (до изменения)	796	шт	X	X	--	--	без акциза	16%	--	--
	B (после изменения)	796	шт	X	X	2,000	1 900,00	без акциза	16%	684,00	4 484,00
	В (увеличение)	X	X	X	X	X	3 800,00	--	X	684,00	4 484,00
Вентилятор OREBITA,STERLING,ЯП., дистанционное управление	A (до изменения)	796	шт	X	X	--	--	без акциза	16%	--	--
	B (после изменения)	796	шт	X	X	3,000	1 900,00	без акциза	16%	1 028,00	6 728,00
	В (увеличение)	X	X	X	X	X	5 700,00	--	X	1 028,00	6 728,00
Г (уменьшение)	X	X	X	X	X	--	--	X	--	--	
Всего увеличение (сумма строк B)							13 100,00	X	X	2 358,00	15 458,00
Всего уменьшение (сумма строк Г)							--	X	X	--	--

Руководитель организации или иное уполномоченное лицо Александров П.К. (подпись) (ф.и.о.)

Главный бухгалтер или иное уполномоченное лицо Кислов А.С. (подпись) (ф.и.о.)

Индивидуальный предприниматель _____ (подпись) (ф.и.о.) (реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя)

- Для регистрации исправленных документов, полученных от поставщика, предназначен документ «Корректировка поступления».

Корректировка поступл... 13:13:52

Провести и закрыть

Основание: [Поступление товаров](#)

Номер: ТДЦУ-000001 от: [поиск]

Поставщик: Дом быта [поиск]

Контрагент: Дом быта [поиск]

Соглашение: [поиск] Валюта: RUB

Товары (после корректировки) (1) | Расхождения | Дополнительно | Комментарий

Заполнить | Цены | Склады | Все действия

N	Номенклатура постав...	Номенклатура	Характеристика	Количество	Упаковка, Ед. изм.	Цена	Сумма	Ставка НДС	НДС	Сумма с НДС
1		Рабочая одежд...	Характеристик...	50,000	шт	1 300,00	65 000,00	18%	11 700,00	76 700,00

Счет-фактура: № 583 от 01.11.2011 г. | Ввести исправление

Итоговая сумма		Сумма корректировки	
Всего с НДС:	76 700,00	Всего с НДС:	5 900,00
НДС:	11 700,00	НДС:	900,00

Пользователь
вводит данные
исправленного
документа

■ Корректировка поступления.

Корректировка поступления ТДЦУ-000001 от 01.03.2012 13:13:52

Провести и закрыть | Провести | Создать на основании | Изменить

Все действия ?

Основание: [Поступление товаров и услуг ТДЦУ-000059 от 01.11.2011 18:01:09](#)

Номер: ТДЦУ-000001 от: 01.03.2012 13:13:52 Организация: Торговый дом "Комплексный" Q

Поставщик: Дом быта Q Договор: Q

Контрагент: Дом быта Q Склад: Торговый зал Q

Соглашение: Q Валюта: RUB

Товары (после корректировки) (1) | Расхождения | Дополнительно | Комментарий

Заполнить расхождения | Установить варианты отражения

Все действия ?

N	Номенклатура	Характеристи...	Количество	Упаковка, Ед. из...	Сумма	Ставка НДС	НДС	Сумма с НДС	Статья расходов	Аналитика расходов	Вариант отражения
1	Рабочая одеж...	<характерист...		шт	5 000,00	18%	900,00	5 900,00	<для услуг>	<для услуг>	Списать на расходы

На прочие расходы: 5 900,00 RUB
 Статья расходов: [Транспортно-заготовительные расходы](#) Q Аналитика расходов: Q

На прочие доходы: 0,00 RUB
 Статья доходов: Q Аналитика доходов: Q

Счет-фактура: [№ 583 от 01.11.2011 г.](#) Ввести исправление

Итоговая сумма	Сумма корректировки
Всего с НДС: 76 700,00	Всего с НДС: 5 900,00
НДС: 11 700,00	НДС: 900,00

**Вариант отражения
расхождений**

отражения.



Корректировки закупок

Расхождение	Вариант отражения	Отражение в учете
В цене товара, ставке НДС	Корректировка в одном месяце с документом поступления	Себестоимость, взаиморасчеты
	Корректировка в следующих месяцах	Взаиморасчеты, доходы / расходы
В количестве товара	Изменить складские остатки при неордерной складской схеме	Взаиморасчеты, остатки товаров
	Изменить складские остатки при ордерной складской схеме	Взаиморасчеты, товары к оформлению излишков / недостач
	Списать на расходы, отразить на прочих доходах	Взаиморасчеты, доходы / расходы



Полученные счета-фактуры

- Изменена методика регистрации счетов-фактур поставщика.

Поступление товаров и услуг (создание) *

Провести и закрыть | Провести | Создать на основании | Печать | ЭД | Зачет оплаты | Изменить | Все действия

Поступление по заказу

Номер: [] от: 01.11.2011 0:00:00 Организация: Торговый дом "Комплексный" []

Поставщик: Дом быта [] Договор: []

Контрагент: Дом быта [] Склад: Торговый зал []

Соглашение: [] Есть расхождения

Товары по факту (1) | Дополнительно | Комментарий

Добавить | Заполнить | Цены | Скидки (наценки) | Номера ГТД | Сверка строк | Склады | Все действия

N	N по док.	Номенклатура постав...	Номенклатура	Характеристика	Количество	Упаковка, Ед. изм.	Цена	% руч.	Сумма р
1		Рабочая одежд...	Рабочая одежд...	<характеристик...	50,000	шт	1 200,00		

Получен счет-фактура поставщика N: 583 от: 01.11.2012 Валюта: RUB

По факту (RUB)		Итоговая скидка (наценка)		Расчеты (RUB)	
Всего с НДС:	70 800,00	Всего:	0,00 0%	Долг:	0,00 0%
НДС:	10 800,00	Ручная:	0,00 0%	Оплачено:	0,00 0%
				Поступило:	0,00 0%

Текущее состояние ЭД:

т-фактура.

- Реализован новый документ «Счет-фактура полученный».
 - Документ хранит данные для журнала счетов-фактур, книг покупок и продаж.
 - Новый экземпляр документа создается при загрузке счета-фактуры в электронном виде.
- При обновлении информационной базы будут созданы полученные счета-фактуры для всех первичных документов, в которых они были зарегистрированы.

- Полученные счета-фактуры поставщика регистрируются:
 - в первичных документах,
 - в корректировках поступлений.
- Исправления вводятся:
 - из первичного документа — если не изменилась сумма счета-фактуры,
 - из корректировки поступления.
- Корректировочные счета-фактуры регистрируются только в корректировках поступлений.

- Разработано решение по обмену счетами-фактурами в электронном виде.
- Приказом Минфина РФ от 25.04.2011 № 50н был утвержден порядок обмена.
 - Обмен осуществляется через операторов электронного документооборота.
 - Отправка одного счета-фактуры в электронном виде предполагает обмен сразу несколькими электронными документами:
 - сам электронный счет-фактура продавца,
 - подтверждения оператора ЭДО,
 - извещения о получении ЭД,
 - уведомления об уточнении.



Электронные счета-фактуры

- Форма счета-фактуры в электронном виде содержит удобное представление документа, соответствующее утвержденной печатной форме.

Счет-фактура № Ц-1 от 01.03.2012

Подписать и отправить

Все действия

Статус: **Подготовлен к отправке, 02.03.2012 13:29:09**

Отражен в учете: [Счет-фактура 000Ц-000001 от 01.03.2012 12:00:01](#), состояние: с нашей стороны - Требуется действия/со стороны другого участника - Действий не требуется

Отправить повторно

Идентификатор электронного документа: 249b856e-644a-11e1-8be1-20cf30c95fae

Приложение 1
к постановлению Правительства Российской Федерации
от 26 декабря 2011 г. № 1

Счет-фактура №000Ц-000001 от 1 марта 2012 г. Исправление №-- от --

Продавец: ООО "Архитектурное решение"
 Адрес: 153003, Москва г, Бутовский р-н, Москва г., Москва г., Скобелевская ул., дом 15А, кор. 2, кв. 330
 ИНН/КПП продавца: 9977290950/997701001

Грузоотправитель и его адрес: ООО "Архитектурное решение", 153003, Москва г, Бутовский р-н, Москва г., Москва г., Скобелевская ул., дом 15А, кор. 2, кв. 330
 Грузополучатель и его адрес: ООО "Дизайн", 153003, Москва г, Бутовский р-н, Москва г., Москва г., Скобелевская ул., дом 15А, кор. 2, кв. 330
 К платежно-расчетному документу № ОЦ-1 от 22.06.2010
 Покупатель: ООО "Дизайн"
 Адрес: 153003, Москва г, Бутовский р-н, Москва г., Москва г., Скобелевская ул., дом 15А, кор. 2, кв. 330
 ИНН/КПП покупателя: 9977718940/997701001
 Валюта: наименование, код Российской рубль, 643

Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг), имущественного права	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		Номер таможенной декларации
	код	условное обозначение (национальное)								цифровой код	краткое наименование	
1	2	2a	3	4	5	6	7	8	9	10	10a	11
Сопровождение клиентов	--	--	10,000	2 000,00	20 000,00	без акциза	18 %	3600,00	20 000,00	--	--	--
Всего к оплате					20 000,00		X	3600,00	20 000,00			

Руководитель организации _____ Главный бухгалтер _____
 или иное уполномоченное лицо Баринков Евгений Юрьевич или иное уполномоченное лицо

Установленные подписи:

Состояние: с нашей стороны - Требуется действия/со стороны другого участника - Действий не треб...

Кому выдан сертификат	Дата подписи	Статус подписи
Григорьев Алексей Александрович, ООО "Архитектурное ре...	02.03.2012 13:29:08	Верна (02.03.2012 13:29:09)

Пройден	Статус
✓	Сформирован
✓	Утвержден
✓	Подписан
✓	Подготовлен к отправке
	Отправлен оператору ЭДО
	Отправлен получателю
	Доставлен получателю

- Электронные документы по каждому счету-фактуре отображаются в одном списке по каждому документу ИБ.

Электронные документы

Обновить Все действия ▾ ?

Электронный документ	Статус электронного документа	Действия с нашей стороны	Ожидаем от другого участника
⊖ СчФ 00000000004 2012-03-01	Отправлен получателю, 01.03.2012 16:43:40		Подтверждения о доставке
⊖ Подтверждение 00000000004 2012-03-...	Получен, 01.03.2012 16:43:40		
Извещение 00000000004 2012-03-01	Подготовлен к отправке, 01.03.2012 16:43:40	Отправить	
Извещение	<Не получен>		Извещения о получении

В списке отображается состояние каждого документа и необходимые действия пользователя

- Для начала обмена счетами-фактурами необходимо:
 - Подключиться к оператору ЭДО «Такском»,
 - Получить согласие на приглашение к обмену от контрагента.

Обмен через Такском (Соглашение с оператором ЭДО)

Записать и закрыть | Тест связи с оператором ЭДО | Все действия ?

Номер: 11 от: 01.02.2012 | Статус: Действует

Наименование: Обмен через Такском | Срок действия до: ..

Организация: ООО "Архитектурное решение" | Способ обмена: Через оператора ЭДО (Такском)

Идентификатор организации: 484D5A5D-BCF2-4756-A788-AE83E1768748 | Сертификат абонента: Григорьев Алексей Александрович, ООО "Арх... Q

Ответственный за обмен: Чернов Михаил | Логин абонента:

+ Добавить | ✗ Удалить | Отправить приглашения | Получить приглашения | Найти... | Обработать приглашения | Все действия

Участник	Статус	Идентификатор	Логин
ООО "Дизайн"	Присоединен, 01.03.2012 14:18:59	E3263824-B404-428F-967D-DDF2D8663272	
Торговый дом "Комплексный"	Требуется пригласить, 01.03.2012 16:41:01		

Комментарий:



Подведем итоги

- В УТ 11 реализована функциональность корректировок накладных.
- Поддерживается новое постановление Правительства РФ.
- Встроен механизм обмена счетами-фактурами в электронном виде.