

**ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ
АИС «УЧЕТ СЧЕТОВ-ФАКТУР»**

Руководство пользователя С/Х

Листов 125

2024

АННОТАЦИЯ

В данном документе описываются условия выполнения и порядок действий пользователя субъекта хозяйствования при работе с программным обеспечением программно-технического комплекса АИС «Учет счетов-фактур».

СОДЕРЖАНИЕ

АННОТАЦИЯ	1
СОДЕРЖАНИЕ	2
1 ТЕРМИНЫ И СОКРАЩЕНИЯ	5
2 НАЗНАЧЕНИЕ.....	6
3 УСЛОВИЯ РАБОТЫ	7
4 ПОРЯДОК РАБОТЫ	8
4.1 Настройка браузера Internet Explorer	8
4.2 Регистрация нового пользователя	11
4.2.1 Регистрация нового пользователя по сертификату юридического лица	11
4.2.2 Регистрация нового пользователя по сертификату физического лица совместно с базовым атрибутивным сертификатом	12
4.3 Замена сертификата	12
4.4 Вход в личный кабинет	13
5 ЛИЧНЫЙ КАБИНЕТ ПОЛЬЗОВАТЕЛЯ СУБЪЕКТА ХОЗЯЙСТВОВАНИЯ	16
5.1 Главное меню в личном кабинете	16
5.1.1 Фильтры и настройки страниц списка ЭСЧФ	18
5.1.2 Выделение цветом строки с ЭСЧФ, с которой в последний раз работали.....	22
5.1.3 Поиск по номеру ЭСЧФ	24
5.1.4 Выгрузка списка номеров ЭСЧФ.....	25
5.2 Создание ЭСЧФ и просмотр отправленных.....	26
5.2.1 Страница создания / редактирования ЭСЧФ.....	29
5.2.2 Заполнение товаров построчно.....	50
5.2.3 Создание и редактирование шаблонов	52
5.2.4 Указание признака «Продажа физическому лицу»	53
5.2.5 Указание признака «Возврат товара» в ЭСЧФ с типами «Дополнительный» или «Дополнительный без ссылки на ЭСЧФ»	55
5.2.6 Заполнение в ЭСЧФ с типом «Дополнительный» в строке 21 «Реквизиты заявления о ввозе и уплате косвенных налогов» номера и даты заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов (далее – заявление о ввозе), отличных от реквизитов (номер, даты), указанных в исходном ЭСЧФ.....	57
5.2.7 Заполнение в ЭСЧФ с типом «Дополнительный» реквизитов документов, послуживших основанием для создания дополнительного ЭСЧФ, и причины создания такого ЭСЧФ, пояснений	58
5.2.8 Передача от головной организации своему филиалу сумм «ввозного» НДС с возможностью их отнесения у головной организации к строке 1.1, 1.2 или 1.3 раздела IV «Другие сведения» части I налоговой декларации (расчета) по НДС	60
5.2.9 Ввод суммы уплаченных акцизов	61

5.2.10	Соответствие ставок НДС и признаков дополнительных данных	62
5.3	Подпись и отправка счета-фактуры получателю (на портал)	64
5.3.1	Фиксация признака источника появления ЭСЧФ в системе	65
5.4	Подпись входящих ЭСЧФ и управление вычетами	67
5.4.1	Автоматическая установка признака даты наступления права на вычет НДС с учетом даты создания ЭСЧФ и периода отчетности плательщика (месяц, квартал) для сделок при приобретении объектов на территории Республики Беларусь у иностранной организации	67
5.4.2	Автоматическая установка даты наступления права на вычет НДС с учетом периода подписания ЭСЧФ (покупателем), периода отчетности плательщика (месяц, квартал) и установленного законодательством срока представления налоговой декларации по НДС	68
5.4.3	Управление вычетами	70
5.4.4	Просмотр истории управления вычетами	73
5.4.5	Алгоритм перевыставления суммы НДС	75
5.4.6	Правила управления вычетами	77
5.4.7	Функция проверки остатков по ЭСЧФ	78
5.5	Просмотр подписи ЭСЧФ	81
5.6	Предварительный контроль	83
5.6.1	Запуск предварительного контроля	83
5.7	Мониторинг сделок	86
5.8	Отчеты и аналитика	88
5.9	Справочники	88
5.9.1	Начало работы	88
5.9.2	Просмотр справочника	90
5.9.3	Работа со справочниками	90
5.9.4	Экспорт справочника в файл и печать	91
5.9.5	Поиск по УНП	91
5.10	Уведомления	92
5.11	Архив	94
5.11.1	Поиск по ЭСЧФ (архив)	94
5.11.2	Отчеты и аналитика (архив)	97
5.11.3	Мониторинг сделок (архив)	97
5.11.4	Предварительный контроль (архив)	98
6	ТИПЫ И СТАТУСЫ ЭСЧФ	99
6.1	Типы ЭСЧФ	99
6.1.1	Исходный	99
6.1.2	Дополнительный	99
6.1.3	Дополнительный без ссылки на ЭСЧФ	100
6.1.4	Исправленный	101
6.2	Статусы	102

6.2.1 В разработке	102
6.2.2 В разработке. Ошибка.....	103
6.2.3 Выставлен	103
6.2.4 Выставлен. Подписан получателем.....	103
6.2.5 Выставлен. Аннулирован поставщиком	104
6.2.6 На согласовании	104
6.2.7 Аннулирован.....	105
7 ПРАВИЛА ЗАПОЛНЕНИЯ ПОЛЕЙ	109

1 ТЕРМИНЫ И СОКРАЩЕНИЯ

Термин	Определение
ГРП	Государственный реестр плательщиков
ИОК	Инфраструктура открытых ключей
ИП	Индивидуальный предприниматель
ОКЭД	Общегосударственный классификатор «Виды экономической деятельности»
Портал, система	Программно-технический комплекс АИС «Учет счетов-фактур» (Интернет-ресурс МНС)
СОК	Сертификат открытого ключа проверки электронной цифровой подписи
СОС	Список отозванных сертификатов
С/Х	Субъект хозяйствования
ТН ВЭД ЕАЭС	Товарная номенклатура внешнеэкономической деятельности Евразийского экономического союза
УНП	Учетный номер плательщика
ЭСЧФ	Электронный счет-фактура
ЭЦП	Электронная цифровая подпись
КК	Карточка контроля
ПК	Предварительный контроль

2 НАЗНАЧЕНИЕ

Данный документ предназначен для пользователя субъекта хозяйствования АИС «Учет счетов-фактур». В инструкции описывается процесс регистрации нового пользователя на Портале, вход в личный кабинет пользователя и функциональные возможности, которые доступны в личном кабинете пользователям субъекта хозяйствования.

3 УСЛОВИЯ РАБОТЫ

Для работы с Порталом требуется рабочее место пользователя - компьютер с конфигурацией не менее: процессор Intel Pentium 2 ГГц, оперативная память - 2 Гб, свободное место на жестком диске - 720 Мбайт, сетевая карта Ethernet 100.

На компьютере пользователя должно быть установлено программное обеспечение: операционная система не ниже Microsoft Windows 7, Интернет-браузер Microsoft Internet Explorer версии 10 или 11, программные средства криптографической защиты информации «Авест» (программный комплекс "Комплект Абонента АВЕСТ" (криптопровайдер AvCSP, персональный менеджер сертификатов AvPCM, плагин AvCMXWebP)).

Скорость Интернет-соединения со стороны пользователя должна быть не менее 512 кб/с.

Для корректного отображения данных в разделах с ЭСЧФ, в том числе в разделе Мониторинг сделок необходимо установить часовой пояс UTC+03:00 и обязательно снять галочку «Переход на зимнее/летнее время»!

4 ПОРЯДОК РАБОТЫ

4.1 Настройка браузера Internet Explorer

1) Необходимо запустить Internet Explorer. В строке меню выбрать иконку с настройками и в ней пункт «Свойства обозревателя», как показано на рисунке 1.

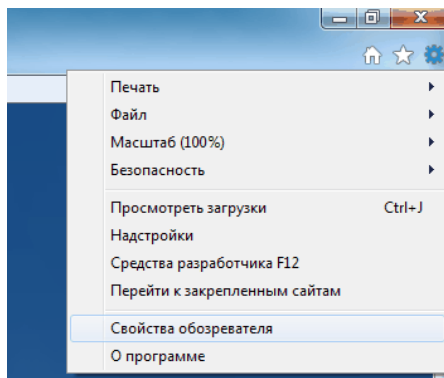


Рисунок 1. Свойства обозревателя

2) Откроется окно свойств обозревателя. Выберите вкладку «Безопасность».

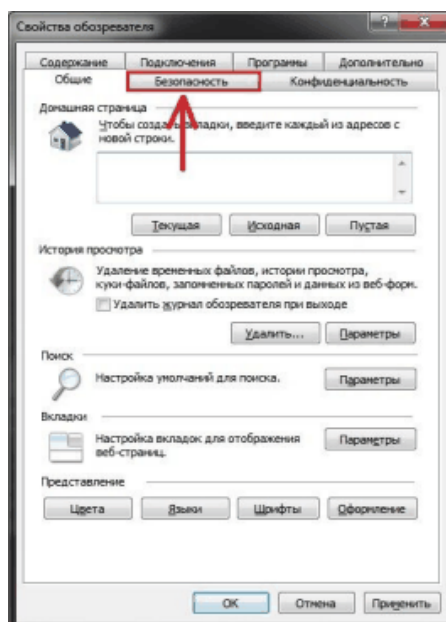


Рисунок 2. Свойства обозревателя. Безопасность

3) На вкладке «Безопасность» – нажать на зеленую галочку «Надежные узлы», а затем - на кнопку «Узлы».

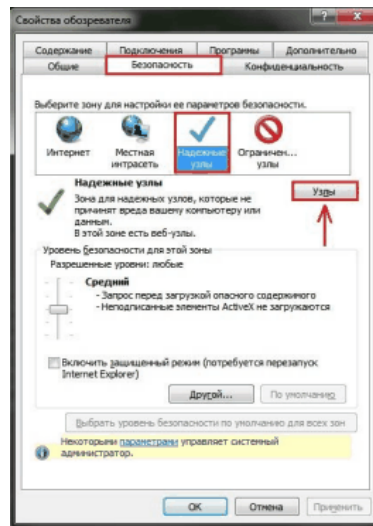


Рисунок 3. Безопасность. Надежные узлы

- 4) Откроется окно «Надежные узлы». В поле «Добавить в зону следующий узел» вписать адрес, по которому происходит вход в личный кабинет (*.vat.gov.by). Убрать галочку напротив фразы: «Для всех узлов этой зоны требуется проверка серверов (https:)» и нажать кнопку «Добавить».
- 5) После чего адрес появится в списке Веб-узлов. Нажать кнопку «Закреть».
- 6) Вновь откроется вкладка «Безопасность». Нажать кнопку «Другой».

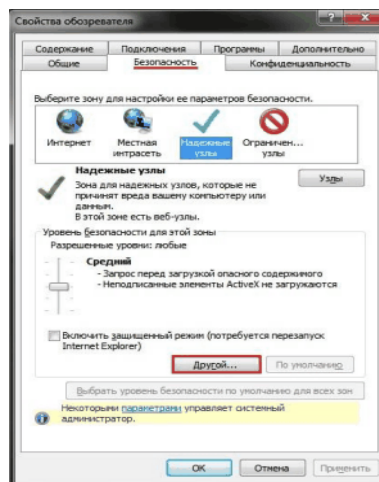


Рисунок 4. Безопасность. Другой

- 7) Откроется окно с названием «Параметры безопасности – зона надежных узлов». Пролить список вниз до заголовка «Элементы ActiveX и модули подключения».

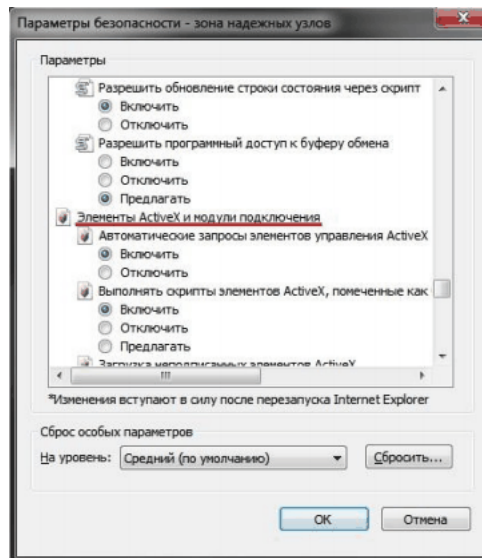


Рисунок 5. Безопасность. Зона надежных узлов

8) ВСЁ, что находится ниже этого заголовка, до конца списка, должно быть ВКЛЮЧЕНО, кроме «Включить фильтрацию ActiveX» - данный параметр должен быть отключен. Пролистать этот список до конца вниз и включить ВСЕ элементы параметров безопасности, после чего нажать кнопку «ОК».

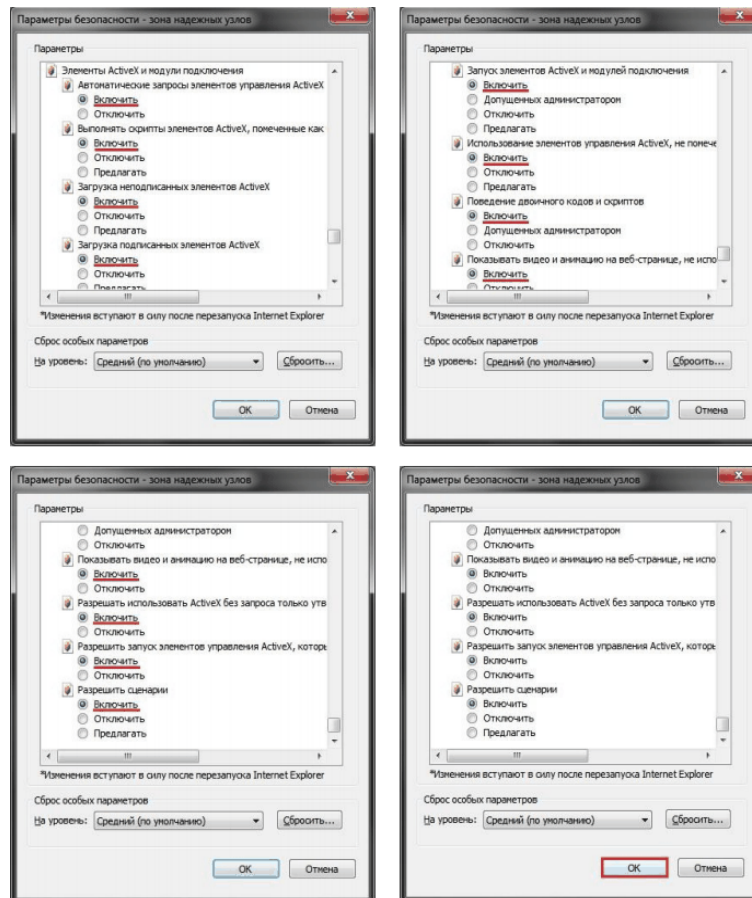


Рисунок 6. Параметры безопасности

9) После нажатия кнопки «ОК» появится окно с предупреждением: «Вы действительно хотите изменить настройку для этой зоны?». Нажать кнопку «Да».

4.2 Регистрация нового пользователя

Первый пользователь, который регистрируется в личном кабинете субъекта хозяйствования, получает роль администратора. Администратор имеет доступ ко всем возможностям личного кабинета, в том числе и к управлению учетными записями других пользователей субъекта хозяйствования, которые регистрируются позже.

Все пользователи с/х заполняют (подтверждают) реквизиты, необходимые для регистрации, как и первый пользователь (смотрите выше). Для того, чтобы учетные записи пользователей стали активными, администратор должен их активировать.

Только после успешной активации пользователь сможет зайти в личный кабинет с/х.

Внимание!

Если у вас возникла ситуация, при которой единственный администратор не может зайти в административную часть личного кабинета субъекта хозяйствования по какой-либо причине (сотрудник больше не работает или не может выйти на работу), обратитесь с этой проблемой. В случае если сертификат отозван, сертификат просрочен, утерян или физически уничтожен, то см. пункт 4.3.

На Портале отсутствует возможность использования мобильной электронной цифровой подписи (мобильная ЭЦП).

4.2.1 Регистрация нового пользователя по сертификату юридического лица

Для регистрации на Портале необходимо выполнить следующие действия:

1) на главной странице Портала в верхней правой части экрана необходимо нажать кнопку «Регистрация»;

2) система попросит Вас выбрать сертификат открытого ключа и загрузить его в систему, а затем ввести пароль доступа к контейнеру личного ключа ЭЦП для подтверждения того, что именно Вы являетесь владельцем сертификата открытого ключа;

3) если пароль правильный и сертификат открытого ключа не отозван, система разберет данные из сертификата и предоставит пользователю возможность выбрать роль пользователя в системе;

4) затем необходимо нажать на кнопку «Подать анкету на регистрацию»;

5) если все регистрационные данные корректны и пользователь выбрал роль в системе, то пользователь получит сообщение об успешной регистрации в системе

«Ваша заявка на регистрацию принята. После подтверждения заявки администратором Вы сможете использовать систему.»

4.2.2 Регистрация нового пользователя по сертификату физического лица совместно с базовым атрибутивным сертификатом

Для регистрации на Портале необходимо выполнить следующие действия:

1) на главной странице Портала в верхней правой части экрана необходимо нажать кнопку «Регистрация по атрибутивному сертификату»;

2) система попросит Вас выбрать сертификат открытого ключа и загрузить его в систему, а затем ввести пароль доступа к контейнеру личного ключа ЭЦП для подтверждения того, что именно Вы являетесь владельцем сертификата открытого ключа;

3) если пароль правильный и сертификат открытого ключа не отозван, система разберет данные из сертификата физического лица;

4) затем необходимо нажать кнопку «Выбрать атрибутивный сертификат». В открывшемся окне пользователю будет доступен выпадающий список со всеми доступными базовыми атрибутивными сертификатами;

5) после чего пользователю необходимо выбрать роль пользователя в системе;

6) затем необходимо нажать на кнопку «Подать анкету на регистрацию»;

7) если все регистрационные данные корректны и пользователь выбрал роль в системе, то пользователь получит сообщение об успешной регистрации в системе «Ваша заявка на регистрацию принята. После подтверждения заявки администратором Вы сможете использовать систему.»

4.3 Замена сертификата

Пользователю доступна возможность замены своего сертификата в системе. Сертификат может быть заменен в следующих случаях:

- Истек срок действия;
- Сертификат был отозван;
- Утеря/физическое уничтожение действующего сертификата.

Для замены сертификата необходимо выполнить следующие действия:

1. перейти в раздел «Регистрация пользователей» либо в раздел «Регистрация пользователей по атрибутивному сертификату», в случае наличия сертификата физического лица. В верхнем правом углу – нажать кнопку «Регистрация» / «Регистрация по атрибутивному сертификату»;

2. выбрать свой новый сертификат и ввести пароль в контейнере ключа, для сертификата физического лица дополнительно выбрать атрибутивный сертификат нажав на кнопку «Выбрать атрибутивный сертификат»;

3. установить «флажок» в поле «Замена сертификата»;
4. нажать кнопку «Заменить сертификат».

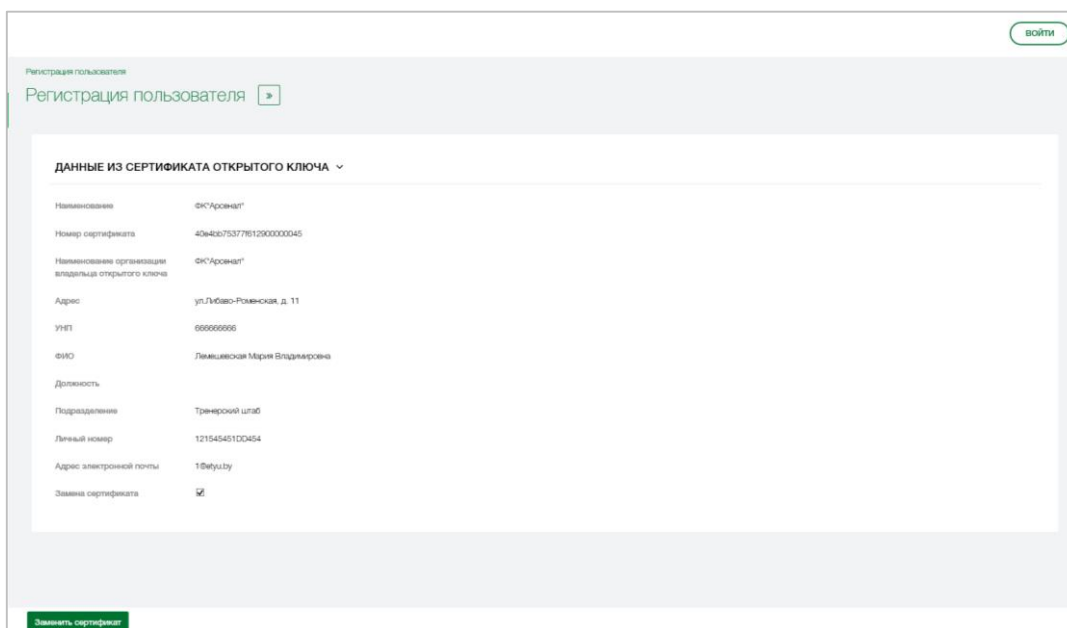


Рисунок 7. Замена сертификата

4.4 Вход в личный кабинет

Для входа в личный кабинет зарегистрированным пользователям следует:

- 1) в браузере Internet Explorer в адресной строке заполнить название Портала:
<http://vat.gov.by>;

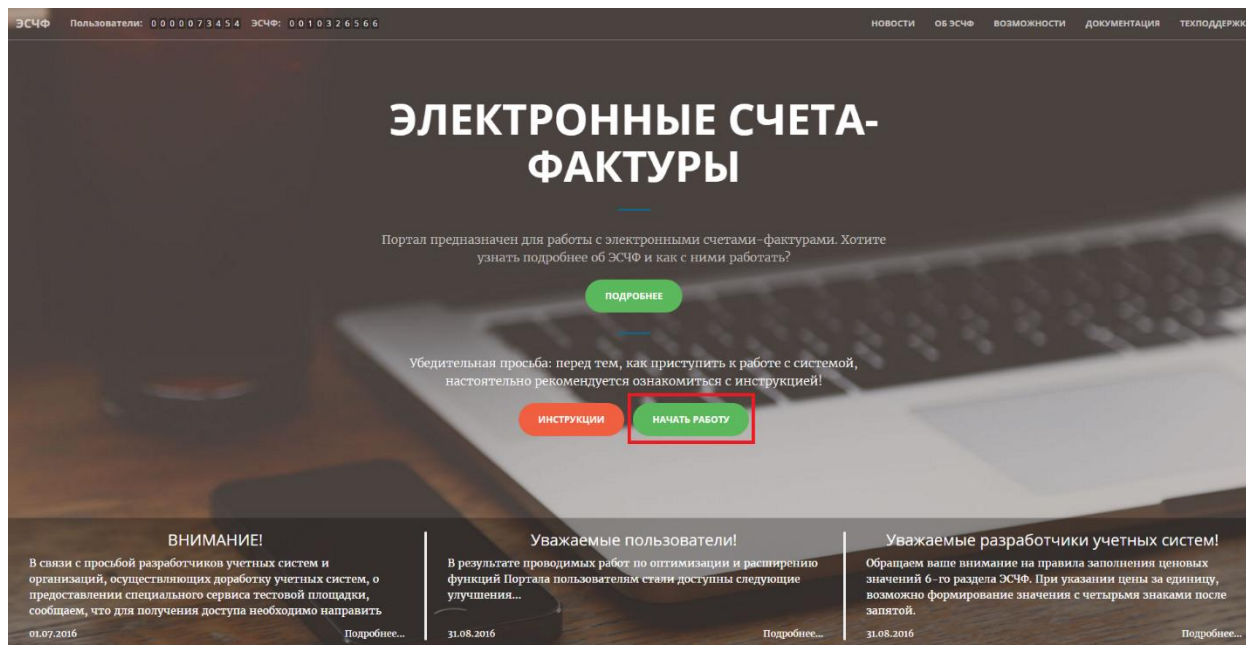


Рисунок 8. Главная страница портала

- 2) на главной странице Портала нажать кнопку «Начать работу» (Рисунок 8), затем в открывшемся окне справа вверху кнопку «Войти»;

3) в появившемся окне выбрать свой сертификат и нажать кнопку "Ок";

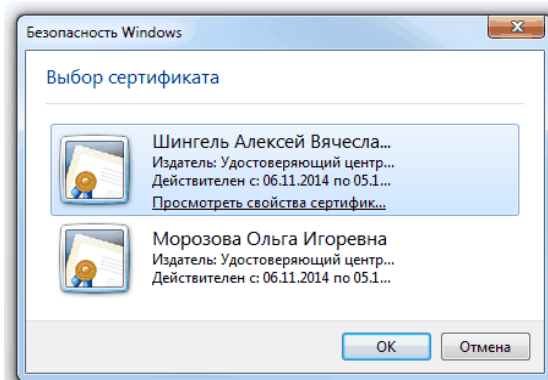


Рисунок 9. Выбор сертификата

4) в появившемся окне программного комплекса "Комплект Абонента АВЕСТ" ввести пароль доступа к контейнеру личного ключа ЭЦП, нажать кнопку "Ок".

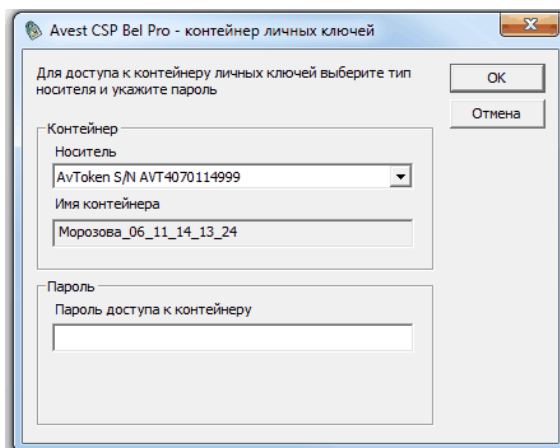


Рисунок 10. Ввод пароля доступа к контейнеру личного ключа ЭЦП

Если пароль верен, то откроется приветственная страница Портала с информацией о количестве пользователей в системе и количестве поданных ЭСЧФ, раздел Новости и Главное меню.

Если субъект хозяйствования ликвидирован, то при авторизации система выдаст сообщение «Вход запрещен. Ваша организация ликвидирована».

При авторизации с использованием сертификата физического лица с базовым атрибутивным сертификатом необходимо:

1. Нажать на кнопку «Войти с атрибутивным сертификатом»;

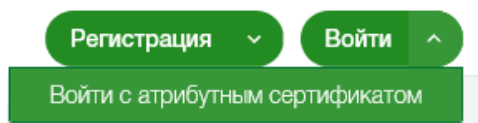


Рисунок 11. Вход с использованием атрибутивного сертификата

2. в появившемся окне выбрать свой сертификат физического лица и нажать кнопку "Ок";
3. в появившемся окне программного комплекса "Комплект Абонента АВЕСТ" ввести пароль доступа к контейнеру личного ключа ЭЦП, нажать кнопку "Ок";
4. в появившемся окне выбрать нужный атрибутивный сертификат из доступных атрибутивных сертификатов физического лица;

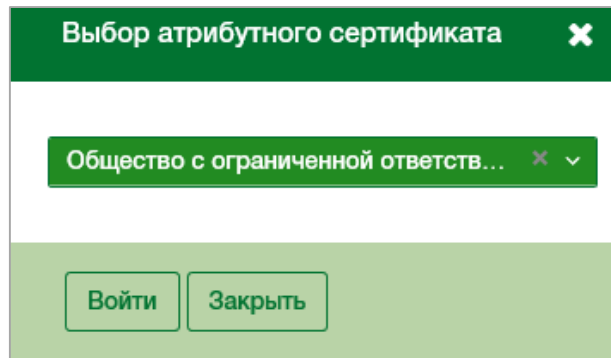


Рисунок 12. Выбор атрибутивного сертификат

5. нажать на кнопку «Войти».

5 ЛИЧНЫЙ КАБИНЕТ ПОЛЬЗОВАТЕЛЯ СУБЪЕКТА ХОЗЯЙСТВОВАНИЯ

Для корректного отображения элементов интерфейса необходимо установить разрешение экрана не менее 1024*768, рекомендуемый масштаб отображения страницы - 100%.

Ниже описаны возможности, которые доступны пользователю при работе в личном кабинете.

5.1 Главное меню в личном кабинете

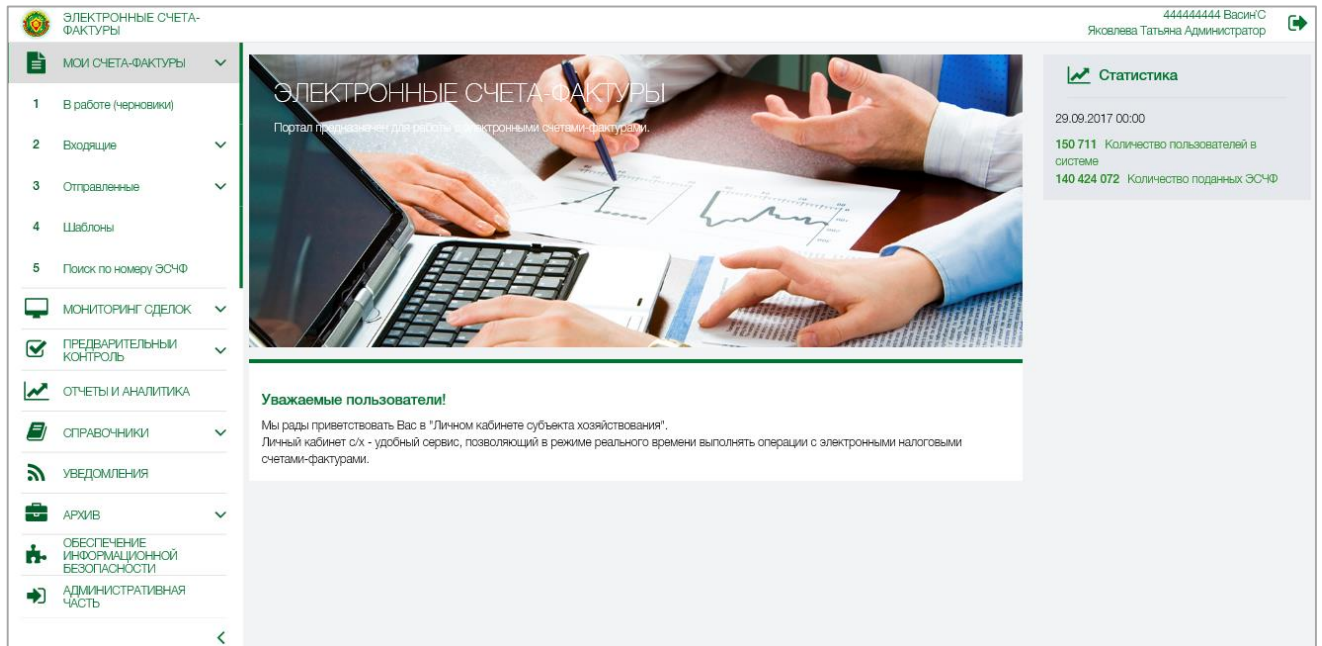


Рисунок 13. Главное меню в личном кабинете

Главное меню состоит из следующих разделов (пунктов):

Мои счета-фактуры – раздел, в котором можно совершать операции над ЭСЧФ: создавать, подписывать, просматривать, осуществлять поиск.

Раздел содержит следующие пункты меню:

- В работе (черновики) - созданные пользователями вашей организации ЭСЧФ, которые находятся в статусе «В разработке» или «В разработке. Ошибка».
- Входящие
 - Неподписанные (пришедшие вашей организации ЭСЧФ, которые находятся в статусе «Выставлен» и «На согласовании»).
 - Подписанные (пришедшие вашей организации ЭСЧФ, которые находятся в статусе «Выставлен. Подписан получателем» и «Выставлен. Аннулирован поставщиком», а также ЭСЧФ, которые составлены вашей организации от лица иностранной организации).

– Аннулированные (пришедшие вашей организации ЭСЧФ, которые находятся в статусе «Аннулирован», а также ЭСЧФ, которые составлены пользователями вашей организации от лица иностранной организации).

- Отправленные

– Выставленные (ЭСЧФ, созданные пользователями вашей организации, которые находятся в статусе «Выставлен», «Выставлен. Подписан получателем», «Выставлен. Аннулирован поставщиком» и «На согласовании»).

– Аннулированные (ЭСЧФ, созданные пользователями вашей организации, которые находятся в статусе «Аннулирован»).

- Шаблоны (созданные пользователями вашей организации шаблоны ЭСЧФ).

- Поиск по номеру ЭСЧФ (позволяет выполнить поиск по номеру ЭСЧФ, как входящих, так и отправленных документов. Также возможен поиск с указанием диапазона номеров ЭСЧФ (С... ПО...)).

Операции, которые доступны для управления ЭСЧФ:

1. Создавать;
2. Просматривать ЭСЧФ;
3. Редактировать;
4. Удалять;
5. Делать копию шаблона;
6. Распечатывать (том числе с ЭЦП);
7. Подписывать ЭЦП и отправлять на портал;
8. Загружать ЭСЧФ в виде xml-файлов;
9. Выгружать отмеченные ЭСЧФ в xml-файл;
10. Выгружать отмеченные ЭСЧФ в xml-файл с ЭЦП;
11. Подписывать входящие (полученные) ЭСЧФ;
12. Осуществлять управление вычетами в полученных и подписанных получателем ЭСЧФ;
13. Просматривать историю;
14. Просматривать подписи;
15. Аннулировать ЭСЧФ.

Предварительный контроль – раздел, в котором осуществляются самостоятельные проверки на соответствия информации из ЭСЧФ с поданными декларациями по налогу на добавленную стоимость и акцизам.

В данном разделе формируются протоколы предварительных проверок, осуществляется их выгрузка в Excel - таблицы.

При осуществлении предварительного контроля используются ЭСЧФ со статусами «Выставлен», «Выставлен. Подписан получателем» и «Выставлен. Аннулирован поставщиком», «Аннулирован». Предварительный контроль использует как исходящие, так и входящие, подписанные получателем, счета-фактуры.

Мониторинг сделок – раздел, в котором можно сформировать и просмотреть статистику по поданным на портал ЭСЧФ и при этом просмотреть детально каждый ЭСЧФ.

Архив – раздел, в котором осуществляется работа с ЭСЧФ, перемещенными в архив. В разделе осуществляется поиск по входящим и отправленным ЭСЧФ, а также имеется возможность проводить основные операции с ними. В данном разделе есть возможность формировать мониторинг сделок и отчеты по перемещенным в архив ЭСЧФ.

Справочники (нормативно-справочная информация) – раздел, в котором можно просмотреть справочники, которые используются в системе, выгрузить ряд справочников в Excel.

Отчеты и аналитика – раздел, в котором формируются аналитические отчеты на основе информации из ЭСЧФ.

Уведомления – раздел, в котором отображаются уведомления для субъектов хозяйствования об отдельных событиях с ЭСЧФ.

Административная часть – ссылка с возможностью перехода на административную часть личного кабинета.

5.1.1 Фильтры и настройки страниц списка ЭСЧФ

На страницах со списками ЭСЧФ есть возможность воспользоваться фильтром или настроить отображение списка с ЭСЧФ.

Над каждым списком с ЭСЧФ (кроме раздела «В работе (черновики)») есть элемент «бегунок» (Рисунок 14). По умолчанию, он устанавливается на период последних 3-х месяцев с учетом текущего (т.е. отображаются ЭСЧФ, выставленные на Портале или поданные через web-сервис за последние 3 месяца).

УНП поставщика	Код филиала поставщика	Наименование поставщика	Код филиала получателя	Номер	Статус	Тип	Дата совершения	Дата выставления	Итоговая сумма НДС, рублей	Итоговая сумма с НДС, рублей
666666666		Васин С		666666666-2018-0000000467	Выставлен	Исправленный	10.10.2018	10.10.2018 11:48:53	6.48	42.48
666666666		Васин С		666666666-2018-0000000455	Выставлен	Исправленный	09.10.2018	09.10.2018 12:24:55	11.20	67.20
666666666		ФК "Арсенал"		666666666-2018-0000000446	Выставлен	Исправленный	01.10.2017	08.10.2018 16:37:12	0.72	4.72
190756983		ООО "Новокам Групп"		190756983-2018-0000000535	Выставлен	Дополнительный	05.01.2018	21.09.2018 16:11:42	121.00	1.331.00

Рисунок 14. Фильтрация списка с ЭСЧФ


Пользователь может изменять период, в случае необходимости. Для этого он должен переместить бегунок. Например, если необходимо отобразить ЭСЧФ, выставленные в более ранних месяцах, то бегунок нужно переместить влево, потянув за его «концы (точки)» на соответствующий месяц (Рисунок 15).

The screenshot shows a web interface for 'Мои счета-фактуры' (My invoices). At the top, there are tabs for 'Входящие' (Incoming) and 'Неподписанные' (Unsigned). A date range filter is visible, with a green dot indicating the current selection period from February 2024 to April 2024. Below the filter are buttons for 'Фильтр' (Filter), 'Загрузить ЭСЧФ' (Load invoices), and 'Создать ЭСЧФ' (Create invoice). The main table displays a list of invoices with columns for selection, UIN, supplier code, name, recipient code, source, number, status, type, completion date, issue date, and total amount including VAT.

	УИН поставщика	Код филиала поставщика	Наименование поставщика	Код филиала получателя	Источник ЭСЧФ	Номер	Статус	Тип	Дата совершения	Дата выставления	Итоговая сумма НДС, рублей	Итог НДС
<input type="checkbox"/>	666666666		Хордосвич Н. И.		xml-файл	666666666-2024-0000000087	Выставлен	Дополнительный	20.02.2024	09.04.2024 10:32:13	0.00	
<input type="checkbox"/>	666666666		Хордосвич Н. И.		УС (web-сервис)	666666666-2024-0000000075	Выставлен	Дополнительный	20.02.2024	12.03.2024 08:52:41	0.00	

Рисунок 15. Фильтрация списка с ЭСЧФ

Система «запоминает» установленное пользователем положение бегунка для каждой страницы со списком ЭСЧФ только в рамках текущей сессии. При последующем входе на портал отрабатывает принцип по умолчанию (т.е. вновь отображаются ЭСЧФ, выставленные за последние 3 месяца с учетом текущего).

При необходимости отбора ЭСЧФ согласно определенным критериям необходимо нажать на иконку  - Фильтр или кнопку Фильтр.

В открывшемся окне задать необходимые критерии отбора.

Рисунок 16. Окно фильтра

УНП отправителя/получателя

Возможность отсортировать ЭСЧФ по УНП отправителя/получателя. Также, для каждого выбранного УНП можно **указать** конкретный **филиал** (если они есть), по которому можно сузить фильтр.

Наименование получателя /отправителя

Возможность осуществить поиск по краткому названию или по части краткого наименования с/х.

Номер ЭСЧФ

Вводится полный номер ЭСЧФ, который вы ожидаете найти на конкретной странице. Если вы введете номер, который есть в базе, но он не должен отображаться на данной странице (он имеет другой статус или значение отправителя/получателя не соответствует правилам отображения ЭСЧФ на данной странице), то отобразиться пустая страница.

Статус

Выбор из выпадающего списка. Система предоставляет возможность выбора только тех параметров, которые могут быть доступны для данной страницы (например, на странице «В работе (черновики)» будут доступны только статусы «В разработке» и «В разработке. Ошибка»).

Тип ЭСЧФ

Выбор из выпадающего списка. Для выбора всегда доступны 4 типа ЭСЧФ: исходный, исправленный, дополнительный, дополнительный без ссылки на ЭСЧФ.

Автор создания ЭСЧФ

Поле ввода. Можно ввести полное или частичное имя автора создания/подписания ЭСЧФ. Автором создания считается пользователь, который сохранил первый раз или загрузил на портал ЭСЧФ. Автором подписания считается пользователь, который подписал ЭСЧФ.

Дата совершения

Указывается интервал дат для фильтрации ЭСЧФ на странице.

Дата выставления

Указывается интервал дат со временем для фильтрации ЭСЧФ на странице.

Итоговая сумма НДС, Итоговая сумма с НДС

Можно указать интервал сумм НДС, по которому надо отфильтровать весь список ЭСЧФ на данной странице.

Код филиала поставщика, Код филиала получателя

Указывается код филиала поставщика/код филиала получателя, по которому надо отфильтровать весь список ЭСЧФ на данной странице.

Статус поставщик / Статус получателя

Указывается статус(ы) поставщик/статус получателя, по которому надо отфильтровать весь список ЭСЧФ на данной странице.

Источник ЭСЧФ

Выбор из выпадающего списка. Для выбора всегда доступны 4 источника ЭСЧФ: ЛК С/Х; xml-файл; УС (web-сервис); источник не определен.

Дата инициирования аннулирования

Указывается диапазон дат, когда пользователем было иницировано аннулирование ЭСЧФ. Фильтр отображается на страницах «Выставленные» и «Аннулированные» в разделе «Отправленные»; «Подписанные» в разделе «Входящие».

Дата последнего изменения

Фильтр отображается только на странице «В работе (черновики)». Можно ввести даты диапазона поиска.

Применялось ручное управление вычетами

Отображается только на странице «Подписанные» в разделе «Входящие». Возможные варианты: да/нет. Вариант «да» говорит о том, что на странице будут показаны ЭСЧФ, в которых были сохранены изменения по вычетам (была нажата кнопка «сохранить» на странице «управления вычетами»). Вариант «нет» говорит о том, что на странице будут показаны ЭСЧФ, в которых не менялись признаки управления вычетами.

Если установлено несколько фильтров, то система обрабатывает по совокупности всех, т.е. отберет те ЭСЧФ, которые удовлетворяют сразу всем критериям с учетом установленного периода в элементе «бегунок».

Например, если бегунок установлен в январь 2019 – март 2019 и в Фильтре: в поле Статус выбрано значение Выставлен, в поле Тип ЭСЧФ выбрано значение Исходный, то система отберет Исходные ЭСЧФ в статусе Выставлен с Датой выставления, входящей в указанный период (в элементе «бегунок»), т. е. с 01.01.2019 по 01.03.2019.

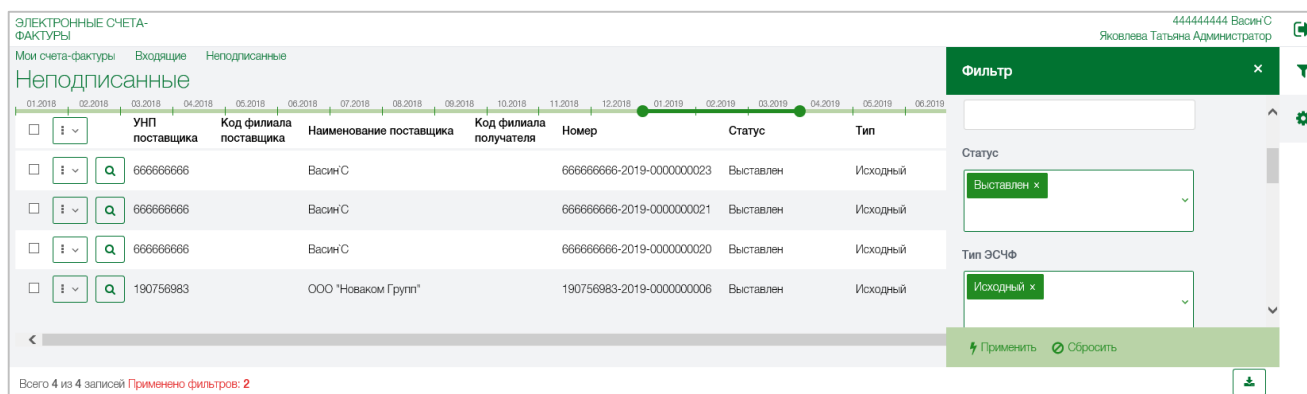


Рисунок 17. Результаты применения фильтра

5.1.2 Выделение цветом строки с ЭСЧФ, с которой в последний раз работали

В таблице ниже представлены действия над ЭСЧФ для каждой страницы со списком ЭСЧФ. При активации соответствующего действия над ЭСЧФ система выделяет цветом строку с ЭСЧФ, над которой активировали действие.

Например, если пользователь на странице входящие подписанные, активировал действие "Управлять вычетами" (через список действий над ЭСЧФ или

через нажатие на одноименную иконку , система выделяет данную строку с ЭСЧФ цветом.

Раздел с ЭСЧФ/Действие	Создать ЭСЧФ/дополнительный/исправленный (сохранение)	Создать ЭСЧФ/дополнительный/исправленный (выставление)	Аннулирование ЭСЧФ	Создать шаблон (сохранение)	Редактировать (сохранение)	Просмотреть	Просмотреть историю	Управлять вычетами
В работе (черновики)	+				+	+		
Входящие-Неподписанные (непроверенные, готовые к подписанию, ошибочные)						+	+	
Входящие-Подписанные						+	+	+
Входящие-Аннулированные			+			+	+	
Отправленные -Выставленные		+	+			+	+	
Отправленные-Аннулированные			+			+	+	
Шаблоны				+	+	+		

При выполнении функции выделения цветом выполняются следующие правила:

1. На каждой странице со списком ЭСЧФ в один момент времени может быть выделена только одна строка с ЭСЧФ.

2. Система сохраняет выделение строк с ЭСЧФ в рамках одной сессии. Если пользователь нажал на кнопку Выход или закрыл браузер, выделение строк с ЭСЧФ очищается.

3. Если пользователь фильтрует или сортирует список, выделение строк с ЭСЧФ не очищается.

5.1.3 Поиск по номеру ЭСЧФ

Для отбора ЭСЧФ по его номеру необходимо в Главном меню войти в раздел Мои счета-фактуры – Поиск по номеру ЭСЧФ.

Поиск доступен либо по номеру ЭСЧФ (целиком или фрагмент номера), либо по диапазону номеров ЭСЧФ (см. рис. 18, 19). Поиск осуществляется по разделам Мои счета-фактуры В работе (черновики), Входящие, Отправленные.

The screenshot displays the 'Поиск по номеру ЭСЧФ' (Search by invoice number) page. On the left is a sidebar menu under the heading 'ЭЛЕКТРОННЫЕ СЧЕТА-ФАКТУРЫ' (Electronic Invoices). The menu items are: 'МОИ СЧЕТА-ФАКТУРЫ' (My Invoices) with a dropdown arrow, '1 В работе (черновики)' (1 In progress (drafts)), '2 Входящие' (2 Incoming) with a dropdown arrow, '3 Отправленные' (3 Sent) with a dropdown arrow, '4 Шаблоны' (4 Templates), '5 Поиск по номеру ЭСЧФ' (5 Search by invoice number) which is currently selected and highlighted in grey, and 'МОНИТОРИНГ СДЕЛОК' (Deal Monitoring) with a monitor icon. The main content area has a header with 'Мои счета-фактуры' (My Invoices) and 'Поиск по номеру ЭСЧФ' (Search by invoice number). Below the header is the title 'Поиск по номеру ЭСЧФ' (Search by invoice number). Underneath is a section titled 'Параметры поиска' (Search parameters) containing a checkbox for 'Диапазон №№ ЭСЧФ' (Invoice number range) and a text input field labeled '№ЭСЧФ' (Invoice number). At the bottom of the search parameters section is a green button labeled 'Применить' (Apply).

Рисунок 18. Поиск по номеру ЭСЧФ

ЭЛЕКТРОННЫЕ СЧЕТА-ФАКТУРЫ

Мои счета-фактуры Поиск по номеру ЭСЧФ

Поиск по номеру ЭСЧФ

Параметры поиска

Диапазон №№ ЭСЧФ

Основная часть (УНП и год) с по

Рисунок 19. Поиск по диапазону номеров ЭСЧФ

При поиске по диапазону номеров обязательны для заполнения поля «Основная часть (УНП и год)», а также значения полей «с», «по». При этом значение поля «с» должно быть меньше значения поля «по».

В результирующем списке система отобразит ЭСЧФ с возможностью перехода к списку, где этот ЭСЧФ находится (для этого необходимо кликнуть на «№ ЭСЧФ»).

Мои счета-фактуры Поиск по номеру ЭСЧФ

Поиск по номеру ЭСЧФ

Параметры поиска

Диапазон №№ ЭСЧФ

Основная часть (УНП и год) 444444444-2019 с 000000092 по 000000110

Результат

Результат поиска по диапазону с "444444444-2019-000000092" по "444444444-2019-000000110"

№ ЭСЧФ	Тип ЭСЧФ	Статус ЭСЧФ	Дата выставления	Дата совершения
444444444-2019-000000092	Исходящий	В разработке	10.12.2019	10.04.2018

Рисунок 20. Результаты отбора по диапазону номеров ЭСЧФ

В рамках сессии система сохраняет последние результаты поиска по номеру ЭСЧФ.

Если разница между годом выставления ЭСЧФ и текущим годом более 2, то для поиска ЭСЧФ необходимо перейти в раздел Архив -> Поиск по ЭСЧФ.

5.1.4 Выгрузка списка номеров ЭСЧФ

Для выгрузки списка номеров ЭСЧФ (входящих или исходящих), и их текущих статусов в csv-файл необходимо нажать на иконку «Выгрузка в csv» в правом нижнем углу страницы со списком ЭСЧФ.

По умолчанию в csv-файл выгружается список ЭСЧФ за последние 3 месяца, согласно установленного периода в бегунке.

При необходимости, пользователь, используя функцию Фильтр, может отобрать нужные ЭСЧФ, и выгрузить список отобранных ЭСЧФ.

В csv-файл попадают все записи с ЭСЧФ, согласно установленного фильтра, независимо от количества страниц, на которых расположены отображенные данные.

5.2 Создание ЭСЧФ и просмотр отправленных

Все созданные счета-фактуры отображаются на странице «В работе (черновики)» (пункт меню «Мои счета-фактуры») со статусами «В разработке» или «В разработке. Ошибка».

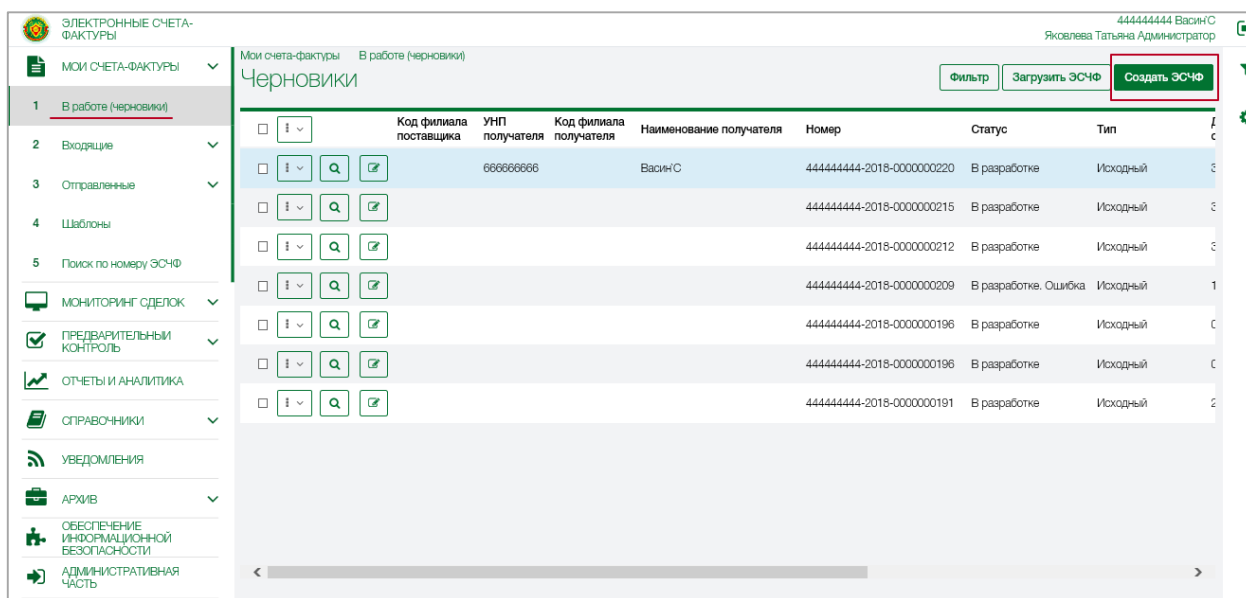


Рисунок 21. Раздел В работе (черновики)

1. Создание счета-фактуры можно осуществить несколькими способами:

- Активировать кнопку «Создать ЭСЧФ» на всех страницах раздела.

Система откроет страницу создания ЭСЧФ на Портале. Данный способ можно использовать для создания исходного или дополнительного без ссылки на ЭСЧФ.

- Активировать ссылку на создание дополнительного или исправленного ЭСЧФ в контекстном меню, которое относится к отправленному счету-фактуре.

	Номер филиала поставщика	УНП получателя	Номер филиала получателя	Наименование получателя	Номер	Статус	Тип	Дата совершения
<input type="checkbox"/>					444444444-2016-0000000340	Выставлен	Исходный	14.12.2016
<input type="checkbox"/>					444444444-2016-0000000339	Выставлен	Дополнительный без ссылки на ЭСЧФ	14.12.2016
<input type="checkbox"/>					444444444-2016-0000000338	Выставлен	Дополнительный	14.12.2016
<input type="checkbox"/>		666666666		ФК "Арсенал"	444444444-2016-0000000337	Выставлен. Аннулирован поставщиком	Исходный	14.12.2016
<input type="checkbox"/>					444444444-2016-0000000336	Выставлен	Исходный	14.12.2016
<input type="checkbox"/>					444444444-2016-0000000335	Выставлен	Исходный	13.12.2016
<input type="checkbox"/>					444444444-2016-0000000334	Выставлен	Исходный	09.12.2016
<input type="checkbox"/>	444444444			ОАО "Тестовая компания"	444444444-2016-0000000333	Выставлен. Подписан получателем	Исходный	18.09.2016
<input type="checkbox"/>		666666666		ФК "Арсенал"	444444444-2016-0000000332	Выставлен. Аннулирован поставщиком	Исправленный	01.12.2016

Рисунок 22. Создание исправленного ЭСЧФ

- Создать ЭСЧФ на основании подготовленного шаблона.

Для этого необходимо выбрать один из подготовленных ранее пользователем шаблонов ЭСЧФ в разделе «Шаблоны» (см. пункт 5.2.3. «Создание и редактирование шаблонов» настоящей инструкции), затем в контекстном меню выбрать действие «Создание формы ЭСЧФ».

Наименование шаблона	УНП получателя	Наименование получателя	УНП отправителя	Наименование отправителя	Номер филиала отправителя	Автор	Дата создания
112121	666666666	ФК "Арсенал"	444444444	ОАО "Тестовая компания"		Морозова Оля	09.12.2016 14:02:25
456			444444444	ОАО "Тестовая компания"		Морозова Оля	27.10.2016 17:20:59

Рисунок 23. Строка записи шаблона в таблице

Система откроет страницу создания ЭСЧФ с заполненными полями из шаблона. Данные на странице можно корректировать.

Для того, чтобы сохранить введенную информацию, необходимо нажать кнопку «Сохранить», которая располагается в левом нижнем углу экрана.

- Создать ЭСЧФ путем копирования уже существующего счета-фактуры.

Для этого в разделе «Мои счета-фактуры» или «Архив» на странице «Отправленные» или «В работе (черновики)» необходимо выбрать счет-фактуру и выбрать пункт меню «Сделать копию» в выпадающем списке действий.

444444444	Васин С	444444444-2019-0000000080	Выставлен, Подписан получателем	Исходный
555555555	Васин С	444444444-2019-0000000079	Выставлен	Исходный
		444444444-2019-0000000075	Выставлен	Исходный
666666666	Васин С	444444444-2019-0000000053	На согласовании	Дополнительный
100582333	МНС	444444444-2019-0000000045	Выставлен, Подписан получателем	Дополнительный без ссылки на ЭСЧФ
		444444444-2019-0000000041	Выставлен	Дополнительный
444444444	Васин С	444444444-2019-0000000040	Выставлен, Подписан получателем	Исходный

Рисунок 24. Создать копию ЭСЧФ

Система должна открыть страницу редактирования ЭСЧФ, на которой будут отображены сведения счета-фактуры, к которому применили функцию копирования. Данные на странице редактирования можно изменять.

Для того, чтобы сохранить введенную информацию, необходимо нажать кнопку «Сохранить», которая располагается в левом нижнем углу экрана.

2. Загрузить XML - файл с заполненными данными.

Для этого необходимо активировать кнопку «Загрузить ЭСЧФ» на странице «В работе (черновики)».

Система откроет окно выбора документа. Необходимо выбрать документ формата xml, который сформирован учетной системой субъекта хозяйствования и соответствует xsd-схеме ЭСЧФ.

Загруженный на Портал xml-файл ЭСЧФ, проходит следующую предварительную системную обработку на соответствие:

- расширение в имени файла – *.xml*;
- размер файла – не превышает 5Mb;
- структура ЭСЧФ соответствует требуемой xsd;
- учетный номер плательщика, создающего ЭСЧФ, соответствует УНП поставщика либо получателя в ЭСЧФ.

При наличии ошибок предварительной системной обработки ЭСЧФ не принимается Порталом, информация из ЭСЧФ не сохраняется. При этом на экране рабочего компьютера создателя ЭСЧФ выдается сообщение о невозможности приема ЭСЧФ с описанием причины (ошибки).

При отсутствии ошибок предварительной системной обработки и корректности внесенных данных, а также, если все обязательные поля заполнены, счет-фактура появится на странице «В работе (черновики)» со статусом «В разработке».

Если xml-документ корректен, а данные, которые внесены, неверные или не все обязательные поля заполнены, счет-фактура появится на странице «В работе (черновики)» со статусом «В разработке. Ошибка».

Созданные, но еще не отправленные на Портал ЭСЧФ, можно редактировать и удалять. Для этого необходимо в контекстном меню для счет-фактуры выбрать действие «Редактировать» или «Удалить» соответственно.

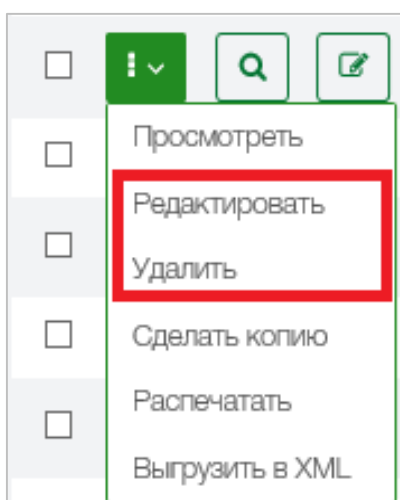


Рисунок 25. Редактирование / Удаление ЭСЧФ

Система откроет форму редактирования ЭСЧФ или потребует подтвердить удаление ЭСЧФ, в зависимости от выбранного действия.

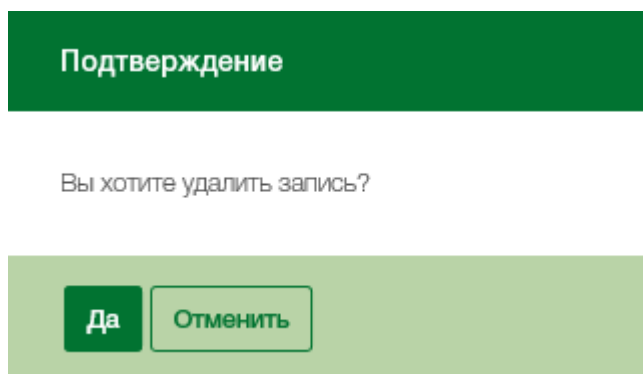


Рисунок 26. Подтверждение удаления ЭСЧФ

5.2.1 Страница создания / редактирования ЭСЧФ

На странице создания или редактирования ЭСЧФ отображается содержимое счета-фактуры.

В разделе 1. «Общие сведения» содержится общая информация о документе. В зависимости от значения «Тип ЭСЧФ» для заполнения доступны определенные поля раздела.

Строка 1. Номер ЭСЧФ – необходимо указать уникальный номер для нового счета-фактуры. При открытии формы свободный номер прописывается автоматически. Номер можно изменить вручную (последние 10 цифр). Для помощи формирования свободного номера справа от поля ввода есть кнопка «Получение свободного номера» (Рисунок 27).

Номер ЭСЧФ формируется по шаблону:

XXXXXXXXXX- GGGG -NNNNNNNNNN, где

XXXXXXXXXX – УНП составителя счета-фактуры,

GGGG – год создания ЭСЧФ,

NNNNNNNNNN – уникальный порядковый номер для данного с/х для текущего года формирования от 1 до 9999999999.

Для того, чтобы система позволила выставить ЭСЧФ на Портал, номер должен быть уникальным.

Поле обязательно для заполнения.

1. Номер ЭСЧФ *	444444444 - 2019 -	0000000095	
-----------------	--------------------	------------	---

Рисунок 27. Кнопка для формирования первого свободного номера ЭСЧФ

Строка 3. Дата совершения операции – дата совершения хозяйственной операции, которая соответствует моменту фактической реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав (далее – объекты), определяемому в соответствии с законодательством, либо дате, относящейся к отчетному периоду, в котором должен быть отражен (откорректирован, исключен) в налоговой декларации соответствующий оборот по реализации объектов или, к которому относится дата принятия на учет ввезенных товаров, в соответствии с законодательством. В случае, если на дату отгрузки (передачи) объектов, невозможно определить момент фактической реализации объектов, ЭСЧФ выставляется в день возникновения правовых оснований на определение момента фактической реализации объектов. При этом, в данном ЭСЧФ в строке 3 указывается дата наступления момента фактической реализации объектов. Дата должна существовать в календаре.

Если указана ставка НДС 26%, то дата совершения операции должна быть не ранее 01.05.2022.

Поле обязательно для заполнения.

Строка 4. Тип ЭСЧФ: исходный, исправленный, дополнительный, дополнительный без ссылки на ЭСЧФ.

Для того, чтобы создать исходный ЭСЧФ или дополнительный без ссылки, необходимо нажать кнопку «Создать ЭСЧФ» на странице «Мои счета-фактуры» – «В работе (черновики)» (при этом в окне ввода ЭСЧФ тип по умолчанию – исходный, дополнительный без ссылки на ЭСЧФ можно выбрать во всплывающем меню).

Для того, чтобы создать дополнительный или исправленный счет-фактуру, необходимо перейти на страницу «Мои счета-фактуры» – «Отправленные», выбрать определенный ЭСЧФ и в контекстном меню выбрать пункт выставить исправленный или выставить дополнительный ЭСЧФ.

Поле обязательно для заполнения.

Мои счета-фактуры Отправленные Выставленные

Выставленные

01.2018 02.2018 03.2018 04.2018 05.2018 06.2018 07.2018 08.2018 09.2018 10.2018 11.2018 12.2018 01.2019 02.2019

<input type="checkbox"/>	Код филиала поставщика	УНП получателя	Код филиала получателя	Наименование получателя	Номер
<input type="checkbox"/>					444444444-2019-0000000087
<input type="checkbox"/>		444444444		Васин'С	444444444-2019-0000000080
<input type="checkbox"/>		555555555		Васин'С	444444444-2019-0000000079
<input type="checkbox"/>					444444444-2019-0000000075
<input type="checkbox"/>		666666666		Васин'С	444444444-2019-0000000053
<input type="checkbox"/>		100582333		МНС	444444444-2019-0000000045
<input type="checkbox"/>					444444444-2019-0000000041

Context menu options:

- Просмотреть
- Сделать копию
- Выставить дополнительный**
- Выставить исправленный**
- Распечатать
- Распечатать с ЭЦП
- Выгрузить в XML
- Выгрузить в формате XML с ЭЦП

Рисунок 28. Создание исправленного или дополнительного ЭСЧФ

Строка 5. К ЭСЧФ – номер ЭСЧФ, заполняется автоматически для исправленного и дополнительного ЭСЧФ, к которому создается ЭСЧФ.

Поле обязательно для заполнения для исправленного и дополнительного ЭСЧФ.

Строка 5.1. Дата аннулирования – дата в исправленном ЭСЧФ, которой будет аннулирован исходный (исправленный) счёт-фактура, взамен которого будет сформирован новый исправленный ЭСЧФ. Дата аннулирования должна соответствовать или дате совершения операции исходного (предыдущего исправленного) ЭСЧФ, или дате совершения операции исправленного ЭСЧФ (который формируется).

Поле обязательно для заполнения в исправленном ЭСЧФ.

В разделе 2. «Реквизиты поставщика» заполняется информация о поставщике товаров, услуг, имущественных прав.

Строка 6. Статус поставщика – указывается статус в соответствии со справочником статусов:

- продавец,
- комитент,
- комиссионер,
- плательщик, передающий налоговые вычеты,
- доверительный управляющий,
- иностранная организация,
- посредник,

- заказчик (застройщик),
- плательщик, передающий обороты по реализации.

При выборе любого статуса, кроме «Иностранная организация», УНП, наименование и юридический адрес субъекта хозяйствования будут автоматически заполнены в разделе «Реквизиты поставщика» на основании данных ГРП. При указании статуса поставщика «Иностранная организация» данные о субъекте хозяйствования - получателе (статусы «Покупатель» или «Покупатель объектов на территории Республики Беларусь у иностранной организации») (УНП, наименование и юридический адрес из ГРП) будут автоматически отражены в разделе «Реквизиты получателя».

Поле обязательно для заполнения.

Строка 6.1. Признак взаимозависимого лица – указывается признак взаимозависимости поставщика и получателя. Взаимозависимость поставщика и получателя определяется в порядке, установленном статьей 20 Налогового кодекса Республики Беларусь (далее - НК). Реквизит доступен для заполнения создателю ЭСЧФ, который является поставщиком, вне зависимости от выбираемого статуса; при указании этого признака в разделе «Данные по товарам» должны быть указаны код ТН ВЭД ЕАЭС или код ОКЭД.

Строка 6.2. Признак сделки с резидентом оффшорной зоны – признак принадлежности контрагента поставщика к оффшорной зоне, перечень которых определен в Указе Президента Республики Беларусь от 25 мая 2006 г. № 353 «Об утверждении перечня оффшорных зон»; реквизит доступен для заполнения поставщику при создании ЭСЧФ вне зависимости от выбираемого статуса.

Строка 6.3. Признак сделки со стратегическими товарами – признак принадлежности совершаемой поставщиком по внешнеторговой деятельности сделки к сделке с товарами по перечню, определяемому в соответствии с подпунктом 1.4 пункта 1 статьи 88 НК.

Строка 6.4. Признак организации, включенной в перечень крупных плательщиков – признак наличия поставщика в перечне крупных плательщиков, определяемом в соответствии со статьей 82 НК, на момент фактической реализации объектов. Реквизит доступен для заполнения поставщику при создании ЭСЧФ вне зависимости от выбираемого статуса.

Строка 7. Код страны поставщика – указывается код страны поставщика, который выбирается из общегосударственного классификатора Республики Беларусь ОКРБ 017-99 «Страны мира»; реквизит доступен для заполнения при создании ЭСЧФ вне зависимости от выбираемого статуса.

Поле обязательно для заполнения, если составитель ЭСЧФ является поставщиком.

Строка 8. УНП – заполняется учетный номер поставщика из ГРП. Для всех статусов поставщика, кроме «Иностранная организация» в этом поле будет автоматически прописываться УНП отправителя (составителя) ЭСЧФ. Если указан статус «Иностранная организация», в данном поле можно ввести уникальный (регистрационный) номер иностранного субъекта хозяйствования.

Поле обязательно для заполнения, если составитель ЭСЧФ является поставщиком.

Строка 8.1. Код филиала (обособленного подразделения) – код филиала (обособленного подразделения), который от имени юридического лица создает ЭСЧФ и не исполняет налоговые обязательства в соответствии с пунктом 3 статьи 13 НК. Коды филиалов (обособленных подразделений) заполняются из справочника, формируемого на основании сведений ГРП, когда юридическое лицо представляет сведения о государственной регистрации филиала (обособленного подразделения) (далее – справочник).

Строка 9. Поставщик – наименование поставщика. При создании ЭСЧФ на Портале пользователем, являющимся поставщиком, наименование проставляется автоматически на основании данных из ГРП, от имени которого создается ЭСЧФ.

Поле обязательно для заполнения, если составитель ЭСЧФ является поставщиком.

Строка 10. Юридический адрес (адрес места жительства индивидуального предпринимателя) – место нахождения поставщика (филиала) или место жительства индивидуального предпринимателя. При создании ЭСЧФ на Портале поле для юридического лица заполняется автоматически на основании данных из ГРП о плательщике, от имени которого создается ЭСЧФ, адрес можно корректировать.

Поле обязательно для заполнения, если составитель ЭСЧФ является поставщиком.

Строка 11. Номер ЭСЧФ комитента – поле доступно для заполнения, если указан статус поставщика «Комиссионер», а статус получателя – «Покупатель»; в этом поле указывается номер выставления ЭСЧФ комитентом комиссионеру. ЭСЧФ с указанным номером должен быть выставлен данному с/х, иметь один из статусов: «Выставлен. Подписан получателем» или «Выставлен. Аннулирован поставщиком».

Строка 12. Номер ЭСЧФ продавца – поле доступно для заполнения, если в поле статус поставщика указан «Комиссионер», в поле статус получателя – «Комитент», или «Посредник» – «Потребитель», или «Заказчик (застройщик)» – «Потребитель». В этом поле указывается номер выставления ЭСЧФ со стороны продавца комиссионеру (посреднику, заказчику (застройщику)). Система, до сохранения в базу данных ЭСЧФ, должна проверить: указанный номер продавца

должен быть выставлен данному с/х, иметь один из статусов: «Выставлен. Подписан получателем» или «Выставлен. Аннулирован поставщиком».

В одном ЭСЧФ может быть заполнено поле «Номер счета комитента» или «Номер счета продавца».

Строка 13. Регистрационный номер выпуска товаров (из графы «С» декларации на товары) – регистрационный номер выпуска товаров по товарам, выпущенным в соответствии с таможенной процедурой экспорта, при реализации товаров за пределы Республики Беларусь. Реквизит заполняется в случае, если белорусский плательщик является поставщиком, а вывоз реализуемых товаров с целью их постоянного размещения осуществляется в государства, не являющиеся членами Евразийского экономического союза (далее - ЕАЭС). Либо в случае, если регистрационный номер выпуска товаров по товарам, выпущенным в соответствии с заявленной таможенной процедурой, в отношении ввезенных товаров, которые подлежат передаче комиссионерами комитентам либо посредниками потребителям, либо заказчиками (застройщиками) дольщикам. Реквизит может заполняться в случае, если в строке 6 «Статус поставщика» указано значение «Комиссионер», а в строке 15 «Статус получателя (по договору/контракту)» указано значение «Комитент», либо статус поставщика и получателя имеют значения: «Посредник» – «Потребитель» или «Заказчик (застройщик)» – «Потребитель».

Строка 13.1. Дата выпуска товаров – дата выпуска товаров из декларации на товары, выпущенные в соответствии с таможенной процедурой экспорта, регистрационный номер выпуска товаров по которой указан в строке 13 «Регистрационный номер выпуска товаров» ЭСЧФ. Реквизит заполняется в случае, когда вывоз реализуемых товаров с целью их постоянного размещения осуществляется в государства, не являющиеся членами ЕАЭС. При наличии нескольких дат выпуска товара (фактического вывоза товаров) по одной декларации на товары ЭСЧФ должен составляться на каждую партию вывозимого товара.

Поле обязательно для заполнения, если указан 13. «Регистрационный номер выпуска товаров», статус поставщика - "Продавец" (Код страны поставщика – «112-Беларусь»), а получателя - "Покупатель" (Код страны поставщика не равен значению «112-Беларусь»).

Строка 13.2. Дата разрешения на убытие товаров – дата разрешения на убытие товаров, отражаемая в графе 5 приложения 2 к налоговой декларации (расчету) по НДС, в отношении товаров, указанных в декларации на товары, регистрационный номер выпуска товаров по которой указан в строке 13 «Регистрационный номер выпуска товаров» ЭСЧФ. Реквизит заполняется в случае, когда вывоз реализуемых товаров с целью их постоянного размещения осуществляется в государства, не являющиеся членами ЕАЭС.

Поле обязательно для заполнения, если указан регистрационный номер выпуска товаров, статус поставщика - "Продавец" (Код страны поставщика – «112-Беларусь»), а получателя - "Покупатель" (Код страны поставщика не равен значению «112-Беларусь»).

Строка 14. Реквизиты заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов – номер и дата из поля «Отметка о регистрации заявления при представлении в налоговый орган» раздела 2 заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов, составленного по форме, утвержденной Протоколом об обмене информацией в электронном виде между налоговыми органами государств - членов Евразийского экономического союза об уплаченных суммах косвенных налогов от 11 декабря 2009 года, при реализации товаров за пределы Республики Беларусь. Реквизит заполняется в случае, если белорусский плательщик является поставщиком, а вывоз реализуемых товаров с целью их постоянного размещения осуществляется в государства – члены ЕАЭС.

Либо номер и дата из раздела 1 заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов, составленного по форме, утвержденной Протоколом об обмене информацией в электронном виде между налоговыми органами государств – членов Евразийского экономического союза об уплаченных суммах косвенных налогов от 11 декабря 2009 года, в отношении ввезенных с территории государств – членов ЕАЭС товаров, которые подлежат передаче комиссионерами комитентам либо посредниками потребителям, либо заказчиками (застройщиками) дольщикам. Реквизит может заполняться в случае, если в строке 6 «Статус поставщика» указано значение «Комиссионер», а в строке 15 «Статус получателя (по договору/контракту)» указано значение «Комитент», либо статус поставщика и получателя имеют значение: «Посредник» - «Потребитель» и «Заказчик (застройщик)» - «Потребитель».

Строки 13 «Регистрационный номер выпуска товаров» и 14 «Реквизиты заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов» не могут быть заполнены одновременно в одном ЭСЧФ.

В разделе **3. «Реквизиты получателя»** вносится информация по получателю товаров (работ, услуг) имущественных прав. В разделе заполняется следующая информация:

Строка 15. Статус получателя (по договору/контракту) – указывается статус получателя в соответствии со справочником статусов:

- покупатель;
- потребитель;
- комитент;
- комиссионер;

– покупатель объектов на территории Республики Беларусь у иностранной организации. *Данный статус выбирается, если осуществлено приобретение у иностранной организации или иностранного индивидуального предпринимателя, не состоящих на учете в налоговых органах РБ, товаров (работ, услуг), имущественных прав, местом реализации которых признается территория РБ, что влечет обязанность покупателя по исчислению и уплате НДС, отражению оборота и исчисленной суммы НДС в строке 13 налоговой декларации (расчета) по НДС.*

- плательщик, получающий налоговые вычеты;
- плательщик, получающий обороты по реализации.

Поле обязательно для заполнения.

Выбор статуса получателя зависит от статуса поставщика. **Соответствие статусов поставщиков и получателей:**

- при выставлении статуса поставщика «Продавец» – доступны статусы получателя «Покупатель», «Потребитель», «Комиссионер»;
- при выставлении статуса поставщика «Комитент» – доступен статус получателя «Комиссионер»;
- при выставлении статуса поставщика «Комиссионер» – доступны статусы получателя «Покупатель», «Потребитель», «Комиссионер», «Комитент»;
- при выставлении статуса поставщика «Доверительный управляющий» – доступен статус получателя «Покупатель»;
- при выставлении статуса поставщика «Плательщик, передающий налоговые вычеты» – доступен статус получателя «Плательщик, получающий налоговые вычеты»;
- при выставлении статуса поставщика «Иностранная организация» – доступны статусы получателя «Покупатель», «Покупатель объектов на территории Республики Беларусь у иностранной организации».
- при выставлении статуса поставщика «Посредник» – доступен статус получателя «Потребитель»;
- при выставлении статуса поставщика «Заказчик (застройщик)» – доступен статус получателя «Потребитель»;
- при выставлении статуса поставщика «Плательщик, передающий обороты по реализации» – доступен статус получателя «Плательщик, получающий обороты по реализации».

Таблица 1 – Соответствие статусов получателя и поставщика

	Покупатель CUSTOMER	Потребитель CONSUMER	Комитент CONSIGNOR	Комиссионер COMMISSIONAIRE	Плательщик, получающий налоговые вычеты TAX_DEDUCTION_ RECIPIENT	Покупатель объектов на территории Республики Беларусь у иностранной организации FOREIGN_ORGAN IZATION_BUYER	Плательщик, получающий обороты по реализации TURNOVERS_ON _SALE_ RECIPIENT
Продавец SELLER	+	+		+			
Комитент CONSIGNOR				+			
Комиссионер COMMISSIONAIRE	+	+	+	+			
Плательщик, передающий налоговые вычеты TAX_DEDUCTION_PAYER					+		
Доверительный управляющий TRUSTEE	+						
Иностранная организация FOREIGN_ORGANIZATION	+					+	
Посредник AGENT		+					
Заказчик (застройщик) DEVELOPER		+					

Плательщик, передающий обороты по реализации TURNOVERS_ON_SALE_ PAYER							+
--	--	--	--	--	--	--	---

Строка 15.1. Признак взаимозависимого лица – указывается признак взаимозависимости поставщика и получателя, определяемой в соответствии со статьей 20 НК. Реквизит доступен для заполнения получателю при создании им ЭСЧФ.

При указании этого признака в разделе «Данные по товарам (работам, услугам), имущественным правам» должны быть указаны код ТН ВЭД ЕАЭС или код ОКЭД.

Строка 15.2. Признак сделки с резидентом оффшорной зоны – указывается признак принадлежности контрагента получателя к оффшорной зоне, перечень которых определен в Указе Президента Республики Беларусь от 25 мая 2006 г. № 353 «Об утверждении перечня оффшорных зон».

Реквизит доступен для заполнения получателю при создании ЭСЧФ.

Строка 15.3. Признак сделки со стратегическими товарами – указывается признак принадлежности совершаемой получателем сделки к сделке с товарами по перечню, определяемому в соответствии с подпунктом 1.4 пункта 1 статьи 88 НК.

Реквизит доступен для заполнения получателю при создании ЭСЧФ.

Строка 15.4. Признак организации, включенной в перечень крупных плательщиков – указывается признак включения получателя в перечень крупных плательщиков, определяемый в соответствии со статьей 82 НК, в случае, когда плательщик, создающий ЭСЧФ, является покупателем.

Реквизит доступен для заполнения получателю при создании ЭСЧФ.

Строка 16. Код страны получателя – указывается код страны получателя из общегосударственного классификатора «Страны мира».

Поле обязательно для заполнения, если составитель ЭСЧФ является получателем.

Строка 17. УНП – указывается УНП получателя, являющегося плательщиком НДС в Республике Беларусь, или код налогоплательщика – получателя, не являющегося плательщиком НДС в Республике Беларусь, присвоенный в соответствии с законодательством иностранного государства. При создании ЭСЧФ на Портале пользователем, являющимся получателем (статус поставщика «Иностранная организация»), УНП проставляется автоматически на основании данных из ГРП, от имени которого заполняется ЭСЧФ.

Поле обязательно для заполнения, если составитель ЭСЧФ является получателем.

Строка 17.1. Код филиала (обособленного подразделения) – указывается код филиала (обособленного подразделения), который от имени юридического лица получает ЭСЧФ и не исполняет налоговые обязательства в соответствии с пунктом 3

статьи 13 НК. Коды филиалов (обособленного подразделения) заполняются из справочника.

Строка 18. Получатель – указывается наименование получателя. При создании ЭСЧФ на Портале плательщиком, являющимся получателем, наименование проставляется автоматически на основании данных из ГРП, от имени которого заполняется ЭСЧФ.

Поле обязательно для заполнения, если составитель ЭСЧФ является получателем.

Строка 19. Юридический адрес (адрес места жительства индивидуального предпринимателя) – указывается место нахождения получателя или место жительства индивидуального предпринимателя. При создании ЭСЧФ на Портале пользователем, являющимся получателем и юридическим лицом, адрес проставляется автоматически на основании данных из ГРП, от имени которого заполняется ЭСЧФ;

Поле обязательно для заполнения, если составитель ЭСЧФ является получателем.

Строка 20. Регистрационный номер выпуска товаров (из графы «С» декларации на товары) – указывается регистрационный номер выпуска товаров из декларации на товары по товарам, выпущенным в соответствии с заявленной таможенной процедурой, при ввозе товаров на территорию Республики Беларусь. Реквизит заполняется в случае, когда белорусский плательщик является покупателем, а ввоз товаров осуществляется с территории государств, не являющихся членами ЕАЭС.

Поле доступно для заполнения, если статус поставщика – «Иностранная организация», а статус получателя – «Покупатель», при этом, обязательно должен быть указан в графе 12 «Дополнительные данные» раздела 6 признак «Ввозной НДС». А также проставлены коды товаров ТН ВЭД ЕАЭС в графе 3.1 раздела 6 ЭСЧФ.

Строка 21. Реквизиты заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов – указываются номер и дата из раздела 1 заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов, составленного по форме, утвержденной Протоколом об обмене информацией в электронном виде между налоговыми органами государств - членов Евразийского экономического союза об уплаченных суммах косвенных налогов от 11 декабря 2009 года, при ввозе товаров на территорию Республики Беларусь. Реквизит заполняется в случае, когда белорусский плательщик является покупателем, а ввоз товаров осуществляется с территории государств-членов ЕАЭС.

Поле доступно для заполнения, если статус поставщика – «Иностранная организация», а статус получателя – «Покупатель», при этом, обязательно должен

быть указан в графе 12 «Дополнительные данные» раздела 6 признак «Ввозной НДС». А также проставлены коды товаров ТН ВЭД ЕАЭС в графе 3.1 раздела 6.

Строка 21.1. Дата ввоза товаров – указывается дата принятия на учет импортированных товаров либо срока платежа, предусмотренного договором (контрактом) лизинга, в отношении товаров, ввозимых на территорию Республики Беларусь с территории государств-членов ЕАЭС.


В случае заполнения поля 21. «Реквизиты заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов» поле 21.1. «Дата ввоза товаров» обязательно для заполнения.

В одном ЭСЧФ допускается заполнение только одного из двух полей: 20. «Регистрационный номер выпуска товаров» или 21. «Реквизиты заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов».

В разделе 4. «Реквизиты грузоотправителя и грузополучателя» вносится информация о субъектах хозяйствования, которые выступают грузоотправителями и (или) грузополучателями. Каждый блок раздела содержит информацию: код страны грузоотправителя (грузополучателя), УНП, наименование, адрес отправки или доставки. Данные этого раздела являются обязательными для заполнения, если указан документ «ТТН-1» или «Электронная ТТН-1» в разделе 5. «Условия поставки», а также в ситуациях, установленных Инструкцией № 15.

Портал позволяет ввести данные о нескольких с/х – грузоотправителях (грузополучателях). В строке Адрес можно ввести несколько адресов отправки /доставки.

Если грузоотправитель или грузополучатель является резидентом Республики Беларусь (код страны грузоотправителя или код страны грузополучателя – Республика Беларусь), то УНП с/х должен присутствовать в ГРП. Соответственно, наименование будет заполнено автоматически, в соответствии с введенным УНП.

Удаление блока сведений о грузоотправителе (грузополучателе), осуществляется при нажатии кнопки со значком «корзина»  с правой стороны блока.

Если грузоотправитель и поставщик – это один субъект хозяйствования, то для быстрого заполнения поля можно активировать флажок «Поставщик является грузоотправителем». Аналогично, если получатель является грузополучателем, можно активировать флажок «Получатель является грузополучателем».

РЕКВИЗИТЫ ГРУЗООТПРАВИТЕЛЯ ▾

Поставщик является грузоотправителем

22. Код страны грузоотправителя

23. УНП

24. Наименование

25. Адрес отправки

Рисунок 29. Реквизиты грузоотправителей (грузополучателей)

Если в ЭСЧФ заполнено хотя бы одно поле из блока в отношении грузоотправителя (грузополучателя), должны быть заполнены данные в разделе **5. «Условия поставки»**: информация о товаросопроводительном документе(ах) (вид документа, номер, и дата).

В разделе **5. «Условия поставки»** заполняется информация о договоре или контракте (номер и дата), о товаросопроводительном документе(ах).

Документы, подтверждающие поставку товаров (работ, услуг), имущественных прав:

Вид документа – возможность выбрать сопроводительный документ из выпадающего списка. В случае, если необходимо указать документ, которого нет в списке, необходимо выбрать вариант «Другое».

Название документа – поле для ввода появляется только в том случае, если вид документа выбран «Другое» и в поле «Название документа» прописать название оформленного документа, которого нет в списке видов документов.

Номер – прописывается номер документа (обязательно для заполнения). При отсутствии номера на оформленном документе может указываться: б/н.

Дата – дата сопроводительного документа (обязательно для заполнения).

Код формы – поле обязательно для заполнения для документов ТН-1 или ТН-2 (допускается ввод 3 или 6 цифр), оформленных на бумажном носителе. Указывается номер кода формы, который прописан на самой форме бланка документа

(например, Код формы 402861; прописывается внизу бланка, на белой полосе, выделен полужирным шрифтом).

Серия, номер – поле обязательно для заполнения для документов ТТН-1 или ТН-2.

Поля с информацией об условиях поставки обязательны для заполнения, если пользователь выбрал вид документа.

Поле обязательно для заполнения, если указан хотя бы один грузоперевозчик.

Если заполнено одно из полей: «Вид документа» или «Дата документа», или «Номер», то остальные – «Вид документа», «Дата документа» и «Номер» тоже должны быть заполнены.

Строка 31. «Дополнительные сведения» – можно ввести дополнительную информацию.

В разделе 6. «Данные по товарам (работам, услугам) имущественным правам» заполняется информация о товарах (работах, услугах), имущественных правах:

Графа 1. **№ п/п** – номер строки, заполняется автоматически при дополнении каждой новой строки, доступно для редактирования.

Поле обязательно для заполнения, уникальное, не более 7 символов.

Графа 2. **Наименование товаров (работ, услуг), имущественных прав** – заполняются данные без справочника, текст (не более 512 символов). Указывается наименование поставляемых (приобретаемых) товаров (описание выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, аналогичное указанному в оформленных первичных учетных документах. В случае поставки (приобретения) широкого перечня объектов с большой номенклатурой товарных позиций (видов работ, услуг, имущественных прав) допускается заполнение данной графы укрупненными позициями (по определенному коду ТН ВЭД ЕАЭС и соответствующей определенной ставке НДС или освобождению от НДС) без необходимости детализации каждой такой позиции.

Поле обязательно для заполнения.

Графа 3.1. **Код ТН ВЭД ЕАЭС** – код из единой товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности Евразийского экономического союза, от 4 до 10 цифр.

Если указаны статусы поставщика-получателя «Иностранная организация» - «Покупатель», при этом, пользователь указывает ставку НДС 10% фиксированной ставки, то должен быть указан 10-значный код 3.1. «код ТН ВЭД ЕАЭС» из перечня кодов Указа Президента Республики Беларусь от 21 июня 2007 г. №287 «О налогообложении продовольственных товаров и товаров для детей». Исключение: Если в ЭСЧФ указаны статусы поставщика-получателя «Иностранная

организация» - «Покупатель», в строке 7. «Код страны поставщика» указана страна ЕАЭС (кроме Республики Беларусь), ставка НДС равна 10% фиксированной ставки, то система в случае, если указанный 10-значный код 3.1. «Код ТН ВЭД ЕАЭС» отсутствует в справочнике ТН ВЭД (по Указу №287), проверяет, что указанный код ТН ВЭД ЕАЭС имеется в справочнике ТН ВЭД ЕАЭС, при этом ставка НДС, по которому данный товар ввозится на территорию Республики Беларусь не анализируется. Если указанного кода ТН ВЭД ЕАЭС в справочнике нет, то система запрещает выставить ЭСЧФ как на портале, так и через веб-сервис. Данное правило применяется для ЭСЧФ, у которых дата совершения операции с 01.07.2016 по 31.12.2020 включительно или тип ЭСЧФ «Дополнительный», дата совершения операции $\geq 01.01.2021$, признак «Возврат товара» = true, но ЭСЧФ в строке 5 «К ЭСЧФ» имеет дату совершения операции $\leq 31.12.2020$.

Если указаны статусы поставщика-получателя «Иностранная организация» - «Покупатель», при этом, пользователь указывает ставку НДС 10% фиксированной ставки, то должен быть указан 10-значный код 3.1. «код ТН ВЭД ЕАЭС» из справочника ТН ВЭД (по Приложению № 26 к НК (10%)). Если указанный 10-значный код 3.1. «Код ТН ВЭД ЕАЭС» отсутствует в справочнике ТН ВЭД (по Приложению № 26 к НК (10%)), система проверяет, что указанный «Код ТН ВЭД ЕАЭС» имеется в справочнике ТН ВЭД ЕАЭС, при этом ставка НДС, по которому данный товар ввозится на территорию Республики Беларусь, не анализируется. Если указанного кода ТН ВЭД ЕАЭС в справочнике нет, то система запрещает выставить ЭСЧФ как на портале, так и через веб-сервис. Если указаны статусы поставщика-получателя «Продавец» - «Покупатель», в строке 16. «Код страны получателя» не равен 112, при этом, пользователь указывает ставку НДС 10% фиксированной ставки, то должен быть указан 10-значный код 3.1. «код ТН ВЭД ЕАЭС» из справочника ТН ВЭД ЕАЭС. Правило действует для ЭСЧФ с Датой совершения операции $\geq 01.01.2021$ (за исключением ЭСЧФ с типом "Дополнительный", дата совершения операции $\geq 01.01.2021$, признак Возврат товара = true, но ЭСЧФ в строке 5 "К ЭСЧФ" имеет дату совершения операции $\leq 31.12.2020$).

Если статусы поставщика-получателя "Иностранная организация" – "Покупатель" и в товарной строке указана 8. "В том числе сумма акциза", то должен быть указан 10-значный код 3.1. «код ТН ВЭД ЕАЭС».

Если заполнена строка 13 "Регистрационный номер выпуска товаров (из графы «С» декларации на товары)" или 14 "Реквизиты заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов", указана в товарной строке 8. "В том числе сумма акциза", то для этой товарной строки должен быть указан код 3.1. «код ТН ВЭД ЕАЭС» (10 цифр).

Если статусы поставщика-получателя "Иностранная организация" – "Покупатель", не указана сумма акциза в товарной строке 8. "В том числе сумма акциза", а также фиксированная ставка НДС не равна 10%, то должен быть указан код 3.1. «код ТН ВЭД ЕАЭС» (от 4 до 10 цифр).

Если заполнены поля 13. "Регистрационный номер выпуска товаров (из графы «С» декларации на товары)" или 14 "Реквизиты заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов" и статусы поставщика – получателя соответственно равны «продавец» – «покупатель», «посредник» – «потребитель», «заказчик (застройщик)» – «потребитель», то для данного ЭСЧФ для всех товарных позиций должен быть указан ТН ВЭД ЕАЭС» (от 4 до 10 цифр).

Если указан признак взаимозависимого лица у продавца или получателя, то графа код ТН ВЭД ЕАЭС или графа ОКЭД являются обязательными для заполнения для всех строк.

Графа 3.2. **Код ОКЭД** – код из общегосударственного классификатора «Виды экономической деятельности».

При указании признака «**Взаимозависимое лицо**» (либо для поставщика, либо для получателя) обязательно должен быть заполнен, либо код ТН ВЭД ЕАЭС, либо код ОКЭД.

Графа 3.1. «ТН ВЭД ЕАЭС» и графа 3.2. «ОКЭД» являются взаимоисключающими друг друга. Т.е. если заполнена, например, графа 3.1, то графа 3.2 должно оставаться пустой.

Графа 4. **Единица измерения** – указывается условное значение из общегосударственного классификатора единиц измерения.

Графа заполняется при возможности указания соответствующей единицы измерения. При строковом заполнении таблицы, в поле можно указать наименование единицы измерения, кодовое символьное обозначение или код единицы измерения. Посмотреть возможные значения можно в справочнике единиц измерений. Справочник можно просмотреть в разделе «Справочники» – «Справочники налоговых органов» – «Единицы измерения».

Графа 5. **Количество (объем)** – количество (объем) поставляемых (приобретаемых) по ЭСЧФ объектов, исходя из принятых единиц измерений.

Графа заполняется при возможности указания соответствующего количества (объема) поставляемых (приобретаемых) по ЭСЧФ объектов. Может указываться с шестью знаками после точки. В «дополнительном» и «дополнительном без ссылки на ЭСЧФ» количество (объем) может быть отрицательным (в том числе в ЭСЧФ с признаком «Возврат товара»).

Графа 6. **Цена (тариф) за единицу товара (работы, услуги), имущественных прав без учета НДС, руб.** – цена (тариф) поставляемых

(приобретаемых) по ЭСЧФ объектов за единицу измерения (при возможности ее указания) без учета НДС, а в случае применения регулируемых цен (тарифов), включающих в себя НДС, с учетом суммы НДС.

Графа заполняется при наличии цены (тарифа) за выбранную единицу измерения в белорусских рублях. Цена единицы товара (работы, услуги) должна быть всегда положительной. Может указываться с четырьмя знаками после точки.

Графа 7. **Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав, без учета НДС, руб.** – указывается в белорусских рублях с двумя знаками после точки.

При заполненных графах «количество (объем)» и «цена (тариф)» система автоматически рассчитывает стоимость по формуле: количество (объем) * цена (тариф). В случае необходимости стоимость можно скорректировать. Может указываться с двумя знаками после точки. В «дополнительном» и «дополнительном без ссылки на ЭСЧФ» стоимость может быть отрицательной (в том числе в ЭСЧФ с признаком «Возврат товара»).

Поле обязательно для заполнения.

Графа 8. **В том числе сумма акциза, руб.** – указывается сумма акциза. Она не должна превышать сумму НДС. Сумма акциза должна быть одного знака с суммой НДС. Указывается в белорусских рублях с двумя знаками после точки. В «дополнительном» и «дополнительном без ссылки на ЭСЧФ» сумма акциза может быть отрицательной (в том числе в ЭСЧФ с признаком «Возврат товара»).

Графа 9. **НДС ставка, %** – указывается ставка налога на добавленную стоимость, установленные пунктами 1-4 статьи 122 НК или иными законодательными актами, а также расчетная ставка НДС. При заполнении данной графы указывается ставка НДС, применяемая плательщиком на дату совершения хозяйственной операции, отраженной в строке 3 «Дата совершения операции» ЭСЧФ. При реализации (приобретении) объектов, освобождаемых от НДС, указывается ставка «Без НДС». Для расчетной ставки необходимо ввести числовой показатель процента. Если реквизит имеет значение «Без НДС», то должна быть заполнена графа 12 «Дополнительные данные» раздела 6 ЭСЧФ.

При строковом заполнении таблицы:

- расчетная ставка прописывается как «р-16.23», где «р» – это русская буква (можно указать как прописную, так и строчную букву), обозначающая расчетную ставку, 16,23 – это цифровой показатель ставки.
- фиксированная ставка указывается как цифра без знака процента «%».
- значение «Без НДС» прописывается словами (значение может быть внесено прописными или строчными буквами).

Поле обязательно для заполнения.

Графа 10. **НДС сумма, руб.** – указывается сумма НДС, предъявляемая продавцом покупателю объектов либо при выставлении соответствующих сумм НДС, а также сумма НДС, исчисленная плательщиком при приобретении (ввозе) объектов. Указывается в белорусских рублях с двумя знаками после точки. При реализации (приобретении) объектов, освобождаемых от НДС, указывается число ноль «0». Системой рассчитывается автоматически по формуле: стоимость * ставка НДС% (с возможностью корректировки). Для ставок 0 и «Без НДС» сумма НДС будет прописываться 0 (ноль). В «дополнительном» и «дополнительном без ссылки на ЭСЧФ» сумма НДС может быть отрицательной (в том числе в ЭСЧФ с признаком «Возврат товара»).

Поле обязательно для заполнения.

Если в ЭСЧФ статус поставщика "Иностранная организация" и статус получателя "Покупатель" и заполнено поле 20. Регистрационный номер выпуска товаров, то пользователь может ввести итоговую сумму НДС, уплаченную на таможне, нажав на кнопку **Добавить НДС** в разделе **Данные по товарам** (работам, услугам), имущественным правам (Рисунок 30).

The image shows a screenshot of a software interface for editing an invoice (ЭСЧФ). A modal window titled "Сумма НДС, уплаченная на таможне" is open over the "ДАННЫЕ ПО ТОВАРАМ" section. The modal contains the following fields and values:

- № п/п (Индекс товарной позиции) *: 2
- Ставка НДС *: 20%
- НДС сумма, руб *: 200.00
- Дополнительные данные: Ввозной НДС (selected from a dropdown menu)

At the bottom of the modal are two buttons: "Сохранить" (Save) and "Отменить" (Cancel). In the background, the main interface shows a table with columns for "Наименование товаров (работ, услуг)", "Коды", "Единица измерения", "Количество (объем)", "Цена (тариф) за единицу товара", "Стоимость товаров (работ, услуг)", "В том числе сумма НДС", and "Стоимость товаров (работ, услуг)".

Рисунок 30. Сумма НДС, уплаченная на таможне

Графа 11. **Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с учетом НДС, руб.** – указывается стоимость всего количества (объема) поставляемых (приобретаемых) по ЭСЧФ объектов с учетом НДС. Указывается в белорусских рублях с двумя знаками после точки.

Рассчитывается автоматически:

для ставок 25%, 20%, 18%, 10%, 26% по формуле: стоимость + сумма НДС;

для ставок 16,67%; 9,09%; расчетная ставка: значение данной графы будет равно стоимости (предполагается, что сумма НДС в этих случаях уже входит в стоимость). Ставки 16,67% и 9,09% не применяются с 01.01.2019;

для ставок 0 и «Без НДС» значение данной графы также будет равно стоимости без НДС.

Если в ЭСЧФ статус поставщика "Иностранная организация" и статус получателя "Покупатель" или "Покупатель объектов на территории Республики Беларусь у иностранной организации", то при добавлении товарной позиции графа 7 будет равняться графе 11.

В «дополнительном» и «дополнительном без ссылки на ЭСЧФ» стоимость может быть отрицательной (в том числе в ЭСЧФ с признаком «Возврат товара»).

Поле обязательно для заполнения.

Графа 12. **Дополнительные данные** – указываются дополнительные данные, необходимые плательщикам для исчисления НДС. В зависимости от видов совершаемых хозяйственных операций плательщиками должны указываться следующие признаки дополнительных данных:

– «Вычет в полном объеме» – в отношении оборотов по реализации объектов, не облагаемых НДС или освобождаемых от НДС, вычет сумм НДС по которым производится в полном объеме в соответствии с подпунктами 27.7 и 27.8 пункта 27 статьи 133 НК и (или) иными законодательными актами. Указанный признак проставляется продавцами товаров;

– «Освобождение от НДС» – в отношении оборотов по реализации объектов, освобождаемых от налога на добавленную стоимость в соответствии со статьей 118 НК и (или) иными законодательными актами. Указанный признак проставляется продавцами объектов;

– «Реализация за пределами РБ» – в отношении отражаемых в установленном порядке в налоговой декларации оборотов по реализации товаров, местом реализации которых в соответствии с законодательством не признается территория Республики Беларусь. Указанный признак проставляется продавцами товаров;

– «Приобретение за пределами РБ» - по приобретаемым за пределами территории Республики Беларусь товарам без их ввоза на территорию Республики Беларусь в рамках сделок, подлежащих контролю соответствия рыночным ценам, определенных статьей 88 Налогового кодекса Республики Беларусь. в отношении приобретаемых товаров (без их ввоза на территорию Республики Беларусь), работ, услуг, имущественных прав, местом реализации которых не признается территория РБ, ценных бумаг в рамках сделок, подлежащих контролю соответствия рыночным

ценам, определенных пунктами 1 и 2 статьи 88 НК. Признак указывается только если указан признак «Анализируемая сделка»;

– «Ввозной НДС» – при исчислении НДС в отношении товаров, ввозимых на территорию РБ. Указанный признак проставляется покупателями объектов, которые создают ЭСЧФ (обязательно указывается при заполненных реквизитах 20. «Регистрационный номер выпуска товаров (из графы «С» декларации на товары)» или 21. «Реквизиты заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов»);

– «Товар, маркированный акцизными марками» – в отношении алкогольных напитков и табачных изделий, ввезенных на территорию РБ, произведенных на территории РБ и реализуемых на ее территории, маркированных акцизными марками РБ, специальными марками и (или) специальными знаками в порядке, установленном Законом Республики Беларусь от 27.08.2008 № 429-3 "О государственном регулировании производства и оборота алкогольной, непищевой спиртосодержащей продукции и непищевого этилового спирта", Декретом Президента Республики Беларусь от 17.12.2002 № 28 "О государственном регулировании производства, оборота и потребления табачного сырья и табачных изделий", постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 28.04.2008 № 618 "Об обороте алкогольных напитков", постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 28.10.2008 № 1610 "О мерах по реализации Декрета Президента Республики Беларусь от 17 декабря 2002 г. № 28", постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 21.01.2009 № 66 "О маркировке алкогольных напитков специальными знаками";

– «Товар, маркированный КИЗ» – в отношении ввоза товаров на территорию РБ, реализации на территории РБ произведенных (ввезенных), приобретенных товаров, маркированных контрольными (идентификационными) знаками в соответствии с Указом Президента Республики Беларусь от 10.06.2011 № 243;

– «Акциз уплачен на таможне» – при ввозе на территорию РБ подакцизных товаров, в отношении которых суммы акцизов взимаются таможенными органами РБ в порядке, установленном статьей 162 НК;

– «Анализируемая сделка» – в отношении сделок, подлежащих контролю соответствия рыночным ценам, определенных пунктами 1 и 2 статьи 88 НК;

– «Дистанционная продажа товара» – признак проставляется в порядке, установленном пунктами 66 и 67 Инструкции о порядке создания (в том числе заполнения), выставления (направления), получения, подписания и хранения электронного счета-фактуры, утвержденной постановлением МНС от 25.04.2016 № 15;

– «Товар, маркированный УКЗ» – в отношении ввоза товаров на территорию РБ, реализации на территории РБ произведенных (ввезенных), приобретенных

товаров, маркированных унифицированными контрольными знаками в соответствии с Указом Президента Республики Беларусь от 10.06 2011 №243;

– «Товар, маркируемый средствами идентификации» – в отношении ввоза товаров на территорию РБ, реализации на территории РБ произведенных (ввезенных), приобретенных товаров, маркированных средствами идентификации в соответствии с Указом Президента Республики Беларусь от 10.06 2011 №243;

– «Товар, подлежащий прослеживаемости» – в отношении товаров, включенных в перечень товаров, сведения об обороте которых являются предметом информационного взаимодействия с государствами - членами Евразийского экономического союза, и (или) перечень товаров, сведения об обороте которых являются предметом прослеживаемости;

– «Продукция растениеводства, пчеловодства, животноводства, рыбоводства, дикорастущей продукции» – при реализации произведенной на территории Республики Беларусь, а также при ввозе и (или) реализации на территории Республики Беларусь произведенной на территории государств — членов ЕАЭС продукции растениеводства, пчеловодства, животноводства, рыбоводства, дикорастущих ягод, орехов и иных плодов, грибов, другой дикорастущей продукции;

– «Продовольственные товары и товары для детей» – при ввозе на территорию Республики Беларусь и (или) реализации на территории Республики Беларусь продовольственных товаров и товаров для детей по перечню согласно приложению 26 к НК;

– «Лекарственные средства и медицинские изделия» – при ввозе на территорию Республики Беларусь и (или) при реализации на территории Республики Беларусь лекарственных средств и медицинских изделий.

При строковом заполнении товарной позиции необходимо ввести или русские слова, или значения, которые используются для составления xml файла. Возможные варианты значений можно посмотреть в справочнике «Дополнительные данные» в разделе «Справочники» – «Системные справочники».

Итоговые суммовые значения по графам 7, 8, 10, 11 рассчитываются автоматически как сумма значений всех строк по соответствующей графе. Итоговые значения корректировать нельзя.

5.2.2 Заполнение товаров построчно

Заполнить товар построчно можно при нажатии на кнопку "плюс".

№ п/п – номер строки, заполняется автоматически.

Наименование товаров (работ, услуг), имущественных прав - возможность ввода наименования на кириллице и латинице. Обязательность на заполнение проверяется при подтверждении строки.

Код ТН ВЭД ЕАЭС - поле для ввода цифр. Соблюдается ограничение- 4-10 цифр онлайн. Проверка со справочником выполняется при отправке документа на портал.

Код ОКЭД - поле для ввода цифр. Осуществляется ограничение ввода минимум 2 и максимум 5 цифр - онлайн. Соответствие введенного значения со справочником ОКЭД проверяется при подтверждении строки.

Единица измерения - поле ввода. Допускаются значения из справочника единиц измерения: код, наименование единицы измерения или кодовое символьное обозначение (не зависит от регистра; посмотреть и выгрузить справочник можно в разделе «Справочники» - «Справочники налоговых органов» - «Единицы измерения»). Соответствие введенного значения со справочником единиц измерения должен проверяться при подтверждении строки.

Количество (объем) – поле для ввода цифр. Может быть отрицательным в дополнительном, дополнительном без ссылки на ЭСЧФ. Может содержать до 6 знаков после точки.

Цена (тариф) за единицу товара (работы, услуги), имущественных прав без учета НДС, руб. – поле для ввода цифр. Может содержать до 4 знаков после точки.

Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без учета НДС, руб. - рассчитывается автоматически при заполненных полях количество и цена. Возможно редактирование вручную. Может быть отрицательным в дополнительном, дополнительном без ссылки на ЭСЧФ. Может содержать до 2 знаков после точки.

В том числе сумма акциза, руб. - поле для ввода цифр. Может быть отрицательным в дополнительном, дополнительном без ссылки на ЭСЧФ. Может содержать до 2 знаков после точки.

НДС ставка, % - фиксированная ставка вводится в виде цифр без знака процента. Расчетная ставка вводится в виде "р-16.23", где «р» – это русская буква (можно указать как прописную, так и строчную букву), обозначающая расчетную ставку, 16,23 – это цифровой показатель ставки. Значение «Без НДС» прописывается словами (значение может быть внесено прописными или строчными буквами без учета регистра).

НДС сумма, руб. - прописывается автоматически. Возможна корректировка вручную. Может быть отрицательным в дополнительном, дополнительном без ссылки на ЭСЧФ. Может содержать до 2 знаков после точки.

Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с учетом НДС, руб. - прописывается автоматически по формулам, описанным выше. Возможна

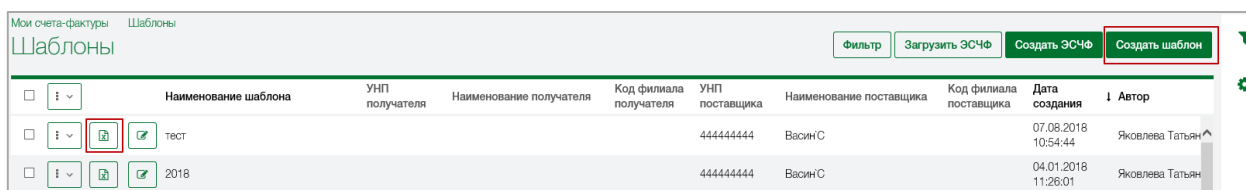
корректировка вручную. Может быть отрицательным в дополнительном, дополнительном без ссылки на ЭСЧФ. Может содержать до 2 знаков после точки.

Дополнительные данные - возможность ввода русского или латинского эквивалента (см. справочник «Дополнительные данные») одного из возможных значений. Вводимые значения (вне зависимости от регистра) должны проверяться на значения из справочника "Дополнительные данные" после подтверждения ввода товара. Перечисления нескольких значений должно разделяться знаком ";" (точка с запятой с пробелом).

5.2.3 Создание и редактирование шаблонов

Шаблоны в системе предназначены для того, чтобы упростить процесс создания типовых ЭСЧФ. В шаблоне можно указать информацию, которая повторяется наиболее часто в счетах-фактурах (данные получателя, грузоотправителя, грузополучателя, товарные строки).

На основе созданного шаблона можно создавать ЭСЧФ. Для этого нужно зайти на страницу списка шаблонов и инициировать действие «Создать шаблон», нажав соответствующий значок или выбрав одноименное действие «Создать ЭСЧФ с помощью шаблона» в контекстном меню.



Наименование шаблона	УНП получателя	Наименование получателя	Код филиала получателя	УНП поставщика	Наименование поставщика	Код филиала поставщика	Дата создания	Автор
тест				444444444	Васин С		07.08.2018 10:54:44	Яковлева Татьяна
2018				444444444	Васин С		04.01.2018 11:26:01	Яковлева Татьяна

Рисунок 31. Создание формы ЭСЧФ по шаблону

Система откроет ЭСЧФ с уже заполненными данными, которые можно редактировать.

Создать шаблон можно двумя способами:

1. На странице создания ЭСЧФ с помощью кнопки «Сохранить как шаблон» на нижней панели:



Рисунок 32. Сохранить как шаблон

При нажатии на нее система предложит ввести название и сохранит документ как шаблон.

2. На странице списка шаблонов с помощью кнопки «Создать шаблон».

При нажатии кнопки «Создать шаблон» на странице списка шаблонов система откроет форму ЭСЧФ для заполнения. Пользователь субъекта хозяйствования может

внести информацию. Для сохранения шаблона на Портале необходимо нажать кнопку «Сохранить», которая располагается в левом нижнем углу страницы.

Все шаблоны доступны в одноименном списке в пункте «Шаблоны» главного меню.

5.2.4 Указание признака «Продажа физическому лицу»

Данная функция обеспечивает возможность указать признак «Продажа физическому лицу» в случае осуществления продажи лицу, не являющемуся плательщиком НДС.

На странице создания или редактирования ЭСЧФ с типами «Исходный», «Исправленный», «Дополнительный» или «Дополнительный без ссылки на ЭСЧФ» в разделе 3 «Реквизиты получателя» и/или разделе 4 «Реквизиты грузополучателей» в разрезе каждого грузополучателя, есть возможность указать признак «Продажа физическому лицу».

РЕКВИЗИТЫ ПОЛУЧАТЕЛЯ ▾




15. Статус получателя (по договору/контракту)	Покупатель ▾
<input checked="" type="checkbox"/> Продажа физическому лицу	
16. Код страны получателя	112 - Беларусь ✕ ▾
17. УНП	Выберите УНП ▾ 
17.1. Код филиала (обособленного подразделения)	Структурных подразделений нет
18. Получатель	Петр Иванов
19. Юридический адрес (адрес места жительства индивидуального предпринимателя)	г. Минск  

Рисунок 33 Признак "Продажа физическому лицу" в разделе 3 Реквизиты получателей

РЕКВИЗИТЫ ГРУЗОПОЛУЧАТЕЛЯ ▾

Получатель является грузополучателем

Продажа физическому лицу

26. Код страны
грузополучателя

012 - Алжир



27. УНП

УНП

28. Наименование

Иванов Иван

29. Адрес доставки

Алжир

Продажа физическому лицу

26. Код страны
грузополучателя

Выберите страну



27. УНП

123456789

28. Наименование

ООО Аура

29. Адрес доставки

Алжир

Рисунок 34 Признак "Продажа физическому лицу" в разделе 4 Реквизиты грузополучателей

Признак «Продажа физическому лицу» можно указать, если в ЭСЧФ указана одна из следующих пар статусов:

- Продавец – Покупатель;
- Продавец – Потребитель;
- Доверительный управляющий – Покупатель;
- Посредник – Потребитель;
- Заказчик (застройщик) – Потребитель.

Если в разделе 3 Реквизиты получателя указан признак «Продажа физическому лицу», то

- гр.18 Получатель обязательно для заполнения;

– гр.19 Юридический адрес (адрес места жительства индивидуального предпринимателя) обязательно для заполнения;

– гр. 17 УНП не заполняется (должно быть пустым).

Если в разделе 4 Реквизиты грузополучателей, для грузополучателя указан признак «Продажа физическому лицу», то

– гр.28 Наименование обязательно для заполнения;

– гр.29 Адрес доставки обязательно для заполнения;

– гр. 27 УНП не заполняется (должно быть пустым).

5.2.5 Указание признака «Возврат товара» в ЭСЧФ с типами «Дополнительный» или «Дополнительный без ссылки на ЭСЧФ»

Данная функция обеспечивает возможность указать признак «Возврат товара» в случае возврата (частичного возврата) товаров покупателем и создания поставщиком ЭСЧФ с типами «Дополнительный» или «Дополнительный без ссылки на ЭСЧФ».

На странице создания или редактирования ЭСЧФ с типами «Дополнительный» или «Дополнительный без ссылки на ЭСЧФ» в разделе 5 «Условия поставки» в разрезе каждого документа, есть возможность указать признак «Возврат товара».

Мои счета-фактуры Отправленные Выставленные Новый дополнительный ЭСЧФ

Редактировать ЭСЧФ >

УСЛОВИЯ ПОСТАВКИ ▾

30. Договор (контракт) на поставку товаров (выполнение работ, оказание услуг), передачу имущественных прав

Номер

Дата

Вид документа: ТТН-1

код формы: Код формы

серия, номер: ММ 87654321

дата: 03.02.2020

возврат товара

Вид документа: Акт

код формы: Код формы

серия, номер: Серия Номер

дата: 03.02.2020

возврат товара

31. Дополнительные сведения: Уточнения по сделке

Рисунок 35. Признак «Возврат товара»

Если хотя бы для одного документа проставлен признак «Возврат товара», то стоимостные значения граф, 7, 10, 11 товарных строк в разделе 6 ЭСЧФ должны быть только с «-» (минусом).

Мои счета-фактуры Отправленные Выставленные Новый дополнительный ЭСЧФ

Редактировать ЭСЧФ

код формы: Код формы

серия, номер: ММ 87654321

дата: 03.02.2020

Вид документа: возврат товара
Акт

код формы: Код формы

серия, номер: Серия Номер

дата: 03.02.2020

возврат товара

Добавить документ

31. Дополнительные сведения: Уточнения по сделке

ДАННЫЕ ПО ТОВАРАМ (РАБОТАМ, УСЛУГАМ), ИМУЩЕСТВЕННЫМ ПРАВАМ

№ п/п	№ г/п	Наименование товаров (работ, услуг), имущественных прав	Коды		Единица измерения	Количество (объем)	Цена (тариф) за единицу товара (работы, услуги), имущественных прав без учета НДС, руб.	Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без учета НДС, руб.	В том числе сумма акциза, руб.	НДС ставка, %	НДС сумма, руб.	Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с учетом НДС, руб.
			ТН ВЭД ЕАЭС	ОКЭД								
1		Клей	3.1	3.2	796	10	25,00			20	5,00	30,00
Всего по счету:							0,00			0,00	0,00	

Подписать и отправить Сохранить Проверить Отмена

ОШИБКИ ПРИ ДОБАВЛЕНИИ ТОВАРА
Так как указан признак "Возврат товара", стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без НДС должна быть отрицательной.

ОШИБКИ ПРИ ДОБАВЛЕНИИ ТОВАРА
Так как указан признак "Возврат товара", сумма НДС должна быть отрицательной.

ОШИБКИ ПРИ ДОБАВЛЕНИИ ТОВАРА
Так как указан признак "Возврат товара", стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с учетом НДС должна быть отрицательной.

Рисунок 36. Заполнение раздела 6 ЭСЧФ с проставленным признаком «Возврат товара»

5.2.6 Заполнение в ЭСЧФ с типом «Дополнительный» в строке 21 «Реквизиты заявления о ввозе и уплате косвенных налогов» номера и даты заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов (далее – заявление о ввозе), отличных от реквизитов (номер, даты), указанных в исходном ЭСЧФ

В ЭСЧФ с типом «Дополнительный» добавлена возможность заполнения импортером номера и даты заявления о ввозе, отличного от реквизитов (номера, даты), указанных в исходном ЭСЧФ: строка 21. Реквизиты заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов (номер и дата).

При проведении предварительного контроля в обработке будут использоваться сведения о заявлении из ЭСЧФ с типом «Дополнительный».

Мои счета-фактуры Отправленные Выставленные Новый дополнительный ЭСЧФ

Редактировать ЭСЧФ

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ▾

*-поля помеченные данным символом обязательные для заполнения.

Тип * Дополнительный

К ЭСЧФ * 444444444-2020-0000000175

Номер * 444444444 - 2020 -

Дата совершения операции

Отправить получателю

РЕКВИЗИТЫ ПОЛУЧАТЕЛЯ ▾

21. Реквизиты заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов

УСЛОВИЯ ПОСТАВКИ ▾

Рисунок 37. Реквизиты заявления о ввозе товаров

5.2.7 Заполнение в ЭСЧФ с типом «Дополнительный» реквизитов документов, послуживших основанием для создания дополнительного ЭСЧФ, и причины создания такого ЭСЧФ, пояснений

Данная функция позволяет указать реквизиты документов, послуживших основанием для создания дополнительного ЭСЧФ, и причины создания такого ЭСЧФ, пояснений.

На странице создания или редактирования ЭСЧФ с типом «Дополнительный» добавлены:

- строка 30 «Договор (контракт) на поставку товаров (выполнение работ, оказание услуг), передачу имущественных прав»;

– строка 31 «Дополнительные сведения» для ввода реквизитов документов, послуживших основанием для создания дополнительного ЭСЧФ, и причины создания такого ЭСЧФ, пояснений.

Мои счета-фактуры Отправленные Выставленные Новый дополнительный ЭСЧФ

Редактировать ЭСЧФ >

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ▾

*-поля помеченные данным символом обязательные для заполнения.

Тип * Дополнительный

К ЭСЧФ * 444444444-2019-0000000134

Номер * 444444444 - 2020 - 0000000081 +

Дата совершения операции 01.12.2019

Отправить получателю

УСЛОВИЯ ПОСТАВКИ ▾

30. Договор (контракт) на поставку товаров (выполнение работ, оказание услуг), передачу имущественных прав

Номер

Дата

Добавить документ

31. Дополнительные сведения

Уточнения по сделке

ДАнные по товарам (РАБОТАМ, УСЛУГАМ), ИМУЩЕСТВЕННЫМ ПРАВАМ ▾ Добавить

Рисунок 38. Реквизиты условий поставки

В строке 30 заполняется информация о договоре или контракте (номер и дата), о товаросопроводительном документе(ах). Строка обязательна к заполнению.

Документы, являющиеся основанием для создания дополнительного ЭСЧФ:

Вид документа – возможность выбрать сопроводительный документ из выпадающего списка. В случае, если необходимо указать документ, которого нет в списке, необходимо выбрать вариант «Другое». Строка обязательна к заполнению.

Наименование документа – поле для ввода появляется только в том случае, если вид документа выбран «Другое». В поле прописывается вид оформленного документа, которого нет в списке видов документов.

Номер – прописывается номер документа.

Дата – дата сопроводительного документа.

Код формы – поле обязательно для заполнения для документов ТН-1 или ТН-2 (допускается ввод 3 или 6 цифр). Указывается номер кода формы, который прописан на бланке документа (например, Код формы 402861; прописан

типографским способом внизу бланка, на белой полосе, выделен полужирным шрифтом).

Серия, номер – поле обязательно для заполнения для документов ТТН-1 или ТН-2.

Поля с информацией об условиях поставки обязательны для заполнения, если пользователь выбрал вид документа.

Если заполнено одно из полей: «Вид документа» или «Дата документа», или «Номер», то остальные – «Вид документа», «Дата документа» и «Номер» тоже должны быть заполнены.

Строка 31. «Дополнительные сведения» – можно ввести дополнительную информацию. При создании дополнительного ЭСЧФ указывается причина создания такого ЭСЧФ. Причина создания дополнительного ЭСЧФ может не указываться при наличии проставленного в строке 30 "Договор (контракт) на поставку товаров (выполнение работ, оказание услуг), передачу имущественных прав" признака "Возврат товара".

5.2.8 Передача от головной организации своему филиалу сумм «ввозного» НДС с возможностью их отнесения у головной организации к строке 1.1, 1.2 или 1.3 раздела IV «Другие сведения» части I налоговой декларации (расчета) по НДС

Данная функция позволяет при передаче от головной организации **своему филиалу (у филиала должен быть УНП) «ввозных» сумм НДС отнести их у головной организации к строке 1.1, 1.2 или 1.3 раздела IV «Другие сведения» части I налоговой декларации (расчета) по НДС.**

При создании или редактировании ЭСЧФ, если указаны статус поставщика «Плательщик, передающий налоговые вычеты» и статус получателя «Плательщик, получающий налоговые вычеты» система в разделе 6 ЭСЧФ отображает блок с признаками для отнесения сумм «ввозного» НДС к строке декларации по НДС:

– отнести к строке 1.1 в разделе IV «Другие сведения» части I декларации по НДС (НДС по покупкам на территории РБ) (по умолчанию включен);

– отнести к строке 1.2 в разделе IV «Другие сведения» части I декларации по НДС (НДС, уплаченный при ввозе из ЕАЭС);

– отнести к строке 1.3 в разделе IV «Другие сведения» части I декларации по НДС (НДС, уплаченный при ввозе из дальнего зарубежья).

Мои счета-фактуры Отправленные Выставленные Просмотр ЭСЧФ

Просмотр ЭСЧФ >

РЕКВИЗИТЫ ПОСТАВЩИКА ▾

6. Статус поставщика Плательщик, передающий налоговые вычеты

7. Код страны поставщика 112 - Беларусь

8. УНП 444444444

9. Поставщик ВасинС

10. Юридический адрес (адрес места жительства индивидуального предпринимателя) Минск, Асаналиева 6666

РЕКВИЗИТЫ ПОЛУЧАТЕЛЯ ▾

15. Статус получателя (по договору/контракту) Плательщик, получающий налоговые вычеты

16. Код страны получателя 112 - Беларусь

УСЛОВИЯ ПОСТАВКИ ▾

ДАННЫЕ ПО ТОВАРАМ (РАБОТАМ, УСЛУГАМ), ИМУЩЕСТВЕННЫМ ПРАВАМ ▾ Добавить

отнести суммы НДС к строке 1.1 в разделе IV «Другие сведения» части I декларации по НДС (приобретение на территории РБ)

отнести суммы НДС к строке 1.2 в разделе IV «Другие сведения» части I декларации по НДС (НДС, уплаченный при ввозе из государств-членов ЕАЭС)

отнести суммы НДС к строке 1.3 в разделе IV «Другие сведения» части I декларации по НДС (НДС, уплаченный таможенным органам при ввозе из дальнего зарубежья)

Рисунок 39. Проставление признака отнесения «ввозных» сумм НДС у головной организации к строке 1.1, 1.2 или 1.3 раздела IV «Другие сведения» части I налоговой декларации (расчета) по НДС

5.2.9 Ввод суммы уплаченных акцизов

Данная функция позволяет ввести сумму уплаченных акцизов.

На странице создания или редактирования ЭСЧФ с типами «Исходный», «Исправленный», «Дополнительный» или «Дополнительный без ссылки на ЭСЧФ» над разделом 6 Данные по товарам (работам, услугам), имущественным правам добавлена кнопка «Добавить акциз».

Кнопка доступна при соблюдении следующих условий:

- статус поставщика – Иностранная организация;
- страна поставщика не равна 051, 398, 417, 643;

- страна получателя – Покупатель;
- страна получателя равна 112.

При активации кнопки доступны для заполнения следующие графы:

- сумма акцизов – ввод суммы вручную;
- дополнительные данные – возможность выбрать признак «Акциз уплачен на таможне» (обязательный), «Товар, маркированный акцизными марками», «Товар, маркированный УКЗ», «Товар, подлежащий прослеживаемости».

После сохранения введенных данных блок «Сумма уплаченных акцизов» отображается после раздела 6 Данные по товарам (работам, услугам), имущественным правам.

СУММЫ УПЛАЧЕННЫХ АКЦИЗОВ ▾

Сумма акцизов	100.00	<input type="text" value="✎"/> <input type="text" value="🗑️"/>
Дополнительные данные	Акциз уплачен на таможне	

Рисунок 40 Блок "Сумма уплаченных акцизов"

5.2.10 Соответствие ставок НДС и признаков дополнительных данных

При добавлении и редактировании товарных позиций осуществляется контроль на соответствие указанных ставок НДС и признаков дополнительных данных согласно системному справочнику «Соответствие ставок НДС и дополнительных данных».

Если указано несколько признаков дополнительных данных, то указанная ставка НДС должна быть разрешена для всех указанных признаков дополнительных данных в соответствии со справочником «Соответствие ставок НДС и дополнительных данных».

В таблице ниже приведены соответствия между ставкой НДС и признаком дополнительных данных:

«+» - можно проставить признак дополнительных данных для соответствующей ставки НДС при выставлении ЭСЧФ;

«пусто» - нельзя проставить признак.

	0%	10%	18%	16,67%	9,09%	20%	25%	Без НДС	Расч. ставка	26%
дикорастущей продукции										
Продовольственные товары и товары для детей		+								
Лекарственные средства и медицинские изделия		+								

5.3 Подпись и отправка счета-фактуры получателю (на портал)

Для того, чтобы ЭСЧФ считался выставленным, а также был доступен получателю (если получатель – резидент Республики Беларусь), его надо подписать и отправить. Кнопка «Подписать и отправить» находится на странице создания/редактирования ЭСЧФ.

Для того, чтобы выставить исходный, исправленный, дополнительный без ссылки на ЭСЧФ не конкретному получателю, а на Портал, поставщику не следует указывать реквизиты (УНП) получателя. Для того, чтобы выставить дополнительный ЭСЧФ, в т.ч. с заполненным УНП получателя, только на Портал, необходимо снять флажок напротив реквизита «Отправить получателю». Для того, чтобы отправка ЭСЧФ прошла успешно, должны быть заполнены все обязательные поля и введенные данные должны быть корректны.

Если субъект хозяйствования, которому необходимо выставить ЭСЧФ ликвидирован, то система выдаст соответствующее сообщение (с/х ликвидирован), т.е. система не позволит выставить ЭСЧФ данному с/х. Для зарегистрированных пользователей с/х, осуществившего процедуру прекращения деятельности в результате реорганизации, в автоматическом режиме обеспечена техническая возможность продления доступа в Личный кабинет с/х по 20-е число месяца, следующего за датой прекращения деятельности в результате реорганизации (дата продления может быть изменена с учетом выходных и праздничных дней).

Отправленные ЭСЧФ будут доступны получателю в личном кабинете в разделе «Входящие».

Подписать и отправить

Сохранить

Проверить

Сохранить как шаблон


Проверить остатки по ЭСЧФ

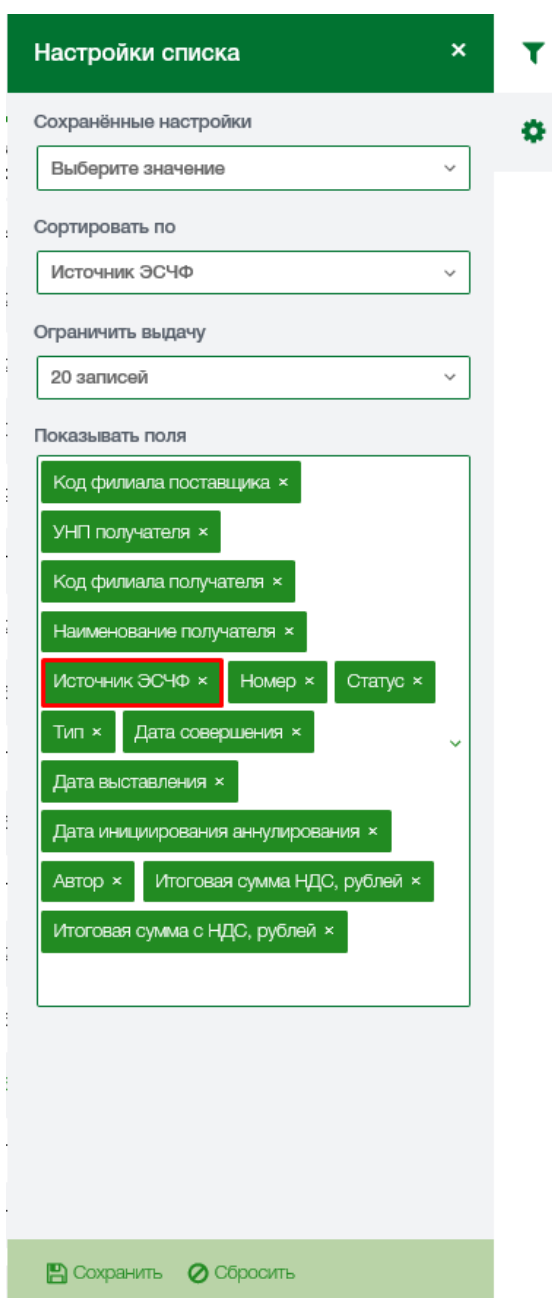
Отменить

Рисунок 41. Подписать и отправить

5.3.1 Фиксация признака источника появления ЭСЧФ в системе

Данная функция позволяет фиксировать источник появления ЭСЧФ на Портале (заполнен в личном кабинете, загружен из xml-файла на портале или через web-сервис).

Для отображения источника появления ЭСЧФ на списке входящих неподписанных, входящих подписанных, входящих аннулированных, отправленных выставленных, отправленных аннулированных необходимо в соответствующем разделе нажать на иконку  – настройка списка, в свойстве «Показывать поля» включить поле «Источник ЭСЧФ» для отображения и нажать кнопку «Сохранить».



Настройки списка

Сохранённые настройки

Выберите значение

Сортировать по

Источник ЭСЧФ

Ограничить выдачу

20 записей


Показывать поля

- Код филиала поставщика
- УНП получателя
- Код филиала получателя
- Наименование получателя
- Источник ЭСЧФ**
- Номер
- Статус
- Тип
- Дата совершения
- Дата выставления
- Дата инициирования аннулирования
- Автор
- Итоговая сумма НДС, рублей
- Итоговая сумма с НДС, рублей

Сохранить Сбросить

Рисунок 42. Настройка списка

Сортировка по полю «Источник ЭСЧФ» доступна в случае, если в настройках списка данное поле добавлено для отображения.

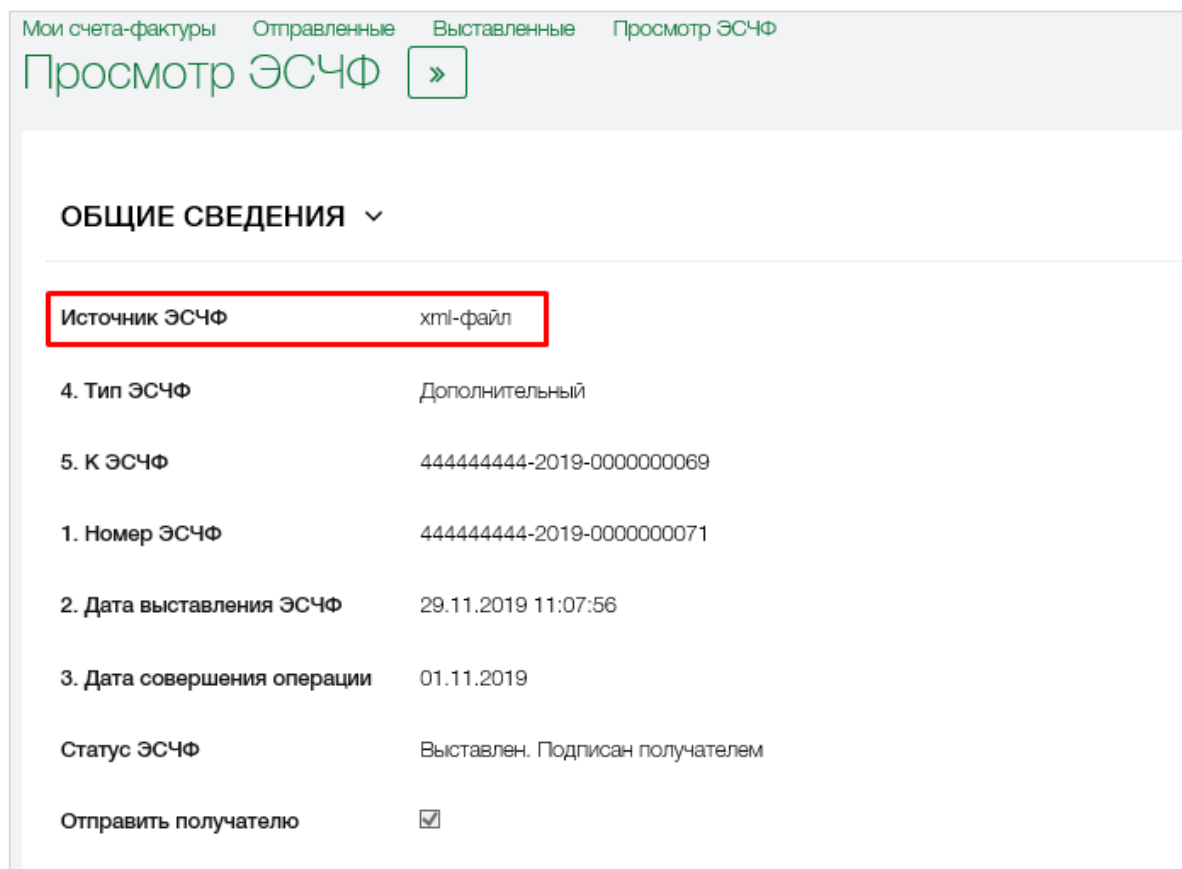
При необходимости отбора ЭСЧФ по источнику появления ЭСЧФ, необходимо нажать на иконку  – Фильтр или кнопку «Фильтр».

В открывшемся окне в поле «Источник ЭСЧФ» из выпадающего списка выбрать один или несколько признаков и нажать кнопку «Применить».

Для выбора доступны следующие значения:

- ЛК С/Х;
- xml-файл;
- УС (web-сервис);
- «-» (неизвестно, для ЭСЧФ, загруженных на Портал до 27.04.2020»).

В форме просмотра ЭСЧФ поле «Источник ЭСЧФ» отображается в разделе Общие сведения.



ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	
Источник ЭСЧФ	xml-файл
4. Тип ЭСЧФ	Дополнительный
5. К ЭСЧФ	444444444-2019-0000000069
1. Номер ЭСЧФ	444444444-2019-0000000071
2. Дата выставления ЭСЧФ	29.11.2019 11:07:56
3. Дата совершения операции	01.11.2019
Статус ЭСЧФ	Выставлен. Подписан получателем
Отправить получателю	<input checked="" type="checkbox"/>

Рисунок 43. Отображение источника появления ЭСЧФ в форме просмотра

5.4 Подпись входящих ЭСЧФ и управление вычетами

Поступившие субъекту хозяйствования – получателю ЭСЧФ будут отображаться в списке «Входящие. Неподписанные» со статусами «Выставлен» или «На согласовании».

Для принятия к вычету сумм из входящего счета-фактуры или для последующего перевыставления сумм НДС из входящих счетов-фактур покупателям, входящий ЭСЧФ необходимо подписать, перейдя на страницу просмотра входящего неподписанного ЭСЧФ.

5.4.1 Автоматическая установка признака даты наступления права на вычет НДС с учетом даты создания ЭСЧФ и периода отчетности плательщика (месяц, квартал) для сделок при приобретении объектов на территории Республики Беларусь у иностранной организации

Данная функция автоматически проставляет дату наступления права на вычет НДС для сделок при приобретении объектов на территории Республики Беларусь с учетом периода отчетности (месяц, квартал).

При выставлении ЭСЧФ со статусом поставщика – «Иностранная организация» и статусом получателя «Покупатель объектов на территории Республики Беларусь у иностранной организации» в управлении вычетами автоматически проставляется дата наступления права на вычет с учетом периода выставления ЭСЧФ и периода отчетности плательщика.

Правило 1.

Если пользователь выставляет ЭСЧФ до последнего числа месяца включительно, следующего за отчетным периодом (дата совершения операции в ЭСЧФ относится к отчетному периоду), то дата наступления права на вычет равна 22-му числу месяца, в котором выставлен данный ЭСЧФ.

Правило 2.

Если пользователь выставляет ЭСЧФ спустя месяц, следующий за датой совершения операции, то дата наступления права на вычет равна дате выставления ЭСЧФ (текущая системная дата).

Например,

если у пользователя отчетный период – месяц и ЭСЧФ с датой совершения операции «январь» выставляет до 29.02 включительно, то дата наступления права на вычет равна 22.02. Если 22.02 приходится на выходной или праздничный день, то дата наступления права на вычет переносится на первый за ним рабочий день. Если такой ЭСЧФ пользователь выставляет 01.03 и позже, то дата наступления права на вычет равна дате выставления;

если у пользователя отчетный период – квартал и ЭСЧФ с Датой совершения операции «январь», «февраль», «март» выставляет до 30.04 включительно, то дата наступления права на вычет равна 22.04. Если 22.04 приходится на выходной или праздничный день, то дата наступления права на вычет переносится на первый за ним рабочий день. Если такой ЭСЧФ пользователь выставляет 01.05 и позже, то дата наступления права на вычет равна дате выставления.

№	Наименование товара (работ, услуг), имущественных прав	Количество	Итоговая стоимость без НДС, рублей	Итоговая сумма НДС, рублей	Итоговая стоимость с НДС, рублей	Дополнительные данные, гр.12 ЭСЧФ, заполняется поставщиком	Дата наступления права на принятие к вычету	Отложенный вычет	Не подлежит вычету
□	Апельсин	100.000000	350.00	70.00	350.00		19.02.2020		

Рисунок 44. Страница управления вычетами

Правило 3.

При корректировке даты наступления права на вычет пользователем с/х, система контролирует, что дата наступления права на вычет больше либо равна дате совершения операции, указанной в соответствующем ЭСЧФ.

Правило 4.

При подаче ЭСЧФ через web-сервис датой выставления считается дата приема web-сервисом (при отсутствии ошибок и получением статуса «Выставлен. Подписан получателем»). Если дата приема web-сервисом до последнего числа месяца включительно, следующего за отчетным периодом, то применяется Правило 1, в противном случае – Правило 2.

5.4.2 Автоматическая установка даты наступления права на вычет НДС с учетом периода подписания ЭСЧФ (покупателем), периода отчетности плательщика (месяц, квартал) и установленного законодательством срока представления налоговой декларации по НДС

Поступившие субъекту хозяйствования (получателю) ЭСЧФ будут отображаться в разделе «Входящие. Неподписанные» со статусами «Выставлен» или «На согласовании».

Для принятия к вычету сумм из входящего ЭСЧФ или для последующего перевыставления сумм НДС из входящих ЭСЧФ покупателям, входящий ЭСЧФ необходимо подписать ЭЦП.

При подписании ЭСЧФ получателем в управлении вычетами автоматически проставляется дата наступления права на вычет с учетом даты подписания и периода отчетности плательщика.

Правило 1.

Если пользователь подписывает входящий ЭСЧФ до 20-го числа месяца включительно, следующего за отчетным периодом (дата совершения операции в ЭСЧФ относится к отчетному периоду) с учетом выходных и праздничных дней и первого рабочего дня, следующего за выходным и праздничным днем либо, в случае подачи получателем подписанного ЭСЧФ через веб-сервис, дата подачи на портал отвечает тем же условиям, то дата наступления права на вычет или не подлежит вычету (для ЭСЧФ с соответствующими статусами поставщика и получателя) равна дате совершения операции.

Правило 2.

Если пользователь подписывает ЭСЧФ после 20-го числа месяца, следующего за отчетным периодом (дата совершения операции в ЭСЧФ относится к отчетному периоду) с учетом выходных и праздничных дней и первого рабочего дня, следующего за выходным и праздничным днем, то дата наступления права на вычет равна дате подписания, а дата «не подлежит вычету» – дате совершения операции.

Например,

если у пользователя отчетным периодом избран календарный месяц и ЭСЧФ с датой совершения операции «январь» подписывается до 20.02 включительно (с учетом выходных и праздничных дней и первого рабочего дня, следующего за выходным и праздничным днем), то дата наступления права на вычет/не подлежит вычету должна равняться январской дате совершения операции. Если пользователь подписывает ЭСЧФ после 20.02, то дата наступления права на вычет равна дате подписания, а дата «не подлежит вычету» – дате совершения операции;

если у пользователя отчетным периодом избран календарный квартал и ЭСЧФ с датой совершения операции «январь», «февраль», «март» подписывается до 20.04 включительно (с учетом выходных и праздничных дней и первого рабочего дня, следующего за выходным и праздничным днем), то дата наступления права на вычет/не подлежит вычету должна равняться соответствующей дате совершения операции. Если пользователь подписывает ЭСЧФ после 20.04 (с учетом выходных и праздничных дней и первого рабочего дня, следующего за выходным и праздничным днем), то дата наступления права на вычет равна дате подписания, а дата «не подлежит вычету» – дате совершения операции.

Управление вычетами									
Дата подписания: 29.01.2020									
№ 66666666-2020-0000000097 Поставщик: Васин С Дата совершения: 01.12.2019									
	Наименование товара (работ, услуг), имущественных прав	Количество	Итоговая стоимость без НДС, рублей	Итоговая сумма НДС, рублей	Итоговая стоимость с НДС, рублей	Дополнительные данные, гр.12 ЭСЧФ, заполняются поставщиком	Дата наступления права на принятие к вычету	Отложенный вычет	Не подлежит вычету
<input type="checkbox"/>	1	23.000000	782.00	156.40	938.40		29.01.2020		

Рисунок 45. Страница управления вычетами

Правило 3.

При корректировке даты наступления права на вычет пользователем, система контролирует, что она больше либо равна дате совершения операции, указанной в соответствующем ЭСЧФ.


Правило 4.

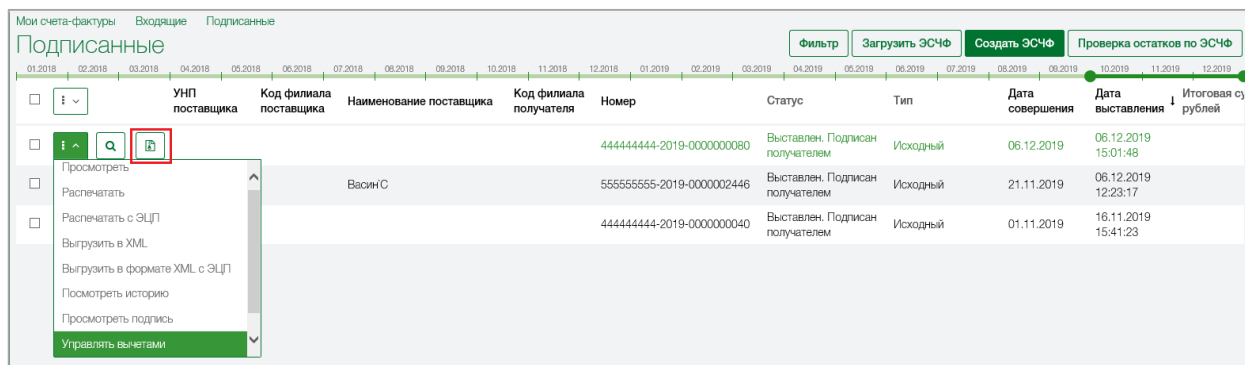
При подписании ЭСЧФ получателем и загрузке ЭСЧФ в систему через веб-сервис датой подписания считается дата приема веб-сервисом (при отсутствии ошибок и получением ЭСЧФ статуса «Выставлен. Подписан получателем»).

Если Дата приема веб-сервисом до 20-го числа месяца включительно (с учетом выходных и праздничных дней и первого рабочего дня, следующего за выходным и праздничным днем), то применяется Правило 1, если после 20-го числа – Правило 2.

5.4.3 Управление вычетами

Подписанные ЭСЧФ попадают в список «Подписанные» и приобретают статус «Выставлен. Подписан получателем». Только в подписанных ЭЦП ЭСЧФ можно управлять вычетами. Для этого надо выбрать из списка «Подписанные» один счет-фактуру и выбрать действие «Управлять вычетами» в контекстном меню или

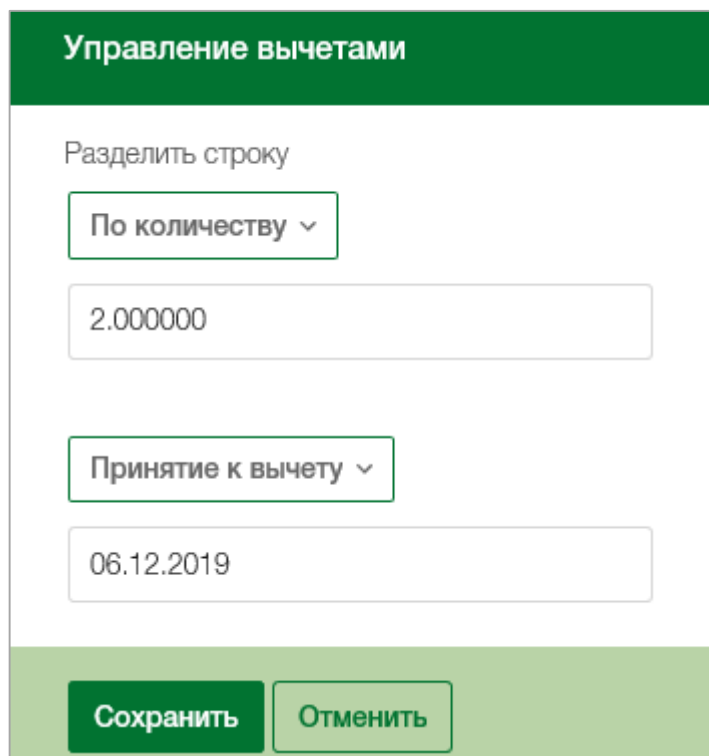
кликнуть по одноименной кнопке , либо в окне Просмотра неподписанного ЭСЧФ активировать кнопку «Подписать и перейти в управление вычетами».



	УНП поставщика	Код филиала поставщика	Наименование поставщика	Код филиала получателя	Номер	Статус	Тип	Дата совершения	Дата выставления	Итоговая сч. рублей
<input type="checkbox"/>					444444444-2019-0000000080	Выставлен, Подписан получателем	Исходный	06.12.2019	06.12.2019 15:01:48	
<input type="checkbox"/>			Васин С		555555555-2019-0000002446	Выставлен, Подписан получателем	Исходный	21.11.2019	06.12.2019 12:23:17	
<input type="checkbox"/>					444444444-2019-0000000040	Выставлен, Подписан получателем	Исходный	01.11.2019	16.11.2019 15:41:23	

Рисунок 46. Управление вычетами

После подписания ЭСЧФ ЭЦП система откроет таблицу товаров из раздела б входящего ЭСЧФ. Работа с этой таблицей ведется в меню «Управление вычетами»:



Управление вычетами

Разделить строку

По количеству ▾

2.000000

Принятие к вычету ▾

06.12.2019

Сохранить Отменить

Рисунок 47. Меню «Управление вычетами»

С помощью этого меню к каждой строке в таблице можно указать один из признаков:

- Дата наступления права на принятие к вычету (принятие к вычету);
- Отложенный вычет;
- Не подлежит вычету.

После подписания получателем ЭСЧФ во всех товарных строках автоматически заполняется «Дата наступления права на принятие к вычету», с учетом даты создания ЭСЧФ (для сделок при приобретении объектов на территории Республики Беларусь у иностранной организации), даты подписания ЭСЧФ получателем.

Дата наступления права на вычет не должна быть меньше (раньше) даты совершения операции (строка 3 ЭСЧФ).

Каждую строку можно разбить на две по количеству товаров, в процентном соотношении или по сумме НДС. Для этого в форме «Управление вычетами» необходимо заполнить то количество товара (или процент, или сумму НДС), к которым необходимо применить признак. Дата начала действия каждого признака не должна быть раньше даты совершения операции.

Выставленный признак можно отменить, нажав на кнопку отмены для товарной строки.

Для признака «Отложенный вычет» можно ввести дату, с которой начинает действовать признак, и дату, с которой наступает право на вычет.

Для признака «Не подлежит вычету» необходимо указывать дату, с которой начинает действовать признак, а дата, с которой наступает право на вычет, проставляется автоматически равной дате, которая была проставлена при подписании ЭСЧФ либо была скорректирована пользователем вручную.

Правило 1.

Дата наступления права на вычет подлежит корректировке пользователем.

Правило 2.

Дата начала действия признака «Не подлежит вычету» обязательна для заполнения.

Правило 3.

Дата принятия к вычету не может быть больше даты начала действия признака «Не подлежит вычету».

Правило 4.

Дата наступления права на вычет и дата начала действия признака «Не подлежит вычету» не может относиться к одному отчетному периоду плательщика (месяц/квартал). **Исключение!** Дата наступления права на вычет и дата начала действия признака «Не подлежит вычету» могут быть равны, в таком случае сумма НДС считается не принятой к вычету.

Строку можно разбивать неограниченное количество раз.

Действия по установлению признаков можно отменить. Для этого необходимо

нажать кнопку со значком отмены действий  выбранной строки.

Для того, чтобы проставить признак на нескольких строках одновременно, необходимо активировать флажки напротив нужных строк. Затем выбрать «Скорректировать вычеты» из контекстного меню списка страницы.




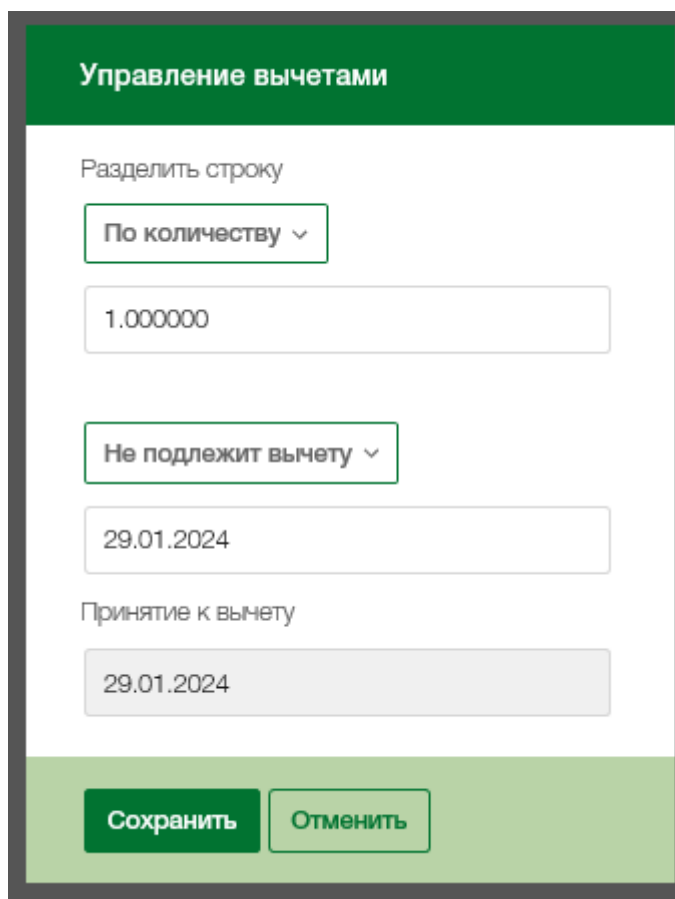
Мои счета-фактуры Входящие Подписанные Управление вычетами										
Управление вычетами										
№ 66666666-2024-0001000353 Поставщик: Государственное лесохозяйственное учреждение "Воложский лесхоз" Дата совершения: 29.01.2024										
<input type="checkbox"/>		Наименование товара (работ, услуг), имущественных прав	Количество	Итоговая стоимость без НДС, рублей	Итоговая сумма НДС, рублей	Итоговая стоимость с НДС, рублей	Дополнительные данные, гр.12 ЭСЧФ, заполняются поставщиком	Дата наступления права на принятие к вычету	Отложенный вычет	Не подлежит вычету
<input type="checkbox"/>	 	Провозная плата	1.000000	102.48	20.50	122.98		29.01.2024		29.01.2024

Рисунок 48. Отмена действия

Откроется окно указания признака. В данном случае нет возможности разбить строки. Можно применить один признак для нескольких строк.



Управление вычетами

Разделить строку

По количеству ▾

1.000000

Не подлежит вычету ▾

29.01.2024

Принятие к вычету

29.01.2024

Сохранить Отменить

Рисунок 49. Управление вычетами нескольких строк

В случае необходимости система позволяет очистить информацию в управлении вычетами (вернуть в состояние до управления). Для этого необходимо в управлении вычетами нажать кнопку «Очистить управление вычетами» (при условии, что нет перевыставлений, ссылающихся на данный ЭСЧФ). Далее, при необходимости, заново установить нужные признаки.

В системе имеется возможность отобразить ЭСЧФ, в которых осуществлялось или не осуществлялось управление вычетами. Для этого на странице Входящие – Подписанные необходимо нажать на кнопку Фильтр и в поле «Применялось ручное управление вычетами» выбрать одно из значений (Да или Нет). Да – управление вычетами осуществлялось, Нет – не осуществлялось.

5.4.4 Просмотр истории управления вычетами

Данная функция позволяет посмотреть историю управления вычетами во Входящих Подписанных ЭСЧФ по каждому счету.

Функцию просмотра истории управления вычетами можно вызвать со страницы просмотра входящего подписанного ЭСЧФ.

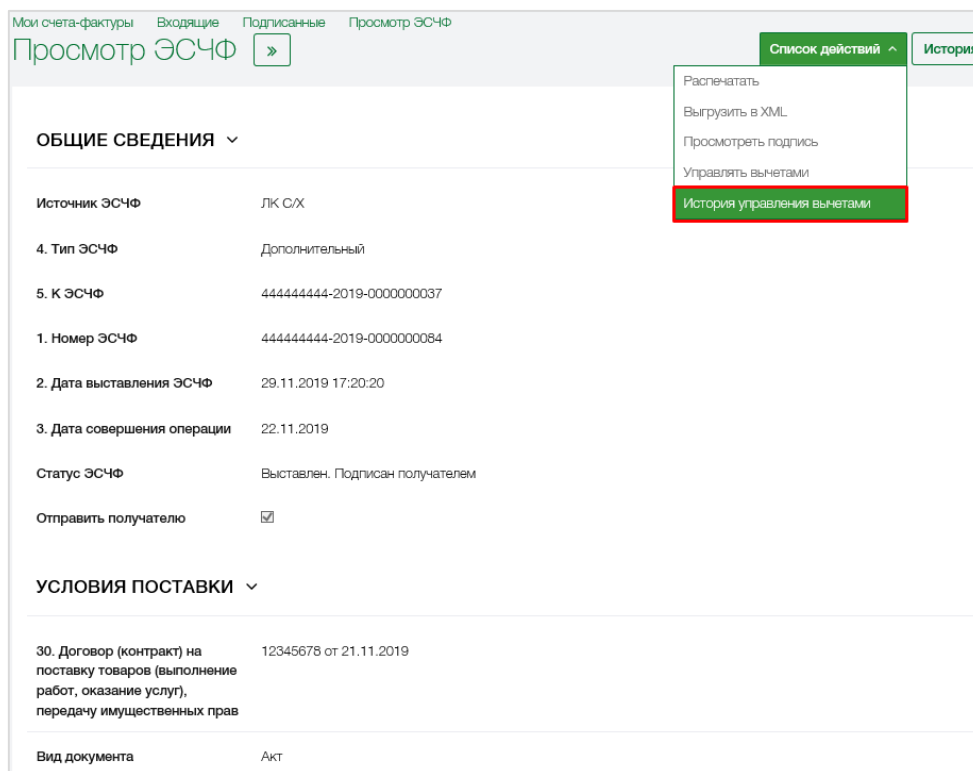


Рисунок 50. Кнопка вызова функции «Просмотр истории управления вычетами»

Также кнопка просмотра истории управления вычетами доступна со страницы «Входящие» - «Подписанные» из списка ЭСЧФ.

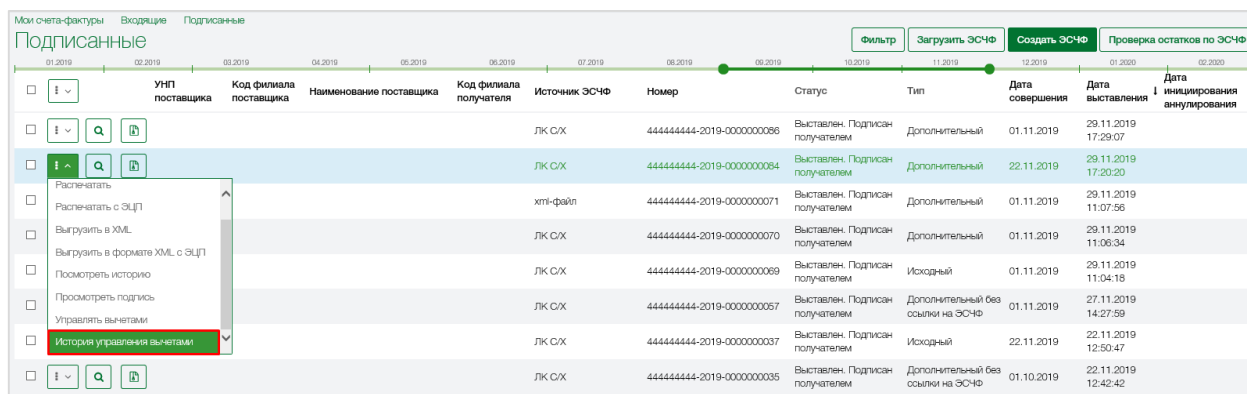


Рисунок 51. Вызов функции «Просмотр истории управления вычетами»

При нажатии на кнопку «История управления вычетами» система откроет окно с историей управления вычетами, с указанием даты управления вычетами, признаком корректировки, количества, суммы НДС и признаком управления вычетами в отношении каждой товарной строки в ЭСЧФ.

Дата изменения	Признак корректировки	Наименование товара (работ, услуг), имущественных прав	Количество	Общая сумма без НДС, рублей	Итоговая сумма НДС, рублей	Итоговая сумма с НДС, рублей	Дата наступления права на принятие к вычету	Отложенный вычет	Не подлежит вычету
27.11.2023 12:20:49	Да	Бананы	100.000000	250.00	50.00	250.00	28.11.2023		
27.11.2023 12:20:49	Да	Бананы	100.000000	250.00	50.00	250.00	28.12.2023		
27.11.2023 12:20:49	Да	Киви	50.000000	275.00	55.00	275.00	28.12.2023	28.11.2023	
27.11.2023 12:21:56	Да	Апельсины	40.000000	120.00	24.00	120.00	28.11.2023		
27.11.2023 12:21:56	Да	Апельсины	10.000000	30.00	6.00	30.00	28.11.2023		28.12.2023
27.11.2023 12:21:56	Нет	Апельсины	50.000000	150.00	30.00	150.00	28.11.2023		28.11.2023
27.11.2023 12:21:56	Да	Бананы	80.000000	200.00	40.00	200.00	28.11.2023		
27.11.2023 12:21:56	Да	Бананы	20.000000	50.00	10.00	50.00	28.11.2023		28.11.2023
27.11.2023 12:21:56	Нет	Бананы	100.000000	250.00	50.00	250.00	28.12.2023		
27.11.2023 12:21:56	Нет	Киви	50.000000	275.00	55.00	275.00	28.12.2023	28.11.2023	

Рисунок 52. Просмотр истории управления вычетами

5.4.5 Алгоритм перевыставления суммы НДС

Для того, чтобы пользователь смог перевыставить сумму НДС, необходимо выполнить следующий алгоритм:

1. Пользователь должен зайти в раздел "Входящие", на страницу "Не подписанные" и подписать входящий ЭСЧФ.
2. Подписанный ЭСЧФ должен отобразиться на странице "Подписанные".
3. На странице "Подписанные" в контекстном меню или с помощью кнопки, необходимо перейти на страницу "Управление вычетами".
4. На странице "Управление вычетами" по умолчанию будет проставлен признак "Дата наступления права на принятие к вычету" равная дате совершения операции (строка 3 ЭСЧФ). В случае, если во входящем ЭСЧФ статусы Комитент-Комиссионер, Продавец-Комиссионер, Комиссионер-Комиссионер, то при подписании автоматически проставляется признак «Не подлежит вычету» для всех товарных строк.
5. Для того, чтобы была возможность управлять вычетами или перевыставить сумму НДС, необходимо проставить признак "Не подлежит вычету" на необходимую сумму.
6. После выставления признака следует нажать на кнопку "Сохранить" внизу страницы.

<input checked="" type="checkbox"/>	Наименование товара (работ, услуг), имущественных прав	Количество	Итоговая стоимость без НДС, рублей	Итоговая сумма НДС, рублей	Итоговая стоимость с НДС, рублей	Дополнительные данные, гр.12 ЭСЧФ, заполняются поставщиком	Дата наступления права на принятие к вычету	Отложенный вычет	Не подлежит вычету
<input checked="" type="checkbox"/>	стол	5.000000	100.00	20.00	100.00	Возвзой НДС			01.11.2019
<input checked="" type="checkbox"/>	диван	10.000000	500.00	90.00	500.00	Возвзой НДС			01.11.2019
<input checked="" type="checkbox"/>	стул	50.000000	1 500.00	300.00	1 500.00	Возвзой НДС			01.11.2019

Всего 3 записей. **Сохранить** Очистить управление вычетами Отмена Применено фильтров: 0

Рисунок 53. Сохранение признаков «Управление вычетами»

7. Теперь можно создать ЭСЧФ, в котором в строке 11 «Номер ЭСЧФ комитента» или строке 12 «Номер ЭСЧФ продавца» надо указать номер входящего ЭСЧФ. Номер должен принадлежать ЭСЧФ типа **Исходный, Дополнительный со ссылкой на ЭСЧФ, Исправленный или Дополнительный**.

При перевыставлении суммы НДС следует учитывать следующее:

1. Суммы НДС перевыставляются отдельно для исходного, исправленного, дополнительного и дополнительного без ссылки на ЭСЧФ, если таковые имеются.

2. Перевыставить можно только сумму НДС с тем знаком, который имеет итоговая сумма НДС с признаком «Не подлежит вычету» во входящем ЭСЧФ, на который ссылаются в строке 11. Номер ЭСЧФ комитента или строке 12. Номер ЭСЧФ продавца, т.е. если итоговая сумма НДС, не подлежащая вычету, отрицательная, то перевыставляются только отрицательные значения, если положительная – положительные значения.

Для проверки остатков по входящему ЭСЧФ можно воспользоваться кнопкой "Проверка остатков по ЭСЧФ". Отдельно проверяются остатки для исходного, исправленного, дополнительного, дополнительного без ссылки на ЭСЧФ, которые являются входящими ЭСЧФ для перевыставления (см. пп.5.4.7 настоящей Инструкции).

Система не позволит:

перевыставить сумму НДС больше, чем сумма НДС, для которой указан признак "Не подлежит вычету" в управлении вычетами;

выставить дополнительный на перевыставленный ЭСЧФ, если при этом, перевыставляемая сумма будет больше суммы, к которой применен признак "Не подлежит вычету";

убрать признак "Не подлежит вычету" у входящего ЭСЧФ, если при этом, перевыставленная сумма будет больше суммы, к которой применен признак "Не подлежит вычету".

5.4.6 Правила управления вычетами

Правила	Описание
Правило-1	У строки не может не быть никакого признака. Система контролирует, что для товарной строки указан хотя бы один из признаков (проставлена Дата наступления права на принятие к вычету, Не подлежит вычету или Отложенный вычет).
Правило-2	<p>По умолчанию, при подписании входящего ЭСЧФ, система проставляет признак "Дата наступления права на принятия к вычету", равный дате совершения операции (строка 3 ЭСЧФ) или иной дате в соответствии с правилами, указанными в пп.5.4.2 настоящей Инструкции</p> <p>Исключение: Если во входящем ЭСЧФ статусы «комитент» – «комиссионер» или «продавец» – «комиссионер», или «комиссионер» - «комиссионер», то система, при подписании такого ЭСЧФ получателем, автоматически проставляет признак «Не подлежит вычету» для всех товарных позиций, равный дате совершения операции (строка 3 ЭСЧФ)</p>
Правило-3	Каждой товарной строке в один момент времени может соответствовать только один признак (Отложенный вычет – это последовательность применения двух признаков. Сначала он отложен, потом принимается к вычету).
Правило-4	В форме управления вычетами при выборе признака по умолчанию должна прописываться дата совершения операции из ЭСЧФ с возможностью редактирования вручную.
Правило-5	Товарную строку можно разбить на две в момент применения признака по следующим параметрам: количество, сумма НДС, в процентном соотношении.
Правило-6	(исключение из правила-5) Товарную строку нельзя разбить по количеству, если в ней не указано количество товара или количество товара равно 0.
Правило-7	Строки, которые образовались после разбивки одной и той же, и у которых не проставлен ни один из признаков, суммируются.
Правило-8	Перевыставить можно только суммы НДС, для которых указан признак «Не подлежит вычету».
Правило-9	Система не позволяет управлять вычетами в ЭСЧФ со статусами поставщика-получателя: «Плательщик, передающий обороты по реализации» - «Плательщик, получающий обороты по реализации».

Правила	Описание
Правило-10	Дата наступления права на вычет не должна быть меньше (раньше) даты совершения операции.
Правило -11	При управлении вычетами нельзя скорректировать вычеты в строках, в которых сумма НДС равна 0.
Правило-12	Если в ЭСЧФ, на который ссылаются в строке 11 или строке 12 сумма НДС, не подлежащая вычету положительная, то и перевыставить можно только положительную сумму. Если в ЭСЧФ, на который ссылаются в строке 11 или строке 12 сумма НДС, не подлежащая вычету отрицательная, то и перевыставить можно только отрицательную сумму.
Правило-13	Если в исправленном ЭСЧФ заполнена строка 11. Номер ЭСЧФ комитента» и статусы Комиссионер – Покупатель или строка 12. Номер ЭСЧФ продавца и статусы Посредник-Потребитель, то перевыставляемая сумма НДС может равняться 0.

5.4.7 Функция проверки остатков по ЭСЧФ

Функция проверки остатков по ЭСЧФ можно вызвать со страницы Входящие – Подписанные.

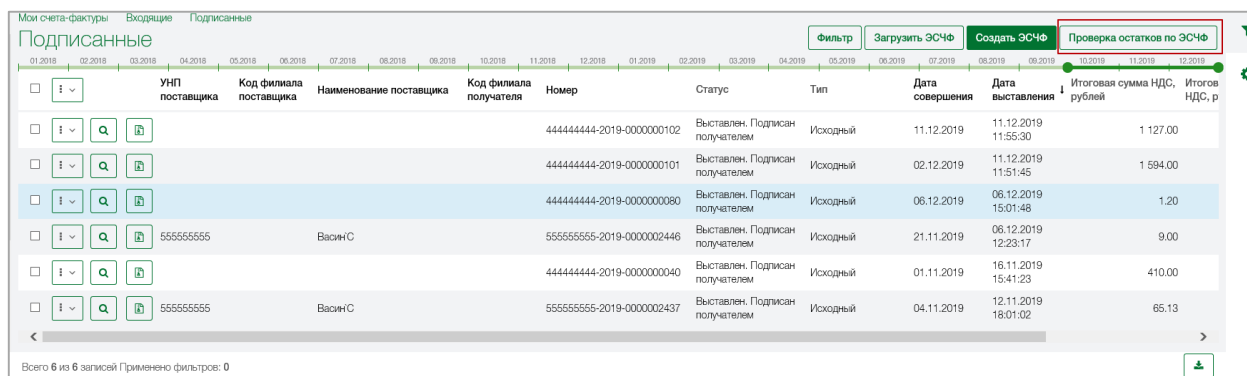


Рисунок 54. Кнопка вызова функции «Проверка остатков по ЭСЧФ»

Также кнопка проверки остатков по ЭСЧФ доступна со страницы создания/редактирования ЭСЧФ: кнопка "Проверка остатков по ЭСЧФ" внизу страницы, а также иконка проверки (весы) напротив строки 11. Номер ЭСЧФ продавца или 12. Номер ЭСЧФ комитента.

Мои счета-фактуры Входящие Подписанные Новый ЭСЧФ

Новый ЭСЧФ

4. Тип ЭСЧФ * Исходный

1. Номер ЭСЧФ * 444444444 - 2019 - 0000000103

3. Дата совершения операции * 01.12.2019

РЕКВИЗИТЫ ПОСТАВЩИКА

6. Статус поставщика Комиссионер

6.1. Взаимозависимое лицо
 6.2. Сделка с резидентом оффшорной зоны
 6.3. Внешнеторговая сделка со стратегическими товарами
 6.4. Организация, включенная в перечень крупных плательщиков

7. Код страны поставщика 112 - Беларусь

8. УНП 444444444

8.1. Код филиала (обособленного подразделения) Выберите код филиала

9. Поставщик Васин С


10. Юридический адрес (адрес места жительства индивидуального предпринимателя) Минск, Асаналиева 6666

11. Номер ЭСЧФ комитента 55555555-2019-0000002446

Подписать и отправить Сохранить Проверить Сохранить как шаблон Проверить остатки по ЭСЧФ Отменить

Рисунок 55. Проверить остатки по ЭСЧФ на странице создания/редактирования ЭСЧФ

Мои счета-фактуры Входящие Подписанные Новый ЭСЧФ

Новый ЭСЧФ 

7. Код страны поставщика Беларусь

8. УНП 444444444

8.1. Код филиала (обособленного подразделения) Структурных подразделений нет

9. Поставщик ОАО "Тестовая компания"

10. Юридический адрес (адрес места жительства индивидуального предпринимателя) г.Минск, пер. Тестовый, 3


11. Номер ЭСЧФ комитента 666666666-2016-0000000494 

Рисунок 56. Кнопка вызова функции «проверка остатков по ЭСЧФ» на странице создания ЭСЧФ

При нажатии на кнопку должно появиться окно ввода номера ЭСЧФ.

При нажатии на кнопку всплывающего окна "Проверить информацию", система откроет окно с результатами, где будут прописаны:

Наименование поля	Что отображается
Сумма НДС	Отображается Итоговая сумма НДС из указанного ЭСЧФ.
Сумма НДС, не подлежащая вычету	Отображается сумма НДС по всем полям, к которым применен признак "Не подлежит вычету".
Итоговая сумма НДС выставленных ЭСЧФ	Отображается сумма Итоговых сумм НДС по всем перевыставленным ЭСЧФ, содержащим ссылку на ЭСЧФ комитента/продавца.
Остаток	Отображается разница между суммой НДС, не подлежащая вычету и общей суммой НДС выставленных ЭСЧФ.
Список перевыставленных ЭСЧФ	Отображается список номеров перевыставленных ЭСЧФ (если таковые были), ссылающиеся на текущий с информацией о сумме НДС для каждого перевыставленного ЭСЧФ и итоговой суммой перевыставленного НДС.

Проверка остатков по ЭСЧФ

Введите номер ЭСЧФ

Сумма НДС:
238.47

Сумма НДС, не подлежащая вычету:
120.00

Итоговая сумма НДС выставленных ЭСЧФ:
15.20

Остаток:
104.80

Превыставленные ЭСЧФ:
66666666-2017-0000100399 (3.20 р.)
66666666-2017-0000100400 (12.00 р.)

Итого перевыставлено:
15.20

[Проверить информацию](#) [Отменить](#)

Рисунок 57. Проверка остатков по ЭСЧФ

5.5 Просмотр подписи ЭСЧФ

Функция «Просмотреть подпись» позволяет просмотреть информацию о лице (лицах), который(-е) подписали ЭСЧФ (УНП организации, ФИО пользователя, Дата подписи и другие).

Функция вызывается нажатием на действие «Просмотреть подпись» на странице со списком ЭСЧФ из выпадающего списка действий над ЭСЧФ или из формы просмотра ЭСЧФ.

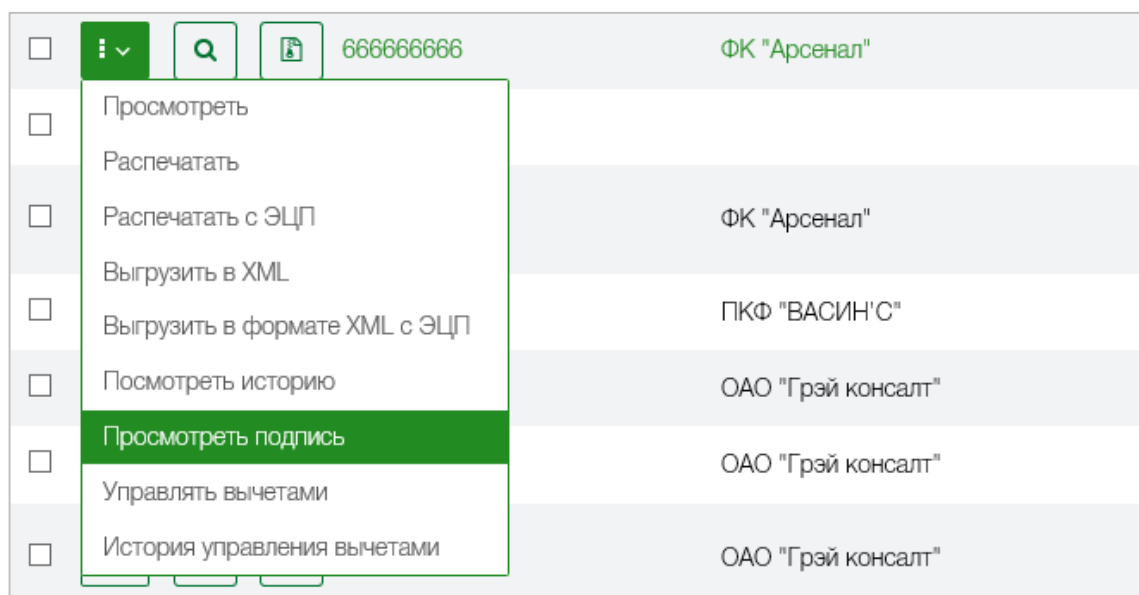


Рисунок 58. Просмотреть подпись из списка с ЭСЧФ

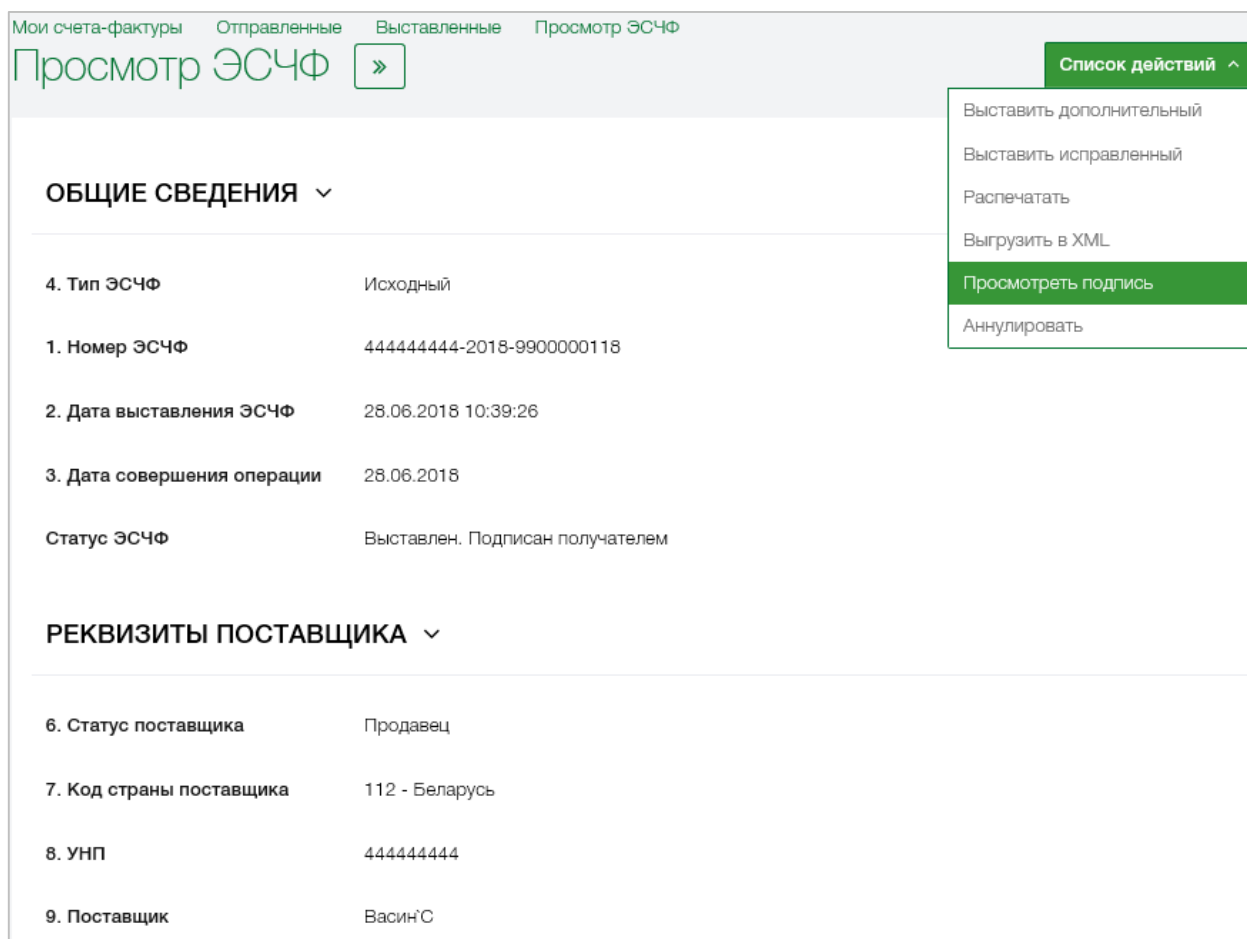


Рисунок 59. Просмотреть подпись из формы просмотра ЭСЧФ

При вызове данной функции система отобразит информацию о лицах, которые подписали текущий ЭСЧФ.

Просмотр подписи
✕

Сертификат отправителя	
Номер сертификата	20083861894457642549510144303
Кем выдан	Подчиненный удостоверяющий центр
Действителен с	22.08.2017 11:09:57
Действителен по	01.08.2019 23:59:59
УНП организации	444444444
ФИО пользователя	Яковлева Татьяна
Дата подписи	28.06.2018 10:39:26
Сертификат получателя	
Номер сертификата	20083861871050029253976391978
Кем выдан	Подчиненный удостоверяющий центр
Действителен с	22.08.2017 10:12:53
Действителен по	01.08.2019 23:59:59
УНП организации	666666666
ФИО пользователя	Старк Эддарт

Закреть

Рисунок 60. Просмотр подписи

5.6 Предварительный контроль

Предварительный контроль отвечает за сравнение значений, указанных в ЭСЧФ и декларации. Проверка ЭСЧФ происходит по различным типам КК. Для просмотра результатов по конкретным проверкам предусмотрены протоколы, которые визуализируют отклонения по заданным шаблонам.

5.6.1 Запуск предварительного контроля

На странице «Запуск предварительного контроля» (пункт меню «Предварительный контроль») можно сформировать проверки для просмотра расхождений по счетам-фактурам и данными декларации по НДС.

Для этого надо нажать кнопку «Создать предварительный контроль» на верхней панели страницы. Система откроет форму, на которой необходимо задать параметры для формирования проверки: временной промежутки, карточки контроля

(КК) и форму представления результатов обработки по выбору (расчет показателей предварительного контроля с формированием протоколов; расчет показателей предварительного контроля, формирование детализации в мониторинге сделок; расчет показателей предварительного контроля, формирование детализации в мониторинге сделок, в том числе по КК, которые отработали без отклонений).

Предварительный контроль Запуск предварительного контроля Параметры запуска предварительного контроля

Создание предварительной проверки Информация о странице

ПАРАМЕТРЫ ФИЛЬТРА ▾

Тип отчетного периода (тип налоговой декларации) Месяц Квартал

Отчетный период II квартал 2019

УНП 44444444

Сохранять результаты обработки ПК

- расчёт показателей предварительного контроля с формированием протоколов
- расчёт показателей предварительного контроля, формирование детализации в мониторинге сделок
- расчёт показателей предварительного контроля, формирование детализации в мониторинге сделок, в том числе по КК, которые отработали без отклонений

ПРЕДВАРИТЕЛЬНЫЙ КОНТРОЛЬ ▾

▾ ПРОВЕРКА РАЗДЕЛА 1 ДЕКЛАРАЦИИ НДС	скрыть
<input checked="" type="checkbox"/> КК-1: Проверка операций, облагаемых по ставке 20%	скрыть
<small>Для проверки отбираются ЭСЧФ с типами: "Исходный", "Исправленный", "Дополнительный", "Дополнительный без ссылки", и со статусами: "Выставлен", "Выставлен. Подписан получателем", "Выставлен. Аннулирован поставщиком", "Аннулирован". При отборе ЭСЧФ для определения, к какому периоду относится ЭСЧФ, используется "дата совершения". Если дата попадает в заданный период проверки, то такой ЭСЧФ попадает в выборку (при условии, что остальные условия соблюдены). Подсчет значений происходит с нарастающим итогом. Для сравнения из ЭСЧФ отбираются товарные позиции, где указана ставка НДС = 20%. По таким товарным позициям суммируются значения из графы 11, по всем отобранным ЭСЧФ и сравниваются со значениями из графы 2 по строке 1 декларации по НДС, значения из графы 10, по всем отобранным ЭСЧФ, сравниваются со значениями из графы 4 по строке 1 декларации по НДС.</small>	
<input checked="" type="checkbox"/> КК-25: Проверка операций, облагаемых по ставке 25%	скрыть
<small>Для проверки отбираются ЭСЧФ с типами: "Исходный", "Исправленный", "Дополнительный", "Дополнительный без ссылки", и со статусами: "Выставлен", "Выставлен. Подписан получателем", "Выставлен. Аннулирован поставщиком", "Аннулирован". При отборе ЭСЧФ для определения, к какому периоду относится ЭСЧФ, используется "дата совершения". Если дата попадает в заданный период проверки, то такой ЭСЧФ попадает в выборку (при условии, что остальные условия соблюдены). Подсчет значений происходит с нарастающим итогом. Для сравнения из ЭСЧФ отбираются товарные позиции, где указана ставка НДС = 25%. По таким товарным позициям суммируются значения из графы 11, по всем отобранным ЭСЧФ и сравниваются со значениями из графы 2 по строке 4 декларации по НДС, значения из графы 10, по всем отобранным ЭСЧФ, сравниваются со значениями из графы 4 по строке 4 декларации по НДС.</small>	

Запустить Отмена Сбросить настройки фильтра

Рисунок 61. Настройка параметров предварительной проверки


Для запуска предварительного контроля необходимо нажать кнопку «Запустить» в левом нижнем углу страницы.

В разделе «Незавершенные проверки» отображаются проверки, которые еще не завершены.

По результатам проверки можно сформировать протокол (в случае нахождения отклонений с показателями последней представленной декларации (в календарном году) или при ее отсутствии), нажав на кнопку «Сформировать протокол» в пункте меню «Запуск предварительного контроля» (после выбора проверки в окне Завершенные проверки и нажатия кнопки просмотра).

В окне просмотра Состояния завершенной проверки имеется возможность просмотреть список ЭСЧФ, которые вошли в проверку (в случае, если при запуске предварительной проверки была включена форма представления результатов обработки ПК – «расчет показателей предварительного контроля, формирование детализации в мониторинге сделок» или «расчет показателей предварительного контроля, формирование детализации в мониторинге сделок, в том числе по КК, которые отработали без отклонений»). Для этого необходимо нажать кнопку Просмотр счетов-фактур.

Предварительный контроль Запуск предварительного контроля Состояние предварительной проверки

Состояние завершенной проверки Просмотр счетов-фактур 

ПАРАМЕТРЫ ЗАПУСКА ▾

Тип отчетного периода (тип налоговой декларации): Месяц

Дата и время начала проверки: 10.12.2018 12:29:34

Дата и время завершения проверки: 10.12.2018 12:29:35










Отчетный период проверки: Декабрь 2018

УНП: 4444444444

Инспекция: 444

Результаты обработки ПК: расчёт показателей предварительного контроля, формирование детализации в мониторинге сделок

ПРОТОКОЛЫ ▾

<input type="checkbox"/>		Готовность	Шаблон	Фильтр	Протокол
<input type="checkbox"/>	   	100%	3	Нет	Результаты предварительного контроля отклонения показателей, заявленных плательщиками в налоговой декларации (расчете) по НДС/акцизам с данными, содержащимися в АИС УСФ
<input type="checkbox"/>	   	100%	4	Нет	Результаты предварительного контроля отклонения показателей, заявленных плательщиком в налоговой декларации (расчете) по НДС с данными, содержащимися в АИС УСФ

Назад

Рисунок 62. Просмотр завершенной проверки

Если количество ЭСЧФ, по которым сработали КК, превышает 10 000, то список ЭСЧФ доступен только для выгрузки.

Если количество ЭСЧФ меньше 10 000, то список доступен для просмотра и фильтрации на портале. При активации кнопки "Выгрузить" система формирует список всех ЭСЧФ в рамках выбранного значения в поле "Сработавшие КК", без учета других установленных фильтров. При активации кнопки "Выгрузить все" система формирует архив, содержащий файлы со списком ЭСЧФ по всем сработавшим КК в данной проверке.

Предварительный контроль Запуск предварительного контроля
Мониторинг сделок

СПИСОК ЭСЧФ для ПК

Отчетный период:
Декабрь 2018

Предварительная проверка:
КК-1, КК-2

Сработавшие КК:

ОБЩИЕ ФИЛЬТРЫ

УСЛОВИЯ ПОСТАВКИ

ДАННЫЕ ПО ТОВАРАМ (РАБОТАМ, УСЛУГАМ), ИМУЩЕСТВЕННЫМ ПРАВАМ

ПОСТАВЩИК **ПОЛУЧАТЕЛЬ**

СПИСОК ЭСЧФ

№ п/п	УНП и наименование поставщика	Код филиала для поставщика	Статус поставщика	УНП и наименование получателя	Код филиала для получателя	Статус получателя	№ ЭСЧФ	Тип ЭСЧФ	Статус ЭСЧФ	Дата выставления	Дата совершения	Дата подписания получателем	ФИО подписавшего ЭСЧФ
1	444444444 БазисС		Продавец	555555555 БазисС		Покупатель	444444444-2018-0000000131	Дополнительный	Выставлен	14-11-2018	12-03-2018		Вася И.О. 44444444
2	444444444 БазисС		Продавец	555555555 БазисС		Покупатель	444444444-2018-0000000010	Исходный	Выставлен	12-03-2018	12-03-2018		Вася И.О.

Назад Применить Сбросить фильтр Страницы: 1 из 8 Всего 20 из 141 записей

Рисунок 63. Просмотр списка ЭСЧФ, попавших в проверку

Более подробное описание работы с подсистемой Предварительный контроль приведено в Инструкции пользователя с/х по работе с предварительным контролем и мониторингом сделок, размещенной на главной странице портала в разделе Документация - > Руководства и инструкции.

5.7 Мониторинг сделок

Подсистема «Мониторинг сделок» предназначена для просмотра ЭСЧФ, направленных / полученных субъектом хозяйствования.

Подсистема «Мониторинг сделок» разделена на два режима функционирования:

- поиск - формирование списка ЭСЧФ по заданным фильтрам и его просмотр в онлайн режиме;
- отложенный поиск - формирование списка ЭСЧФ по заданным фильтрам и его просмотр в отложенном режиме.

Страница с функционалом мониторинга сделок разделена на следующие части (Рисунок 61):

- поиск ЭСЧФ по определенным критериям (вкладка «Поиск»);
- поиск перевыставленных ЭСЧФ (вкладка «Перевыставление»);
- отбор ЭСЧФ по признакам управления вычетами: право на вычет, не подлежит вычету, отложенный вычет (вкладка «Управление вычетами»).

На странице мониторинга сделок доступны следующие функциональные возможности:

- формирование и просмотр списка ЭСЧФ по заданным фильтрам;

- просмотр ЭСЧФ и возможность вывода на печать ЭСЧФ (выгрузка в файл формата .xls);
- выгрузка сформированного списка ЭСЧФ в формат CSV для просмотра в Excel;
- просмотр результатов управления вычетами в ЭСЧФ, для которых эта функция выполнялась (функция доступна в ЭСЧФ со статусом «Выставлен. Подписан получателем» и «Аннулирован» + есть подпись получателя).

В системе реализовано два режима работы с подсистемой мониторинг сделок:

Онлайн режим (пункт меню Мониторинг сделок – Поиск), предназначенный для онлайн-поиска ЭСЧФ, которыми обмениваются субъекты хозяйствования. Рекомендуется использовать для небольших выборок ЭСЧФ, например, выставленных за месяц.

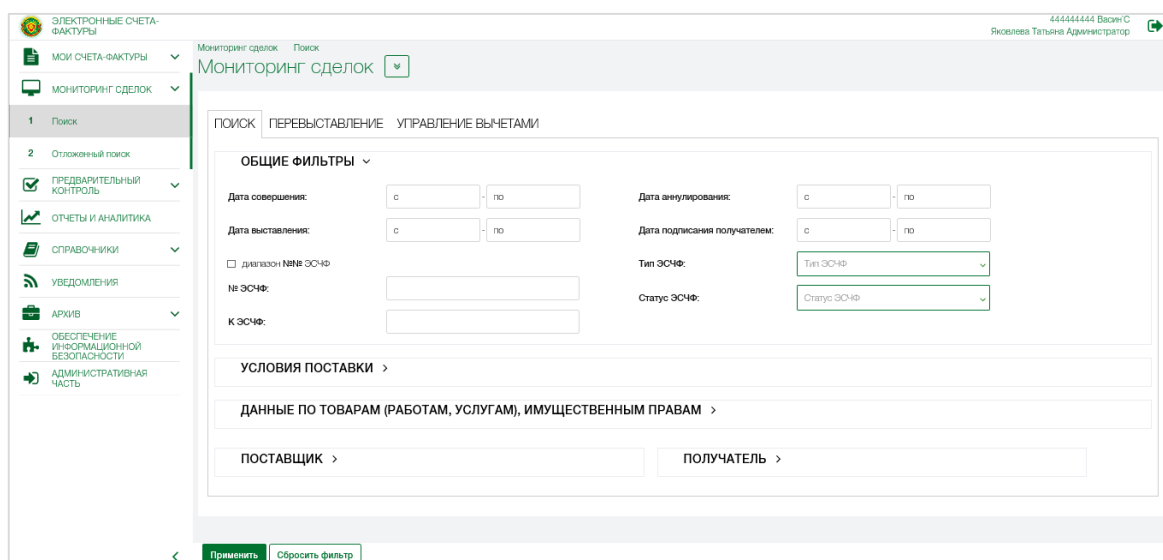


Рисунок 64. Мониторинг сделок (онлайн режим)

Отложенный режим (пункт меню Мониторинг сделок – Отложенный поиск), предназначенный для поиска ЭСЧФ в отложенном режиме, которыми обмениваются субъекты хозяйствования. Рекомендуется использовать для больших выборок ЭСЧФ, например, выставленных за год и более. В отличие от поиска в онлайн режиме, позволяет отбирать ЭСЧФ по заданным кодам ТН ВЭД ЕАЭС и кодам ОКЭД, а также по грузоотправителям и грузополучателям, наименованию субъекта.

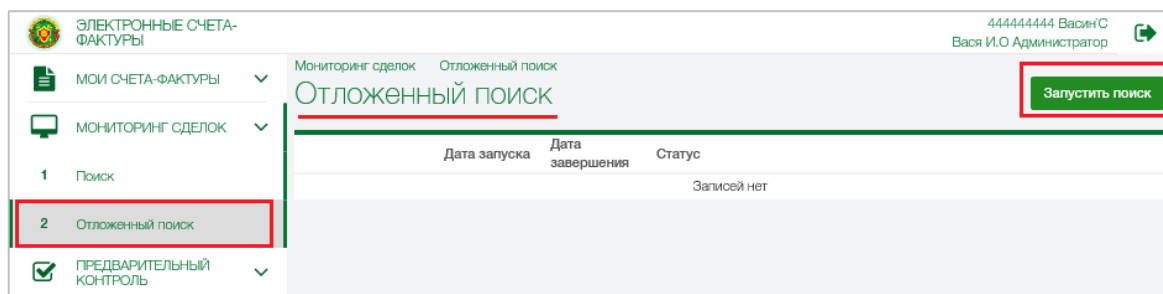


Рисунок 65. Мониторинг сделок (отложенный режим)

Более подробное описание работы с подсистемой Мониторинг сделок приведено в Инструкции пользователя с/х по работе с предварительным контролем и мониторингом сделок, размещенной на главной странице портала в разделе Документация → Руководства и инструкции.

5.8 Отчеты и аналитика

Раздел «Отчеты и аналитика» предназначен для формирования и просмотра различных аналитических и статистических данных на основании данных из ЭСЧФ. Для того, чтобы сформировать отчет, необходимо из перечня выбрать шаблон отчета и задать в фильтре требуемые параметры. Для каждого шаблона отчета заложена определенная логика учета счетов-фактур. Сформированные отчеты доступны для просмотра, а также доступны для экспорта в файл в формате Excel.

Данные для раздела «Отчеты и аналитика» обновляются 1 раз в сутки с 00:00 до 06:00, т.е. все изменения по ЭСЧФ за день отобразятся в отчетах после 06:00 следующего дня.

Более подробное описание работы с подсистемой Отчеты и аналитика приведено в Инструкции к разделу Отчеты и аналитика для субъекта хозяйствования, размещенной на главной странице портала в разделе Документация → Руководства и инструкции.

5.9 Справочники

В подсистеме «Справочники» в зависимости от предоставленных полномочий пользователю доступны следующие возможности:

- просмотр нормативно-справочной информации;
- сортировка данных в справочнике;
- фильтрация данных в справочнике;
- экспорт данных справочника в файл Excel и вывод информации из файла на печать;
- поиск информации по УНП.

5.9.1 Начало работы

Просмотр нормативно-справочной информации осуществляется после выбора в главном меню пункта «Справочники». По щелчку мыши в главном меню появятся три подпункта: «Системные справочники», «Справочники налоговых органов», «Поиск по УНП». После активации одного из первых двух подпунктов на экране отобразится список доступных справочников.

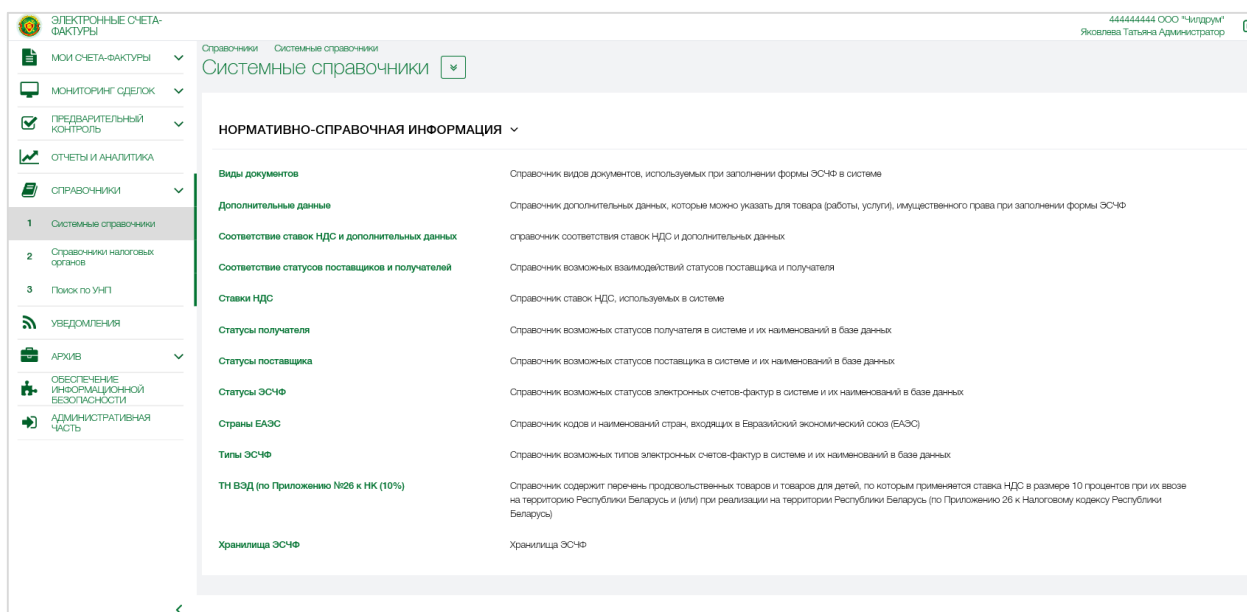


Рисунок 66. Страница с перечнем доступных системных справочников

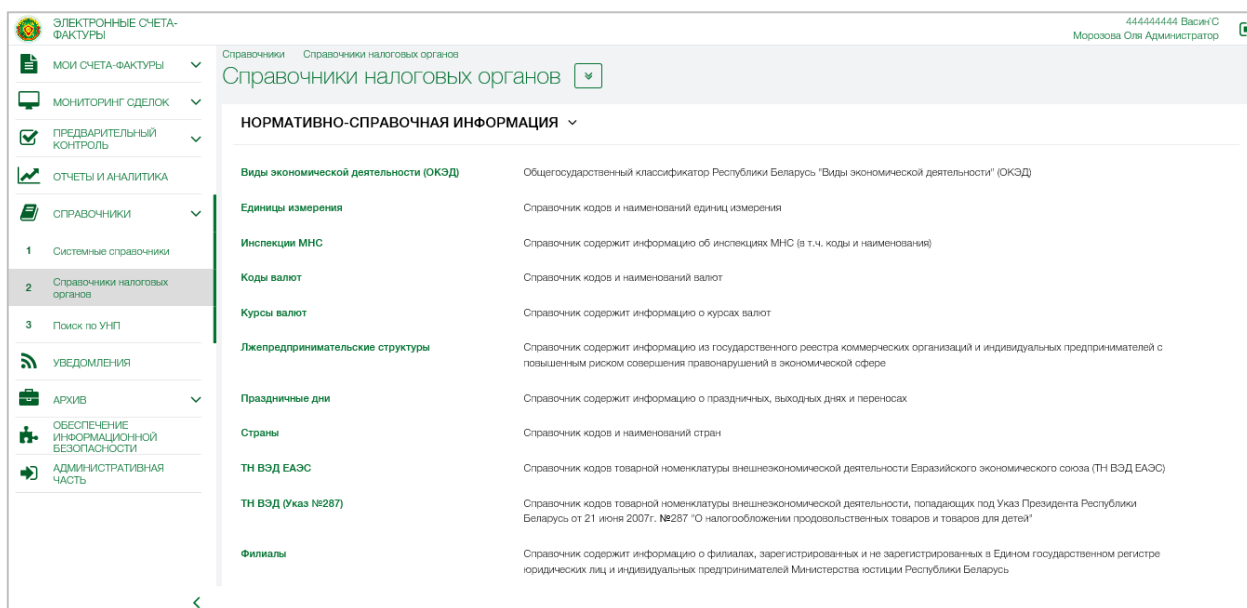


Рисунок 67. Страница с перечнем справочников налоговых органов

Системные справочники – это служебные справочники, используемые для работы системы, а также для заполнения формы ЭСЧФ.

Справочники налоговых органов – это справочники, сформированные на основе данных других информационных ресурсов (систем), обновляются по установленному регламенту, в случае необходимости может выполняться экстренное обновление.

При переходе на страницу со справочниками по умолчанию содержимое раздела находится в развернутом виде, т.е. перечни справочников доступны для просмотра.

Рядом с названием раздела расположена кнопка, позволяющая свернуть/развернуть раздел. В свернутом разделе перечень справочников не доступен для просмотра. Рядом с названием страницы расположена кнопка, позволяющая свернуть/развернуть одновременно все разделы, присутствующие на странице.

Каждый раздел страниц со справочниками визуально разделяется на две графы. В левой располагаются наименования справочников, в правой – описания соответствующих справочников.

5.9.2 Просмотр справочника

Просмотр справочника осуществляется по щелчку мыши на кнопку просмотра, а также на наименование. На экране отображаются данные справочника, представленные в виде таблицы.

Для передвижения по таблице вправо/влево, вниз/вверх можно воспользоваться полосой прокрутки. Для использования нижней полосы прокрутки, позволяющей двигаться вправо/влево по списку, необходимо спуститься вниз страницы. Для передвижения по списку также можно использовать стрелки на клавиатуре.

Внизу страницы расположена панель для передвижения между страницами справочника.

Напротив записи в справочнике может располагаться кнопка просмотра, позволяющая перейти в карточку по выбранной записи справочника, чтобы подробнее просмотреть информацию, содержащуюся в записи. Для возврата на предыдущую страницу необходимо нажать кнопку «Назад».

5.9.3 Работа со справочниками

Нажатием на заголовок поля в таблице справочника осуществляется сортировка в столбце (убывание/возрастание), для текстовых полей выполняется сортировка по алфавиту (в прямом или обратном порядке). При этом рядом с заголовком поля, по которому произошла сортировка, появятся стрелки:

- прямой порядок,
- обратный порядок.

Таблицу справочника можно также настраивать и сортировать при помощи настроек, которые доступны после нажатия кнопки «Настройки» в правом углу страницы. При нажатии данной кнопки на экране справа поверх таблицы справочника появляется окно с настройками, где доступны следующие возможности:

- сортировать по – возможность выбрать поле из выпадающего списка, по которому необходимо произвести сортировку. Данная настройка аналогична нажатию на заголовок поля (см. предыдущий абзац);

- ограничить выдачу – возможность указать количество записей справочника, отображаемых на странице;

- показывать поля – возможность выбрать поля, которые будут отображаться в таблице справочника.

Справочник можно фильтровать и выбирать по определенным критериям необходимую информацию при помощи фильтров, которые доступны после нажатия кнопки «Фильтр». При нажатии данной кнопки на экране справа поверх таблицы справочника появляется окно с фильтрами. Для каждого справочника фильтры индивидуальны и имеют следующие возможности:

- производить поиск по фрагменту поля (фрагмент вводится вручную в поле поиска);

- отбирать записи по критерию.

5.9.4 Экспорт справочника в файл и печать

Находясь на странице просмотра определенного справочника, согласно возможностям пользователя, может быть доступна кнопка «Экспорт в Excel». При нажатии на данную кнопку происходит создание Excel-файла с информацией из выбранного справочника. Данные Excel-файла могут быть сохранены на рабочем месте пользователя. Фильтры, примененные пользователем при просмотре справочника, не учитываются при создании Excel-файла.

С полученным Excel-файлом можно работать в обычном порядке: редактировать, выводить на печать и пр.

5.9.5 Поиск по УНП

Поиск информации по УНП осуществляется после выбора в пункте меню «Справочники» подпункта «Поиск по УНП».

После активации данного подпункта на экране отобразится форма для ввода УНП субъекта хозяйствования, в поле которого необходимо ввести 9 цифр, составляющих УНП субъекта хозяйствования. После заполнения необходимо нажать кнопку «Применить». В нижней части экрана отобразится информация по искомому субъекту хозяйствования, содержащаяся в справочнике «Субъекты хозяйствования РБ» (наименование, юридический адрес и др.), а также информация о филиалах, если искомый УНП – организация с многофилиальной структурой.

При отсутствии искомого УНП в справочнике в нижней части экрана отобразится сообщение «По заданному параметру результатов не найдено».

Для того, чтобы очистить параметр поиска и результаты, необходимо нажать кнопку «Сбросить фильтр».

В справочнике «Филиалы», кроме записей по филиалам, могут присутствовать записи, относящиеся к головной организации (во всех этих записях речь идет об условном разделении на филиалы, т.к. УНП у всех – один). Признак головной организации («Да») проставляется для записей, у которых в реквизите «УНП головного» и реквизите «Регистрационный номер ЕГР для филиала» указан один и тот же УНП. В записях с признаком головной организации реквизит «Порядковый номер филиала» может быть заполнен или нет. В случае, если в записи, данный реквизит не заполнен, то при сохранении в системе он автоматически получает код «0000».

УНП головного	Состояние головного	Код ИМНС головного УНП	УНП филиала	Регистрационный номер ЕГР для филиала	Порядковый номер филиала	Полное наименование филиала	Краткое наименование филиала	Сост.
444444444	1	106		444444444	0000	Филиал №1 ОАО*444444444*	Фил-л №1 ОАО*444444444*	1
444444444	1	106			4402	Филиал №2 ОАО*444444444*	Фил-л №2 ОАО*444444444*	1
444444444	1	106			4403	Филиал №3 ОАО*444444444*	Фил-л №3 ОАО*444444444*	1
444444444	1	106			4404	Филиал №4 ОАО*444444444*	Фил-л №4 ОАО*444444444*	1

Рисунок 68. Просмотр справочника «Филиалы»

5.10 Уведомления

В данном разделе можно посмотреть уведомления, которые присылает система субъекту хозяйствования. Система оповещает пользователей по следующим событиям:

1. Субъект хозяйствования, указанный в ЭСЧФ, входит в список Государственного реестра коммерческих организаций и ИП с повышенным риском правонарушений в экономической сфере (лжеструктура). Такой реестр был создан Министерством по налогам и сборам во исполнение Указа Президента Республики Беларусь от 23.10.2012 № 488 «О некоторых мерах по предупреждению незаконной минимизации сумм налоговых обязательств», который признан утратившим силу и его положения не применяются на отношения, возникшие с 1 января 2019 г.

2. Ошибка в указанных ТН или ТТН. В список попадают ЭСЧФ, в которых после загрузки ЭСЧФ на Портал при сверке со сведениями автоматизированной системы ведения электронного банка данных бланков документов и документов с определенной степенью защиты и печатной продукции (АС БДБ) на принадлежность одному из контрагентов бланка ТН или ТТН, указанного в ЭСЧФ, установлено несоответствие сведений в указанных в ЭСЧФ реквизитах ТН или ТТН.

3. Указан код ТН ВЭД ЕАЭС, которого нет в справочнике.

4. Аннулирован ЭСЧФ продавца (комитента), на который ссылались.

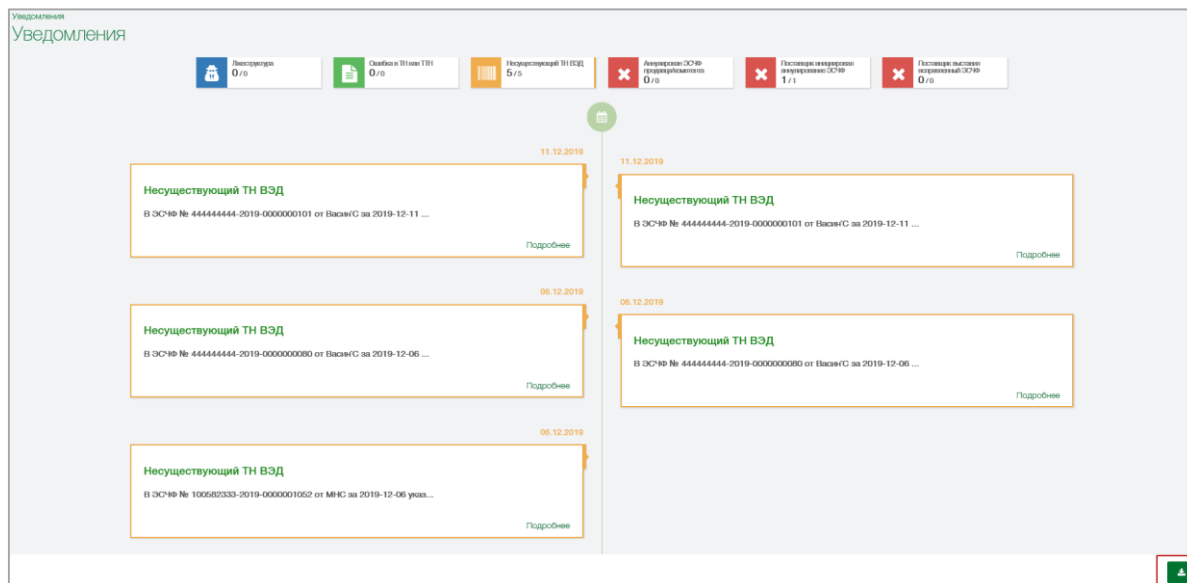
5. Поставщик инициировал аннулирование ЭСЧФ. Для того чтобы аннулирование вступило в силу необходимо подтверждение покупателя.

6. Поставщик инициировал выставление исправленного ЭСЧФ к исходному/исправленному ЭСЧФ в статусе Выставлен. Подписан получателем.

Для скачивания списка уведомлений в .csv файл необходимо нажать иконку



- Скачать на странице со списком уведомлений.



Рисунок

69. Функция скачивания списка уведомлений

Администратор субъекта хозяйствования может настраивать получение уведомлений для каждого конкретного пользователя организации в административной части системы.

Для этого необходимо перейти в административную часть системы, активировать пункт меню Управление доступом и перейти в просмотр подробной информации о пользователе, далее нажать на кнопку «Управление уведомлениями».

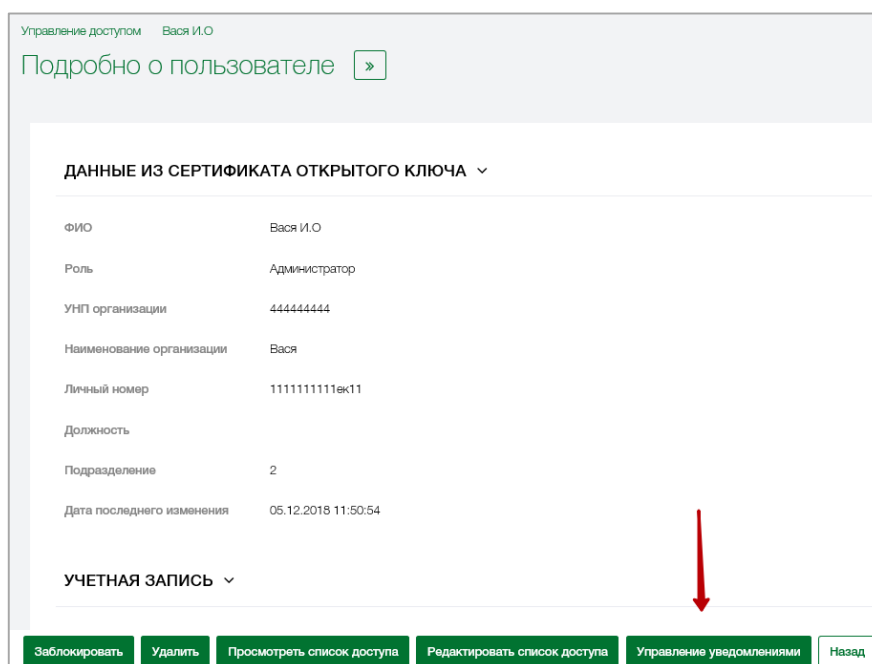


Рисунок 70. Функция управления уведомлениями

На открывшейся странице «Управление уведомлениями» можно включить/отключить получение соответствующего уведомления для пользователя с/х.

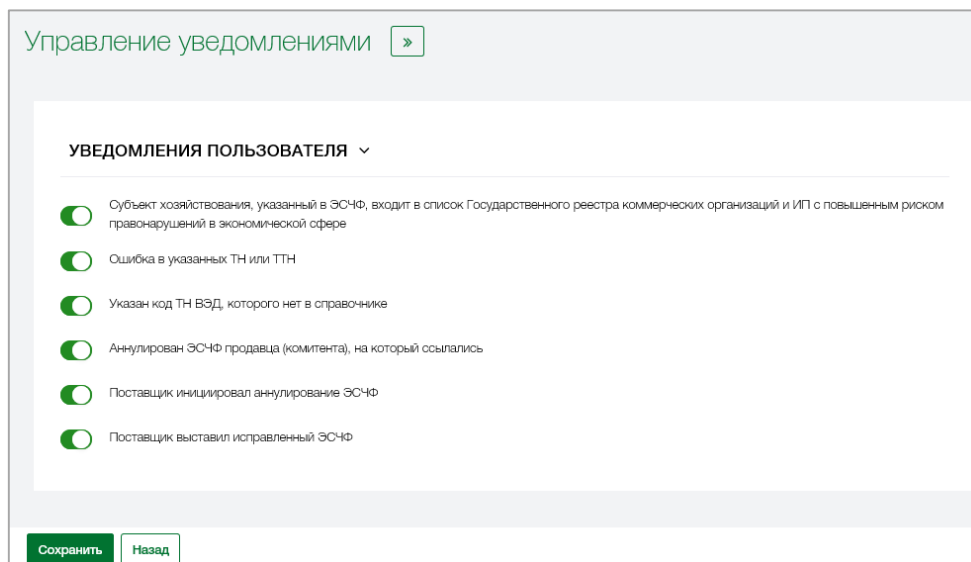


Рисунок 71. Включение/отключение получения уведомлений

5.11 Архив

Раздел «Архив» состоит из подразделов «Поиск по ЭСЧФ», «Отчеты и аналитика», «Мониторинг сделок по архиву», «Предварительный контроль». В Архиве содержатся ЭСЧФ, дата выставления которых относится к прошлым календарным годам. На текущий момент перенос ЭСЧФ в архив осуществляется ежегодно для тех ЭСЧФ, у которых год выставления, меньше текущего на 2, например, счета-фактуры, выставленные в 2022 году, перенесены в архив в январе 2024 г., а ЭСЧФ, выставленные в 2023 – будут перенесены в январе 2025г.

5.11.1 Поиск по ЭСЧФ (архив)

При открытии страницы Архив – Поиск по ЭСЧФ пользователю отображается блок доступных фильтров.

Архив Поиск по ЭСЧФ
Поиск ЭСЧФ

ПАРАМЕТРЫ ФИЛЬТРА ▾

Входящие Отправленные

Год попадания в Архив ✕ ▾

Квартал ✕ ▾

Месяц ▾

Дата выставления -

Дата совершения -

Дата аннулирования -

Тип ЭСЧФ ▾

Статус ЭСЧФ ▾

№ ЭСЧФ

УНП поставщика

УНП получателя 666666666

Рисунок 72. Общие фильтры

Правила для параметров фильтра:

1. Пользователь может осуществлять поиск либо по входящим, либо по исходящим ЭСЧФ. По умолчанию фильтр установлен на Входящие.
2. Год попадания в архив – выпадающий список со значением года выставления ЭСЧФ. По умолчанию установлено значение, равное текущий год минус 2. Поле обязательно для заполнения.
3. Квартал – выпадающий список с 4 значениями: I квартал, II квартал, III квартал, IV квартал.
4. Месяц – выпадающий список с наименованием месяцев. При этом если заполнен Квартал, то в поле Месяц отображаются 3 месяца указанного квартала.
5. Должно быть заполнено одно из двух полей «Месяц» или «Квартал» обязательно.
6. Дата совершения – Календарь для задания любого периода.

7. Дата выставления – Календарь для того периода, который установлен в критериях «Год попадания в архив», «Квартал» или «Месяц».

8. Дата аннулирования – Календарь для задания любого периода.

9. Тип ЭСЧФ – выпадающий список с типами ЭСЧФ, допустим выбор только одного значения.

10. Статус ЭСЧФ – выпадающий список со статусами ЭСЧФ, допустим выбор только одного значения.

11. № ЭСЧФ – поле ввода, формат равен формату номера ЭСЧФ (вводить необходимо полный номер). При этом система контролирует на равенство 4-х цифр года в номере ЭСЧФ значению года, указанного в критерии поиска «Год попадания в архив».

12. УНП поставщика (для списка входящих ЭСЧФ) – поле ввода. Максимальная длина – 20 символов.

13. УНП получателя (для списка исходящих ЭСЧФ) – поле ввода. Максимальная длина – 20 символов.

По результатам фильтрации система отображает список ЭСЧФ, удовлетворяющих критериям поиска или сообщение «По заданному фильтру результатов не найдено». В результатах фильтрации значения полей «№ ЭСЧФ» и «К ЭСЧФ» являются ссылочными, при активации ссылки система отображает форму просмотра ЭСЧФ с теми действиями, которые доступны для данного ЭСЧФ.

Если просматривается входящий ЭСЧФ, то в списке действий имеются действия:

1. Управлять вычетами (для статуса Выставлен. Подписан получателем, Выставлен. Аннулирован поставщиком).

2. Просмотреть подпись.

3. Аннулировать (для статуса «Выставлен. Аннулирован поставщиком»)

4. Распечатать, выгрузить в xml.

Если просматривается исходящий ЭСЧФ, то в списке действий имеются действия:

1. Выставить исправленный ЭСЧФ (если тип просматриваемого ЭСЧФ исходный или исправленный и статус ЭСЧФ любой, кроме «на согласовании», «аннулирован»). Правила при выставлении исправленного ЭСЧФ к исходному, исправленному, находящегося в архивной подсистеме, аналогичны правилам, применяемым к выставлению таких ЭСЧФ в оперативной подсистеме, в том числе и для перевыставлений.

2. Выставить дополнительный ЭСЧФ (если тип просматриваемого ЭСЧФ равен «исходный» или «исправленный» и статус ЭСЧФ любой, кроме «на согласовании»). Все правила для выставления дополнительного ЭСЧФ к исходному,

исправленному, находящегося в архивной подсистеме, аналогичны правилам, применяемым к выставлению таких ЭСЧФ в оперативной подсистеме, в том числе и для перевыставлений.

3. Просмотреть подпись.

4. Аннулировать (для статуса «Выставлен», «Выставлен. Подписан получателем», «На согласовании»).

5. Распечатать, выгрузить в xml.

5.11.2 Отчеты и аналитика (архив)

Данный подраздел позволяет формировать отчеты по ЭСЧФ, находящимся в архиве. Правила формирования отчетов в архивной подсистеме, аналогичны правилам их формирования в оперативной подсистеме.

Более подробное описание работы с подсистемой Отчеты и аналитика (архив) приведено в Инструкции к разделу Отчеты и аналитика для субъекта хозяйствования, размещенной на главной странице портала в разделе Документация → Руководства и инструкции.

5.11.3 Мониторинг сделок (архив)

Данный подраздел позволяет сформировать запросы на мониторинг сделок (ЭСЧФ), находящихся в архиве.

Правила работы с фильтрами в мониторинге сделок (архив) аналогичны правилам для мониторинга сделок (оперативный), за исключением:

1. Дата совершения – Календарь для задания любого периода.

2. Дата выставления – Календарь для задания только архивного периода, обязательна для заполнения.

Исключение: Если проставлена галочка «Поиск ЭСЧФ, выставленных в актуальном периоде, но по дате совершения операции, относящиеся к архивному периоду», то в Дате выставления можно указать в том числе и актуальный период.

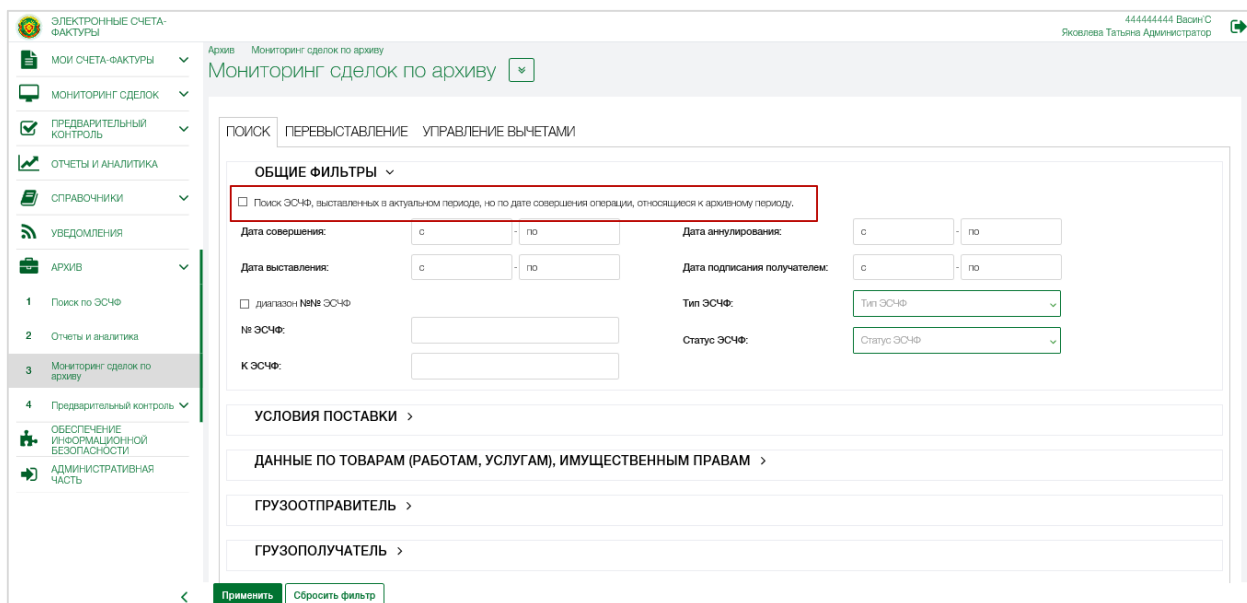


Рисунок 73. Мониторинг сделок по архиву

3. Дата аннулирования – Календарь для задания любого периода.

4. На результирующей странице со списком ЭСЧФ, найденных по результатам запроса, пользователь может просмотреть список ЭСЧФ, сам ЭСЧФ или выгрузить список ЭСЧФ в .csv. Фильтровать и сортировать результирующий список нельзя.

5. Если в результирующий список попало больше 10 000 записей с ЭСЧФ, то он доступен только для выгрузки.

6. Предоставляется возможность запустить только 6 запросов на мониторинг сделок в архиве и получить результат их обработки. Для запуска 7-го запроса необходимо удалить один из уже имеющихся запросов, которые могут быть в обработке или уже обработаны.

5.11.4 Предварительный контроль (архив)

Данный подраздел позволяет запустить предварительный контроль по ЭСЧФ, у которых дата совершения сделки (дата наступления права на вычет) попадает в архивный период, то есть разница между годом совершения операции (датой наступления права на вычет) в ЭСЧФ и текущим годом больше 2.

Правила работы с формой для формирования проверки в разделе предварительный контроль (архив) аналогичны правилам для запуска проверок в разделе Предварительный контроль, за исключением поля «Отчетный период», в котором можно задать период (год), относящийся только к архивному периоду.

6 ТИПЫ И СТАТУСЫ ЭСЧФ

6.1 Типы ЭСЧФ

6.1.1 Исходный

Исходным является первый ЭСЧФ в процессе (цепочке) выставления счетов-фактур. Данный тип ЭСЧФ может быть выставлен на портал через личный кабинет субъекта хозяйствования (клавиатурный ввод, загрузка xml-файла) либо с использованием веб-сервиса (загрузка xml-файла с ЭЦП).

Исходный ЭСЧФ содержит все обязательные данные по общему разделу документа, реквизитам поставщика и (или) получателя, данные по товарам (работам, услугам), имущественным правам, а также данные в остальных разделах, при необходимости.

ЭСЧФ считается выставленным при условии, если поставщик или получатель (импортер или покупатель объектов на территории Республики Беларусь у иностранной организации) создал, подписал и отправил ЭСЧФ на Портал.

Сумма НДС из ЭСЧФ, который подписан получателем, может приниматься к вычету. Такой ЭСЧФ принимает статус «Выставлен. Подписан получателем».

Для аннулирования исходного ЭСЧФ, который подписан только одной стороной, достаточно инициирования аннулирования одной стороны, которая выставила ЭСЧФ.

Для аннулирования исходного ЭСЧФ, который подписан двумя сторонами, необходимы подписи обеих сторон. Пока аннулирование не будет подписано двумя сторонами, исходный ЭСЧФ считается выставленным.

Только сторона, выставившая на портал ЭСЧФ, может быть инициатором его аннулирования.

6.1.2 Дополнительный

Счет-фактура этого типа должен содержать ссылку на номер исходного или исправленного ЭСЧФ.

В дополнительном счете-фактуре могут быть указаны дополнительные строки в разделе 6.

В дополнительном ЭСЧФ не могут быть изменены сведения, отраженные в строках: 6 – 19, 22-29 исходного (исправленного) ЭСЧФ, на который ссылается дополнительный ЭСЧФ, в связи с чем, в форме дополнительного ЭСЧФ на портале они не активны.

Только отправитель исходного, исправленного ЭСЧФ может быть инициатором выставления дополнительного счета-фактуры.

Исходный или исправленный ЭСЧФ, к которому выставляется дополнительный, на момент выставления дополнительного не должен быть аннулирован.

Система позволит подписать дополнительный ЭСЧФ только, если исходный ЭСЧФ, к которому выставлен дополнительный, в статусе Выставлен. Подписан получателем.

Дополнительный ЭСЧФ считается выставленным при условии:

- если исходный, исправленный ЭСЧФ подписан одной подписью, и отправитель создал, подписал и отправил дополнительный ЭСЧФ;
- если исходный (исправленный) ЭСЧФ подписан двумя сторонами и дополнительный счет-фактура создан на положительную сумму НДС, подписан и отправлен на Портал.

Если отправитель подписал и выставил дополнительный ЭСЧФ с отрицательной суммой корректировки стоимости объектов с учетом НДС и (или) суммой НДС, дополнительный ЭСЧФ получит статус «На согласовании».

Получатель имеет право на вычет только при условии подписания им ЭСЧФ.

Для аннулирования дополнительного ЭСЧФ, который подписан только одной стороной, достаточно аннулирования стороной, которая выставила ЭСЧФ.

Для аннулирования дополнительного ЭСЧФ, который подписан двумя сторонами, необходимы подписи обеих сторон. Пока аннулирование не будет подписано двумя сторонами, дополнительный ЭСЧФ считается выставленным.

Только сторона, выставившая на портал ЭСЧФ, может быть инициатором его аннулирования.

При аннулировании исходного или исправленного счета-фактуры дополнительный к нему аннулируется автоматически.

6.1.3 Дополнительный без ссылки на ЭСЧФ

Счет-фактура этого типа не содержит ссылку на номер исходного или исправленного ЭСЧФ.

Дополнительный без ссылки на ЭСЧФ заполняется по правилам заполнения исходного ЭСЧФ.

К дополнительному без ссылки на ЭСЧФ нельзя выставить дополнительный или исправленный ЭСЧФ.

Правила выставления, аннулирования соответствуют правилам выставления, аннулирования исходного ЭСЧФ.

6.1.4 Исправленный

Счет-фактура этого типа содержит ссылку на номер исходного или исправленного ЭСЧФ.

В исправленном счете-фактуре допустимы любые изменения, кроме информации о более ранней дате совершения операции, об УНП, коде страны поставщика и получателя, наименовании поставщика и получателя ЭСЧФ (при наличии), а также статусе поставщика и статусе получателя.

Только отправитель исходного (предыдущего исправленного) ЭСЧФ может быть инициатором выставления исправленного счета-фактуры.

Исправленный ЭСЧФ считается выставленным при его корректном создании, подписании и отправке на Портал. При этом, учитывается, был ли подписан исходный (исправленный) ЭСЧФ одной стороной или двумя.

Если исходный (исправленный), на который ссылается исправленный счет-фактура, был подписан только одной стороной, то при выставлении исправленного ЭСЧФ, автоматически аннулируется исходный или предыдущий исправленный ЭСЧФ со всеми дополнительными к нему счетами-фактурами.

Если исходный (исправленный), на который ссылается исправленный счет-фактура, был подписан двумя сторонами, то для того, чтобы исправленный ЭСЧФ считался выставленным, его должны подписать обе стороны. В этом случае исходный (исправленный) со всеми дополнительными (при наличии) принимает статус «аннулирован». Пока обе стороны не подпишут исправленный ЭСЧФ исходный (исправленный) считается выставленным, а исправленный принимает статус «На согласовании».

Для аннулирования исправленного ЭСЧФ, который подписан только одной стороной, достаточно аннулирования стороной, которая выставила ЭСЧФ.

Для аннулирования исправленного ЭСЧФ, который подписан двумя сторонами, необходимы подписи обеих сторон. Пока аннулирование не будет подписано двумя сторонами, исправленный ЭСЧФ считается выставленным.

Только сторона, выставившая на Портал, исправленный ЭСЧФ, может быть инициатором его аннулирования.

При выставлении ЭСЧФ с типом «Исправленный» через web-сервис, значения для строк УНП, коды стран, статус поставщика и получателя должны быть идентичны соответствующим полям исходного/исправленного, к которому выставляется данный исправленный ЭСЧФ, в противном случае исправленный ЭСЧФ будет отклонен и сформировано сообщение об ошибке «Значения строк УНП, страны, статусы поставщика и получателя должны быть идентичны значениям соответствующих строк в исходном/исправленном ЭСЧФ, к которому выставляется данный исправленный».

6.2 Статусы

Статусы ЭСЧФ можно увидеть в личном кабинете с/х либо получить через веб-сервис по запросам плательщиков. Для описания состояния ЭСЧФ используются следующие статусы.

Статус	Раздел системы
В разработке. В разработке. Ошибка	В разработке (черновики)
Выставлен	Входящие-Неподписанные Отправленные-Выставленные
Выставлен. Подписан получателем	Входящие-Подписанные Отправленные-Выставленные
Выставлен. Аннулирован поставщиком	Входящие-Подписанные Отправленные-Выставленные
На согласовании	Входящие-Неподписанные Отправленные-Выставленные
Аннулирован	Входящие-Аннулированные Отправленные-Аннулированные

ЭСЧФ, имеющие статус «В разработке. Ошибка» по истечении 90 дней с даты создания/даты последнего изменения удаляются автоматически.

В личном кабинете с/х при выборе даты аннулирования при выставлении исправленного ЭСЧФ либо при прямом аннулировании, если дата аннулирования отличается от даты совершения операции, выдается сообщение, в котором указывается с какого срока начнет учитываться это аннулирование.

При подтверждении аннулирования второй стороной (получателем ЭСЧФ), система отображает сообщение с информацией о дате, с которой такой ЭСЧФ будет считаться аннулированным, в случае если получатель согласится с аннулированием. При попытке подтвердить аннулирование ЭСЧФ, к которому выставлен исправленный ЭСЧФ в статусе «на согласовании» действует правило-57: получатель не может дать согласие на аннулирование ЭСЧФ, если к данному ЭСЧФ есть исправленный «на согласовании». При подписании получателем исправленного ЭСЧФ, исходный/исправленный ЭСЧФ аннулируется автоматически.

Просьба к разработчику: сделайте (в этом разделе или разделе про аннулирование) скрины, как выглядит процесс согласия покупателя с чистым аннулированием поставщиком ЭСЧФ, подписанного двумя сторонами.

6.2.1 В разработке

Статус присваивается при создании (ручной ввод) либо загрузке через личный кабинет xml-файла и сохранении ЭСЧФ в базе данных (БД) системы. Статус может быть присвоен системой для всех типов ЭСЧФ.

Документ, имеющий статус «В разработке», можно редактировать.
Документ с данным статусом не считается выставленным.

6.2.2 В разработке. Ошибка

Статус может быть присвоен ЭСЧФ любого типа, если пользователь инициировал сохранение ЭСЧФ, а при проверке были обнаружены ошибки:

- не заполнены обязательные реквизиты;
- ошибки в форматах заполнения данных;
- ошибки контролей.

Такой же статус будет присвоен ЭСЧФ, загруженного на портал в виде xml-файла, если в нем есть перечисленные выше ошибки.

Документ, имеющий статус «В разработке. Ошибка», можно редактировать.
Документ с данным статусом не считается выставленным.

6.2.3 Выставлен

Статус может быть присвоен ЭСЧФ любого типа.

ЭСЧФ считается выставленным, когда он корректно создан, подписан и отправлен получателю или на Портал (без указания получателя).

Исключения:

- дополнительный ЭСЧФ с отрицательной суммой корректировки стоимости объектов с учетом НДС и (или) суммой НДС, который ссылается на подписанный двумя сторонами исходный (исправленный) ЭСЧФ;
- исправленный счет-фактура, который ссылается на подписанный двумя сторонами исходный (исправленный) ЭСЧФ.

В этих двух случаях ЭСЧФ приобретает статус «На согласовании». После подписания второй стороной, ЭСЧФ будут иметь статус «Выставлен. Подписан получателем».

При выставлении ЭСЧФ, в котором указан статус поставщика «Иностранная организация», а статус получателя «Покупатель» или «Покупатель объектов на территории Республики Беларусь у иностранной организации», ЭСЧФ приобретет статус «Выставлен. Подписан получателем» без подписи второй стороны.

Документ с данным статусом считается выставленным.

6.2.4 Выставлен. Подписан получателем

Статус может быть присвоен ЭСЧФ любого типа.

ЭСЧФ приобретает данный статус, когда получатель подписывает выставленный ему ЭСЧФ.

Как только получатель подписывает ЭСЧФ, он получает право управлять вычетами по НДС. При подписании ЭСЧФ получателем автоматически заполняется дата наступления права принятия к вычету по правилам, изложенным в п.5.4.1, п.5.4.2 настоящей Инструкции.

Исключения:

При выставлении ЭСЧФ, в котором указан статус поставщика «Иностранная организация», а статус получателя «Покупатель» или «Покупатель объектов на территории Республики Беларусь у иностранной организации», ЭСЧФ приобретет статус «Выставлен. Подписан получателем» без подписи второй стороной.

Документ с данным статусом считается выставленным.

6.2.5 Выставлен. Аннулирован поставщиком

Статус может быть присвоен ЭСЧФ любого типа.

Когда для ЭСЧФ со статусом «Выставлен. Подписан получателем» начат процесс аннулирования (т.е. составитель ЭСЧФ нажал на кнопку «Аннулировать»), а получатель не подписал аннулирование.

Если исходный, исправленный ЭСЧФ в статусе «Выставлен. Подписан получателем» аннулируется одной стороной, то все дополнительные ЭСЧФ в статусе «Выставлен. Подписан получателем» должны перейти в статус «Выставлен. Аннулирован поставщиком». А все дополнительные ЭСЧФ в статусе «Выставлен» должны остаться в статусе «Выставлен» до аннулирования дополнительного или исходного (исправленного).

Аннулирование инициируется стороной, которая выставила ЭСЧФ, при этом инициатор (поставщик) при аннулировании должен указать дату аннулирования равной дате совершения операции или текущей системной дате.

Документ с данным статусом считается выставленным.

6.2.6 На согласовании

Данный статус присваивается дополнительным, дополнительным со ссылкой на ЭСЧФ и исправленным ЭСЧФ в следующих случаях:

- когда к исходному, исправленному счету-фактуре, который подписан обеими сторонами, выставляется дополнительный ЭСЧФ с отрицательной суммой корректировки стоимости объектов с учетом НДС и (или) суммой НДС;
- когда к исходному, исправленному счету-фактуре, который подписан обеими сторонами, выставляется исправленный ЭСЧФ;
- если тип ЭСЧФ Дополнительный без ссылки на ЭСЧФ и при этом заполнено поле 17 «УНП получателя» (из справочника субъекта хозяйствования, не равен УНП составителя), а в разделе 6. Данные по товарам (работам, услугам),

имущественным правам есть хотя бы одна строка с отрицательными суммами, то после выставления ЭСЧФ принимает статус «На согласовании». После подписания второй стороной статус становится «Выставлен. Подписан получателем».

В случае, когда к исходному, исправленному ЭСЧФ, который подписан одной подписью, выставляется исправленный ЭСЧФ или дополнительный ЭСЧФ с отрицательными суммами, статус «На согласовании» не присваивается, т.к. такой ЭСЧФ принимает статус «Выставлен».

Документ с данным статусом не считается выставленным.

6.2.7 Аннулирован

Статус может быть присвоен ЭСЧФ любого типа.

В любой момент ЭСЧФ может быть аннулирован.

Если выставленный ЭСЧФ подписан одной подписью, то для аннулирования достаточно подписи той же стороны.

Если ЭСЧФ подписан двумя сторонами, то подписать аннулирование должны две стороны, иначе счет-фактура принимает статус «Выставлен. Аннулирован поставщиком».

Аннулирование инициируется стороной, которая выставила ЭСЧФ, при этом инициатор (поставщик) при аннулировании должен указать дату аннулирования равную дате совершения операции или текущей системной дате.

ЭСЧФ с данным статусом не считается выставленным.

Система фиксирует дату инициирования аннулирования ЭСЧФ поставщиком (импортером) и отображает ее в разделах со списками ЭСЧФ и в форме просмотра ЭСЧФ (только для ЭСЧФ, аннулированных после 26.04.2020).

Дата инициирования аннулирования – текущая системная дата, когда поставщик (импортер) совершал действие по аннулированию ЭСЧФ.

Дата инициирования аннулирования поставщиком отображается в списках ЭСЧФ и в просмотре ЭСЧФ в следующих разделах:

- Входящие. Подписанные;
- Входящие. Аннулированные;
- Отправленные. Выставленные;
- Отправленные. Аннулированные.


Мои счета-фактуры Входящие Аннулированные

Аннулированные

Фильтр Загрузить ЭСЧФ Создать ЭСЧФ

	УНП поставщика	Код филиала поставщика	Наименование поставщика	Код филиала получателя	Источник ЭСЧФ	Номер	Статус	Тип	Дата совершения	Дата выставления	Дата инициирования аннулирования	Итого НДС, р.
<input type="checkbox"/>	<input type="text" value="666666666"/>		ВасинС		ЛК С/Х	666666666-2020-0000000100	Аннулирован	Дополнительный	29.01.2020	29.01.2020 13:02:52	12.02.2020 10:51:38	
<input type="checkbox"/>	<input type="text" value="666666666"/>		ВасинС		ЛК С/Х	666666666-2020-0000000099	Аннулирован	Исходный	29.01.2020	29.01.2020 13:02:01	12.02.2020 10:51:38	
<input type="checkbox"/>	<input type="text" value="444444444"/>				ЛК С/Х	444444444-2020-0000000028	Аннулирован	Исходный	17.01.2020	27.01.2020 15:10:56	28.01.2020 16:08:45	
<input type="checkbox"/>	<input type="text" value="444444444"/>				ЛК С/Х	444444444-2020-0000000023	Аннулирован	Исходный	25.01.2020	27.01.2020 14:25:50	28.01.2020 16:28:17	
<input type="checkbox"/>	<input type="text" value="555555555"/>		ВасинС		ЛК С/Х	555555555-2019-00000000230	Аннулирован	Исходный	01.12.2019	12.12.2019 13:18:32	12.12.2019 13:19:14	

Рисунок 74. Дата инициирования аннулирования в списке

При необходимости отбора ЭСЧФ по Дате инициирования аннулирования, необходимо нажать на иконку  – Фильтр или кнопку «Фильтр».

В открывшемся окне указать Дату инициирования аннулирования и нажать кнопку «Применить».

Фильтр × ⌵

с

по

Итоговая сумма НДС, бел. руб.

с

по

Итоговая сумма с НДС, бел. руб.

с

по

Код филиала поставщика

Код филиала получателя

Статус поставщика

⌵

Статус получателя

⌵

Источник ЭСЧФ

⌵

Дата инициирования аннулирования

с по

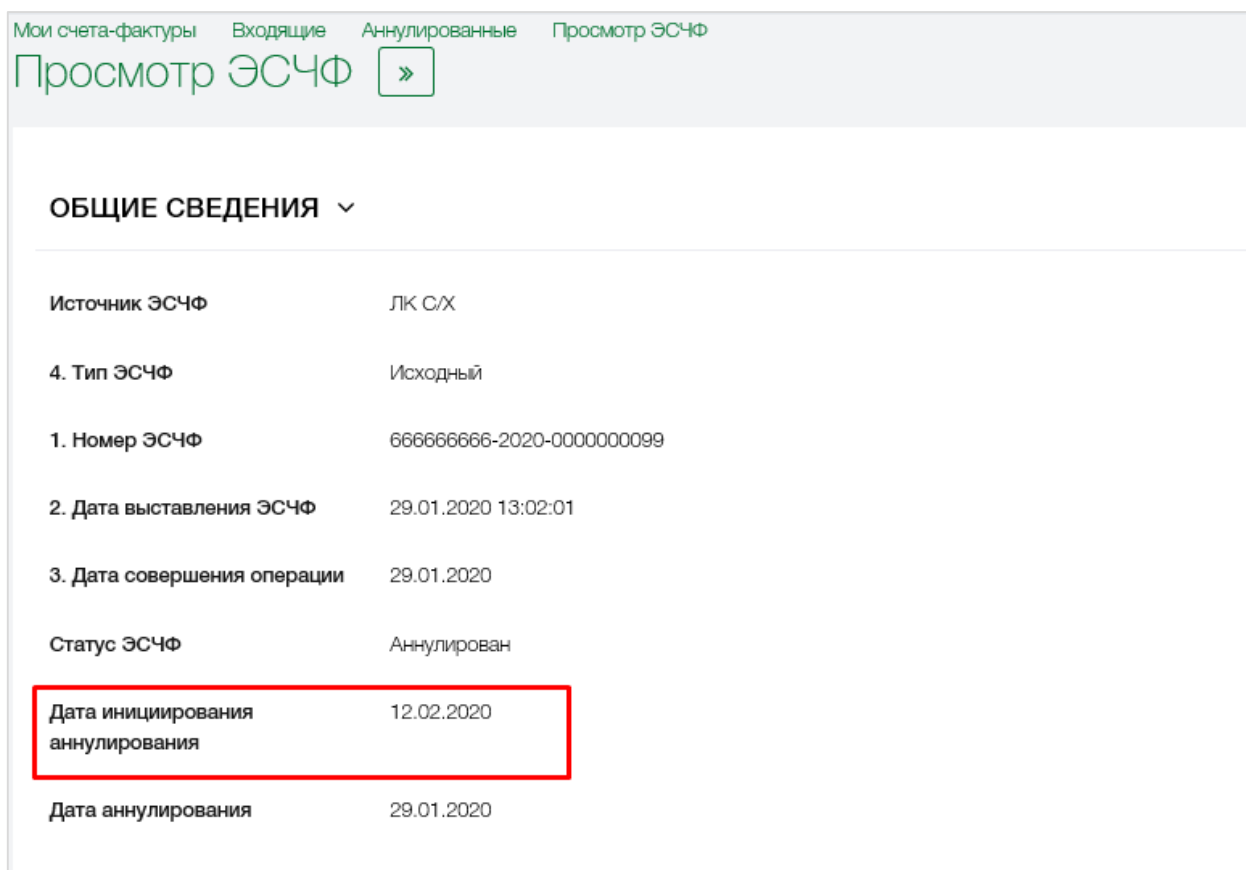
⚡ Применить 🔄 Сбросить

Рисунок 75. Окно фильтра

В форме просмотра ЭСЧФ дата инициирования отображается в Общих сведениях перед датой аннулирования.

Если ЭСЧФ в статусе «Выставлен. Аннулирован поставщиком», то дата аннулирования в форме просмотра ЭСЧФ не отображается. Для просмотра доступна только дата инициирования аннулирования.

Если ЭСЧФ в статусе «Аннулирован», то для просмотра доступны дата инициирования аннулирования и дата аннулирования.



ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ▾	
Источник ЭСЧФ	ЛК С/Х
4. Тип ЭСЧФ	Исходный
1. Номер ЭСЧФ	666666666-2020-0000000099
2. Дата выставления ЭСЧФ	29.01.2020 13:02:01
3. Дата совершения операции	29.01.2020
Статус ЭСЧФ	Аннулирован
Дата инициирования аннулирования	12.02.2020
Дата аннулирования	29.01.2020

Рисунок 76. Дата инициирования аннулирования в форме просмотра ЭСЧФ

7 ПРАВИЛА ЗАПОЛНЕНИЯ ПОЛЕЙ

Номер	Правило
Правило-1	Если тип ЭСЧФ – Дополнительный или Исправленный, то строка 5. К ЭСЧФ обязательна для заполнения.
Правило-1.1	Дата совершения дополнительного ЭСЧФ не должна быть меньше (раньше) даты совершения исходного (исправленного) ЭСЧФ.
Правило-2	При заполнении строки 5. К ЭСЧФ, можно ввести номер только Исходного или Исправленного ЭСЧФ.
Правило-3	ЭСЧФ, номер которого прописывается в строке 5. К ЭСЧФ должен быть со статусом «Выставлен» или «Выставлен. Подписан получателем».
Правило-3.1	У родительского и дочерних ЭСЧФ должен быть один составитель.
Правило-4	Если тип ЭСЧФ – Исправленный, то строка 5.1 Дата аннулирования обязательна для заполнения.
Правило-5	Не актуально
Правило-5.1	Дата аннулирования ЭСЧФ не должна быть меньше даты совершения операции ЭСЧФ.
Правило-6	Статус получателя зависит от статуса поставщика (Таблица 1 – Соответствие статусов получателя и поставщика).
Правило-7	Если, субъект хозяйствования, составляющий ЭСЧФ является – получателем в ЭСЧФ, то строки ЭСЧФ 6.1, 6.2, 6.3, 6.4 должны быть не отмеченными.
Правило-8	Если указан признак взаимозависимого лица у продавца или получателя, то Графы ТН ВЭД ЕАЭС или ОКЭД в разделе 6 ЭСЧФ являются обязательными для заполнения для всех строк.
Правило-9	Если статус поставщика – «Иностранная организация», то страной поставщика не может быть Республика Беларусь.
Правило-10	Если пользователь указал любой статус поставщика, кроме «Иностранная организация», то УНП поставщика должен соответствовать УНП субъекта хозяйствования, составляющего ЭСЧФ.
Правило-11	В разделе поставщика или получателя должен быть прописан номер УНП, к которому принадлежит составитель ЭСЧФ.

Номер	Правило
Правило-12	УНП поставщика и УНП получателя не могут быть равны независимо от того, какая страна поставщика/получателя указана. Исключение: если значение в строке 8.1 «Код филиала (обособленного подразделения)» и 17.1 «Код филиала (обособленного подразделения)» не равны, то строка 8 «УНП поставщика», и строка 17 «УНП получателя» могут быть равны.
Правило-13	Если УНП, для которого проставлена страна Республика Беларусь не пустое, то УНП должен существовать в ГРП.
Правило-13.1	Название организации обязательно, если указана страна Республика Беларусь и УНП не пустое.
Правило-14	Если заполнена строка «номер» (14, 21) или «дата», то строка «дата» и «номер» обязательны для заполнения для тех же номеров.
Правило-15	Не актуально
Правило-15.1	Номер ЭСЧФ, указанный в строке 11. Номер ЭСЧФ комитента или 12. Номер ЭСЧФ продавца, и строка 1. Номер ЭСЧФ, в котором указывается номер комитента и номер продавца должны отправляться разными поставщиками на портал. Другими словами, УНП отправителей должны отличаться.
Правило-16	Строка 11. Номер ЭСЧФ комитента доступен для заполнения, если в статусе поставщика проставлено значение «комиссионер», а статус получателя – «покупатель», если в строке статус поставщика проставлено значение «комиссионер», а статус получателя – «комиссионер».
Правило-17	Если в статусах поставщика и получателя проставлены значения «комиссионер» – «покупатель», строка 11. Номер ЭСЧФ комитента – обязательна для заполнения
Правило-18	В строке 11. Номер ЭСЧФ комитента должен быть указан номер ЭСЧФ, в котором текущий субъект хозяйствования указан как получатель.
Правило-19	Если в статусах поставщика-получателя проставлены: «комиссионер» – «комитент», «посредник» – «потребитель», то строка 12. «Номер ЭСЧФ продавца» или 13. «Регистрационный номер выпуска товаров (из графы «С» декларации на товары)» или 14. «Реквизиты заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов» – одна из строк обязательна для заполнения.

Номер	Правило
Правило-19.1	Если в статусах поставщика-получателя проставлены: «комиссионер» – «комиссионер», то строка 11. Номер ЭСЧФ комитента, 12. Номер ЭСЧФ продавца или 13. Регистрационный номер выпуска товаров (из графы «С» декларации на товары) или 14. Реквизиты заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов – одна из строк обязательна для заполнения.
Правило-20	Строка 12. Номер ЭСЧФ продавца доступна для заполнения, если в статусах поставщика – получателя проставлено значение «комиссионер» – «комитент», «посредник» – «потребитель», «заказчик (застройщик)» – «потребитель», «комиссионер» - «комиссионер».
Правило-21	В строке 12. «Номер ЭСЧФ продавца» можно указать номер ЭСЧФ, в котором текущий субъект хозяйствования указан как получатель.
Правило-22	<p>Строка 13. Регистрационный номер выпуска товаров (из графы «С» декларации на товары) доступна для заполнения, если:</p> <p>1) в поле статусов поставщика – получателя проставлены: «комиссионер» – «комитент», «посредник» – «потребитель», «заказчик (застройщик)» - «потребитель» вне зависимости от значений в полях «код страны».</p> <p>2) При статусах «продавец» - «покупатель»:</p> <p>2.1) в строке 7. «Код страны поставщика» должна быть указана Республика Беларусь, а в строке 16. «Код страны получателя» - код страны, не входящей в ЕАЭС. Исключение (правило 22.2) п.4 ст.124 НК (пп.22.13.1, 22.15, 32-1 Инструкции № 15)</p> <p>или</p> <p>2.2) В строке 26. «Код страны грузополучателя» код страны, не входящей в ЕАЭС (хотя бы для одного из грузополучателей).</p>
Правило-22.1	Если в статусах поставщика-получателя проставлены «продавец» - «покупатель» и при этом указана страна покупателя или одного из грузополучателей любая, кроме Республики Беларусь (РБ), то строка 13 «Регистрационный номер выпуска товаров (из графы «С» декларации на товары)» или 14. «Реквизиты заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов» обязательны для заполнения.
Правило-22.2	Если в статусах поставщика-получателя проставлены «продавец» - «покупатель» и указана страна покупателя ЕАЭС (не РБ), сделка осуществляется по таможенной процедуре свободной таможенной зоны либо таможенной процедуры свободного склада, то доступны для

Номер	Правило
	заполнения строка 13. «Регистрационный номер выпуска товаров (из графы «С» декларации на товары)» или 14. «Реквизиты заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов».
Правило-22.3	Не актуально
Правило-23	Если заполнена строка 13. «Регистрационный номер выпуска товаров (из графы «С» декларации на товары)» и статус поставщика – «Продавец», а получателя – «Покупатель», то даты из строк ЭСЧФ 13.1 и 13.2 также обязательны для заполнения.
Правило-23.1	Если заполнены строки 13.1 «Дата выпуска товара» и 13.2 «Дата разрешения на убытие товаров», то строка 13 «Регистрационный номер выпуска товаров (из графы «С» декларации на товары)» - обязательна для заполнения.
Правило-24	Не актуально
Правило-25	<p>Строка 14. «Реквизиты заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов» доступна для заполнения, если:</p> <p>1) в статусах поставщика-получателя проставлены: «комиссионер» – «комитент», «посредник» – «потребитель», «заказчик (застройщик)» - «потребитель», «комиссионер» - «комиссионер» - вне зависимости от значений в строка «Код страны».</p> <p>2) При статусах «продавец» - «покупатель»:</p> <p>2.1) «Код страны поставщика» – Беларусь, а в строке 16. «Код страны получателя» указана страна, входящая в ЕАЭС (и не РБ);</p> <p>2.2) покупатель – плательщик из стран, не входящих в ЕАЭС (и не РБ), а грузополучатель – плательщик, являющийся резидентом ЕАЭС (и не РБ).</p>
Правило-26	Если, субъект хозяйствования, составляющий ЭСЧФ, является поставщиком в ЭСЧФ, то строки 15.1, 15.2, 15.3, 15.4 ЭСЧФ должны быть не отмеченными.
Правило-27	Если субъект хозяйствования, составляющий ЭСЧФ, указал статус поставщика «Иностранная организация», то УНП получателя должен соответствовать УНП субъекта хозяйствования, составляющего ЭСЧФ.
Правило-28	Не актуально
Правило-29	Строка 20. «Регистрационный номер выпуска товаров (из графы «С» декларации на товары)» или 21. «Реквизиты заявления о ввозе товаров и

Номер	Правило
	уплате косвенных налогов» обязательны для заполнения, если у поставщика проставлен статус «Иностранная организация», а у получателя статус «Покупатель».
Правило-30	Строка 20. «Регистрационный номер выпуска товаров (из графы «С» декларации на товары)» доступна для заполнения, если поставщик – иностранная организация (субъект хозяйствования страны, не входящей в ЕАЭС), а получатель – субъект хозяйствования РБ, а также, когда продавец – субъект хозяйствования страны, входящей в ЕАЭС (но не РБ), а грузоотправитель – плательщик из стран, не входящих в ЕАЭС.
Правило-31	Строка 21. «Реквизиты заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов» доступна для заполнения, если поставщик – иностранная организация (субъект хозяйствования страны, входящей в ЕАЭС), а получатель – субъект хозяйствования Республики Беларусь, а также, когда продавец – субъект хозяйствования страны, не входящей в ЕАЭС, а грузоотправитель – субъект хозяйствования страны, входящей в ЕАЭС (не РБ).
Правило-32	Если заполнена строка 21. (номер и дата заявления о ввозе товаров), то строка 21.1. «Дата ввоза товара» – обязательна для заполнения.
Правило-33	Если пользователь указал ТТН-1 в разделе 30. «Условия поставки», то в разделах грузоотправитель и грузополучатель должны быть заполнены все поля.
Правило-34	Не актуально
Правило-35	Если пользователь указал грузоотправителя или грузополучателя (любой из реквизитов), то должны быть указан хотя бы один из документов «условия поставки» (вид документа, дата и номер).
Правило-36	Не актуально
Правило-37	Если заполнен один из реквизитов документа: вид документа, или номер, или дата, то остальные (вид документа, номер и дата) – обязательны для заполнения
Правило-38	Если пользователь указал документ ТТН-1 или ТН-2 как документы, подтверждающие поставку товара, то поля вид документа, дата, код формы, серия и номер – обязательны для заполнения.
Правило-39	Не актуально

Номер	Правило
Правило-40	Графа 3.1. «ТН ВЭД ЕАЭС» и Графа 3.2. «ОКЭД» являются взаимоисключающими друг друга. Т.е. если заполнена, например, Графа 3.1, то Графа 3.2 должна оставаться пустой.
Правило-41	<p>Если указаны статусы поставщика-получателя «Иностранная организация» - «Покупатель», при этом, пользователь указывает ставку НДС 10% фиксированной ставки, то должен быть указан 10-значный код 3.1. «код ТН ВЭД ЕАЭС» из перечня кодов Указа Президента Республики Беларусь от 21 июня 2007 г. №287 «О налогообложении продовольственных товаров и товаров для детей».</p> <p>Исключение из Правила – 41: Если в ЭСЧФ указаны статусы поставщика-получателя «Иностранная организация»-«Покупатель», в строке 7. «Код страны поставщика» указана страна ЕАЭС (кроме Республики Беларусь), ставка НДС равна 10% фиксированной ставки, то система в случае, если указанный 10-значный код 3.1. «Код ТН ВЭД ЕАЭС» отсутствует в справочнике ТН ВЭД (по Указу №287), проверяет, что указанный код ТН ВЭД ЕАЭС имеется в справочнике ТН ВЭД ЕАЭС, при этом ставка НДС, по которому данный товар ввозится на территорию Республики Беларусь не анализируется. Если указанного кода ТН ВЭД ЕАЭС в справочнике нет, то система запрещает выставить ЭСЧФ как на портале, так и через веб-сервис.</p> <p>Правило-41 применяется для следующих ЭСЧФ:</p> <ul style="list-style-type: none"> • у которых дата совершения операции с 01.07.2016 по 31.12.2020 включительно; • тип ЭСЧФ «Дополнительный», дата совершения операции \geq 01.01.2021, признак «Возврат товара» = true, но ЭСЧФ в строке 5 «К ЭСЧФ» имеет дату совершения операции \leq 31.12.2020).
Правило-41.1	Если статусы поставщика-получателя «Иностранная организация» – «Покупатель» и в товарной строке заполнена Графа 8. «В том числе сумма акциза, руб.», то должен быть указан 10-значный код в Графе 3.1. «Код ТН ВЭД ЕАЭС».
Правило-41.2	Если заполнены строки 13 «Регистрационный номер выпуска товаров (из графы «С» декларации на товары)» или 14 «Реквизиты заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов», в товарной строке заполнена Графа 8. «В том числе сумма акциза, руб.», то для этой товарной строки должен быть указан код в Графе 3.1. «Код ТН ВЭД ЕАЭС» (10 цифр).

Номер	Правило
Правило-41.3	Если статусы поставщика-получателя «Иностранная организация» – «Покупатель», в товарной строке не указана 8. «В том числе сумма акциза, руб.», а также фиксированная ставка НДС не равна 10%, то должен быть указан код в Графе 3.1. «Код ТН ВЭД ЕАЭС» (от 4 до 10 цифр).
Правило-41.4	<p>Если указаны статусы поставщика-получателя «Иностранная организация» - «Покупатель», при этом, пользователь указывает ставку НДС 10% фиксированной ставки, то должен быть указан 10-значный код 3.1. «код ТН ВЭД ЕАЭС» из справочника ТН ВЭД (по Приложению № 26 к НК (10%)). Если указанный 10-значный код 3.1. «Код ТН ВЭД ЕАЭС» отсутствует в справочнике ТН ВЭД (по Приложению № 26 к НК (10%)), система проверяет, что указанный «Код ТН ВЭД ЕАЭС» имеется в справочнике ТН ВЭД ЕАЭС, при этом ставка НДС, по которому данный товар ввозится на территорию Республики Беларусь, не анализируется. Если указанного кода ТН ВЭД ЕАЭС в справочнике нет, то система запрещает выставить ЭСЧФ как на портале, так и через веб-сервис;</p> <p>Если указаны статусы поставщика-получателя «Продавец» - «Покупатель», в строке 16. «Код страны получателя» не равен 112, при этом, пользователь указывает ставку НДС 10% фиксированной ставки, то должен быть указан 10-значный код 3.1. «код ТН ВЭД ЕАЭС» из справочника ТН ВЭД ЕАЭС.</p> <p>Правило действует для ЭСЧФ с Датой совершения операции >= 01.01.2021 (за исключением ЭСЧФ с типом "Дополнительный", дата совершения операции >= 01.01.2021, признак Возврат товара = true, но ЭСЧФ в строке 5 "К ЭСЧФ" имеет дату совершения операции <=31.12.2020).</p>
Правило-42	Не актуально
Правило-43	Не актуально
Правило-44	Если заполнены строки 13. «Регистрационный номер выпуска товаров (из графы «С» декларации на товары)» или 14 «Реквизиты заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов» и статусы поставщика – получателя соответственно равны «продавец» – «покупатель», «посредник» – «потребитель», «заказчик (застройщик)» – «потребитель», то для данного ЭСЧФ для всех товарных позиций должен быть указан код в Графе 3.1. «Код ТН ВЭД ЕАЭС» (от 4 до 10 цифр).

Номер	Правило
Правило-44.1	Не актуально
Правило-45	Не актуально
Правило-46	Цена (тариф) за единицу товара (работы, услуги), имущественных прав без учета НДС в Разделе 6 не должна быть отрицательной.
Правило-47	В разделе 6, в Графе 10. «НДС сумма, руб.» и в Графе 8. «В том числе сумма акциза, руб.» числа должны быть одного знака (если они есть). Например, если НДС сумма по данной позиции положительная, то и сумма акцизы должна быть положительной.
Правило-48	Если пользователь указал ставку НДС 0% или «без НДС», то в Графе «НДС сумма, руб.» должен прописываться 0.
Правило-49	<p>Общая сумма всех перевыставляемых НДС не должна превышать суммы входящего НДС, на который ссылается перевыставляемый ЭСЧФ в строке 11. «Номер ЭСЧФ комитента» или строке 12. «Номер ЭСЧФ продавца». Иначе, ЭСЧФ не будет принят системой.</p> <p>ЭСЧФ, указанный в строке 11 или 12, должен обладать следующими показателями:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Тип ЭСЧФ должен быть исходный, дополнительный, исправленный или дополнительный без ссылки на ЭСЧФ; 2. Статус ЭСЧФ должен быть «Выставлен. Подписан получателем» или «Выставлен. Аннулирован поставщиком»; 3. Перевыставляемыми суммами НДС считаются только значения из граф «Сумма НДС, руб.» строк, для которых применен признак «Не подлежит вычету». <p>Система отклоняет перевыставление ЭСЧФ в следующих случаях:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Когда перевыставляемая сумма НДС, будет превышать сумму НДС, не подлежащую вычету из ЭСЧФ, указанного в строке 11 или 12; 2. Когда в ЭСЧФ, который указан в строке 11 или 12, получатель попытается поменять признак «Не подлежит вычету» и это вызовет превышение уже перевыставленной суммы НДС над входящим.
Правило-50	<p>Сумма, указанная в графе 8. «В том числе сумма акциза, руб.» должна быть не больше суммы, указанной в графе 7. «Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без учета НДС, руб.» по модулю.</p> <p>Если в ЭСЧФ статус поставщика «Продавец», статус получателя «Покупатель», 7. Код страны поставщика равен 112, 16. Код страны получателя – не равен 112, то сумма, указанная в графе 8 «В том числе</p>

Номер	Правило
	<p>сумма акциза» может быть больше суммы, указанной в графе 7 «Стоимость без НДС».</p> <p>Если в ЭСЧФ статус поставщика «Иностранная организация», код страны поставщика не равен 112(РБ) и статус получателя «Покупатель», то значение в графе 8 «В том числе сумма акциза» может быть больше значения в графе 7 «Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без учета НДС»</p>
Правило-51	Не актуально
Правило-52	Если пользователь указал статус поставщика – «Иностранная организация», а статус получателя – «Покупатель», то в разделе 6, графе 12 должен быть указан «Ввозной НДС» – для всех товарных позиций
Правило-53	<p>Если в ЭСЧФ указан любой статус поставщика, кроме "Иностранная организация", и для товарной строки указана ставка НДС "Без НДС", то для этой строки в графе 12 должен быть указан только один из признаков: «Вычет в полном объеме», «Освобождение от НДС», «Реализация за пределами РБ» или пары признаков: «Реализация за пределами РБ» и «Анализируемая сделка», «Вычет в полном объеме» и «Анализируемая сделка», «Освобождение от НДС» и «Анализируемая сделка», "Дистанционная продажа товара" и "Реализация за пределами РБ", дополнительно могут быть указаны признаки "Товар, маркированный УКЗ" и/или "Товар, маркируемый средствами идентификации" и/или "Товар, подлежащий прослеживаемости".</p>
Правило-53.1	<p>Если в ЭСЧФ указан статус поставщика «Иностранная организация» и для товарной строки указана ставка НДС «Без НДС», то для этой строки в графе 12 должен быть указан признак «Освобождение от НДС», дополнительно могут быть указаны признаки "Товар, маркированный УКЗ" и/или "Товар, маркируемый средствами идентификации" и/или "Товар, подлежащий прослеживаемости".</p>
Правило-54	Количество товара, суммы и стоимости, указанные в 6 разделе Исходного или Исправленного ЭСЧФ не должны быть отрицательными.
Правило-55	Значения Граф 7. «Стоимость товаров, работ, услуг, имущественных прав без учета НДС, руб.», 8. «В том числе сумма акциза, руб.», 10. «НДС сумма, руб.», 11. «Стоимость товаров, работ, услуг, имущественных прав с учетом НДС, руб.» строки «Всего по счету» должны соответствовать сумме значений соответствующих Граф по всем товарным строкам.

Номер	Правило
Правило-56	Получатель может подписать исправленный со статусом «На согласовании» только тогда, когда в БД нет аннулированных ЭСЧФ, в которых в строке 11 или 12 указан номер из строки 5 данного исправленного ЭСЧФ со статусом «На согласовании».
Правило-57	Получатель не может дать согласие на аннулирование ЭСЧФ, если к данному ЭСЧФ есть исправленный «на согласовании». При подписании получателем исправленного ЭСЧФ, исходный ЭСЧФ аннулируется автоматически.
Правило-58	При перевыставлении позволять ссылаться на ЭСЧФ продавца/комитента, когда составитель текущего ЭСЧФ и ЭСЧФ продавца/комитента – с/х с одним и тем же УНП. Данный УНП в ЭСЧФ продавца/комитента должен быть получателем со статусом «Покупатель объектов на территории Республики Беларусь у иностранной организации».
Правило-59	Если заполнена строка 6.1 Взаимозависимое лицо и Статус поставщика не равно Посредник, Комиссионер и строка 16. Код страны получателя - Республика Беларусь, то строки 18. Получатель и 19. Юридический адрес (адрес места жительства индивидуального предпринимателя) обязательны для заполнения.
Правило-60	Если заполнена строка УНП в разделах: реквизиты поставщика, реквизиты получателя, реквизиты грузоотправителя, реквизиты грузополучателя, то строка «Код страны» обязательно для заполнения.
Правило-61	<p><i>Строка 10. Юридический адрес (адрес места жительства индивидуального предпринимателя) обязательна для заполнения в случае, если поставщик резидент Республики Беларусь, т.е. строка 7. Код страны поставщика = 112 (Республика Беларусь), строка 8. УНП – из справочника ГРП.</i></p> <p><i>Строка 19. Юридический адрес (адрес места жительства индивидуального предпринимателя) обязательна для заполнения в случае, если строка 17. Код страны получателя = 112 (РБ), строка 17. УНП – из справочника ГРП.</i></p> <p>В случае если поставщик и/или получатель – резиденты Республики Беларусь, заполнены УНП и код страны 112, но точный адрес задать нет возможности, то достаточно указать, например, город.</p>

Номер	Правило
Правило-62	<p>Строки <i>Номер</i> и <i>Дата договора</i> обязательны для заполнения, если строка 17. УНП – непустое и не равно УНП составителя ЭСЧФ.</p> <p>При подаче ЭСЧФ через веб-сервис, если тег <i>Номер договора</i> равно no_contract (без договора) или public_offer (оферта), то тег <i>Дата договора</i> необязателен для заполнения. В xml no_contract или public_offer вводятся в нижнем регистре (маленькими латинскими буквами) без пробелов и переносов строки.</p> <p>При подаче ЭСЧФ в системе, если строка <i>Номер договора</i> равна без договора или оферта, то строка <i>Дата договора</i> необязательна для заполнения.</p>
Правило-63	<p>Если в ЭСЧФ есть хотя бы один документ ТТН-1, то должен быть заполнен раздел <i>Грузоотправитель</i> и <i>Грузополучатель</i>. Все поля данных разделов обязательны для заполнения (Код страны, УНП, Наименование, Адрес отправки, доставки).</p> <p>Исключение из правила: Если грузоотправитель или грузополучатель – нерезиденты РБ (значения строк 22, 26 для соответствующего раздела <i>Грузоотправитель</i> или <i>Грузополучатель</i> не равны 112- РБ), то УНП – необязательный для заполнения.</p>
Правило-64	<p>Значение строки 3. Дата совершения операции не должно быть больше даты, определяемой как значение строки 2. Дата выставления плюс 95 календарных дней.</p> <p><i>Исключение из правила:</i> Если в ЭСЧФ указаны статусы <i>Иностранная организация-Покупатель</i>, то ограничение на дату совершения операции не применяется.</p>
Правило-65	<p>Данные о первичном документе (Раздел <i>Условия поставки</i>) обязательны для заполнения, если строка 17. УНП – непустая и не равна УНП составителя ЭСЧФ.</p> <p>Для случаев, когда документ отсутствует в строке <i>Вид документа</i> необходимо указывать документ «Без документа» (код 600). В такой ситуации все строки секции «документ» необязательны для заполнения.</p> <p>При подаче таких ЭСЧФ через WS для тега <i>Вид документа</i> необходимо указывать код 600.</p>
Правило-66	<p>При выставлении исправленного ЭСЧФ значения для строк УНП, страна, статусы поставщика и получателя должны быть равны значениям для соответствующих строк в исходном/исправленном, к которому выставляется исправленный ЭСЧФ.</p>

Номер	Правило
Правило-67	Значение строки 3. Дата совершения операции (тег dateTransaction) ЭСЧФ должно быть больше либо равно 01.07.2016, в противном случае ЭСЧФ не принимается системой.
Правило-68	Значение строки 13, 20. Регистрационный номер выпуска товаров (из графы «С» декларации на товары) (тег declaration) ЭСЧФ должно состоять из двух частей, разделенных наклонной чертой: xxxxx/уууууууу , где xxxxx – 5 цифр уууууууу – 8 цифр.
Правило-69	Если в строке Вид документа (тег docType – code) указан документ Электронная ТТН-1 (код 614) или Электронная ТН-2 (код 615), то значение строки Номер (тег number) должно соответствовать следующему формату: CCC-GGGGGGGGGGGGGG-NNNNNNNNNN , где CCC – код EDI-провайдера (001 или 002, или 003, или 004, или 005) GGGGGGGGGGGGGGG – 13 цифр NNNNNNNNNN – от 1 до 52 символов. Пример: 001-4819001610004-0001420549 серия (seria) и код формы (blankCode) должны быть пустыми.
Правило -70	Строка 6.1 «Взаимозависимое лицо» ЭСЧФ не проставляется поставщиком, указавшим в строке 6 «Статус поставщика» статус «Посредник» либо «Комиссионер».
Правило -71 удалено	Если в разделе 6 ЭСЧФ для любой товарной позиции в графе 12. Дополнительные данные проставлен признак «Анализируемая сделка», то строка 6.1. Взаимозависимое лицо или 6.2. Сделка с резидентом оффшорной зоны или 6.3. Внешнеторговая сделка со стратегическими товарами, или 15.1. Взаимозависимое лицо или 15.2. Сделка с резидентом оффшорной зоны или 15.3. Внешнеторговая сделка со стратегическими товарами обязательна для заполнения.
Правило -72	Если в статусах поставщика-получателя проставлены соответственно «комиссионер» – «комитент» и заполнена строка 13 «Регистрационный номер выпуска товаров» (из графы «С» декларации на товары) или строка 14 «Реквизиты заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов», то

Номер	Правило
	в разделе 6 «Данные по товарам (работам, услугам), имущественным правам» показатели графы 7 «Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без учета НДС, руб.» и графы 11 «Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с учетом НДС, руб.» должны быть равны.
Правило-73	Если в разделе 30. «Условия поставки» ЭСЧФ (кроме ЭСЧФ типа «дополнительный») в строке «Вид документа» указан документ Электронная ТТН-1, то в разделах грузоотправитель и грузополучатель должны быть заполнены все строки (строки 22-25, 26-29).
Правило-74	<p>Если в разделе 6. «Данные по товарам (работам, услугам), имущественным правам» ЭСЧФ в графе 12. «Дополнительные данные» хотя бы для одной товарной позиции указан признак «Приобретение за пределами РБ», то:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Признак «Приобретение за пределами РБ» должен быть проставлен для всех товарных позиций в паре с признаком «Анализируемая сделка». 2. Графа 3.1 «Код ТН ВЭД ЕАЭС» или графа 3.2 «Код ОКЭД» раздела 6 ЭСЧФ обязателен для заполнения в каждой товарной позиции. 3. Графа 9 «НДС ставка, %» Раздела 6 ЭСЧФ должна быть равна «Без НДС» для всех товарных позиций. 4. Значение Графы 7. «Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без учета НДС, руб.» должно быть равно графе 11. «Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с учетом НДС, руб.» Раздела 6 ЭСЧФ. 5. Строка 6. «Статус поставщика» и строка 15. «Статус получателя (по договору/контракту) ЭСЧФ» должна быть равна «Иностранная организация» и «Покупатель» соответственно. 6. Строки 20. «Регистрационный номер выпуска товаров (из графы «С» декларации на товары)», 21. «Реквизиты заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов» и 21.1. «Дата ввоза товаров» ЭСЧФ должны быть пустыми.
Правило-75.1	<p>При указании признака «Дистанционная продажа товара» в ЭСЧФ со статусом поставщика «Иностранная организация» и статусом получателя «Покупатель» применяются следующие правила:</p> <ul style="list-style-type: none"> • строка 3. «Дата совершения операции» должна быть не ранее 01.07.2022. • строка 7. «Код страны поставщика» обязательна для заполнения и не может быть равна 112 (Республика Беларусь).

Номер	Правило
	<ul style="list-style-type: none"> • строка 8. «УНП» поставщика обязательна для заполнения. Указывается УНП из Справочника субъектов, зарегистрированных в Республике Беларусь с типом 130 (торговые площадки). • строка 20. «Регистрационный номер выпуска товаров» (из графы «С» декларации на товары) должна быть пустой. Строки 21. «Реквизиты заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов» и 21.1 «Дата ввоза товаров» должны быть заполнены. • все строки раздела «Реквизиты грузоотправителя» и все строки раздела «Реквизиты грузополучателя» обязательны для заполнения. • графа 3.1 «Код ТН ВЭД ЕАЭС» раздела 6 ЭСЧФ обязательна для заполнения. • графа 9 «НДС ставка, %» раздела 6 ЭСЧФ должна быть равна «20%» или «10%». • в графе 12 «Дополнительные данные» раздела 6 ЭСЧФ также могут указываться другие признаки дополнительных данных, согласно справочнику соответствия между ставкой НДС и признаком дополнительных данных.
Правило-75.2	<p>При указании признака «Дистанционная продажа товара» в ЭСЧФ со статусом поставщика «Продавец» и статусом получателя «Покупатель» применяются следующие правила:</p> <ul style="list-style-type: none"> • строка 3. «Дата совершения операции» должна быть не ранее 01.07.2022. • строки 13. «Регистрационный номер выпуска товаров (из графы «С» декларации на товары)», 13.1. «Дата выпуска товаров», 13.2. «Дата разрешения на убытие товаров», 14. «Реквизиты заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов» ЭСЧФ должны быть пустыми. • графа 3.1 «Код ТН ВЭД ЕАЭС» раздела 6 ЭСЧФ обязательна для заполнения. • графа 9 «НДС ставка, %» раздела 6 ЭСЧФ должна быть равна «Без НДС». • графа 7 «Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без учета НДС, руб.» раздела 6 ЭСЧФ должно быть равна показателю графы 11 «Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с учетом НДС, руб.». • в графе 12 «Дополнительные данные» раздела 6 ЭСЧФ обязательно должен быть указан признак Реализация за пределами РБ.
Правило-76	<p>Если в строках 7. Код страны поставщика или 16. Код страны получателя указан Код страны не равный РБ (112), необходимо обязательно заполнить</p>

Номер	Правило
	строки 8. УНП поставщика и 17. УНП получателя. Аналогично для УНП грузоотправителя и УНП грузополучателя. <i>Исключение правило-75.2.</i>
Правило-77	Если в статусах поставщика-получателя указаны статусы «Плательщик, передающий обороты по реализации» - «Плательщик, получающий обороты по реализации», то строка 16.Код страны получателя должен быть равен 112 (РБ), в строке 17.УНП получателя должен быть указан УНП равный "100088574".
Правило-78	Если в графе 12 «Дополнительные данные» раздела 6 ЭСЧФ указан признак «Товар, маркированный УКЗ», то в графе 3.1 «Код ТН ВЭД ЕАЭС» должен быть обязательно указан код ТН ВЭД ЕАЭС, содержащийся в справочнике товаров, подлежащих маркировке УКЗ. Дата совершения операции должна находиться внутри периода (Дата С - Дата По), проставленного в справочнике товаров, маркированных УКЗ для всех кодов ТН ВЭД ЕАЭС, которые указаны в ЭСЧФ из данного справочника.
Правило-79	Если в графе 12 «Дополнительные данные» раздела 6 ЭСЧФ указан признак «Товар, маркируемый средствами идентификации», то в графе 3.1 «Код ТН ВЭД ЕАЭС» должен быть обязательно указан код ТН ВЭД ЕАЭС, содержащийся в справочнике товаров, подлежащих маркировке средствами идентификации. Дата совершения операции должна находиться внутри периода (Дата С - Дата По), проставленного в справочнике товаров, маркируемых средствами идентификации для всех кодов ТН ВЭД ЕАЭС, которые указаны в ЭСЧФ из данного справочника
Правило-80	Если в графе 12 «Дополнительные данные» раздела 6 ЭСЧФ указан признак «Товар, подлежащий прослеживаемости», то в графе 3.1 «Код ТН ВЭД ЕАЭС» должен быть обязательно указан 10-значный код ТН ВЭД ЕАЭС, содержащийся в справочнике товаров, сведения об обороте которых являются предметом прослеживаемости. Если в графе 3.1 «Код ТН ВЭД ЕАЭС» раздела 6 ЭСЧФ указан 10-значный код ТН ВЭД ЕАЭС, содержащийся в справочнике товаров, подлежащих прослеживаемости, то в графе 12 «Дополнительные данные» должен быть проставлен признак «Товар, подлежащий прослеживаемости». Дата совершения операции должна находиться внутри периода (Дата С - Дата По), проставленного в справочнике товаров, подлежащих прослеживаемости для всех кодов ТН ВЭД ЕАЭС, которые указаны в ЭСЧФ из данного справочника.

Номер	Правило
Правило-81	<p>Если хотя бы в одной товарной позиции в графе 3.2 раздела 6 ЭСЧФ указан Код ОКЭД равный 6499 и/или 64991 и/или 64999, то применяются следующие правила:</p> <ul style="list-style-type: none"> • строка 3. «Дата совершения операции» должна быть не ранее 01.01.2022. • строка 6. «Статус поставщика» должен быть равен Продавец. • строка 6.1. Взаимозависимое лицо должен быть равен Да. • строка 7. «Код страны поставщика» должен быть равен 112. • строки 11. «Номер ЭСЧФ комитента», 12. «Номер ЭСЧФ продавца», 13. «Регистрационный номер выпуска товаров», 13.1. «Дата выпуска товаров», 13.2. «Дата разрешения на убытие товаров», 14. «Реквизиты заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов» должны быть пустыми. • строка 15. «Статус получателя (по договору/контракту)» должен быть равен Покупатель. • строка 16. «Код страны получателя» должен быть равен 112. • строки 20. «Регистрационный номер выпуска товаров», 21. «Реквизиты заявления о ввозе товаров и уплате косвенных налогов», 21.1. «Дата ввоза товаров» должны быть пустыми. • «Реквизиты Грузоотправителя» и «Реквизиты грузополучателя» должны быть пустыми. • графы 4. «Единица измерения», 5. «Количество (объем)», 6. «Цена (тариф) за единицу товара (работы, услуги), имущественных прав без учета НДС, руб.», 8. «В том числе сумма акциза, руб.» раздела 6 ЭСЧФ необязательны для заполнения. • графы 7. «Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без учета НДС, руб.» и 11. «Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с учетом НДС, руб.» раздела 6 ЭСЧФ должны быть равны. • графа 9. «НДС ставка, %» раздела 6 ЭСЧФ должна быть равна Без НДС. • в графе 12. «Дополнительные данные» раздела 6 ЭСЧФ должен быть указан признак Анализируемая сделка.
Правило-82	<p>Если в ЭСЧФ указана ставка 10% и Дата совершения операции \geq01.01.2024, то обязательно должен быть указан один из признаков: Продукция растениеводства, пчеловодства, животноводства, рыбоводства, дикорастущей продукции; Продовольственные товары и товары для детей; Лекарственные средства и медицинские изделия.</p>

Номер	Правило
	Если в ЭСЧФ указан хотя бы один из этих признаков: Продукция растениеводства, пчеловодства, животноводства, рыбоводства, дикорастущей продукции; Продовольственные товары и товары для детей; Лекарственные средства и медицинские изделия, то дата совершения операции должна быть $\geq 01.01.2024$ и ставка 10%
Правило-83	Если в ЭСЧФ статус поставщика – «Иностранная организация», статус получателя – «Покупатель», то значения в р.6 гр.7 «Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без учета НДС, руб.» и р.6 гр.11 «Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с учетом НДС, руб.» должны быть равны