|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Дата создания** |  | **Компания, Бизнес-процесс** | Проверка НДС |
| **Автор** |  | **Бизнес-эксперт** |  |

# Требования к функциональности

1. Как работает текущий функционал: типовой функционал не предусматривает дополнительную сверку между данными Декларации по НДС (раздел 3) и отчета «Анализ счета» по счету 68.02.
2. Описание доработки в рамках реализуемого функционала: Необходимо разработать и адаптировать отчет, с помощью которого будет реализована возможность проводить проверку расхождений между данными Декларации по НДС (раздел 3) и отчета «Анализ счета» каждый месяц.
3. Цель доработки: создание инструмента для проверки Декларации по НДС, автоматизация процесса, уменьшение временных затрат и своевременное выявление расхождений между данными Декларации по НДС и отчета «Анализ счета».

# Описание работы пользователей

Работа конечного пользователя в системе с разрабатываемым функционалом по этому процессу:

1. По пути Отчеты – Дополнительные отчеты – (ФТО) Проверка строк декларации по НДС пользователь открывает отчет.
2. Затем отрывается форма отчета (ФТО) Проверка строк декларации по НДС, где доступны отборы по Организации, Периоду, Номер строки Декларация по НДС, а также галка «Документы, выходящие в расхождение» и «Перенесено со 170 строки». Пользователь задает необходимые ему отборы.
3. После формирования отчета (ФТО) Проверка строк декларации по НДС, пользователь сверяет остатки по срокам, сформированные в отчете, со одноименными строками в Декларации по НДС, а также остатки в отчете «Анализ счета» по счету 68.02.
4. При выявлении расхождений пользователь может отрыть расчетный документ из отчета (ФТО) Проверка строк декларации по НДС и исправить его.

#

# Выходные печатные формы и отчеты

По процессу не предусмотрено создание новых (либо модификация уже имеющихся) макетов Печатных форм (Отчетов). Следовательно, выходные макеты Печатных форм (Отчетов) отсутствуют.

# Настройки по процессу

Отсутствуют.

# Настройка прав доступа

По процессу не предусмотрено создание новых Ролей и Прав доступа. Доступ к новым объектам будет обеспечен текущим Профилем групп доступа Бухгалтер.

# Допущения и ограничения

* По строкам Документы регистраторы выводятся как одна Счет-фактура, а их суммы подлежат сравнению.
* При выявлении расхождений в Суммах выводить их в столбец Расхождения = Сумма НДС в Декларации - Сумма НДС в Анализе.
* Строка Итого = общая сумма по каждому столбцу Сумма НДС в Декларации, Сумма НДС в Анализе, Расхождения по каждой строке Декларации НДС.
* Если по строке 010, 020 и 120 в колонке Комментарий выходит слово Возврат, не считать данное расхождением.

# Модификации

Перечень всех модификаций по процессу описаны ниже.

### Внешний отчет

**Структура для описания Отчета:**

* Присвоить наименование отчета – (ФТО) Проверка строк декларации по НДС
* Расположить отчет по пути: Отчеты – Дополнительные отчеты – (ФТО) Проверка строк декларации по НДС
* Роли и Права для работы с Отчетом – Бухгалтер
* Настройки Отчета:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Реквизит** | **Значение** | **Заполнение** |
| **Отборы** |
| Период | Произвольный периодс дд.мм.гггг по дд.мм.гггг | Произвольный период заполняется пользователем вручную |
| Организация | Элемент Справочника «Организации»Перечисление | Организация выбирается пользователем из выпадающего списка |
| Номер строки Декларации по НДС | 170; 070; 080; 120; 010; 020; 180; Все строки.СписокВыбор | Номер строки выбирается пользователем вручную. Если необходимо отображение всех строк в отчете, то пользователь ставит галку «Все строки» |
| Перенесено со 170 строки | Булево | Пользователь ставит галку, если ему нужно увидеть Документы и Суммы, которые отразились по 120 строке в Декларации по НДС |
| Документы, выходящие в расхождение | Булево | Пользователь ставит галку, если ему нужно увидеть Документы и Суммы, которые вышли в расхождение. Т.е. по колонке Расхождения = Сумма НДС в Декларации - Сумма НДС в Анализе (условие: <>0 и сумма доп. листа условие <>0) |
| **Группировки** |
| Строка | 170; 070; 080; 120; 010; 020; 180 | Должна быть возможность группировки по строкам |
| Документ/ Комментарий | Ссылка на Документ регистратор | Должна быть возможность группировки по документам.Выводятся документы согласно алгоритма, описанного ниже по соответствующим им строкам.Комментарий выводится только по 120 строке, если сработал механизм Перенесено со 170 строки. |

* Описание, как заполняется информация в данный Отчет

|  |  |
| --- | --- |
| **Поле отчета** | **Отбор значений в поле** |
| **Строка 170** |
| Документ в Декларации  | 1. Документы из регистра накопления **НДС покупки** с отбором по Авансам полученным (Вид ценности) = поле Счет-фактура.
2. Ставка НДС = 20/120.
 |
| Сумма НДС в Декларации | поле НДС из регистра накопления **НДС покупки** (связан с документом из поля Документ в Декларации) |
| Документ в Анализе | 1. Документ с проводкой Дт 68.02 Кт 76.АВ = Аналитика Кт (документ).
2. Ставка НДС = 20/120.
3. Не учитывать документы с движением по РН **НДС покупки**, где Вид ценности = Возврат авансов полученных.
4. Учитывать документы с проводкой Дт 68.02 Кт 76.АВ и с движением по РН НДС покупки, где Вид ценности = Авансы полученные по событию Предъявлен НДС к вычету.
 |
| Сумма НДС в Анализе | поле Сумма документа по Кт 76.АВ (связан с документом из поля Документ в Анализе) |
| **Строка 070** |
| Документ в Декларации  | 1. Документы из регистра накопления **НДС продажи** с отбором по событию Получен аванс = поле Счет-фактура.
2. Ставка НДС = 20/120.
3. Номер документа оплаты = Не заполнено.
4. НДС = Заполнено.
5. Не учитывать документы, у которых есть движение в РН **НДС продажи** со значением Запись дополнительного листа = Да.
 |
| Сумма НДС в Декларации | поле НДС из регистра накопления **НДС продажи** (связан с документом из поля Документ в Декларации) |
| Документ в Анализе | 1. Документ с проводкой Дт 76.АВ Кт 68.02 = Аналитика Дт (документ).
2. Ставка НДС = 20/120.
3. Не учитывать документы, у которых есть движение в РН **НДС продажи** со значением Запись дополнительного листа = Да.
 |
| Сумма НДС в Анализе | поле Сумма документа по Дт 76.АВ (связан с документом из поля Документ в Анализе). |
| **Строка 080** |
| Документ в Декларации  | 1. Документы из регистра накопления **НДС продажи** с отбором по событию Восстановление НДС = поле Счет-фактура.
2. Не учитывать документы, у которых есть движение в РН **НДС продажи** со значением Запись дополнительного листа = Да.
3. Не учитывать документы, помеченные не удаление.
 |
| Сумма НДС в Декларации | Реквизит НДСоборот из регистра накопления **НДС продажи** (связан с документом из поля Документ в Декларации). |
| Документ в Анализе | 1. Документ с проводкой Дт 19 (+ подразделение на субсчета) Кт 68.02 = Аналитика Дт (документ).
2. Не учитывать документы, у которых есть движение в РН **НДС продажи** со значением Запись дополнительного листа = Да.
 |
| Сумма НДС в Анализе | поле Сумма документа по Дт 19 (связан с документом из поля Документ в Анализе) |
| **Строка 120** |
| Документ в Декларации  | 1. Документы из регистра накопления **НДС покупки** с отбором по событию Предъявлен НДС к вычету = поле Счет-фактура.
2. Не учитывать документы, у которых есть движение в РН НДС покупки со значением Запись дополнительного листа = Да.
3. С отбором по Виду ценностей:
* Командировочные расходы
* Возврат
* Материалы
* Прочие работы и услуги
* ОС
* Товары
* НМА
* Возврат авансов полученных
* Объекты незавершенного строительства
1. Если есть сторно проводки у документа Регистратора, то не выводить в отчет сумму НДС
 |
| Сумма НДС в Декларации | Реквизит НДСоборот из регистра накопления **НДС покупки** (связан с документом из поля Документ в Декларации). |
| Документ в Анализе | 1. Документ с проводкой Дт 68.02 (+ подразделение на субсчета) Кт 19 = Аналитика Кт (документ).2. Не учитывать документы, у которых есть движение в РН **НДС покупки** со значением Запись дополнительного листа = Да.3. И не учитывать документы, у которых есть движение в РН **НДС покупки** со значением Вид ценности = Налоговый агент (аренда) или Вид ценности = Налоговый агент (иностранцы).4. Учитывать документы с проводкой Дт 68.02 Кт 76.АВ и с движением по РН **НДС покупки**, где Вид ценности = Возврат авансов полученных по событию Предъявлен НДС к вычету. У таких документов выводить в отдельную колонку комментарий «Перенесено со 170 строки» + отбор по данному комментарию.5. "Не учитывать документы с проводкой Дт 68.02 Кт 76.АВ и с движением по РН НДС покупки, где Вид ценности = Авансы полученные по событию Предъявлен НДС к вычету".6. Не учитывать документы с условиями, указанные в 180 строке в поле Документ в Декларации.7. Завязаться на Вид ценности = Возврат и Тип регистратора документа = ОРП, тогда выводить в отчет не Счет-фактуру, а регистратор из Регистра НДС Покупки. По итогу в отчете строки должны схлопнутся.8. Не учитывать документы, у которых есть движения в РН НДС Покупки с видом ценности Таможенный союз, Таможенные платежи.9. Если по документам в РН НДС Покупки Счет учета НДС = 90.03 и Код вида операции = 17, то в колонку Комментарий выводим слово «Возврат». |
| Сумма НДС в Анализе | поле Сумма документа (связан с документом из поля Документ в Анализе) |
| **Строка 010** |
| Документ в Декларации  | 1. Документы из регистра накопления **НДС продажи** с отбором по событиям Реализация, Оплата, НДС начислен к уплате, НДС скорректирован = поле Счет-фактура.
2. Ставка НДС = 20%.
3. Вид ценности не равно Товары (налоговый агент), Авансы выданные (налоговый агент), Авансы полученные (налоговый агент), Возврат авансов полученных (налоговый агент).
4. Используем для определения регистратора рекурсию.
5. Не учитывать документы, у которых есть движение в РН НДС продажи со значением Запись дополнительного листа = Да.
6. Сделать аналогично, как работает сейчас по Документу оказание услуг: присоединяются Счет-фактуры выданные, которые были введены на основании данных документов, т.е. добавить в условия алгоритма документ Отчет комиссионера о продажах.
7. Для Корректировок реализации получать документ реализации. Причем, если будет сделана корректировка на корректировку, отчет также его "схлопнет" с изначальным документом. Т.е. также добавляем условие в алгоритм по документу Корректировка реализации.
8. Сравниваем документы регистраторы в РН НДС покупки и НДС продажи и если находим аналогичные документы в РН НДС Покупки с отбором по Счет учета НДС = 90.03 и Код вида операции = 17, то в колонку Комментарий выводим слово «Возврат».
 |
| Сумма НДС в Декларации | поле НДС из регистра накопления НДС продажи (связан с документом из поля Документ в Декларации). |
| Документ в Анализе | 1. Документ с проводкой Дт 90.03 Кт 68.02
2. Документ с проводкой Дт 91.02 Кт 68.02
3. Ставка НДС = 20%.
4. Не учитывать ставку НДС = 10%.
5. Не учитывать документы с проводкой Дт 91.02 Кт 68.02 и Субкото1 Кт = Пени: доначислено / уплачено (самостоятельно); Пени: начислено / уплачено (по акту проверки).
6. Используем для определения регистратора рекурсию.
7. Необходимо прописать новый тип документа, который определяем рекурсией Тип = Корректировка поступления.
 |
| Сумма НДС в Анализе | поле Сумма документа (связан с документом из поля Документ в Анализе) |
| **Строка 020** |
| Документ в Декларации  | 1. Документы из регистра накопления **НДС продажи** с отбором по событиям Реализация, Оплата, НДС начислен к уплате, НДС скорректирован = поле Счет-фактура.
2. Ставка НДС = 10%.
3. Вид ценности не равно Товары (налоговый агент), Авансы выданные (налоговый агент), Авансы полученные (налоговый агент), Возврат авансов полученных (налоговый агент).
4. Используем для определения регистратора рекурсию.
5. Не учитывать документы, у которых есть движение в РН НДС продажи со значением Запись дополнительного листа = Да.
6. Сравниваем документы регистраторы в РН НДС покупки и НДС продажи и если находим аналогичные документы в РН НДС Покупки с отбором по Счет учета НДС = 90.03 и Код вида операции = 17, то в колонку Комментарий выводим слово «Возврат».
 |
| Сумма НДС в Декларации | поле НДС из регистра накопления НДС продажи (связан с документом из поля Документ в Декларации). |
| Документ в Анализе | 1. Документ с проводкой Дт 90.03 Кт 68.02
2. Документ с проводкой Дт 91.02 Кт 68.02
3. Ставка НДС = 10%.
4. Не учитывать ставку НДС = 20%.
5. Не учитывать документы с проводкой Дт 91.02 Кт 68.02 и Субкото1 Кт = Пени: доначислено / уплачено (самостоятельно); Пени: начислено / уплачено (по акту проверки).
6. Используем для определения регистратора рекурсию.
7. Необходимо прописать новый тип документа, который определяем рекурсией Тип = Корректировка поступления.
 |
| Сумма НДС в Анализе | поле Сумма документа (связан с документом из поля Документ в Анализе) |
| **Строка 180** |
| Документ в Декларации  | 1. Документы из регистра накопления **НДС Покупки** с отборами:
* по событиям Предъявлен НДС к вычету; Восстановлен НДС = поле Счет-фактура
* ВидЦенности = НалоговыйАгентАренда, НалоговыйАгентИностранцы, НалоговыйАгентРеализацияИмущества,НалоговыйАгентЭлектронныеУслуги, НалоговыйАгентКомитент
1. Из РН "НДС Покупки" за период с отбором по организации и ЗаписьДополнительногоЛиста = Ложь
 |
| Сумма НДС в Декларации | Реквизит НДСоборот из регистра накопления НДС покупки (связан с документом из поля Документ в Декларации) |
| Документ в Анализе | 1. Документ с проводкой Дт 68.02 Кт 19.04
2. Документы из регистра накопления НДС Покупки с отборами:
* по событиям Предъявлен НДС к вычету; Восстановлен НДС = поле Счет-фактура
* ВидЦенности = НалоговыйАгентАренда, НалоговыйАгентИностранцы, НалоговыйАгентРеализацияИмущества,НалоговыйАгентЭлектронныеУслуги, НалоговыйАгентКомитент
1. Из РН "НДС Покупки" за период с отбором по организации и ЗаписьДополнительногоЛиста = Ложь
 |
| Сумма НДС в Анализе | поле Сумма документа (связан с документом из поля Документ в Анализе) |
| **Дополнительная колонка «Сумма НДС доп.лист»** |
| по строке 070 | 1. документы из РН **НДС продажи** с аналогичным отбором по полю Документ в Декларации, кроме 5 пункта из ТЗ (5. Не учитывать документы, у которых есть движение в РН НДС продажи со значением Запись дополнительного листа = Да)2. в колонку выводим только их суммы НДС по регистру РН НДС Продажи с отбором **Запись дополнительного листа = Да**3. если Запись дополнительного листа = Нет, то не выводим сумму НДС |
| по строке 120 | 1. документы из РН НДС покупки с аналогичным отбором по полю Документ в Декларации, кроме 2 пункта из ТЗ (2. Не учитывать документы, у которых есть движение в РН НДС покупки со значением Запись дополнительного листа = Да)2. в колонку выводим только их суммы НДС по регистру РН НДС Покупки с отбором Запись дополнительного листа = Да3. если Запись дополнительного листа = Нет, то не выводим сумму НДС |
| по строке 080 | 1. документы из РН НДС продажи с отбором по событию Восстановление НДС = поле Счет-фактура2. в колонку выводим только их суммы НДС по регистру РН НДС Продажи с отбором Запись дополнительного листа = Да3. если Запись дополнительного листа = Нет, то не выводим сумму НДС |
| по строке 010 | 1. документы из РН НДС продажи с отбором по событию Реализация, Оплата, НДС начислен к уплате, НДС скорректирован = поле Счет-фактура2. в колонку выводим только их суммы НДС по регистру РН НДС Продажи с отбором Запись дополнительного листа = Да3. если Запись дополнительного листа = Нет, то не выводим сумму НДС |
| по строке 020 | 1. документы из РН НДС продажи с отбором по событию Реализация, Оплата, НДС начислен к уплате, НДС скорректирован = поле Счет-фактура2. в колонку выводим только их суммы НДС по регистру РН НДС Продажи с отбором Запись дополнительного листа = Да3. если Запись дополнительного листа = Нет, то не выводим сумму НДС |
| **Дополнительная колонка «Запись доп.листа»** |
| По всем строкам | 1. Значение поля Запись дополнительного листа из РН НДС продажи или НДС покупки документа регистратора (поле счет-фактура в регистре) = **Да/Нет**
2. Если документ регистратор (поле счет-фактура в регистре) не входит в рамки периода, который указан в отчете (т.е. сторно прошлого квартала), но имеет заполненный реквизит "Запись доп.листа" = Нет, то выводить, как расхождение, по соответствующей галке «Документы выходящие в расхождение».
 |
| **Дополнительная колонка «Корректируемый период»** |
| По всем строкам | 1. Значение поля Корректируемый период из РН НДС продажи или НДС покупки документа регистратора (поле счет-фактура в регистре) – формат дд.мм.гггг
 |

* Форма Отчета:

