Создание расчёта корректирования на покупку: возврат аванса

Общий порядок создания **Расчета корректирования на покупку** рассмотрен в отдельном файле **Создание расчета корректирования на покупку: общий порядок**. В данном файле рассматривается порядок создания расчета на проведение корректировок в случае возврата авансовых платежей (предоплаты) поставщиком.

Предоплата поставщику может проводиться в полной сумме стоимости товаров, работ, услуг, а также частично (аванс).

В случае перечисления полной суммы предоплаты поставщику частичный возврат такой предоплаты может возникать в следующих случаях:

• изменение цены приобретенных товаров, работ, услуг;

• изменение количества приобретенных товаров, работ, услуг.

Составление Расчета корректирования на покупку тогда проводится в следующем порядке:

при изменении цены - по коду 101. Изменение цены (файл Расчет корректирования на покупку: изменение цены)

при изменении количества - по коду 102. Изменение количества (файл Расчет корректирования на покупку: изменение количества).

В случае перечисления 100 процентов суммы предоплаты и ее полного возврата поставщиком, а также перечисление частичной суммы предоплаты (аванса) и возврата поставщиком полученной суммы Расчет корректирования на покупку проводится по коду 103.Возврат товара или авансовых платежей.

При стопроцентной предоплате и ее возвращении поставщиком корректировка проводится за счет полного аннулирования количества.

Аналогично проводится составление расчета на возвращение поставщиком частичной предоплаты. Особенностью в предварительно составленной налоговой накладной по частично перечисленной предоплате является отражение в графе 6 «Количество (объем)» дробного значения, что соответствует коэффициенту оплаты, например 0,25 (25% предоплаты) или 0,5 (50% предоплаты)и тому подобное.

Версия 7.11.044

опер доку	мента	76			1		от	01/03	/2021	🛛 Дата	регистр	рации:	01/03/2	021 🛅
іродавец:		103	TAT "	Медса	нчасть"		_							- /
снование:		Договор	*	N₽	0-15-00-05/	/07/20				*	т	05/0	7/2020	
орма расч	етов:	Оплата з	розрахун	ковог	о рахунку				▲ ИНН 54874522					
ид догово	pa:									*	Кредит			0.0
алоговая і	модель	. ПДВ нар	ПДВ н	apaxo	вується 209	%				-	СРПНДО	C: 5454	154454	
алоговый	креди	т:								+	Код:		1	
			-				_					Dare		Version
индокуне	n . . .			елект	ронна пола						- T	Faul	• •	_ 3104 .
основание Комер регис Сводная	(без Н, страци а	дс):	356 /	3 21		01/03/202	1			•]	Кассовь	ый метод	1
Основание Юмер регис Сводная Расчет	(без Н, страци а Сг	дс):	356 / Учет	3 21 . onep	от раций К	01/03/2021	1 ание			*]	Кассовь	ый метод	1
Основание Юмер регис Сводная Расчет Номер	(без Н, страци а Сг	дс):	356 /	3 21	от раций Н	01/03/2021 Корригирова Ед.из	1 ание Кол	B 0		Суппа]	Кассовь	ый метод Ставка	I K(A
Основание Юмер регис Сводная Расчет Номер	(без Н/ страци а Сг	дС): нецификация Наименование Т Оренда прим	356 / Учет	3 21	от	01/03/2021 Корригирова Ед.из Посл	1 ание Кол	B 0	0.50000	Сутиа]	Кассовь	ый метод Ставка 20%	1 K: A
Основание Іомер регин Сводная Расчет Номер 1	(6e3 H) страци а Сг	АС): наименование Т Оренда прим Всего по разде НАС по ставке	356 / Учет щень лам I+III 20%	3 21 . onep	от раций н	01/03/202: Сорригирова Ед.из Посл	1 ание Кол	6 0	0.50000	Сутиа]	Кассовь 1000.00 1000.00 800.00	ый метод Ставка 20%	1 Kt A
Основание Комер реги Сводная Расчет Номер	(6es H) страци а Ст	ас): пецификация Наименование Т Оренда прим Всего по разде НДС по ставке Общая сумма с	356 / Учет щень лам I+III 20% НДС	3 21 . onep	L от	01/03/202: Корригирова Ед.из Посл	1 ание Кол	B 0	0.50000	Сутча		Кассовь 1000.00 1000.00 800.00 1800.00	они метод Ставка 20%	1 Kc A
Основание Іомер реги Сводная Расчет Номер	(6es H), страци а Сг	АС): ни: Наименование Т Оренда прим Всего по разде НДС по ставке Общая сумма с	356 / Учет іщень лам I+III 20% НДС	3 21 . onep	от	01/03/2021 Корригирова Ед.из Посл	1 ание	5 0	0.50000	Сууна		Кассовь 1000.00 1000.00 800.00	ой метод Ставка 20%	K (^
Основание Іомер регин Сводная Расчет Номер 1 1 Строк: 4	(6es H), crpauu a Cr	АС): пецификация Наименование Т Оренда прим Всего по разде НДС по ставке Общая сумма с	356 / Учет лам I+III 20% НДС	3 21	от	01/03/202: Корригирова Ед.из Посл	1 ание	5 0	0.50000	Сууна		Кассовь 1000.00 1000.00 800.00 1800.00	ой метод Ставка 20%	

Зведен і Складе Не підлі (зазнаст	а податкова и акладиа на на операц II звільнені від оподаткування ягає наданню отримувачу (покупцю) з причин гься відповідний тип причини)	м										2АТ ВЕРДЖЕНО Наказ Минстерст 21 грудия 2015 р (у редакції наказу верескя 2016 рок	вафінансів України року № 1307 / Міністерствафінан у № 163)	da Vegalier alg. 17
			пода	ТКОВАН/	АКЛАДНА	0 1	0 3 2 Дата склада	0	2 1	Порядко	еий номе	3 5 6 / 3 p (1)]	
По	стачальник (продавець)					0	гримувач (п	окуп	юць)					
ПА	• Т "Мед санчасть"							_			_			
	(наименуваннот, призвище, ШИЛ, по-об 5 4 8 7 4 5 2 2 (наив(дуальний податковий номер) 0	2 1 али фізич 2 1 али фізич	ног особи - підпри 6 7 8 Податковий ном або серія та/аб	исиця) 8 9 5 8 ерплатника п 5о номерпаст	2 2 10,39716/9 10,97184		() 1 0 0 0 () (Ндизідуальн	o 0 o 0	луванно, прізвиц 0 0 0 0 0 0 одатковий номер)	0	снаятыкое (номе)	р філій фізичної особ р філій) Подати або о	и - нідприсиця) овий номер платн ерія та/або номер	ика податку ^о пасторта4
Розділ	1 A													
1	Загальна сума коштів, що підлягають с	сплаті з урахув	анням ПДВ											4'800.00
11	Загальна сума податку на додану варт	1сть, в т.ч.:												800
10	загальна сума податку на додану варті	сть за основн	но ставкою											800
IV	загальна сума податку на додану варті	сть за ставкок	7%											
٧	Усього обсяги постачання за основно	ю ставкою (ко,	ц ставки 20)											4'000.00
VI	Усього обсяги по стачан ня за ставкою	7% (кодставки	17)											
VII	Усього обсяги постачання при експор	ті товарів за ст	авкою 0% (ко)	д ставки 90	1)									
MI	Усього обсяги постачання на митній т	әр иторії Україн	и за ста вкою (1% (код ста 1% (код ста	вки 902)									
IX	Усього обсяги операцій, звіль нених в	ід оподаткуван	ня (код ставки	4 903)										
X	Дані щодо з воротньої (заставної) тари							_						
~	16													
Розділ		1	Код		Одиниця в товару/пос	иміру спути	(ODEM, ODEM)		на постачання одиниці вару/послуги	Код	Код	Обсяги постачання (база оподаткування)	Сума податку	Код виду діяльності сільськогос-
Розділ Ne s/n	Опис (номенклатура) товарів іпослуг продавця	товарузгідно з УКТ ЗЕД	ознака Імпортовано го товару ⁶	послуги згідно дкпп	умовне по значення (українське)	кад		yp	без сування ПДВ	ставки	UUPPLA,	без урахування ПДВ	вартість	товаровиро- Оника
Розділ Ne s/n 1	Опис (номенкла тура) товарів лослуг продав ця 2	товару згідно з УКТ ЗЕД 3.1	ознака Імпортовано го товару ⁴ 3.2	послуги згідно дкпп 3.3	умовне по значення (українське) 4	код 5	6	yp	без кування ПДВ 7	ставки	пільпи * 9	без урахування ПДВ 10	вартість	товаровиро- Оника 12
Розділ Ne a/n 1	Опис (номенклатура) товарів/послуг продавця 2 Сренда приміщень	товару згідно з УКТ ЗЕД 3.1	ознака Імпортовано го товару ⁶ 3.2	послуги згідно дкпп 3.3	умовне по значення (українське) 4 Посл	кад 5	6 0.5	ур	без кування ПДВ 7 8000	ставки 8 20	ылым, Э	без урахування ПДВ 10 4'000.00	вартість 11 800.000000	товаровиро- Оника 12
Розд Iл № з/п 1 Сум	Опис (номенклатура) товарів послуг продавця 2 Оренда примицень ми податку на додану ватртість, нарахован	товару згідно з УКТ ЗЕД 3.1 I (сплачені) у зв	ознака Імпортовано го товару ⁴ 3.2 'язку з постача	послуги згідно дкпп 3.3 нням товар	умовне позначення (українське) 4 Посл Ів/ послуг, зазі	код 5 начених	е 0.5 у ц.Э. нак тер	ур цній,	без кування ПДВ 7 8000 визначені прав	ставки 8 20 илъно,	пільпи* 9 відп овід	без урахування ПДВ 10 41000.00 (ають сум Глодатко	вартість 11 800.00000 рвих зобов'язан	подарського товаровиро- Оника 12 в продавця .

Так при возвращении полной суммы предоплаты (аванса) от поставщика в подсистеме Бухгалтерский и налоговый учет / Книга покупок/продаж в модуле Расчет корректирования на покупку создается новый расчет. На закладке Спецификация выделить необходимую для корректировки строку. По клавиши Ins открывается окно Корректировка. В поле Причина из списка выбрать код 103. Возврат товара или авансовых платежей. Нажать кнопку ОК.



В окне **Корректировка** ниже в строке **Количество** в части **Отклонение** +/- указать количество, которое надлежит возврату, со знаком минус. Результат рассчитывается автоматически. Нажать кнопку **ОК**.

Артикул	95	Ста	вка НДС 20%		
Наименование	Орен	да приміщень			Атрибуты:
Дата корректир.	18/10	0/2021 🔛			
Причина	103.0	Товернення товару а	або авансових платеж	kib 💌	1.
		В документе	Отклонение +/-	Результат	3.
Количество в Посл	Ŧ	0.500000	-500.000000	-499.500000	4.
Цена		8000.000000	0.000000	8000.000000	5.
Сумма		4000.00	-4000000.00	-3996000.00	6.
База налогообл.		4000.00	-4000000.00	-3996000.00	7.
		800.00	-80000 00	-799200.00	8.

В окне расчета на закладке Спецификация появились записи со знаком минус.

🖪 Расчет корректиро	вания на покуп	ку [0 - Документы	без журнала]		_ 🗆 🔀
Документ Правка	Вид Серви	с Популярное	?		
ъ ზ С С 4к	🏚 🎼 🔳 🕯	፱ 🖽 🗗 🔻 🏓	₹ 🗆 🗠 🕈 🔞		
PACHET №	40	1	от 18/10/2021	🔝 Дата регистрация	18/10/2021 🔛
Контрагент:	ПАТ "Медсанча	асть"			▲ Ø
Код ИНН:	54874522		Код: 1		
Налоговый кредит:					•
Тип документа:	PKE F	РКЕ - електронний	розрахунок к 💌	*	Расп. Уточн.
Номер регистрации:	652	/ 3 21 от	18/10/2021	ересчитать	Сторнирующая
Документы	Спецификация	я			
▼ Наименование		▼ Ставка ▼	Отклонение ст-ти	 Отклонение НДС 	
1 Оренда приміще	нь	20%	-4000	000.00	-800000.00

Формирование бухгалтерских проводок. Для формирования бухгалтерских проводок необходимо сделать следующие действия:

1 На панели инструментов выбрать иконку ДТ/КТ синего цвета.

🖪 Расчет ко	🖪 Расчет корректирования на покупку [0 - Документы без журнала] 📃 🔳 🔀											
Документ	Документ Правка Вид Сервис Популярное ?											
ъ ላን 🔁	🗅 🐠 🍁 🖷 📳	▦ ⓓ ▾ ◪ ▯ ៲ ⋈ ★ ❷										

2 В окне Ввод/Модификация проводок по документу в поле Типовая операция выбрать из списка операций необходимую типовую операцию, а именно Корректировка налогового кредита по НДС.



		кация про	водок по	о докум	енту					_ C	ב ב
еестр	Вид	Сервис	Популя	рное	?						
		ຽ 🔳	т. "т	X E	· M	* 0					
окумент	т: Н	КрПок		Номе	p:	40			от: 18/	10/2021	
алюта[Kypc]:	ГРН Гр	ивня					- 1.00	000000		
умма:		-400000	00.00			IPH	-4000000.	000000			
держа	ние:	I					I				
повая	операци	ıя: 2		1	Кориг	ування по	одаткового кр	💽 да	ата операции:	18/10/2021	1
v	Дебет	⊤ Креди	ит			▼ Сумма	в валюте	🔻 Сумма	Ŧ	Валюта	,
641/	/2	631					-800.	00	-800.00	IPH	
Эмд: По	оводк	и по док	ументу	Ств	ок; 1		-800.0000	00	-800.00		
інд: Пр	оводк	и по док	ументу	Стр	юк: 1		-800.0000	00	-800.00		>
ид: Пр алитик	роводк ка:	и по док	ументу	Стр	юк: 1		-800.0000	00	-800.00		>
ид: Пр алитик цТ:	роводк ка: 2112.П	и по док ДВ, що пі	ументу длягае с	Стр	ю к: 1	ketib	-800.0000	00	-800.00		>
ид: Пр алитин цт: ст:	оводк ка: 2112.П 103.Д7	и по док 1ДВ, що пі 7. Договір 1	ументу длягае о	Стр платі до 01/01/19	юк: 1 6юдж	сетів	-800.0000	00	-800.00		>

3 Выбрать на панели инструментов иконку ДТ/КТ зеленого цвета.

Расчет корректирования на покупку [0 - Документы без »	курнала] 🛛 🔤
Документ Правка Вид Сервис Популярное ?	3
🗈 衽 컵 컵 💵 🕼 🐺 🔳 🖉 🎟 🗗 🔻 🗶 🗉] ⊠ ★ 0

4 Провести операцию по документу по кнопке ОК.



Закрыть документ. В реестре документов Расчеты корректирования на покупку сформированный и проведенный расчет отображается жирным шрифтом со статусом Проведен.

ļS	рго						Верси	я 7.11.04
P	еестр Правка Вид	Отчет Сервис Популярное ?						
*	s 🝗 🐂 🏨 🦊 🔑	🖶 S 🗞 📲 👂 T 🗶 🔂 🖻	⊠★0					
>	Курнал: 0 Д	окументы без журнала 🔻						
	🔺 Номер расчета	 Номер налоговой накладной 	🔻 Дата расчета	• Покупатель	Отклонение суммы	Отклонение НДС	Статус расчета	-
	37	63	11/10/2021	ТОВ "Надія"	42600.00	8520.00	Проведен	
	38	63	12/10/2021	ТОВ "Надія"	36000.00	7200.00	Проведен	
	39	63	15/10/2021	ТОВ "Надія"	-9000.00	-1800.00	Проведен	
	40	76	18/10/2021	ПАТ "Медсанчасть"	-400000.00	-800000.00	Проведен	

Одновременно **Расчет корректирования** появляется в налоговой накладной, по которой выполняется корректировка, на закладке **Корригирование**.

🖪 Налоговая накладна	я: Приобрете	ение т/у на таможенной территории [0 - Документы без журнала] 🛛 📃 🔜
Документ Правка	Сервис П	опулярное ?
*5 🐂 🐂 🕂 🏨 🖣	¥ 🗅 🗂	■ A 🗆 🖂 🎟 ★ 🛛
Номер документа:	76	/ от 01/03/2021 🛄 Дата регистрации: 01/03/2021 📑
Продавец:	103	ПАТ "Медсанчасть" 🔺 🖋
Основание:	Договор	▼ № 0-15-00-05/07/20 ▼ от 05/07/2020
Форма расчетов:	Оплата з ро	зрахункового рахунку 🔺 ИНН 54874522
Вид договора:		▲ Кредит 0.00
Налоговая модель:	ПДВ нар	ПДВ нараховується 20%
Налоговый кредит:		▼ Код: 1
Тип документа:	NHE	ПНЕ - електронна податкова накла, 💌 👘 Расп. 🗌 Уточн.
Основание (без НДС):		•
Номер регистрации:	3	56 / З 21 от 01/03/2021 🔛
Сводная		✓ Кассовый метод
Расчет Специо	фикация	Учет. операций Корригирование
		ИСХОДНОЕ СОСТОЯНИЕ 4000.00 800.00
Дата Номер)	Причина База налогообл. Сумма НДС 🔨
18/10/2021 40		103.Повернення товару або авансов4000000.00 -800000.00

Также Расчет корригирования будет отражен в реестре документов Журнал учета приобретения товаров (работ, услуг) с типом Корректировка (Корр.).

[Ж	(ур	нал учета при	обретения товаров	(работ, услуг)]			
Ρ	eed	тр Правка В	вид Отчет Сервис	Популярное ?			
ž	5	ზ 🏷 🖶 🔊	ر ۲ 🗗 🖣 📲 🕸	₹ 🗉 🗙 😧			
		Дата реги 👻	🔺 Номер докуме 🔻	Поставщик 👻	Сумма 👻	Сумма НДС 🔍 🔻	Тип 👻
		13/04/2020	1	ТОВ "Медтехніка"	49'400.00	8'233.33	НлНак
		15/04/2020	1	ТОВ "Інтернет-послуги"	600.00	100.00	Проч.
		11/10/2021	37	ТОВ "Надія"	42'600.00	8'520.00	Корр.
		12/10/2021	38	ТОВ "Надія"	36'000.00	7'200.00	Корр.
		15/10/2021	39	ТОВ "Надія"	-9'000.00	-1'800.00	Корр.
		18/10/2021	40	ПАТ "Медсанчасть"	-4'000'000.00	-800'000.00	Корр.

Печать документа. Для вывода документа на печать необходимо в реестре документов открыть нужный расчет корректировки двойным нажатием левой кнопки мыши или клавишей **Enter**. По пункту меню **Документ/Печать** выбрать необходимый отчет и задать соответствующие параметры для формирования отчета.

В форме, предназначенной для печати, откорректированная позиция отражается следующим образом:



Підлягає ресотрації в СРПН поотачальником (продава Підлягає ресотрації в СРПН отрамувачем (покупцем) До задак вої податосо ої накла диої До подат сосі накладної о попаден ої на операції звіль Не підлягає наданню отримувну (покупцьії) з причини (зазнається відповідниї тип причини) РОЗРАХУНОК КОРИГ	ем) нені від оподатку важкя УВАННЯ КІЛЬЮСНИ ДО		НИХ ПОКАЗ Эї накладно	никіі	В <u>1</u> від 0	8 1 0 3 Дата склау 1 0 3 2 (Дата склад	2 0 2 1 20147 2 0 2 1 2 0 2 1 30147	Ne 0	в лдковий но 3 Горядковий	52/ мер 56/	3 3/21		
Постачальник (продавець) (най менування; прізвище, ім'я, по батьков (най менування; по батьков)	ПАТ - для фізичної особи - п філії* Податковий ном або серія та/аб	Т "Медсанчаст іідприємця) 8 9 5 8 2 чер платніка подат бо номер платніка	ь" 2 мо ²		тримувач (най 1 0 0 0 (наквадуал	н (покупес менування; п о о о о о пыний подати	ць) npissище, in) 0 0 0 0	и'я, по баты 0 Не:	кові – для	фізичної Подат або	особи - під ховий номер серіх та/або н	приємця платника пор окер пастор	атку ⁶ та-
Розділ А Сума коригування податков ого зобов'я и сума коригування податкового зобов'я и сума коригування податкового зобов'я и усього підля гають коригуванню обсяг усього підля гають коригуванню обсяг и осаго	зання та податкового ку ання та податкового кр ання та податкового кр постачання без урахува постачання без урахува	редиту (-) (+), в редиту за основ редиту за ставж ан ня ПДВ, що (ан ня ПДВ, що (17. Ч.: ною ставкою ою 7 % (-) (+) оподатковуют оподатковуют	(-) (+) ься за ься за	OCHOBHOR SS CTABRO	оставкою ю7% (-)(-	(-) (+) (КО) +) (КОД СТВ І	цставки 20 вки 7))			200000000 200000000 4000000000	
VII Усього підля гають коригуванню обсяги VIII Усього підлягають коригуванню обсяги Розділ Б В	постачання без урахув операцій, звільнених в	ання ПДВ, що від оподаткува	оподатковуют ння (-) (+) (ко	ъся за д став	азаставко вки 903)	ю 0% (-)	(+) (кодста	вки 902)					
Ne з/п рядка Причи на Опис податкової коригування (но менкла:	rypa)	юд	Одиниця ви товарулосл	иіру уги	Коригу кілы	вання юсті	Коригу варт	вання ості			обсяти постачання (база опреаткува	Сума	Код виду діяльності сільсько-
NE що корипується Код групи вартість запі або причини коригу коригується вання	слуг, чи товару імп ких згідно ва зся з УКТ ЗЕД то	знака порто- аного эвару ^е лослуги згідно з дкпп	у мовне по значення (українське)	код	кількість, об'єм, об'єяг (-) (+)	ціна постачанн я товарів/ послуг	ціна (•)(+)	кількість постачанн я товарів/ послуг	Код ставжи	Код пільги [®]	ния) бөг урахузания податкуна додану	податку на додану вартість	господа- рсьхого тозаро- виробника
11 12 21 22 3 1 1 103 1 Оренда приміще	4.1	42 43	5 Посл	6	7 -500.000 00	8 8000.00	9	10	20	12	13 -4'000'000.0 0	14 -S00000	15