

## 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)

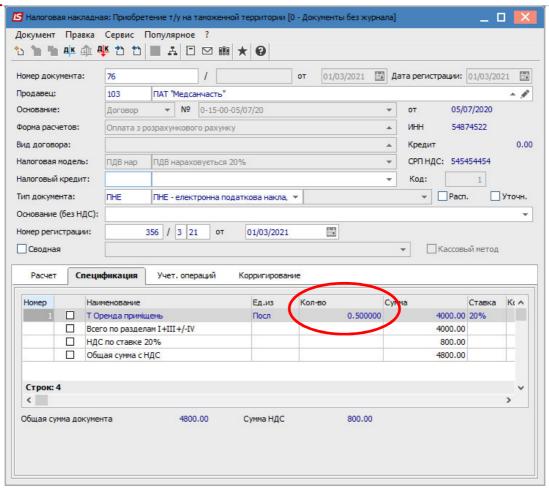
при изменении количества - по коду **102. Изменение количества** (файл Расчет корректирования на покупку: изменение количества).

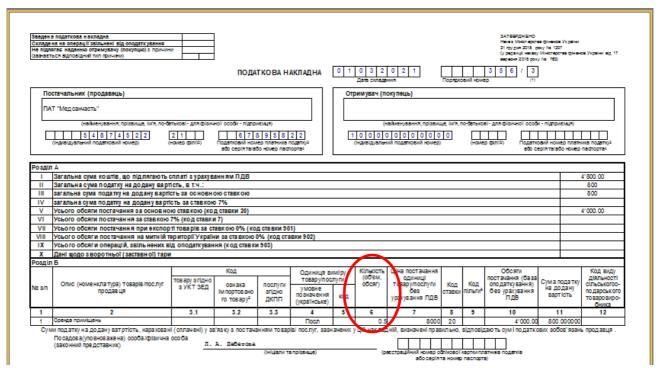
В случае перечисления 100 процентов суммы предоплаты и ее полного возврата поставщиком, а также перечисление частичной суммы предоплаты (аванса) и возврата поставщиком полученной суммы Расчет корректирования на покупку проводится по коду 103.Возврат товара или авансовых платежей.

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.



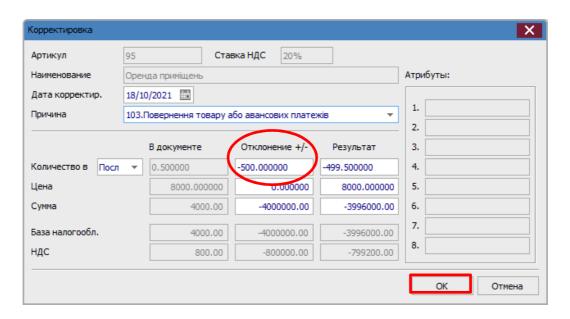




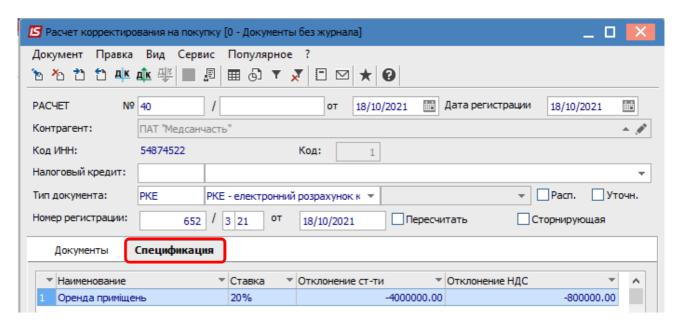
Так при возвращении полной суммы предоплаты (аванса) от поставщика в подсистеме Бухгалтерский и налоговый учет / Книга покупок/продаж в модуле Расчет корректирования на покупку создается новый расчет. На закладке Спецификация выделить необходимую для корректировки строку. По клавиши Ins открывается окно 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**.

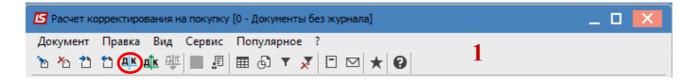


В окне расчета на закладке Спецификация появились записи со знаком минус.



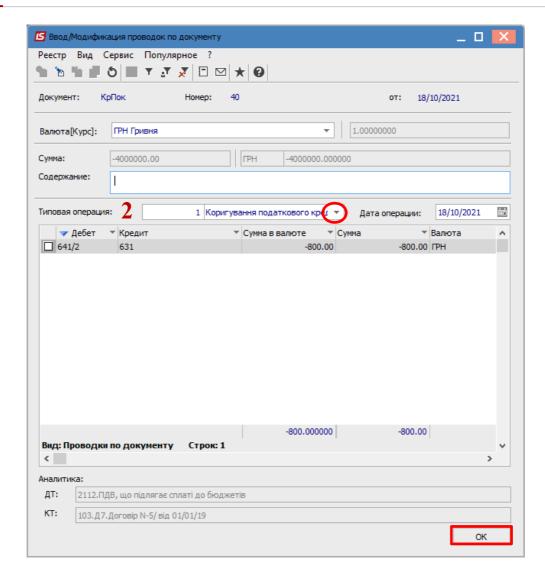
**Формирование бухгалтерских проводок**. Для формирования бухгалтерских проводок необходимо сделать следующие действия:

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

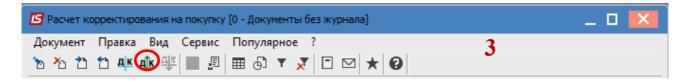


**2** В окне **Ввод/Модификация проводок по документу** в поле **Типовая операция** выбрать из списка операций необходимую типовую операцию, а именно **Корректировка налогового кредита по НДС**.

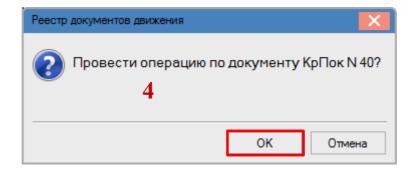




3 Выбрать на панели инструментов иконку ДТ/КТ зеленого цвета.

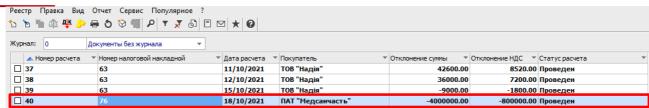


4 Провести операцию по документу по кнопке ОК.

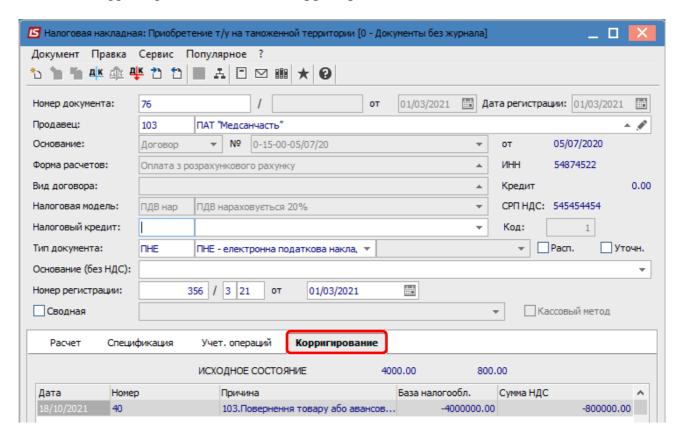


Закрыть документ. В реестре документов Расчеты корректирования на покупку сформированный и проведенный расчет отображается жирным шрифтом со статусом Проведен.

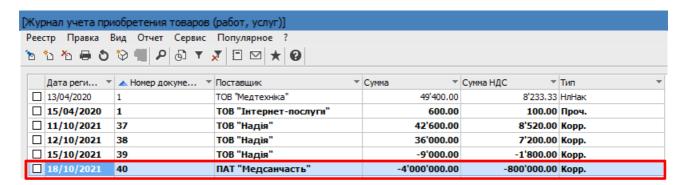




Одновременно **Расчет корректирования** появляется в налоговой накладной, по которой выполняется корректировка, на закладке **Корригирование**.



Также **Расчет корригирования** будет отражен в реестре документов **Журна**л **учета приобретения товаров (работ, услуг)** с типом **Корректировка (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:



Під		ull's €P∏H	і отриму	пъником (продавцем) вачем (покупцем)		×	}											
Hei		нню отрим	увачу (п	ї на операції звільнені окупцю) з причини	ві д оподатку ван	19												
		PO	ЗРАХ	унок коригув/	АННЯ КІЛЬК	сних і	BAPTICE	них пока:	зник	KIB 1	8 1 0 Дата скла	2 0 2 1 Дення	] Inop	6 приовий но		3		
						до под	атково	ої накладн	ΟΪ	від О	1 0 3		Ne ☐	3		3 / 2 1		
_	Постачалы	ник (про	давец	ь)						Отримува	ч (покупе	ць)						
ſ						ПАТ "Ме	дсанчаст	ъ										11
L	(най мен	нування; п	різвище	, Ім'я, по батькові - д	ля фізичної осс	би - підпри	емця)	_	'	(HBN	менування;	прізвище, іг	м'я, по бать	кові - для	фізичної	( осо би - пІд	приємця	_   _
	5	5 4 8 7	4 5	2 2 2 1	ПП	7 8 9	5 8 2	2		1 0 0 0		0 0 0	0					
_	(індивідуалы	ний податк	овий ном	ep) Hosep dini		ий номер пла Іхта/або ном			'	(Індивідув	пыний податк	овий номер)	Ho	ep ģinii <sup>2</sup>		гковий номер серіята/або н		
100		ний податк	овий нои	ep) Hosep фisi					L	(Індивідуа	льний податк	овий номер)	Не	un dinii?				
0:	зділ А			ер) Хозер філі пков ого зобов'язані	або сер	ія та/або ном	ер паспорта	54	L	(Індивідує	льний подетк	овий номер)	He	ep ģinii <sup>2</sup>				тач
	зділ А І Сума ко	ригуванн	я пода я подат	пкового зобов'язан	або сер ня та податков ня та податков	ого кредит ого кредит	ер паспорто Гу (-) (+), В у за основ	3 T. Y.: 3 H OIO CT3BKO H			лений подети	овий номер)	He	ep ģinā*			омер паспор	TE4
	зділ А І Сума кор ІІ сума кор	ригуванн ригуванн ригуванн	я пода я подат я подат	пкового зобов'язані кового зобов'язані кового зобов'язані	або сер ня та податков ня та податков ня та податков	ого кредит ого кредит ого кредит	ер паспорто гу (-) (+), в у за основ у за ставк	в т. ч.: вною ставко к кою 7% (-) (+)		+)							80000000	тас
	зділ А  Г Сума кор  сума кор  сума кор  У Усього і	ригуванн ригуванн ригуванн підля гак	я пода я подат я подат эть корі	пкового зобов'язан	або сер ня та податков ня та податков ня та податков стачання без у	ого кредит ого кредит ого кредит ого кредит рахуван ня	ер паспорта у (-) (+), в у за основ у за ставк ПДВ, що	в т. ч.: вною ставко к юю 7% (-) (+) оподатковую	ться з	+)	ю ста вкою	(-) (+) (KO	д ставки 20				80000000 80000000	тас
1 1' V	зділ А  Г Сума кор  Сума кор  Сума кор  У Усього і  У Усього і  У От	ригуванн ригуванн ригуванн підля гак підля гак	я пода я подат я подат эть корі	пков ого зобов'язанн кового зобов'язанн ково го зобов'язанн игуванн ю обсяги по игуван ню обсяги по	або сер ня та податков ня та податков ня та податков стачання без у стачання без у	ого кредит ого кредит ого кредит расування расування	у (-) (+), в у за основ у за ставк ПДВ, що	в т. ч.: вн ою ставко к юю 7 % (-) (+) оподатковую оподатковую	ться з ться з	+) за основно за за ставко	ю ставжою ю 7% (-) (	(-) (+) (ко +) (код ста	д ставки 20 вки 7)				80000000 80000000	тас
1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	зділ А  1 Сума ко  11 сума кор  11 сума кор  2 У Усього і  2 У Усього і  3 7/1 07	ригуванн ригуванн ригуванн підля гак підля гак	я пода я подат я подат я подат эть корі	пков ого зобов' язан кового зобов' язанн кового зобов' язанн кового зобов' язанн кового посяги по куван ню обсяги по	або сер ня та податков ня та податков ня та податков стачання без у стачання без у	ого кредит ого кредит ого кредит рахуван ня рахування	у (-) (+), в у за основ у за ставк ПДВ, що	в т. ч.: вною ставко н кою 7% (-) (+) оподатковую оподатковую оподатковую	ться з ться з ться з	+) 3a OCH OBHO 3a 3a CTABKO 3a 3a CTABKO	ю ставжою ю 7% (-) (	(-) (+) (ко +) (код ста	д ставки 20 вки 7)				80000000 80000000	тас
1 1 1 1 1 1 1	зділ А  1 Сума ко  11 сума кор  11 сума кор  2 У Усього і  2 У Усього і  3 7/1 07	ригуванн ригуванн ригуванн підля гак підля гак	я пода я подат я подат я подат эть корі	пков ого зобов'язанн кового зобов'язанн ково го зобов'язанн игуванн ю обсяги по игуван ню обсяги по	або сер ня та податков ня та податков ня та податков стачання без у стачання без у	ого кредит ого кредит ого кредит рахуван ня рахування	у (-) (+), в у за основ у за ставк ПДВ, що	в т. ч.: вною ставко н кою 7% (-) (+) оподатковую оподатковую оподатковую	ться з ться з ться з	+) 3a OCH OBHO 3a 3a CTABKO 3a 3a CTABKO	ю ставжою ю 7% (-) (	(-) (+) (ко +) (код ста	д ставки 20 вки 7)				80000000 80000000	тас
I I V V V	зділ А  і Сума ко  і сума кор  і сума кор  ∨ Усього і  ∨ Усього і  // 07  // 07  // 07  // 07  // 07  // 07  // 07  // 07  // 07  // 07  // 07  // 07	ригуванн ригуванн ригуванн підля гак підля гак підля гак	я пода я подат я подат я подат эть коры эть коры	пкового зобов' язани кового зобов'язани кового зобов'язани иуванию обсяги по игуванию обсяги по игуванию обсяги опе Опис (номенклатура)	вбо сер ня та податков яя та податков я та податков стачання без у стачання без у рацій, звільня	ого кредит ого кредит ого кредит рахуван ня рахування	у (-) (+), в у за основ у за ставк ПДВ, що	в т. ч.: вною ставко н кою 7% (-) (+) оподатковую оподатковую оподатковую	ться з ться з ться з од ста	+) за основно за за ставко за за ставко авки 903)	ю ставжою ю 7% (-) (	(-) (+) (код ста (+) (код ста Кориг	д ставки 20 вки 7)	)		Серія та/або н	400000.00 400000.00 400000.00 Cyscz	Код виду діяльності
IIIIV V	зділ А	оригуванн ригуванн підля гак підля гак підля гак підля гак коригу	ія пода я подат я подат эть корі эть корі эть корі айна вання	пкового зобов'язанн кового зобов'язанн кового зобов'язанн кового зобовги по игуван ню обсяги по игуван ню обсяги по пуванню обсяги опя	вбо сер ня та податков яя та податков я та податков стачання без у стачання без у рацій, звільня	ого кредит ого кредит ого кредит ого кредит рахування рахування них від ог Код	у (-) (+), в у за основ у за ставк ПДВ, що ПДВ, що ПДВ, що	в т.ч.: вною ставко к кою 7 % (-) (+) оподатковую оподатковую оподатковую ння (-) (+) (к	ться з ться з ться з од ста	+) за основно за за ставко за за ставко за за ставки ублукт к/ликстъ, объм	ю ставкою ою 7% (-) ( ою 0% (-)	(-) (+) (код ста (+) (код ста Кориг	д ставжи 20 вки 7) авки 902)			серія та/або н	800000.00 800000.00 4000000.00	Код виду
1 1 1 V	зділ А  I Сума корі II сума корі II сума корі V Усього і У Усього і У Усього і ІІ II Усього ІІ III Усього і ІІ III Усього ІІ II Усього	ригуванн ригуванн підля гак підля гак підля гак підля гак	я пода я подат я подат я подат оть кори оть кори ина вання Na sin групи коригу	пкового зобов' язанн кового зобов' язанн кового зобов'язанн кового зобояти по кгуванню обсяги по кгуванню обсяги по суванню обсяги по суванню обсяги опе (но менклатура) тов зарівтосту и кількість яких	вбо сел ня та податков я та податков я та податков стачання без у стачання без у рацій, звільня ) товар	ого кредит ого кредит ого кредит ого кредит рахування рахування них від ог код	у (-) (+), в у за основ у за основ у за ставки ПДВ, що пДВ, що по даткува	в т.ч.: вного ставко к опо 7 % (-) (+) оподатковую оподатковую оподатковую иня (-) (+) (к Одиниця в товарупос у мовне по значення	ться з ться з ться з од ста иміру луги	+) 38 ОСН ОВНО 38 38 СТВВКО 38 38 СТВВКИ 903) Корит кількость, об'єм,	ю ста вкою ю 7% (-) ( ю 0% (-) ування кості ціна по стачання я товарів/	(-) (+) (код ста (+) (код ста Кориг варт	д ставки 20 вки 7) ав ки 902) ування гості кількість я товарів/	(Код	Kog	OCCATA DOCATA DO	200000.00 200000.00 400000.00 Cyaca Dogatny sa pogatny sa	Kog skgy giznasochi ombosko- rocmoga- pobkoro rosspo- prosspo-