



28 апреля 2015 года, Москва, ТПП

ЭДО: успехи, новые возможности и вызовы

Максим Еременко,

Руководитель направления «Обмен электронными документами»

Фирма «1С»

- 1. Новые возможности и требования***
- 2. Сложности – «роуминг» и «онбординг»***
- 3. Законодательство***

1С® *Новые возможности и требования*

Переход на новый принцип формирования декларации по НДС:

- Непрерывная встречная проверка
 - Риски «псевдо-ЭДО»
- Бизнес стал активно внедрять ЭДО
- Требования заказчиков стали жестче

1С® Новые возможности и требования

НЕ ИСПОЛЬЗУЮТ ЭДО



{ Уточнение по Декларации }

ИСПОЛЬЗУЮТ ЭДО



{ Успешно сданная отчетность }

1С® *Новые возможности и требования*

В решениях 1С:

- Агентская схема продаж – ЭДО на всех этапах
- Весь цикл работы с контрагентом в учетной системе с минимальными рисками:
 - Проверка контрагентов (от корректности реквизитов до благонадежности)
 - ЭДО (от счета до первички/СФ)
 - Сверка данных с контрагентами по книгам покупок/продаж
 - Отчетность

Большинство операторов активно развивают роуминг

Основные сложности для клиентов:

1. Различные механизмы «Приглашения»
2. Поиск контрагентов в списках разных операторов
3. Различия в допданных
4. Различия в форматах «не-ФНС» ЭД



Онбординг (привлечение контрагентов)

ЭДО пользуется 1-2% компаний в России:

- Даже из этого числа многие – номинально
- Как «достучаться» до остальных?

Есть примеры массовых внедрений – десятки процентов контрагентов на ЭДО, прирост %%:

- Высокая зависимость от инициатора
- Большой поток документов (взаимовыгодно)
- Стимулирование
- Наличие сети внедренцев
- Высокая мотивация сотрудников инициатора



Онбординг (привлечение контрагентов)

Есть похожие примеры массовых внедрений – десятки процентов контрагентов на ЭДО:

- 1-2 документа в месяц (получатель не видит разницы)
- Большинство используют веб-решения (риски)
- Саботаж со стороны контрагентов
- Расширение «стопорится»

Декларации по НДС – мощный стимул для ЭДО

- Остались вопросы по форматам полей и ЭД:
 - Адрес (решено)
 - ГТД (только одно значение помещается)
 - Сводные СФ (ждем формата)
 - Отчеты агентов (реализовано силами 1С)
- Как в суде подтвердить ЭД? Эксперт УЦ/Оператора? Нотариус?
- Какие форматы для «не-ФНС» ЭД предпочтительны?
 - Вопрос визуализации



- **Приказ ФНС России от 04.03.2015 № ММВ-7-6/93@ «Об утверждении форматов счета-фактуры, журнала учета полученных и выставленных счетов-фактур, книги покупок и книги продаж, дополнительных листов книги покупок и книги продаж в электронной форме»**
 - Вступил в силу 14.04.2015, в связи с чем утратил силу приказ ФНС России от 05.03.2012 № ММВ-7-6/138@
 - Нормативные основания для изменения формата отсутствовали (изменения в приложение № 1 (приложение № 2) к постановлению Правительства РФ от 26.12.2011 № 1137 и в статью 169 НК РФ не вносились)
 - Приказом не предусмотрен переходный период, позволяющий применять оба формата
 - Отсутствует четкое разъяснение о порядке заявления налоговых вычетов на основании счетов-фактур, составленных по старому формату (письмо ФНС России от 16.04.2015 № ГД-4-3/6527@)



Проблемы учета операций и заявления вычетов НДС на основании первичных документов в электронном виде

- По длящимся услугам (связь, электроэнергия, коммунальные услуги, пользование правами, арендная плата и т.д.):
 - фактически возможно составление первичных учетных документов только в начале месяца, следующего за месяцем оказания услуг;
 - фактически формирование, подписание и отправка электронных документов, а также их получение и подписание (формирование и подписание титула покупателя (титула заказчика)) возможны только в начале месяца, следующего за месяцем оказания услуг;
 - порядок отражения в учете операций на основании таких опоздавших электронных документов не определен; отсутствует статус показателей, позволяющих устанавливать дату фактического составления и получения этих электронных документов;
 - как следствие, ставится под сомнение продекларированная с 01.01.2015 возможность заявления вычета входного НДС по счетам-фактурам, полученным в следующем налоговом периоде, но до срока представления декларации (п. 1.1 ст. 172 НК РФ), если первичные учетные документы также получены в следующем месяце (следующем налоговом периоде)



Первичный учетный документ в электронном виде имеет:

■ Со стороны продавца (исполнителя):

- дату составления документа (реквизит документа, пп. 2 ч. 2 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ);
- дату формирования файла ЭД (файла титула продавца (титула исполнителя));
- *дату подписания ЭД электронной подписью (пока отсутствует);*
- дату фактической отправки файла покупателю (заказчику) или оператору ЭДО.

■ Со стороны покупателя (заказчика):

- дату принятия покупателем (заказчиком) ТМЦ, результатов работ (услуг);
- дату формирования титула покупателя (титула заказчика);
- *дату подписания ЭД электронной подписью (пока отсутствует);*
- дату фактической отправки файла титула покупателя (титула заказчика) продавцу (исполнителю)



28 апреля 2015 года, Москва, ТПП

Спасибо за внимание!

Максим Еременко,

Руководитель направления «Обмен электронными документами»

Фирма «1С»