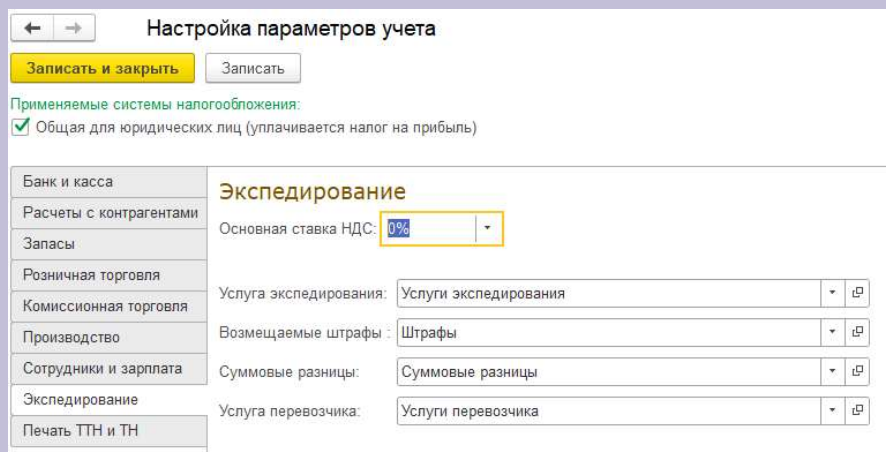


Инструкция к модулю Академика:Экспедирование для Бухгалтера

Первоначальные настройки.

Настройка параметров учета (меню Справочники и настройки учета – Настройки учета).

На вкладке Экспедирование необходимо указать ставку НДС по умолчанию и номенклатуру для отражения в учете выручки экспедитора, возмещаемых штрафов, суммовых разниц и услуг перевозчиков.

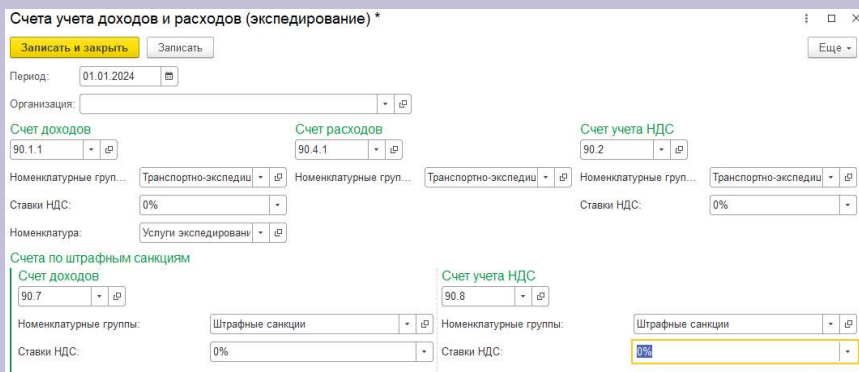


Настройка	Значение
Основная ставка НДС:	0%
Услуга экспедирования:	Услуги экспедирования
Возмещаемые штрафы:	Штрафы
Суммовые разницы:	Суммовые разницы
Услуга перевозчика:	Услуги перевозчика

Счета учета доходов и расходов (экспедирование) (меню Экспедирование – Справочники и настройки).

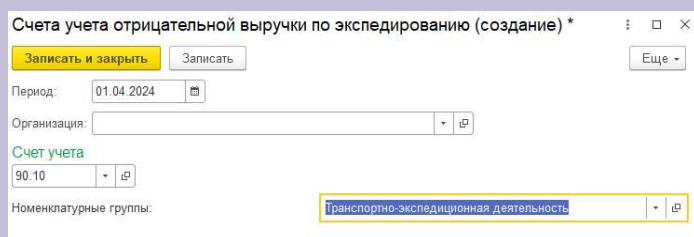
Необходимо заполнить счета отражения доходов и расходов по экспедированию, применяемые по умолчанию, а также счета НДС по реализации. В этой же настройке указываются счета учета доходов и счет отражения НДС по штрафам, выставляемым экспедитором заказчику.





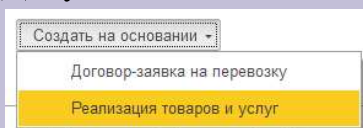
Счета учета отрицательной выручки по экспедированию.

В настройке указывается счет отражения убытка от перевозки.



Формирование документа Реализации услуг по экспедированию.

Документ Реализация товаров и услуг формируется на основании Заказа на перевозку



Перед формированием Реализации должны быть заполнены следующие реквизиты в заявках:

- данные о маршрутах (отображаются в наименовании услуги и в печатной форме акта выполненных работ и указываются в ЭСЧФ);
- сведения об автомобилях (отображаются в наименовании услуги и в печатной форме акта выполненных работ);
- данные о CMR/ТТН (отображаются в наименовании услуги и в печатной форме акта выполненных работ и указываются в ЭСЧФ);
- фактическая дата выгрузки (не обязательно). В случаях, когда валюта договора заказчика и перевозчика отличаются, пересчет стоимости услуги перевозчика в валюту заказчика осуществляется по курсам НБРБ на дату фактической выгрузки из



Договора-заявки. Если дата фактической выгрузки не указана – пересчет осуществляется на дату документа Реализации.

- в Заказе на перевозку на вкладке Дополнительно должен быть указан счет доходов для документа Реализации. По умолчанию, при создании Заказа на перевозку реквизиты заполняются автоматически в соответствии с настройкой счетов учета доходов и расходов (экспедирование), но могут быть отредактированы пользователем.

- Номенклатура в Реализации заполняется на основании реквизита Услуга экспедирование на вкладке Дополнительно, который в свою очередь заполняется на основании настроек параметров учета, но может быть изменен пользователем.

Учет предоплаты.

При наличии предоплаты от Заказчика в созданном документе Реализация товаров и услуг необходимо:

- установить режим зачета аванса на «по документу» (*по умолчанию проставляется «не зачитывать»*);

Контрагент:	BAGAT Sp. z o.o.	Ф
Договор:	доп от 01.09.2023	Ф
Зачет аванса:	По документу	Ф

- на вкладке Зачет авансов через подобрать документы поступления на расчетный счет авансовых платежей заказчика. Если зачету подлежит не вся платежка – в графе «сумма зачета» можно указать необходимую сумму.

На вкладке Зачет авансов после проведения документа Реализации будет сформирован курс документа с учетом предоплаты, который будет использован при формировании документов Поступления услуг - реквизит «курс валюты».

Курс документа рассчитывается как:

$(\text{сумма предоплаты в валюте} * \text{курс НБРБ на дату поступления аванса} + (\text{сумма акта Заказчика в валюте}^1 - \text{сумма предоплаты в валюте}) * \text{курс НБРБ на дату акта Заказчика}) / \text{сумма акта Заказчика в валюте}^1.$

¹ В сумме акта Заказчика не учитываются штрафные санкции.

Примечание. В Поступлении на расчетный счет предоплаты Заказчика рекомендуется устанавливать режим погашения задолженности «не погашать».

Учет НДС.

При создании документов Реализации в рамках модуля Экспедирования в них автоматически проставляется настройка «цена включает НДС».



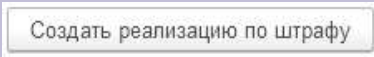
Счет учета НДС по реализации устанавливается в документе Реализация товаров и услуг по умолчанию в соответствии со Счетами учета доходов и расходов (экспедирование).

Выставление штрафных санкций экспедитором заказчику.

В Заказе на перевозку на вкладке Штраф указывается размер штрафных санкций (сумма включает НДС), ставку НДС, счет учета доходов (если на момент создания Заказа заполнена константа Счета учета доходов и расходов – заполняется значениями по умолчанию) и признак «формирование отдельным актом».

Если признак «формировать отдельным актом» не установлен, сумма штрафных санкций экспедитора отражается в основном документе Реализации отдельной строкой.

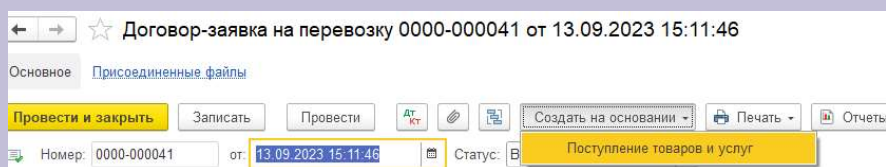
При формировании проводок – сумма штрафных санкций не учитывается при зачете предоплаты заказчика и расчете курса документа Реализации. Белорусский эквивалент валютных сумм для проводок рассчитывается по курсу на дату документа Реализации.

Если установлен признак «формирование отдельным актом» - в Заказе на перевозку в шапке документа появляется кнопка  по которой формируется отдельный документ Реализации для штрафных санкций.

Наименование услуги по штрафным санкциям экспедитора – «Штрафные санкции по услугам экспедирования по маршруту: ...; автомобиль ...; Гос. номер ...; CMR/ТТН...».

Формирование документов Поступления услуг.

Формирование документов поступления услуг осуществляется **после** формирования Реализации на основании Договоров-заявок.



Перед формированием Поступления услуг должны быть заполнены следующие реквизиты в заявках:

- фактическая дата выгрузки (не обязательно). Если реквизит заполнен – документ Поступление услуг создается датой фактической выгрузки, если нет – текущей датой;
- на вкладке Дополнительно должен быть указан счет затрат для отражения не



перевыставляемых заказчику расходов перевозчика в Поступлении услуг. Автоматически при создании Договора-заявки этот реквизит заполняются на основании настройки счетов учета доходов и расходов (экспедирование), но может быть изменен пользователем;

- на вкладке Дополнительно – услуга перевозчика. Это номенклатура для документа Поступление услуг. Автоматически при создании Договора-заявки реквизит заполняется на основании настроек параметров учета, но может быть изменен пользователем.

Учет предоплаты.

При наличии предоплаты Перевозчику в созданном документе Поступления товаров и услуг необходимо:

- установить режим зачета аванса на «по документу» (*по умолчанию проставляется «не зачитывать»*);

- на вкладке Зачет авансов через подобрать документы списания с расчетного счета авансовых платежей перевозчику. Если зачету подлежит не вся платежка – в графе «сумма зачета» можно указать необходимую сумму.

Особенности формирования проводок в документе Поступления товаров и услуг в рамках Экспедирования при наличии предоплаты.

1. Предоплата от Заказчика. Нет предоплаты Перевозчику.

Д 62 К 60 – белорусский эквивалент проводки определяется по курсу акта Заказчика (*реквизит «курс валюты» на вкладке Зачет авансов документа Реализации*).

Д 91.4 К 60 (или Д 60 К 91.1) – на сумму курсовой разницы, рассчитанной как = белорусский эквивалент проводки Д62К60 - сумма акта перевозчика² * курс НБРБ на дату акта.

² В сумме акта Перевозчика не учитываются штрафные санкции.

Д 62 К 62 – на сумму зачета аванса заказчика в части возмещения суммы Перевозчика.

2. Предоплата Перевозчику. Нет предоплаты от Заказчика.

Д 62 К 60 – белорусский эквивалент определяется исходя из предоплаты Перевозчику = (сумма предоплаты в валюте * курс НБРБ на дату выплаты аванса + (сумма акта Перевозчика в валюте³ – сумма предоплаты в валюте) * курс НБРБ на дату акта Перевозчика) / сумма акта Перевозчика в валюте³.



³В сумме акта Заказчика не учитываются штрафные санкции.

Д 91.4 К 62 (или Д 62 К 91.1) – на сумму курсовой разницы, рассчитанной как = белорусский эквивалент проводки Д62К60 - сумма акта перевозчика⁴ * курс НБРБ на дату акта

⁴В сумме акта Перевозчика не учитываются штрафные санкции.

Д 60 К 60 – на сумму зачета аванса Перевозчику.

3. Предоплата от Заказчика. Предоплата Перевозчику.

Д 62 К 60 – белорусский эквивалент проводки определяется по курсу акта Заказчика (реквизит «курс валюты» на вкладке Зачет авансов документа Реализации).

Д 91.4 К 60 (или Д 60 К 91.1) – на сумму курсовой разницы, рассчитанной как = белорусский эквивалент проводки Д62К60 – белорусский эквивалент акта Перевозчика, рассчитанный исходя из предоплаты Перевозчику.

Д 62 К 62 – на сумму зачета аванса заказчика в части возмещения суммы Перевозчика.

Д 60 К 60 – на сумму зачета аванса Перевозчику.

Примечание. В Списании с расчетного счета предоплаты Перевозчику рекомендуется устанавливать режим погашения задолженности «не погашать».

Учет НДС.

При создании документов Поступления товаров и услуг в рамках модуля Экспедирования в них автоматически проставляются настройки «цена включает НДС» и «НДС включать в стоимость».

В проводках перевыставляемый НДС не выделяется, вся сумма с НДС отражается проводкой Д 62 К 60.

НДС по невозмещаемым штрафным санкциям по умолчанию отражается по Д-ту 18.3.1

Формирование ЭСЧФ по экспедированию.

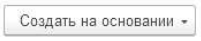
Предварительно для номенклатуры, используемой при отражении услуг экспедирования

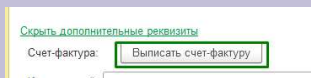
необходимо заполнить код ОКЭД

Классификаторы	
Код ТНВЭД ЕАЭС:	<input type="text"/>
Код ОКЭД:	<input type="text" value="52290"/>



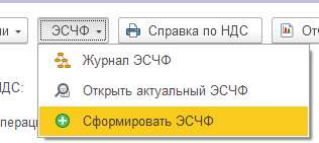
ЭСЧФ на услуги экспедитора.

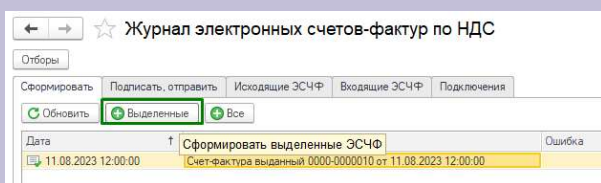
Создается «счет-фактура выданный» на выручку экспедитора на основании проведенного документа Реализации. Либо через  либо



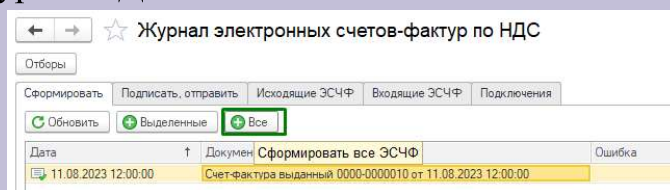
Если стоимость услуг перевозчиков превышает сумму акта заказчика, то есть по перевозке отрицательная выручка «счет фактура» сформируется с незаполненной вкладкой «товары, услуги».

После проведения «счет-фактуры выданного» необходимо сформировать ЭСЧФ. Это

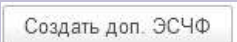
можно сделать непосредственно из «счет-фактуры выданного» через  , либо в Журнале электронных счетов-фактур по НДС



либо



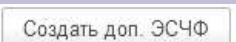
ЭСЧФ по штрафам, перевыставляемым заказчику.

Из документа Реализация услуг формируется «счет-фактура выданный» дополнительный по кнопке  . После проведения «счет-фактуры» формируется ЭСЧФ непосредственно из «счет-фактуры выданного» либо в Журнале электронных счетов-фактур по НДС.

Если по документу Реализация товаров и услуг выручка отрицательная, счет-фактура выданный по перевыставляемым штрафам формируется с типом «исходный».

ЭСЧФ по штрафным санкциям экспедитора, выставляемым заказчику.

Штрафные санкции экспедитора могут отражаться в основном документе Реализации совместно с услугами экспедирования или отдельным документом Реализации.

По штрафам формируется «счет фактура выданный» дополнительный по кнопке  из основного документа Реализации (если штраф не выделяется отдельным актом) либо из отдельной Реализации по штрафным санкциям.



ЭСЧФ по суммовым разницам.

Счет-фактуры по суммовым разницам, возникающим при оплате обязательств в валюте, отличной от валюты договора, формируются на основании документа «Расчет суммовых разниц».

Документ «Расчет суммовых разниц» формируется на основании:

1. Поступления на расчетный счет – если оплата поступила после оказания услуг.

Ссылка [Рассчитать суммовые разницы](#) доступна в Поступлении на расчетный счет, если стоит признак «закрытие в разных валютах», установлен режим погашения задолженности «по документу» и подобран документ расчетов (реализация товаров и услуг).

Если в Поступлении на расчетный счет подобрано несколько документов реализации – на основании такого Поступления формируется несколько Расчетов суммовых разниц.

2. Реализации товаров и услуг – если была предоплата. Ссылка «рассчитать суммовые разницы» доступна, если в Реализации установлен режим зачета аванса «по документу» и в подобранном Поступлении на расчетный счет установлен признак «закрытие в разных валютах». Если в документе Реализация подобрано несколько документов Поступления на расчетный счет – формируется один документ Расчет суммовых разниц, но расчет осуществляется по каждому Поступлению на расчетный счет отдельно.

Расчет суммовых разниц осуществляется по формулам:

Если оплата поступает до момента реализации (основанием для Расчета суммовых разниц является документ Реализация)

$$\left(\left(\left(\frac{\text{сумма вознаграждения в валюте договора}}{\text{сумма вознаграждения в валюте договора}} \right) * \left(\frac{\text{сумма платежа в валюте договора}}{\text{сумма акта в валюте договора}} \right) \right) * \left(\frac{\text{сумма платежа в валюте платежа}}{\text{сумма платежа в валюте договора}} \right) \right) * \text{курс НБРБ валюты платежа на дату реализации} - \left(\left(\frac{\text{сумма вознаграждения в валюте договора}}{\text{сумма вознаграждения в валюте договора}} \right) * \left(\frac{\text{сумма платежа в валюте договора}}{\text{сумма акта в валюте договора}} \right) \right) * \text{курс реализации}$$

белорусский эквивалент суммы платежа, приходящейся на вознаграждение

белорусский эквивалент суммы вознаграждения, приходящегося на платеж

Если оплата поступает после момента реализации (основанием для Расчета суммовых разниц является документ Поступление на р/с)

$$\left(\left(\left(\frac{\text{сумма вознаграждения в валюте договора, приходящаяся на платеж}}{\text{сумма вознаграждения в валюте договора}} \right) * \left(\frac{\text{сумма платежа в валюте договора}}{\text{сумма акта в валюте договора}} \right) \right) * \left(\frac{\text{сумма платежа в валюте платежа}}{\text{сумма платежа в валюте договора}} \right) \right) * \text{курс НБРБ валюты платежа на дату платежа} - \left(\left(\frac{\text{сумма вознаграждения в валюте договора, приходящаяся на платеж}}{\text{сумма вознаграждения в валюте договора}} \right) * \left(\frac{\text{сумма платежа в валюте договора}}{\text{сумма акта в валюте договора}} \right) \right) * \text{курс реализации}$$

белорусский эквивалент суммы платежа, приходящейся на вознаграждение

белорусский эквивалент суммы вознаграждения, приходящегося на платеж



После проведения «счет-фактуры выданной», сформированной на основании Расчета суммовых разниц, формируется ЭСЧФ - непосредственно из «счет-фактуры» либо в Журнале электронных счетов-фактур по НДС.

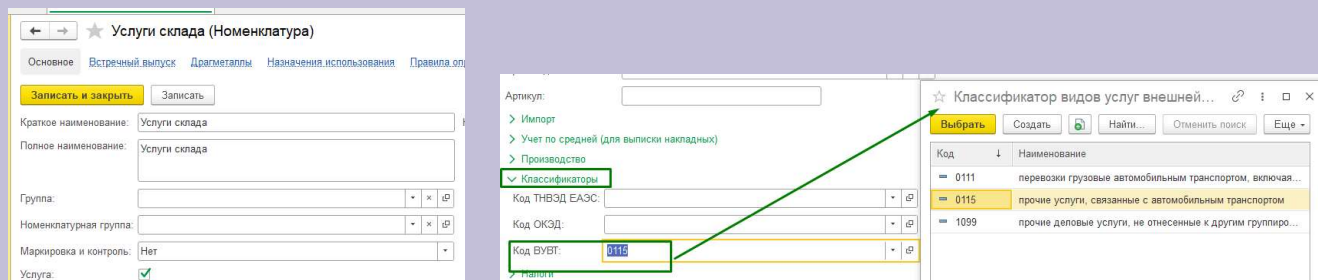
Отчет 12 ВЭС-услуги.

Отчет расположен в блоках «Покупки и продажи–Отчеты» и «Учет, налоги, отчетность–Отчеты».

Отчет формируется по документам Поступления товаров и услуг и Реализация товаров и услуг. Учитываются данные по вкладкам Услуги.

Классификатор видов услуг внешней деятельности, используемый для формирования отчета 12 ВЭС-услуги расположен в Меню Номенклатура и склад – Справочники и настройки.

Для Номенклатуры с признаком «услуга» необходимо подобрать код услуги по классификатору.



В документах Поступления товаров и услуг и реализации товаров и услуг с контрагентами-нерезидентами в табличной части добавлена графа «код вида услуги». Для отчета 12 ВЭС для отнесения полученной/оказанной услуги к определённому виду внешней деятельности учитывается именно значение этой графы из документа. Если графа не заполнена – документ не включается в отчет 12 ВЭС.

