



МИНИСТЕРСТВО
ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ
РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ



ЭЛЕКТРОННЫЕ СЧЕТА-ФАКТУРЫ

Информация о АИС УСФ на портале МНС

www.nalog.gov.by/ru/electronic_invoice_ru



▪ **Статья 106-1 НК Республики Беларусь. Электронный счет-фактура**



▪ **Форма электронного счета-фактуры по НДС**

▪ **Описание xml-схемы для электронного счёта-фактуры, правила заполнения форм**



▪ **Руководство пользователя субъекта хозяйствования**

▪ **Проект Инструкции по заполнению электронного счета-фактуры**



▪ **Перечень контролей реквизитов электронного счёта-фактуры**

▪ **Актуальные вопросы применения электронных счетов-фактур**






Счет-фактура – электронный документ

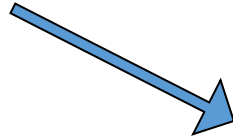


Каждый счет-фактура является электронным документом

Закон Республики Беларусь от 28.12.2009 N 113-З «Об электронном документе и электронной цифровой подписи»:

-  **Соответствие формы и содержания**
-  **Наличие электронной цифровой подписи у каждого документа**
-  **Создание, обработка, хранение, передача и прием с помощью технических, программных и программно-аппаратных средств**

Принцип работы на портале АИС «Учет счетов-фактур»

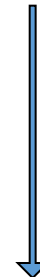
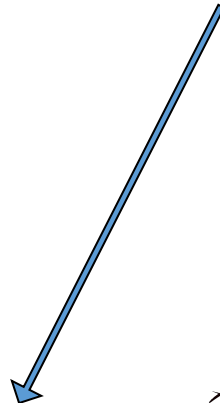
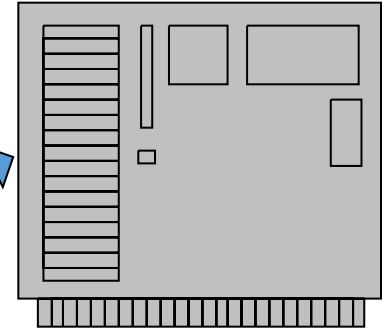


Плательщик-продавец
компьютер, ключ ЭЦП

1. Плательщик продавец входит на портал МНС с ЭЦП
2. Заполняет электронный счет-фактуру для покупателя на портале, либо загружает его из своей информационной системы
3. Электронный счет-фактура сохраняется в базе данных портала и передается в систему камерального контроля МНС
4. Через несколько минут плательщику-покупателю доступен электронный счет фактура плательщика-продавца, который он может выгрузить и сохранить в своей информационной системе

Форма электронного счета-фактуры по НДС

<p>Сведения об отправителе</p> <p>1. Номер ЭСЧФ</p> <p>2. Дата выписки ЭСЧФ</p> <p>3. Дата совершения операции</p> <p>4. Статус поставщика <input type="checkbox"/> продавец <input type="checkbox"/> договорительный управленческий <input type="checkbox"/> иностранная организация <input type="checkbox"/> комитент <input type="checkbox"/> выполняющая передачу партийной вывески <input type="checkbox"/> посредник <input type="checkbox"/> комиссионер <input type="checkbox"/> заказчик (дистрибуция)</p> <p>6.1 <input type="checkbox"/> Самодеятельное лицо</p> <p>6.2 <input type="checkbox"/> Резидент оффшорной зоны</p> <p>6.3 <input type="checkbox"/> Сделка с товаром по договору, орудимому Республикой Беларусь, в соответствии с п. 3 п. 1 ст. 304 НК</p> <p>6.4 <input type="checkbox"/> Организации, включенные в перечень вредных налогоплательщиков</p> <p>7. Код страны происхождения</p> <p>8. УИП (идент. код)</p> <p>9. Фасовщики</p> <p>10. Юридический адрес (адрес места жительства ИП)</p>	<p>4. Тип ЭСЧФ: <input type="checkbox"/> Исполнительный <input type="checkbox"/> Договорительный <input type="checkbox"/> Исполнительный</p> <p>5. К. ЭСЧФ</p> <p>5.1 Дата выписки ЭСЧФ</p> <p>11. Номер ЭСЧФ покупателя</p> <p>Счет ЭСЧФ</p> <p>12. Номер ЭСЧФ продавца</p> <p>Счет ЭСЧФ</p> <p>13. Проверить деклараций на товары</p> <p>Номера</p> <p>13.1. Дата выпуска товара</p> <p>13.2. Дата розгрузки на объект товара</p> <p>14. Проверить заявления о приеме товаров и уплате косвенных налогов</p> <p>Номера</p>																																																					
<p>Сведения о получателе</p> <p>15. Статус получателя (по договору/контракту) <input type="checkbox"/> неплательщик <input type="checkbox"/> комитент <input type="checkbox"/> заказчик, выполняющий заказ/выполнение работ <input type="checkbox"/> получатель <input type="checkbox"/> комиссионер <input type="checkbox"/> выполняющий обязанности иностранной организации</p> <p>15.1 <input type="checkbox"/> Самодеятельное лицо</p> <p>15.2 <input type="checkbox"/> Резидент оффшорной зоны</p> <p>15.3 <input type="checkbox"/> Сделка с товаром по договору, орудимому Республикой Беларусь, в соответствии с п. 3 п. 1 ст. 304 НК</p> <p>15.4 <input type="checkbox"/> Организации, включенные в перечень вредных налогоплательщиков</p> <p>16. Код страны происхождения</p> <p>17. УИП (идент. код)</p> <p>18. Получатели</p> <p>19. Юридический адрес (адрес места жительства ИП)</p>	<p>20. Проверить деклараций на товары</p> <p>Номера</p> <p>21. Проверить заявления о приеме товаров и уплате косвенных налогов</p> <p>Номера</p> <p>21.1. Дата ввоза товара</p>																																																					
<p>Сведения о грузоотправителе</p> <p>22. Код страны грузоотправления</p> <p>23. УИП (идент. код)</p> <p>24. Наименование</p> <p>25. Адрес отправки</p>	<p>26. Код страны грузополучателя</p> <p>27. УИП (идент. код)</p> <p>28. Наименование</p> <p>29. Адрес доставки</p>																																																					
<p>Сведения о документах</p> <p>30. Договор (соглашение) на поставку товаров (выполнение работ, оказание услуг), передачу интеллектуальных прав</p> <p>номер дата</p> <p>Документы, подтверждающие поставку товаров (работ, услуг), интеллектуальных прав</p> <p>Наименование название дата</p> <p>номер документа номер номер</p>	<p>31. Дополнительные сведения</p>																																																					
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">№ п/п</th> <th rowspan="2">Наименование товара (работ, услуг, интеллектуальных прав)</th> <th rowspan="2">КВН</th> <th rowspan="2">Код</th> <th rowspan="2">Ед. изм.</th> <th rowspan="2">Количество</th> <th rowspan="2">Сумма (с НДС)</th> <th rowspan="2">Сумма (без НДС)</th> <th rowspan="2">В том числе НДС</th> <th rowspan="2">Курс обмена, руб./долл.</th> <th rowspan="2">Итого НДС</th> <th rowspan="2">Итого сумма (с НДС)</th> <th rowspan="2">Сумма налога на добавленную стоимость (с НДС)</th> <th rowspan="2">Сумма налога на добавленную стоимость (без НДС)</th> <th rowspan="2">Сумма налога на добавленную стоимость (с НДС)</th> <th rowspan="2">Сумма налога на добавленную стоимость (без НДС)</th> </tr> <tr> <th>В том числе НДС</th> <th>Итого НДС</th> <th>Итого сумма (с НДС)</th> <th>Сумма налога на добавленную стоимость (с НДС)</th> <th>Сумма налога на добавленную стоимость (без НДС)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>6</td> <td>7</td> <td>8</td> <td>9</td> <td>10</td> <td>11</td> <td>12</td> <td>13</td> <td>14</td> <td>15</td> <td>16</td> </tr> <tr> <td colspan="16" style="text-align: center;">Всего по счету</td> </tr> </tbody> </table>		№ п/п	Наименование товара (работ, услуг, интеллектуальных прав)	КВН	Код	Ед. изм.	Количество	Сумма (с НДС)	Сумма (без НДС)	В том числе НДС	Курс обмена, руб./долл.	Итого НДС	Итого сумма (с НДС)	Сумма налога на добавленную стоимость (с НДС)	Сумма налога на добавленную стоимость (без НДС)	Сумма налога на добавленную стоимость (с НДС)	Сумма налога на добавленную стоимость (без НДС)	В том числе НДС	Итого НДС	Итого сумма (с НДС)	Сумма налога на добавленную стоимость (с НДС)	Сумма налога на добавленную стоимость (без НДС)	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	Всего по счету															
№ п/п	Наименование товара (работ, услуг, интеллектуальных прав)																	КВН	Код	Ед. изм.	Количество	Сумма (с НДС)	Сумма (без НДС)	В том числе НДС	Курс обмена, руб./долл.	Итого НДС	Итого сумма (с НДС)	Сумма налога на добавленную стоимость (с НДС)	Сумма налога на добавленную стоимость (без НДС)	Сумма налога на добавленную стоимость (с НДС)	Сумма налога на добавленную стоимость (без НДС)																							
		В том числе НДС	Итого НДС	Итого сумма (с НДС)	Сумма налога на добавленную стоимость (с НДС)	Сумма налога на добавленную стоимость (без НДС)																																																
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16																																							
Всего по счету																																																						



Плательщик-покупатель
компьютер, ключ ЭЦП

--	--

Система камерального контроля МНС

Взаимодействие с внешними учетными системами

Функции интерфейсов

взаимодействия:



- Веб-сервис загрузки исходящих ЭСЧФ
- Веб-сервис выгрузки входящих ЭСЧФ
- Веб-сервис проверки статуса ЭСЧФ

Локализация учетных систем.

Проведены переговоры с официальными представителями учетных систем в Республике Беларусь о подготовке к 1 июля 2016 года локализации в официальных версиях учетных систем для создания, подписания ЭЦП, загрузки, и выгрузки ЭСЧФ



Галактика ERP
Enterprise Resource Planning

Загрузка счетов-фактур из внешних систем

Порядок действий:

01 Загрузка из учетной системы xml-файла

Соответствие утвержденным форматам и требованиям

Счет-фактура должна быть

подписана ЭЦП

02 Переданные счета-фактуры проверяются системой и возвращают

сообщение **принят, принят с ошибками либо не принят**

При прохождении контроля счет-фактура является выставленной и отображается у получателя



При выявлении ошибки веб-сервис даст ответ об ошибке, счет-фактура отображается на портале с подсказками об ошибках, после чего может быть скорректирована, подписана ЭЦП и выставлена покупателю



Начало работы с АИС «Учет счетов-фактур»

Подготовка рабочего места для работы с АИС «Учет счетов-фактур»

1. Установка операционной системы Windows
2. Установка криптографического программного обеспечения «Авест» согласно руководству пользователя и инструкции разработчика
3. Настройка Internet Explorer согласно руководству пользователя

**Руководство пользователя субъекта хозяйствования размещено на портале МНС
www.nalog.gov.by/ru/electronic_invoice_ru/**

Технические требования к рабочему месту

Процессор Intel Pentium 2 ГГц, оперативная память 2 Гб, свободное место на жестком диске 720 Мбайт, сетевая карта Ethernet 100

Минимальная конфигурация ПК



Программное обеспечение

текущие:

Microsoft Windows 7 и выше / интернет-браузер Microsoft Internet Explorer 9 и выше к 1 июля 2016 года:

Microsoft Windows XP и выше / интернет-браузер Microsoft Internet Explorer 8 и выше

Программный комплекс "Комплект Абонента АВЕСТ", персональный менеджер сертификатов «Авест».

Поддерживаются ключи с сертификатом открытого ключа УЦ РУП «Информационно-издательский центр по налогам и сборам» и УЦ «Национальный центр электронных услуг» (ГосСУОК)

Средства защиты информации:



Начало работы с АИС «Учет счетов-фактур» на портале



ЭЛЕКТРОННЫЕ СЧЕТА
ФАКТУРЫ



ГЛАВНАЯ СТРАНИЦА



ИНСТРУКЦИИ



ВОПРОСЫ И ОТВЕТЫ



НОРМАТИВНАЯ
ДОКУМЕНТАЦИЯ



РЕГИСТРАЦИЯ

ВОЙТИ

Статистика

150 000 Плательщиков НДС

500 000 Пользователей системы

360 000 Поданных ЭСЧФ в сутки

Новости

28.11.15 16:03

Изменения в налоговом кодексе Республики Беларусь

28.11.15 16:03

Изменения в налоговом кодексе Республики Беларусь

Регистрация пользователя на портале

1. Нажать на кнопку **Регистрация**
2. Выбрать пункт **регистрация пользователя СОК**
3. В окне формы заполняются **данные из сертификата открытого ключа**
4. Можно ввести **дополнительные данные**
5. После активации **пользователя администратором предоставляется доступ на портал**

вход

РЕГИСТРАЦИЯ ПОЛЬЗОВАТЕЛЯ

РЕГИСТРАЦИЯ ПОЛЬЗОВАТЕЛЯ (СОК)

РЕГИСТРАЦИЯ

ВОЙТИ

Регистрация пользователя >

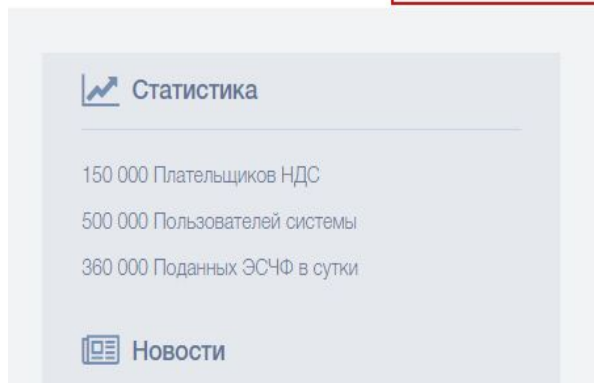
ДАННЫЕ ИЗ СЕРТИФИКАТА ОТКРЫТОГО КЛЮЧА ▾

Наименование	
Номер сертификата	
Наименование организации владельца открытого ключа	undefined
Адрес	undefined
УНП	undefined
ФИО	undefined undefined
Должность	undefined
Подразделение	undefined
Личный номер	undefined
Адрес электронной почты	undefined

Вход в личный кабинет на портале

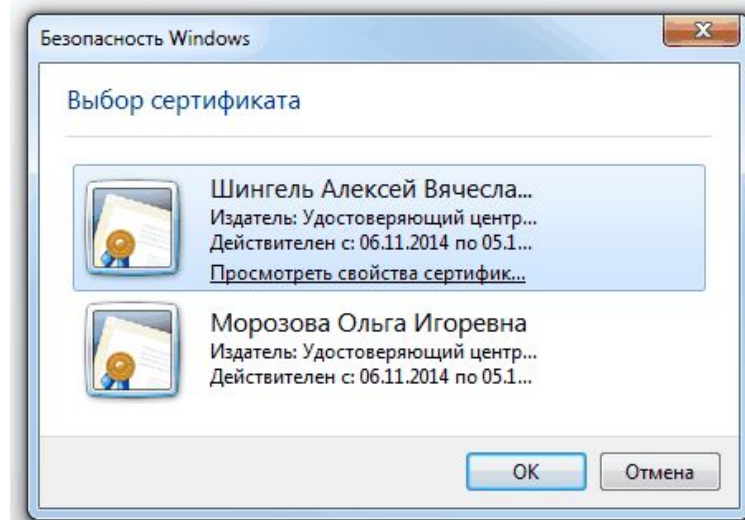
Кнопка
«Вход»

01



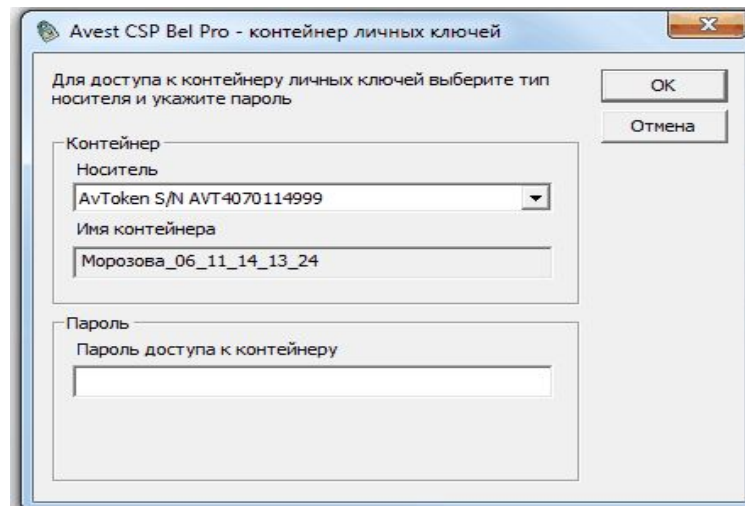
02

Выбор
сертификата

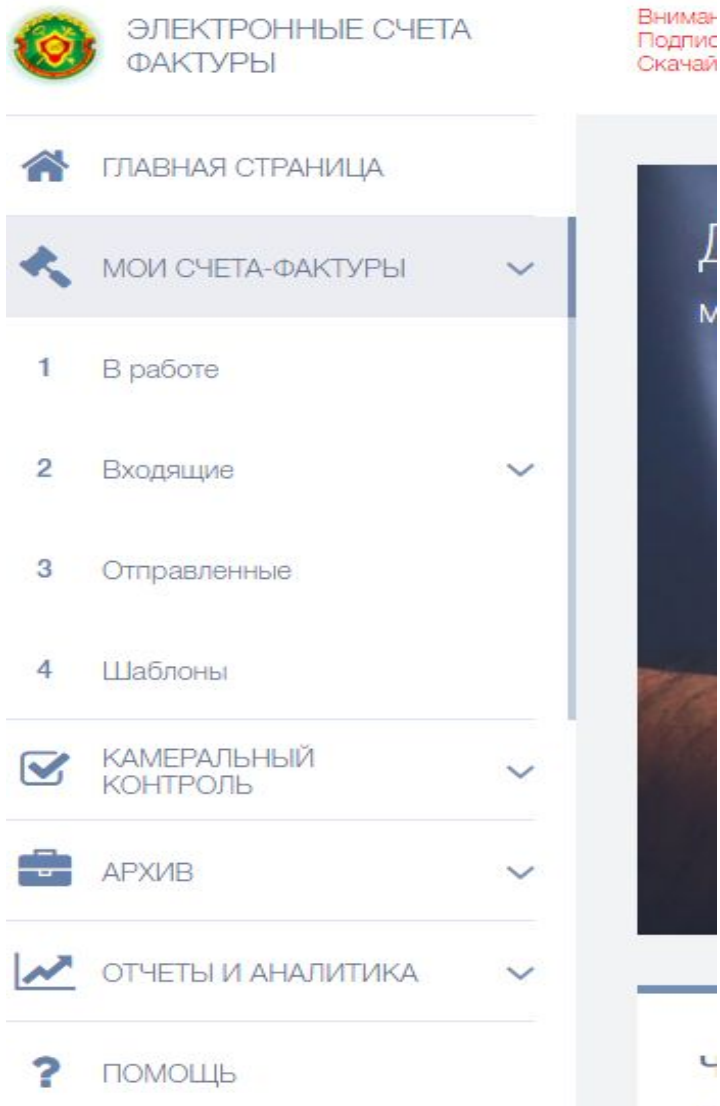


03

Ввод
пароля
от
контейнера
личного
ключа



Личный кабинет пользователя на портале



В работе

Создание, просмотр, редактирование ЭСЧФ

Подписание и направление получателю (на Портал)

Входящие

Просмотр, подписание, управление вычетами

Отправленные

Просмотр, аннулирование, выставление дополнительного, исправленного, выгрузка в xml, печать

Шаблоны

Создание шаблон, создание ЭСЧФ на основе шаблона

Создание счет-фактуры на портале

Осуществляется путем ввода данных на портале

1

Активируем функцию

Загрузить ЭСЧФ

Создать ЭСЧФ

2

Вводим данные и реквизиты в форме ЭСЧФ

Новый ЭСЧФ >>

Статус поставщика

Продавец

- Взаимозависимое лицо
- Резидент оффшорной зоны
- Сделка с товарами по перечню, определяемому Правительством Республики Беларусь, в соответствии с пп. 1.3 п. 1 ст. 30-1 НК
- Организация, включенная в перечень крупных плательщиков

Страна

Беларусь

УНП(идентификационный код)

100002252

Поставщик

ПКП "КЭНА"

Юридический адрес

220096 г.Минск,ул.Ташкентская,8а, кв.19

Сохранить

Отмена

Отправить

Сохранить как шаблон

Проверка остатков по ЭСЧФ

Заполнение данных

Обязательные общие поля

- Номер ЭСЧФ
- Дата выписки ЭСЧФ
- Данные поставщика
- Данные покупателя

Данные по товарам (работам, услугам)

- Наименование товаров (работ, услуг)
- Код ТНВЭД
- ЕАЭС код
- ОКЕД единица измерения

- Количество (объем)
- Стоимость без НДС
- НДС, ставка
- Цена за единицу товара без учета НДС
- Стоимость товаров с учетом НДС
- Дополнительные данные (Вычет в полном объеме; освобождение от НДС; реализация за пределами РБ; ввозной НДС)

Инструкция по заполнению счет-фактуры на

сайте МНС http://www.mns.gov.by/ru/electronic_invoice_ru/view/proekt-instruktsii-po-zapolneniju-elektronnogo-scheta-faktury-20969/

Выставление счет-фактуры на портале

Подписать и отправить

Сохранить

Сохранить как шаблон

Проверить остатки по ЭСЧФ

Отменить

Функция
«Подписать и
отправить»



Счет фактура
является
выставленной и
видна

получателю
ЭСЧФ, в статусе «Выставлен»,
не может корректироваться и удаляться
ЭСЧФ в данных статусах может быть только
аннулирован плательщиком

Просмотр остатков по ЭСЧФ позволяет видеть разность между суммой входящего счета-фактуры и исходящими

Виды счетов-фактур



Виды ЭСЧФ

- Исходный
- Дополнительный
- Исправленный

Статусы ЭСЧФ в системе

- В разработке
- В разработке.Ошибка
- Выставлен
- На согласовании
- Выставлен.
Подписан
- Аннулирован

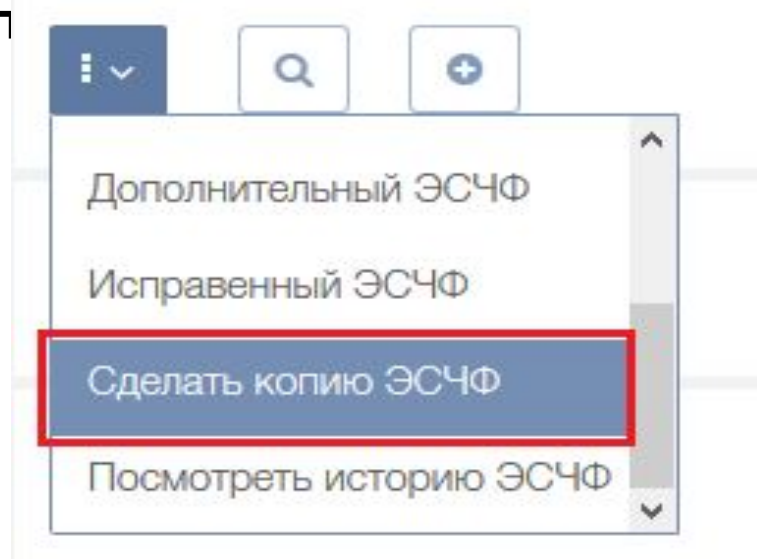
Использование шаблонов на портале

Используют информацию, которая повторяется наиболее часто в счет-фактурах (данные получателя, грузоотправителя, грузополучателя, товарные строки и т.д.)




Основные функции

➤ Создание ЭСЧФ из ранее подготовленных форм

➤ Функция «Сделать копию» при необходимости использования ЭСЧФ далее



Шаблоны

	Наименование шаблона	УНП получателя	Наименование получателя
  	123	100002252	ПКП "КЭНА"

Получение и подписание ЭСЧФ на портале

Порядок действий:

Просмотр входящих ЭСЧФ в разделе **01**

02 | Выбор ЭСЧФ

Для принятия входящих сумм по НДС к вычету – **03**
подписание ЭСЧФ электронной подписью

04 | Счет-фактура переходит в раздел «Подписанные»

Отображается дата принятия к вычету **05**

06 | Пользователь может управлять вычетами

The screenshot displays the portal's navigation menu on the left and the main content area. The navigation menu includes: ГЛАВНАЯ СТРАНИЦА, МОИ СЧЕТА-ФАКТУРЫ, 1 В работе, 2 Входящие, 2.1 Неподписанные (highlighted), and 2.2 Подписанные. The main content area is titled 'Неподписанные ЭСЧФ' and contains a table with the following data:

УНП отправителя	Наименование отправителя	Номер	Статус	Тип документа
100173430	Экономическое сотрудничество	100173430-2016-0000000008	На согласовании	Исходный
100173430	Экономическое сотрудничество	100173430-2016-0000000047	На согласовании	Исходный

Управление вычетами на портале

Управление суммами, которые будем брать к зачету

- Дата наступления права на вычет
- Отложенный вычет
- Не подлежит вычету

Дополнительные функции:

- разделение одной позиции для применения разных признаков прав на вычет
- отмена действия

The screenshot shows a web portal interface. On the left, there is a sidebar menu with the following items: "МОИ СЧЕТА-ФАКТУРЫ" (My Accounts and Invoices), "В работе" (In Progress), "Входящие" (Incoming), "1 Неподписанные" (1 Unsigned), "2 Подписанные" (2 Signed), "Отправленные" (Sent), and "Шаблоны" (Templates). The "Подписанные" item is highlighted. On the right, a main window titled "Подписанные" (Signed) displays a table of invoices. A context menu is open over one of the rows, showing options: "Просмотр формы" (View Form), "Выгрузить в УМ" (Export to UML), "Управление вычетами" (Manage Deductions), and "История управления вычетами" (Deduction Management History). The "Управление вычетами" option is circled in red. Below the table, a summary table is visible.

Управление вычетами

№100173430-2016-0000000062 Поставщик: Экономическое

Наименование товара (работ, услуг), имущественных прав	Количество	Общая сумма без НДС, тыс. рублей	Общая сумма НДС, тыс. рублей	Общая сумма с НДС, тыс. рублей
роапр	0	-600	-120	-720

Выгрузка счетов-фактур в личном кабинете

Отправленные либо входящие счета – фактуры можно выгрузить в xml-файл и использовать в учетной системе

The screenshot shows a web application interface for managing invoices. On the left is a navigation menu with the following items:

- ГЛАВНАЯ СТРАНИЦА (Home)
- МОИ СЧЕТА-ФАКТУРЫ (My Invoices) with a dropdown arrow
- 1 В работе (In progress)
- 2 Входящие (Incoming) with a dropdown arrow
- 2.1 Неподписанные (Unsigned)
- 2.2 Подписанные (Signed) - highlighted in grey
- 3 Отправленные (Outgoing)

The main content area displays a list of invoices under the heading "Подписанные" (Signed). The first invoice is selected, and a context menu is open over it. The menu items are:

- Просмотр формы (View form)
- Выгрузить в XML** (Download to XML) - circled in red
- Печать (Print)
- Управление вычетами (Manage deductions)
- История управления вычетами (Deduction management history)

The invoice details shown are: 100002252 ПКФ "63 ПДФ".

Архив

Основное
правило

Функции в
архиве

Разделы архива

Все счета фактуры за прошлый год перемещаются в раздел «Архив»

Просмотр счетов-фактур

Управление вычетами

Входящие (подписанные, неподписанные)

Выставленные (отправленные)



ЭЛЕКТРОННЫЕ
СЧЕТА-ФАКТУРЫ

МОИ СЧЕТ-ФАКТУРЫ

КАМЕРАЛЬНЫЙ
КОНТРОЛЬ

АРХИВ

Мои счета-фактуры

Входящие счета-фактуры

ШАБЛОНЫ

УПРАВЛЕНИЕ
ДОСТУПОМ

Афанасьев В.О.
Выйти



Главная Архив

Мои счета фактуры

	Название покупателя	Номер счет-фактуры	Дата обновления	Общая сумма НДС	Тип документа	Статус
	ОАО "МОЭСК"	12345-67891-2345678	12 июня 2015	6 000 000	Исходный	Выставлен
	ОАО "МОЭСК"	12345-67891-2345678	12 июня 2015	12 000 000 000	Исходный	На изменении
	ОАО "МОЭСК"	12345-67891-2345678	12 июня 2015	89 000	Исправленный	На изменении
	ОАО "МОЭСК"	12345-67891-2345678	12 июня 2015	89 000	Дополнительный	Аннулирован

Камеральный контроль

Позволяет просматривать расхождения по счетам-фактурам и налоговой декларацией за выбранный временной период.

Не отображаются положительные результаты, когда суммы из декларации и счетов фактур совпадают

Виды контролей

Проверка раздела «Общие данные»

Проверка иных правил

Проверка реквизитов (раздел I, II и IV)

Проверка совершения отдельных операций

Проверка операция по акцизам

Отчеты и аналитика

Отчет о выставленных счетах-фактурах за период в разрезе товарных строк и счетов-фактур



показывает всех получателей в разрезе товаров, работ, услуг с учетом данных из ЭСЧФ (номер ЭСЧФ, дата совершения операции, дата выписки и т.д.)

Отчет полученных счетах-фактурах за период в разрезе товарных строк и счетов-фактур

показывает всех поставщиков в разрезе товаров, работ, услуг с учетом данных из ЭСЧФ (номер ЭСЧФ, дата совершения операции, дата выписки и т.д.)

Отчет о выставленных счетах-фактурах за пери...

Запустить отчет

Дата формирования	Фильтры	Готовность	Инспекция
 11.02.2016 16:56:42	УНП: 100002252 Наим товара (содержится): спирт Дата соверш.: 01.09.2015-11.02.2016	Готов	
 10.02.2016 19:14:06	УНП: 100030893 Наим товара (совпадает): рис Дата соверш.: 01.09.2015-10.02.2016	Готов	

Спасибо за внимание!