

29.08.2024

Счета-фактуры и УПД: сложные вопросы документооборота (ошибки при выставлении, ошибки ЭДО, отражение реквизитов прослеживаемости, новые форматы, проблема подписания и т.п.). Законодательный обзор

1. КАК ОЦЕНИТЬ КАКАЯ ИМЕННО ОШИБКА В СЧЕТЕ-ФАКТУРЕ ИЛИ УПД ЛИШИТ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА ВЫЧЕТА И ВСЕГДА ЛИ ЭТО САМОЕ СТРАШНОЕ, ЧЕМ МОЖНО ПОПЛАТИТЬСЯ? КОГДА ОШИБКИ НУЖНО ОБЯЗАТЕЛЬНО ИСПРАВЛЯТЬ, А С КАКИМИ МОЖНО ЖИТЬ?
2. ОБЯЗАТЕЛЬНЫЙ ЭДО СЧЕТАМИ-ФАКТУРАМИ И УПД: СЛУЧАИ, ПРЕДУСМОТРЕННЫЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ, НО МАССОВО ИГНОРИРУЕМЫЕ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКАМИ. ПОСЛЕДСТВИЯ ДЛЯ ПРОДАВЦА И ПОКУПАТЕЛЯ. ТРЕБОВАНИЯ К ФОРМАТУ ЭЛЕКТРОННЫХ СЧЕТОВ-ФАКТУР И УПД, В ТОМ ЧИСЛЕ С УЧЕТОМ НОВОГО ПРИКАЗА ФНС РОССИИ ОТ 19.12.2023 № ЕД-7-26/970@ И ПОРЯДКА ЭДО, ОПРЕДЕЛЕННОГО ПРИКАЗОМ МИНФИНА РОССИИ ОТ 05.02.2021 № 14Н (РЕД. ОТ 12.01.2023)
3. ПРОБЛЕМА ПОДПИСАНИЯ СЧЕТОВ-ФАКТУР И УПД: ПОСЛЕДСТВИЯ ПОДПИСАНИЯ ДОКУМЕНТА НЕУПОЛНОМОЧЕННЫМ ИЛИ НЕУСТАНОВЛЕННЫМ ЛИЦОМ; ПЕРЕДАЧА ПРАВА ПОДПИСИ; НЕОБХОДИМОЕ КОЛИЧЕСТВО ПОДПИСЕЙ В ЗАВИСИМОСТИ ОТ СПОСОБА ОФОРМЛЕНИЯ. ДОПУСТИМЫЕ ВИДЫ ЭЛЕКТРОННЫХ ПОДПИСЕЙ
4. ДАТЫ В ДОКУМЕНТЕ: ДАТА ВЫСТАВЛЕНИЯ, ДАТА ПОДПИСАНИЯ, ДАТЫ ОТГРУЗКИ И ПРИЕМКИ ТОВАРОВ (РАБОТ, УСЛУГ). КАК ОШИБКИ В ЭТИХ РЕКВИЗИТАХ СКАЖУТСЯ НА НДС И НАЛОГЕ НА ПРИБЫЛЬ? ПРОБЛЕМА ПОЗДНЕГО ВЫСТАВЛЕНИЯ ИЛИ ПОСТУПЛЕНИЯ СЧЕТА-ФАКТУРЫ (УПД): КОГДА ЭТО СЕРЬЕЗНО?
5. СТОРОНЫ В ДОКУМЕНТЕ (ПРОДАВЕЦ, ПОКУПАТЕЛЬ, ГРУЗОТПРАВИТЕЛЬ, ГРУЗОПОЛУЧАТЕЛЬ) И ОШИБКИ В ИХ ОБОЗНАЧЕНИИ
6. СТРОКИ 5 «К ПЛАТЕЖНО-РАСЧЕТНОМУ ДОКУМЕНТУ» И 5А «ДОКУМЕНТ ОБ ОТГРУЗКЕ»: КОГДА ИХ ОБЯЗАТЕЛЬНО ЗАПОЛНЯТЬ И НА ЧТО ОБРАТИТЬ ВНИМАНИЕ?
7. РЕКВИЗИТЫ ПРОСЛЕЖИВАЕМОСТИ В СЧЕТЕ-ФАКТУРЕ ИЛИ УПД: ВСЕ НОВЫЕ И ПЛОХО УСВОЕННЫЕ СТАРЫЕ ТРЕБОВАНИЯ
8. КАК ИСПРАВИТЬ ДОПУЩЕННЫЕ ОШИБКИ? МОЖНО ЛИ АННУЛИРОВАТЬ СЧЕТ-ФАКТУРУ ИЛИ УПД? ПОМОЖЕТ ЛИ КОРРЕКТИРОВОЧНЫЙ?