

Особенности работы с электронными документами

контур.диадок

Ольга Забродина

Исполнительный директор Методологического совета по бухгалтерскому и налоговому учету при Наблюдательном совете Ассоциации «НП Совет рынка»
zabrodina@np-sr.ru +7 (495) 967-05-08 (доб. 82-82)

Анна Звягинцева

Руководитель проектов ЭДО
annazv@skbkontur.ru (343) 228-47-30,
доб. 75494

Ольга Дёмина

Эксперт АО «ПФ «СКБ Контур»

Проект компании
 **СКБ Контур**
телефон горячей линии
8 800 500 10 18

Содержание по разделам вебинара

1. Что такое электронный документооборот
2. Электронные документы
3. Отдельные виды операций с электронными документами в системе ЭДО
4. Роуминг и взаимодействие в рамках ОРЭМ
5. ЭДО на ОРЭМ
6. Как подключиться к Диадоку
7. Хранение электронных документов
8. Представление электронных документов
9. Вопросы участников вебинара. Розыгрыш

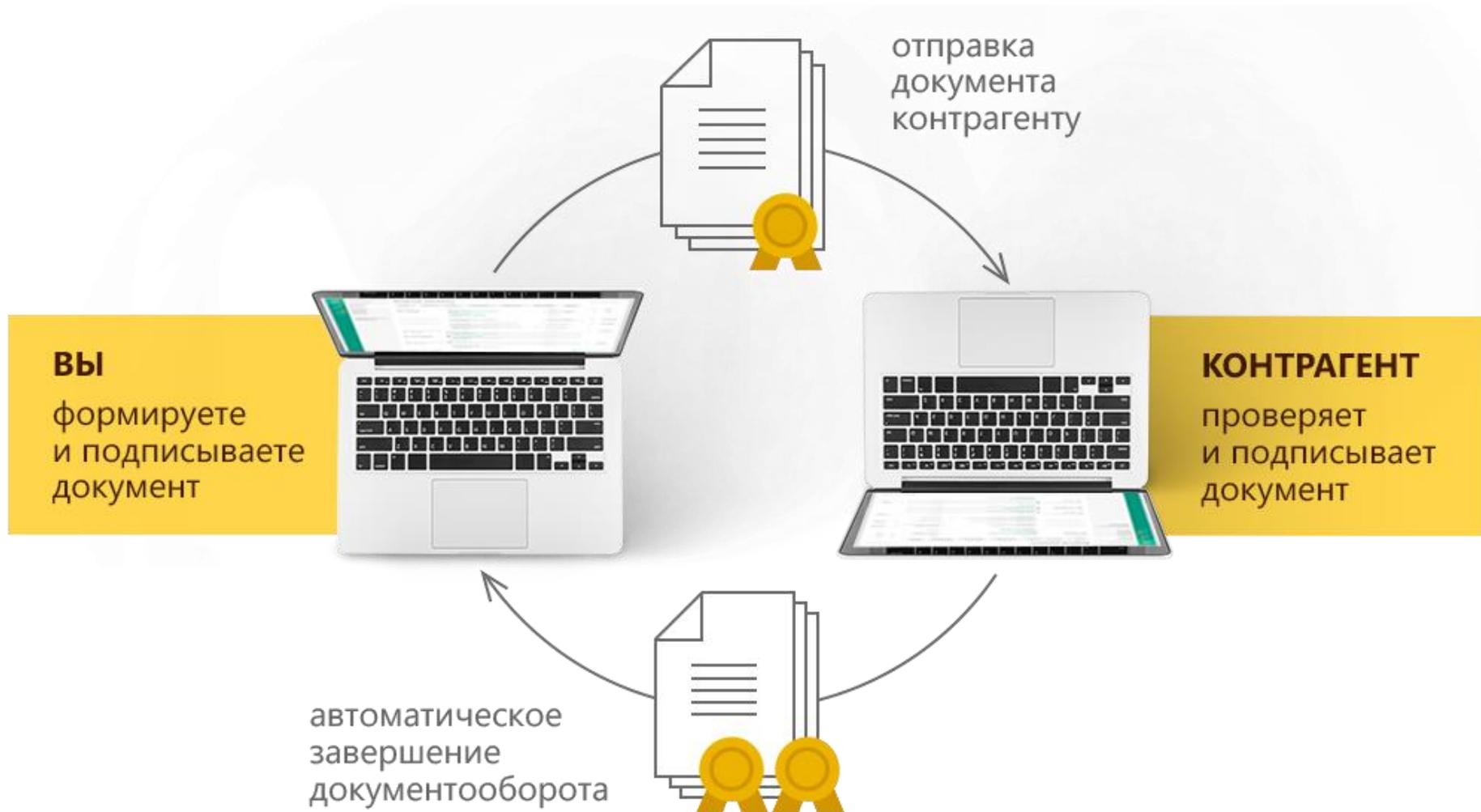
1. Что такое электронный документооборот



Диадок — это сервис
для обмена электронными
документами



Участники ЭДО и как это работает?

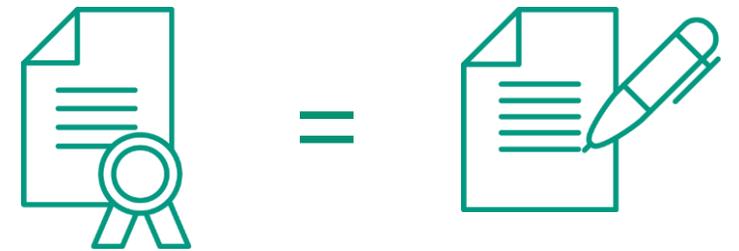


Федеральный закон № 63-ФЗ "Об электронной подписи"

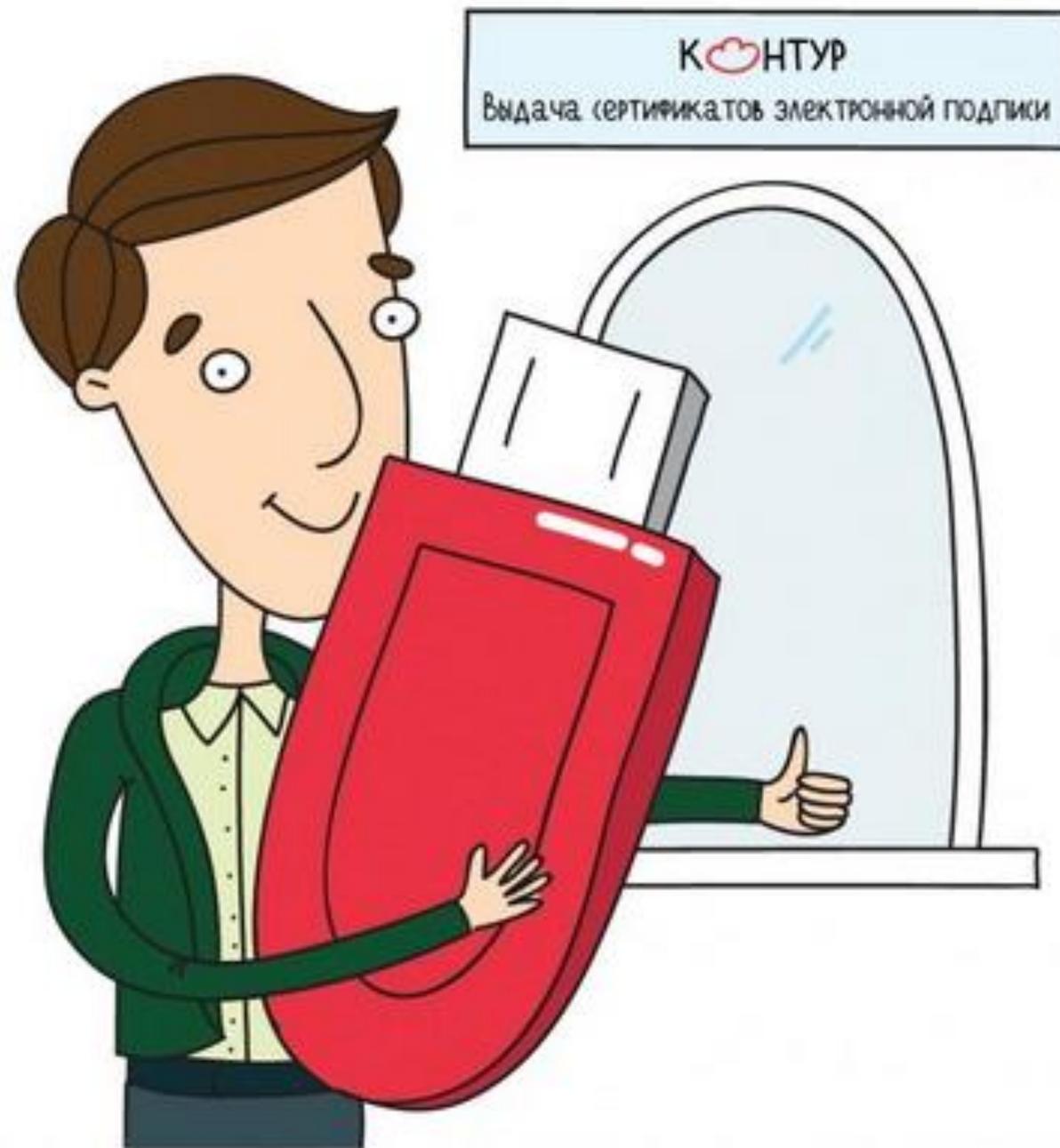
Документ, подписанный КЭП, приравнивается к документу, подписанному собственноручной подписью без дополнительных соглашений, как это необходимо в случае подписания документов НЭП или ПЭП.

Но есть исключения.

В случае, если федеральными законами или нормативными правовыми актами установлено требование о необходимости составления документа исключительно на бумажном носителе. Например, это касается трудового договора.



Виды электронных подписей и их применение



Виды электронных подписей

Подробное описание видов электронных подписей [на сайте kontur.ru](http://kontur.ru)

- **Простая электронная подпись (ПЭП)**

Это логин-пароль (сайты, социальные сети), коды доступа из смс (банковские операции)

Чаще всего используется для внутри корпоративного ЭДО

- **Неквалифицированная электронная подпись (НЭП)**

В ЭДО можно использовать НЭП при условии соглашения о ее использовании

- **Квалифицированная подпись (КЭП)**

Самый регламентированный государством вид подписи

Придает документам юридическую силу без дополнительных условий*

Проверка КЭП на уровне оператора

- С 01.01.19 будут действовать новые требования по созданию КЭП, точнее файла сертификата (в соответствии с выпиской из документа ФСБ России №149/7/1/3-58 от 31.01.2014)
- Диадок проверяет КЭП на предмет наличия всех обязательных реквизитов, факта неотозванности подписи и актуальность стандарта формирования сертификата подписи
- После 01.01.19 Диадок не позволит подписать документ сертификатом, созданным по старому ГОСТу. Пользователь получит сообщение об ошибке с разъяснениями.

2. Электронные документы

Юридическая сила электронных документов

Электронный документ будет иметь юридическую силу, если будут выполнены следующие требования к документу:

Показатель	Требование
Нормативный акт	Отсутствие запрета на выставление, передачу и хранение документа в электронном виде
Содержимое и форма	Документ содержит все необходимые реквизиты и составлен в соответствии с требованиями налогового и бухгалтерского учета
Формат	Документ составлен в соответствии с электронным форматом без ошибок в структуре файла (при наличии требуемого формата)
Порядок передачи	Соблюдение порядка выставления и получения документа
Подписи	Документ подписан соответствующим типом электронной подписи
Соглашение сторон	Стороны согласны работать с электронными документами - в Диадоке это выражается принятием приглашения.

Электронный счет-фактура

Показатель	Требование
Нормативный акт	Согласно ст. 169 НК счет-фактура может быть <ul style="list-style-type: none">- выставлен в электронном виде- согласно установленному формату и порядку передачи- при наличии обязательных реквизитов, перечисленных в этой статье- подписан КЭП уполномоченного лица
Содержимое и форма	Обязательные реквизиты перечислены в ст. 169 НК РФ
Формат	Установленные форматы на сегодняшний день утверждены приказами: <ul style="list-style-type: none">- Приказ ФНС РФ от 24.03.2016 № ММВ-7-15/155@- Приказ ФНС РФ от 13.04.2016 № ММВ-7-15/189@ (для КСФ)
Подписи	Только КЭП
Порядок передачи	Приказ Минфина от 10.11.2015 № 174н – только через оператора ЭДО

Электронные первичные документы

Показатель	Требование
Нормативный акт	Федеральный закон № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (402-ФЗ) разрешает выставлять первичные документы в электронном виде
Содержимое и форма	Обязательные реквизиты первичных документов содержатся в 402-ФЗ. Форму документа определяет руководитель организации
Формат	Установленные ФНС форматы первичных документов не являются обязательными к использованию, но они позволяют организациям впоследствии направлять документы в ФНС в электронном виде. Установленные форматы на сегодняшний день утверждены приказами: - Приказ ФНС РФ от 21.03.2012 № ММВ-7-6/172@ (ТОРГ-12/Акт) (приказ утратил силу с 01.07.17) - Приказ ФНС РФ от 24.03.2016 № ММВ-7-15/155) @ (ТОРГ-12/Акт, УПД) - Приказ ФНС РФ от 30.11.2015 № ММВ-7-10/551@ (документ о передаче товаров) - Приказ ФНС РФ от 30.11.2015 № ММВ-7-10/552@ (документ о передаче услуг, работ, имущественных прав)
Порядок передачи	Нет требований
Подписи	Документы могут быть подписаны НЭП, но тогда необходимо соглашение сторон. Диадок работает только с КЭП.

Формат и форма
не одно и то же



Пример электронного документа

```
акт 552 с доп сведениями.xml | Акт_155.xml
1 <?xml version="1.0" encoding="windows-1251"?>
2 <Файл ИдФайл="ON_SCHFDOPPR_2BM-6699000000-20120528072053266610800000000000_2BM-9652511773-965201001-201409221052220226045_20170925_370308df-9
3 <СвУчДокОбор ИдОтпр="2BM-9652511773-965201001-201409221052220226045" ИдПол="2BM-6699000000-20120528072053266610800000000000">
4   <СвОЭДОтпр НаимОрг="АО &quot;ПФ &quot;СКБ Контур&quot;" ИННЮЛ="6663003127" ИдЭДО="2BM" />
5 </СвУчДокОбор>
6 <Документ КНД="1115125" Функция="ДОП" ПофактХЖ="Документ об отгрузке товаров (выполнении работ), передаче имущественных прав (документ об
7   <СвСчФакт НомерСчФ="1793960019" ДатаСчФ="31.08.2017" КодОКВ="643">
8     <СвПрод>
9       <ИдСв>
10        <СвЮЛУч НаимОрг="Тестовая организация" ИННЮЛ="9665953144" КПП="966501000" />
11      </ИдСв>
12      <Адрес>
13        <АдрРФ Индекс="620017" КодРегион="66" Город="г. Екатеринбург" Улица="пр. Ленина" Дом="д 6" />
14      </Адрес>
15      <Контакт Тлф="8 (343) 123-33-44" />
16      <БанкРекв НомерСчета="10101110111010000011">
17        <СвБанк НаимБанк="Банк к/с 10101110100000000111" БИК="040102034" />
18      </БанкРекв>
19    </СвПрод>
20    <СвПокуп>
21      <ИдСв>
22        <СвЮЛУч НаимОрг="Тестовая организация 2" ИННЮЛ="9687107106" КПП="968701000" />
23      </ИдСв>
24      <Адрес>
25        <АдрРФ Индекс="155555" КодРегион="66" Город="г. Екатеринбург" Улица="ул. Кирова" Дом="д 3" />
26      </Адрес>
27      <Контакт Тлф="+7 (343) 01-01-11" />
28      <БанкРекв НомерСчета="10101110111010000011">
29        <СвБанк НаимБанк="БАНК &quot;Екб&quot; (АО) к/с 10101110111010000011" БИК="040102034" />
30      </БанкРекв>
31    </СвПокуп>
32    <ДопСвФХЖ1 НаимОКВ="Российский рубль" />
33  </СвСчФакт>
34  <ТаблСчФакт>
35    <СведТов НомСтр="1" НаимТов="Услуги" ОКЕИ_Тов="796" КолТов="14000" ЦенаТов="1" СтТовБезНДС="14000" НалСт="18%" СтТовУчНал="16520">
36      <Акция>
37        <БезАкция>без акциза</БезАкция>
38      </Акция>
39      <СумНал>
40        <СумНал>2520</СумНал>
41      </СумНал>
42      <ДопСведТов НаимЕдИзм="шт" />
43    </СведТов>
```

Формат документа

1. Устанавливается приказами ФНС или путем собственной разработки
2. Описывает требования к xml-файлу документа:
 - формат элемента (текст или числовое значение, количество знаков)
 - признак обязательности элемента
3. Несколько подписантов

Печатная форма электронного документа

Требований и правил
по визуализации электронных
документов не существует

Форма счета-фактуры

Счет-фактура №19 241209 от 06.10.2017

Исправление № — от —

Продавец: АО "ПФ "СКБ Контур"
 Адрес: 620017, Свердловская область, Екатеринбург, пр.Космонавтов, 56
 ИНН/КПП продавца: 6663003127 / 660850001
 Грузоотправитель и его адрес: АО "ПФ "СКБ Контур", 620017, Свердловская область, Екатеринбург, пр.Космонавтов, 56
 Грузополучатель и его адрес: Общество с ограниченной ответственностью "Сертум-Про", 620057, Свердловская область, Екатеринбург, Ульяновская, 13, а, 209б
 К платежно-расчетным документам: №1231 от 02.10.2017, №2423 от 03.10.2017
 Покупатель: Общество с ограниченной ответственностью "Сертум-Про"
 Адрес: Свердловская область, Екатеринбург, Ульяновская, 13, а, 209б
 ИНН/КПП покупателя: 6673240328 / 668601001
 Валюта: наименование, код: Российский рубль, 643
 Идентификатор государственного контракта, договора (соглашения) (при наличии): 2306487235683

Доп. сведения: здесь можно указать тип доп сведений: здесь можно указать значение доп сведений

Приложение №1
 к постановлению Правительства Российской Федерации
 от 26.12.2011 № 1137
 (в ред. Постановления Правительства РФ от 19.08.2017 № 881)
 (печатная форма может содержать дополнительные реквизиты)

- (1)
- (1a)
- (2)
- (2a)
- (2б)
- (3)
- (4)
- (5)
- (6)
- (6a)
- (6б)
- (7)
- (8)

Форма бумажного
 счета-фактуры
 утверждена
 Постановлением
 Правительства
 №1137

Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг, имущественного права)	Код вида товара	Единица измерения		Коли- чество (объем)	Цена (тариф) за единицу измерения	Стоимость товаров (работ, услуг), имуществен- ных прав без налога - всего	В том числе сумма акциза	Нало- говая ставка	Сумма налога, предъяв- ляемая покупателю	Стоимость товаров (работ, услуг), имуществен- ных прав с налогом - всего	Страна происхождения товара		Регистрацион- ный номер таможенной декларации
		код	условное обозначение (нацио- нальное)								цифро- вой код	краткое наименование	
1	1a	2	2a	3	4	5	6	7	8	9	10	10a	11
сертификат	—	796	шт	2	150,00	300,00	без акциза	18%	54,00	354,00	—	—	—
тип доп сведений товара: значение доп сведений товара													
Всего к оплате						300,00	x		54,00	354,00			

Руководитель организации
или иное уполномоченное лицо

Электронная подпись Демина О.Н.
(подпись) (ф.и.о.)

Главный бухгалтер
или иное уполномоченное лицо

(подпись) (ф.и.о.)

Индивидуальный предприниматель
или иное уполномоченное лицо

(подпись) (ф.и.о.)

(реквизиты свидетельства о государственной регистрации индивидуального предпринимателя)

Форма акта

Акт сдачи-приемки №1 от 07.10.2017
Исправление №— от —

Тестовый поставщик выполнил, Тестовый покупатель принял следующие работы (услуги)

Доп. сведения: 155: Информационное поле документа

Но-мер по порядку	Наименование работы (услуги)	Единица измерения	Кол-во	Цена (тариф) за единицу	Стоимость работ (услуг) всего без налога	Сумма налога	Сумма с учетом налога
1	услуга1	шт	10	1,7	16,95	3,05	20
155: Информационное поле строки							
Всего к оплате:					16,95	3,05	20

Всего оказано услуг на сумму Двадцать рублей 00 копеек прописью

В т.ч. НДС Три рубля 05 копеек прописью

Идентификатор государственного контракта, договора (соглашения) (при наличии) _____

Исполнитель "Тестовый поставщик" ИНН <u>6647391936</u> КПП <u>664701000</u> Адрес <u>620000, Свердловская область, Екатеринбург, Победы, 571</u> Банковские реквизиты _____ <u>ЗАО "ПФ "СКБ Контур"</u> <small>дополнительно</small> <small>ОИО</small> Дата исполнения <u>«7» октября 2017 года</u>	Заказчик ИНН _____ КПП _____ <small>дополнительно</small> <small>ОИО</small> Дата приема _____
--	--

Идентификатор документа 1079a338-3719-4297-4396-97b7096f5d23

Документ передан в тестовом режиме через оператора ЭДО АО «ПФ «СКБ Контур»

Организация, подписант ЗАО "Тестовая Компания" ЗАО "ПФ "СКБ Контур". <small>Ожидается обратная подпись</small>	Сертификат: серийный номер, владелец F349E07A4C005780E77443002890A56 Дарина Ольга Николаевна	Дата подписания 11.10.2017 14:42 ОИО+09:00 Подпись соответствует файлу документа
---	--	--

Страница 1 из 1

Унифицированные формы первичных документов не являются обязательными с 2013 года

Форма первичного бумажного документа:

- привычка
- так принято
- так исторически сложилось

Индивидуальная разработка форм документов – по запросу.

Индивидуально разработанные формы актов ЦФР

АКТ
об оказании услуги
по договору о присоединении к торговой системе оптового рынка

№ _____ от _____
за _____ 20__ г.

г. Москва _____ 20__ г.

Стороны: АО «ЦФР» в лице _____, действующего на основании _____, с одной стороны и _____ в лице _____ действующего на основании _____ с другой стороны, подписали настоящий Акт о том, что в период с «_____» _____ г. по «_____» _____ г. АО «ЦФР» в соответствии с п. 8.1 Договора о присоединении к торговой системе оптового рынка оказало _____ комплексную услугу по расчету требований и обязательств.

База для расчета стоимости комплексной услуги рассчитана в соответствии с пунктом 11.2 Регламента финансовых расчетов на оптовом рынке

Стоимость оказанной АО «ЦФР» услуги составляет:

№	База для расчета стоимости комплексной услуги (МВт*ч)	Размер платы (руб./МВт*ч)	Сумма (руб.)
1.			
Итого:			
Итого НДС (___%):			
Всего (с учетом НДС)			

Всего оказана услуга на сумму: _____ руб. _____ копеек, в том числе НДС – _____ руб. _____ копеек

2. Сумма начисленной неустойки в пользу АО «ЦФР» за _____ г. составила: _____ руб.

3. Сумма оплаченной неустойки в пользу АО «ЦФР» за _____ г. составила: _____ руб.

4. Комплексная услуга оказана полностью и в срок _____ претензий по качеству, срокам оказания комплексной услуги не имеет.

От АО «ЦФР»: _____ От _____:

Продавец: АО «ЦФР»
Идентификационный номер (ИНН) _____

Покупатель:
Идентификационный номер (ИНН) _____

Акт приема-передачи электроэнергии
№ _____ от _____ 20__ г.

Настоящий АКТ составлен в том, что согласно Договору купли-продажи электрической энергии по результатам конкурентного отбора ценовых заявок на сутки вперед № _____ от _____ Продавец передал Покупателю за период с «_____» _____ г. по «_____» _____ г. электроэнергию в количестве и на сумму: _____ руб.

№	Наименование товара (работы, услуги)	Единица измерения	Количество	Цена	Стоимость товара (работ, услуг)	Сумма НДС	Стоимость товара (работ, услуг) всего с НДС
1	Электроэнергия	кВт*ч					
Итого:							
В том числе НДС (___%):							

Итого: передано электроэнергии на сумму: _____ рублей __ копеек, в том числе НДС- _____ рублей __ копеек.

Вышеуказанный товар передан полностью и в срок. Покупатель претензий не имеет.

Продавец:
Руководитель _____ / _____
должность подпись расшифровка подписи

Покупатель:
Руководитель _____ / _____
должность подпись расшифровка подписи

или

Иное уполномоченное лицо по доверенности (приказу) от _____ № _____ / _____
должность подпись расшифровка подписи

или

Иное уполномоченное лицо по доверенности (приказу) от _____ № _____ / _____
должность подпись расшифровка подписи

Тип документа при отправке выбирает отправитель

Добавлен 1 документ

Связать документы в пакет ? [Загрузить еще...](#) [Создать документ](#)

Тип документов: **Исходящий** [Внутренний](#)

Получатель: [+ Промежуточный получатель](#)

_договор.doc 114 КБ ×

Тип документа: **Исходящий для внешнего контрагента** Запросить подпись контрагента

Подписант

- Акт
- Акт сверки
- Детализация
- Договор
- Доп. соглашение к договору
- Накладная
- Неформализованный**
- Протокол согласования цены
- Реестр сертификатов
- Счет
- Ценовой лист

При загрузке любого файла сервис предложит выбрать тип документа, по которому впоследствии легко отсортировать документы с помощью инструмента «расширенный поиск».

В списке документов пользователи будут видеть именно название загруженного файла.

Формат – это
ВОЗМОЖНОСТЬ

Универсальный
инструмент,
который позволяет
получить разные
типы документов



Даты в электронных документах

- В XML-файле **счета-фактуры** фиксируется дата составления документа, которую заполняет сам продавец.
- В XML-файле **первичного документа и УПД** фиксируются даты: составления документа, отгрузки товаров/оказания услуг, приема товаров/услуг. Эти даты заполняют сами участники ЭДО.

Даты подписания документов, которые фиксирует Диадок и проставляет в штампе подписи, не фиксируются в XML-файлах документов, поэтому не влияют на учет документов.

Заполнение даты приемки услуг

Подписание formalизованного акта

Груз получил

Подписант  ЗАО "ПФ "СКБ Контур",
Демина О. Н.

Полномочия

Область

Если вы бухгалтер или директор, выберите «лицо, ответственное за оформление свершившегося события».
Если у вас другая ситуация, [читайте нашу статью](#)

Статус

Основания

[Заполнить реквизиты свидетельства о гос. регистрации ИП](#)
[Заполнить иные сведения, идентифицирующие физ. лицо](#)

Дата

Результаты приемки

Груз принял

[Добавить комментарий](#)

Дату приема услуги в акте
заполняет собственноручно
получатель акта

Поле комментариев - это информация для вашего контрагента. В XML-файл документа эта информация не попадает. Она видна лишь в интерфейсе Диадок, в «шапке» документа, юридическую значимость комментариев не несет.

Входящий УПД №113 от 04.06.13 Тестовый документ
484.00 Р, Без НДС

 Тестовая организация Контур, Привалов И. В. подписал и отправил документ
09 июн 15:18

 ЗАО "Тестовая Василек", Документ получен
Главное подразделение - 09 июн 15:18

 Бояршина Д. В. подписала и отправила извещение о получении
09 июн 15:31

ФИО подписанта в документе не совпадает с ФИО владельца электронной подписи

Требуется подпись

УПД	Счет-фактура №113 от 04.06.2013	(1)
Статус:	Исправление № — от —	(1A)
Счет-фактура и первичный документ — 1		
Продавец:	Тестовая организация Контур для тестов Диадок	(2)
Адрес:	620146, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Советских женщин, 22, 16	(2A)
ИНН/КПП:	6699000000 / 669901001	(2B)
Банковские реквизиты:	Р/с: 0123456789876543210, Банк: ОАО "УРАЛВНЕШТОРГБАНК" г.ЕКАТЕРИНБУРГ к/с: 301018103000000000780, БИК: 046377780	(2B)
Контактные данные:	Тел.: (343) 334-34-46	

3. Отдельные виды операций с электронными документами в системе ЭДО

Обработка исходящих документов

- Согласовать документ / передать на подпись
- Подписать / отказать в подписи
- Запросить уточнение / запросить аннулирование

Исходящие документы		Расширенный поиск ▾	
Получатель	<input type="checkbox"/> Документы	Статус	Дата
Тестовая "ЗАО Очень Древни...	Накладная №1 от 30.01.17 0,00 ₽ НДС: 0,00 ₽	● Требуется подписать и отп...	—
	Акт №1 от 30.01.17 0,00 ₽ НДС: 0,00 ₽	● Требуется подписать и отп...	
	Счет-фактура №7 от 24.01.17 242,89 ₽ НДС: 37,05 ₽	● Требуется подписать и отп...	
Константинов Александр Олег..	УПД №ОК300019516 от 06.03.17 470,00 ₽ НДС: 71,70 ₽ со счетом-фактурой	○ Ожидается подпись контра...	8 июня
	УПД №ОК300019516 от 06.03.17 470,00 ₽ НДС: 71,70 ₽ со счетом-фактурой	● Аннулирован	
	УПД №ОК300019516 от 06.03.17 470,00 ₽ НДС: 71,70 ₽ со счетом-фактурой	○ Подписан контрагентом	

Обработка входящих документов

- Согласовать документ / передать на подпись
- Подписать / отказать в подписи
- Запросить уточнение / запросить аннулирование

Входящие документы		Расширенный поиск ▾	
Отправитель	Документы	Статус	Дата
ООО "Наташа"	УПД №ОК300019516 от 06.03.17 470,00 Р НДС: 71,70 Р со счетом-фактурой	● Требуется подпись	8 июня
	УПД №ОК300019516 от 06.03.17 470,00 Р НДС: 71,70 Р со счетом-фактурой	● Аннулирован	
	УПД №ОК300019516 от 06.03.17 470,00 Р НДС: 71,70 Р со счетом-фактурой	Подписан	
Дорджеев Антон Владимиров...	Приглашение к ЭДО Logo.png	Подписан	10 марта

Отправка
шаблонов
без подписи



Что такое шаблон

- Возможность отправить своему контрагенту специальный документ (шаблон) без подписи
- На основании входящего шаблона контрагент может создать обычный исходящий документ, подписать и отправить обратно

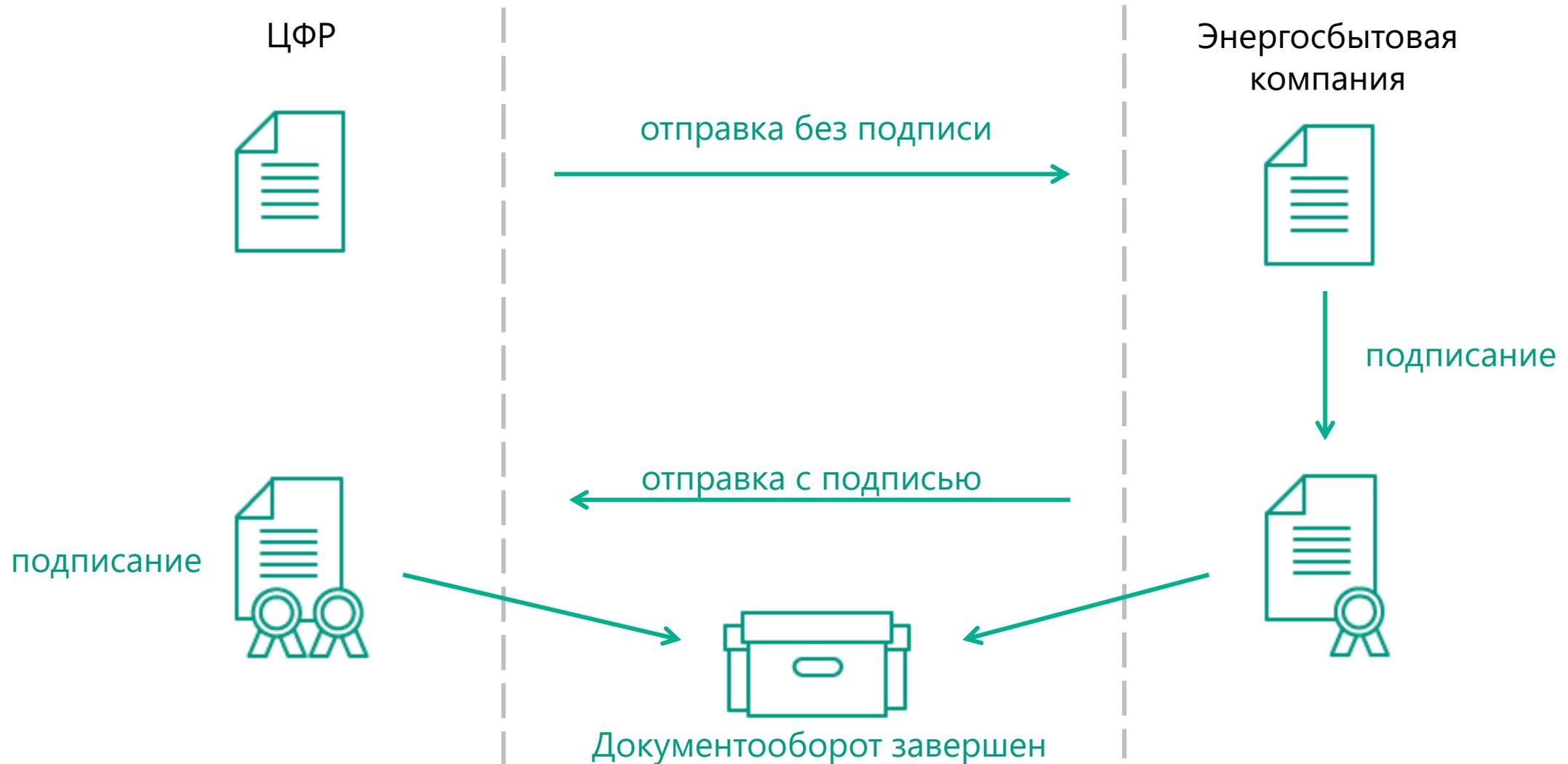
Когда нужны шаблоны

- Вы работаете по агентской схеме и сами готовите «отчет агента» за своих партнеров
- У вас много партнеров и вы хотите внедрить универсальный процесс обмена документами
- Ваши партнеры не хотят или не могут правильно готовить документы в ваш адрес
- Вы хотите оперативно получать документы от партнеров

Как это реализовано

- Шаблоном может быть любой тип документа
- Отправка шаблона - API или Коннектор
- Получение шаблона - веб

Схема документооборота шаблонов без подписи



8

Документы

14

Контрагенты

Сообщения

5

Справочная

+ Новый документ

Документооборот

Входящие 8

Исходящие

Внутренние

Черновики

Удаленные

Согласование

Требующие обработки

Обработанные

Входящие документы

Расширенный поиск ▾

Скачать ▾ Подписать Отказать ▾ Согласование ▾ Аннулирование ▾ Удалить

Отправитель	<input type="checkbox"/> Документы	Статус	Дата
Тестовая Тестовый поставщи...	Шаблон акта №К-000208 от 31.01.17 2 579 254,86 ₽ НДС: 393 445,66 ₽	● Требуется создать документ	10:02
Тестовая Тестовый поставщи...	Шаблон акта №К-000208 от 31.01.17 2 579 254,86 ₽ НДС: 393 445,66 ₽	● Требуется создать документ	09:58
Тестовая Тестовый поставщи...	Шаблон акта №К-000208 от 31.01.17 2 579 254,86 ₽ НДС: 393 445,66 ₽	● Требуется создать документ	09:56
АО "ЦФР"	Счет-фактура №00007276 от 31.03.18 4 200,00 ₽ НДС: 640,68 ₽	Документооборот завершен	9 апреля
АО "ЦФР"	Счет-фактура №00006625 от 31.03.18 4 200,00 ₽ НДС: 640,68 ₽	Документооборот завершен	9 апреля
АО "ЦФР"	Счет-фактура №00006904 от 31.03.18 8 400,00 ₽ НДС: 1 281,36 ₽	Документооборот завершен	9 апреля
АО "ЦФР"	Счет-фактура №00006053 от 14.03.18 38 271,49 ₽ НДС: 5 838,02 ₽	Документооборот завершен	9 апреля
АО "ЦФР"	Счет-фактура №00006376 от 28.03.18	Документооборот завершен	9 апреля

Получение шаблона и создание документа



Входящий шаблон акта №K-000230 от 31.01.17

9 228 172,09 ₽ НДС: 1 407 687,27 ₽

Тестовая Тестовый покупатель №2883601, Пеганов А. В. отправил шаблон документа
Сотрудник • 13 апр 19:16

Тестовая Тестовый поставщик №4739193, шаблон получен
Головное подразделение • 13 апр 19:16

Пеганов А. В. создал документ на основе шаблона
Специалист по внедрению • 13 апр 19:18

Создать исходящий документ

Написать контрагенту

Скачать шаблон

Обработан

Комиссионер: Тестовая Тестовый покупатель №2883601
Идентификационный номер (ИНН):
Комитент: Тестовая Тестовый поставщик №4739193
Идентификационный номер (ИНН):

Акт приема-передачи электроэнергии № K-000230 от 31.01.2017г.

Настоящий АКТ составлен в том, что согласно Договору комиссии на продажу электрической энергии по результатам конкурентного отбора заявок для балансирования системы №0388-... Комитент передал Комиссионеру за период с 1 января 2017 г. по 31 января 2017 г. электроэнергию в количестве и на сумму:

На странице шаблона доступны действия создания документа и скачивания.



9 228 172,09 Р, НДС: 1 407 687,27 Р

Договор комиссии на продажу электрической энергии по результатам конкурентного отбора заявок для балансирования систем №0388

+ Тестовая Тестовый поставщик №4739193, Пеганов А. В. создал документ на основе шаблона
Специалист по внедрению · 13 апр 19:19

○ Документ будет отправлен в Тестовая Тестовый покупатель №2883601

Подписать и отправить

Написать контрагенту

Согласование

Переслать

Скачать

Распечатать

Удалить

Требуется подписать и отправить

Комиссионер: Тестовая Тестовый покупатель №2883601

Идентификационный номер (ИНН):

Комитент: Тестовая Тестовый поставщик №4739193

Идентификационный номер (ИНН):

Акт приема-передачи электроэнергии № К-000230 от 31.01.2017г.

Настоящий АКТ составлен в том, что согласно Договору комиссии на продажу электрической энергии по результатам конкурентного отбора заявок для балансирования системы №0388 Комитент передал Комиссионеру за период с 1 января 2017 г. по 31 января 2017 г. электроэнергию в количестве и на сумму:

Если нажать "Создать исходящий документ", то в истории событий появится ссылка на созданный документ.



Исходящий акт №К-000230 от 31.01.17 Тестовый документ

9 228 172,09 ₽, НДС: 1 407 687,27 ₽

Договор комиссии на продажу электрической энергии по результатам конкурентного отбора заявок для балансирования систем №0388

+ Тестовая Тестовый поставщик №4739193, Пеганов А. В. создал документ на основе шаблона

Специалист по внедрению · 13 апр 19:19

○ Документ будет отправлен в Тестовая Тестовый покупатель №2883601

Написать контрагенту

→ Согласование ▾

Переслать

↓ Скачать ▾

Распечатать

Удалить

Отправлен

Комиссионер: Тестовая Тестовый покупатель №2883601

Идентификационный номер (ИНН):

Комитент: Тестовая Тестовый поставщик №4739193

После подписания, шаблон преобразуется в документ

411

Документы

Документооборот

Входящие 411

Исходящие

Внутренние

Черновики

Удаленные

Согласование

Требующие обработки 4

Обработанные

Контрагенты

Сообщения

Справочная

Входящие документы

Расширенный поиск ▾

- Скачать ▾
- Подписать
- Отказать ▾
- Согласование ▾
- Аннулирование ▾
- Переместить
- Удалить

Отправитель	<input type="checkbox"/> Документы	Статус		Дата
Тестовая Тестовый поставщи...	Акт №К-000230 от 31.01.17 9 228 172,09 ₺ НДС: 1 407 687,27 ₺	● Требуется подпись	🏠	19:21
Тестовая организация №560...	Diff.py	Получен	🏠	Вчера
	УПД №1 от 27.03.18 20,00 ₺ НДС: 3,05 ₺ со счетом-фактурой	Подписан	🏠	27 марта
Тестовая Тестовый поставщи...	Фосагро.png	● Требуется подпись	🏠	20 марта
Тестовая Тестовый поставщи...	Фосагро.png	Получен	🏠	20 марта
Тестовая звезда смерти	УПД №29 от 07.06.17 10,00 ₺ НДС: 1,53 ₺ без счета-фактуры	● Требуется подпись	🏠	7 марта
Тестовая Тестовый поставщи...	D086FD63-C5E7-4BD1-A8F0-75B399FE0262.PDF	● Требуется подпись Подписан: Пеганов А. В.	П	19.12.2017
	BCB57A6E-5C39-4AE0-A157-33DAD53BB2C1.PDF	● Требуется подпись	П	
	УПД №7674 от 10.12.17 1 770 381,58 ₺ НДС: 270 058,21 ₺ со счетом-фактурой	● Требуется подпись Согласован: Пеганов А. В.	П	
Тестовая Тестовый поставщи...	BCB57A6E-5C39-4AE0-A157-33DAD53BB2C1.PDF	Получен	П	17.12.2017
	D086FD63-C5E7-4BD1-A8F0-75B399FE0262.PDF	Получен	П	

Получение входящего документа



Входящий акт №К-000230 от 31.01.17 Тестовый документ

9 228 172,09 ₽, НДС: 1 407 687,27 ₽

Договор комиссии на продажу электрической энергии по результатам конкурентного отбора заявок для балансирования систем №0388

+ Тестовая Тестовый поставщик №4739193, Пеганов А. В. создал документ на основе шаблона

Сотрудник · 13 апр 19:19

👤 Пеганов А. В. подписал и отправил документ

13 апр 19:21

📁 Тестовая Тестовый покупатель №2883601, Документ получен

Главное подразделение · 13 апр 19:21

👤 Подписать Отказать 💬 Написать контрагенту ➔ Согласование ✉ Переслать ⬇ Скачать 🖨 Распечатать 🗑 Удалить

Требуется подпись

Комиссионер: Тестовая Тестовый покупатель №2883601

Идентификационный номер (ИНН):

Комитент: Тестовая Тестовый поставщик №4739193

Подписание входящего документа

Преимущества

- Скорость получения документов
- Исключение ошибок во входящих документах
- Снижение затрат на проверку документов
- Повышение лояльности партнеров
- Стандартизация работы с партнерами
- Гарантия неизменности документа (!)

4. Роуминг и взаимодействие в рамках ОРЭМ

Путь документа в роуминге



ЦФР



СКБ Контур



Оператор 2



Энергосбытовая
компания

Состояние роуминг между операторами ЭДО

- Всегда обновляемый список роуминговых соединений с СКБ Контур, можно посмотреть по ссылке <https://www.diadoc.ru/roaming/working-with>
- Текущее состояние взаимодействия операторов в роуминге <http://roseu.org/roaming>

5. ЭДО на ОРЭМ

Основные принципы организации ЭДО на ОРЭМ

- Порядок перехода на ЭДО между участниками ОРЭМ и организациями коммерческой инфраструктуры - **добровольный**
- Обмен первичными учетными документами на ОРЭМ запущен на базе формата, утвержденного Приказом ФНС ММВ-7-15/155@ **только с функцией «ДОП»** (то есть только как первичный учетный документ – **не УПД**)
- Рекомендуется заключение договоров с крупнейшими операторами ЭДО, поскольку между ними **настроено роуминговое соединение**
- Формы соглашения об ЭДО в связке «участник – участник», «участник – инфраструктура» **рекомендованы к применению** Методологическим советом по бухгалтерскому и налоговому учету при Наблюдательном совете Ассоциации «НП Совет рынка»
- Порядок подключения к ЭДО с ЦФР и с АТС **различен**
- В случае заключения соглашения об ЭДО с инфраструктурой рассылка документов с электронной подписью (акты, счета-фактуры) **через систему ASPMailer не будет прекращена**

Основные принципы перехода на ЭДО в связке АТС – участник ОРЭМ

- ✓ ЭДО в связке «АТС – участник» запущен в начале 2018 года
- ✓ Обмен ЭД осуществляется по формату, установленному Приказом ФНС ММВ-7-15/155@: счет-фактура (функция СЧФ), акт об оказании услуги (функция ДОП)
- ✓ ЭДО с АТС предусматривает единовременное выставление СФ и актов об оказании услуги в адрес участника, выразившего свое согласие на переход к ЭДО
- ✓ Разработана специальная форма «заявки участника ЭДО», [размещена на сайте АТС](#). Каждый участник сможет направить форму на эл. адрес АТС uzedo_ats@atsenergo.ru
- ✓ Заключение соглашения осуществляется:
 - после подключения роуминга (подача заявки на роуминг осуществляется силами АТС на основании данных «заявки участника ЭДО», направленной uzedo_ats@atsenergo.ru)
 - после успешного прохождения тестирования форматов ЭД, фиксируемых в приложении Соглашения (счет-фактура, акт об оказании услуги)
- ✓ После регистрации заявки, а также по завершении каждого этапа работы с заявкой участника, на электронный адрес отправителя будут приходить уведомления о статусе

Основные принципы перехода на ЭДО в связке ЦФР – участник ОРЭМ

ЭДО в связке «ЦФР – участник» запущен:

- ✓ в апреле 2016 года в отношении счетов-фактур
- ✓ в январе 2018 года в отношении актов об оказании услуги и актов приема-передачи электроэнергии

Обмен ЭД осуществляется по формату, установленному приказом ФНС ММВ-7-15/155@:

счет-фактура (функция СЧФ), акт об оказании услуги и акт приема-передачи электроэнергии (функция ДОП)

ЭДО с ЦФР предусматривает единовременный обмен СФ и актами об оказании услуги, СФ и актами приема-передачи электроэнергии с участником ОРЭМ, выразившим согласие на переход к ЭДО, за исключением:

- Актов приема-передачи **электроэнергии** по договору комиссии (Комитент – ЦФР) до момента технической реализации отправки «шаблона»
- Отчетов Комиссионера, отчетов Агента и отчетов Поверенного до момента технической реализации со стороны ЦФР и оператора ЭДО

Основные принципы перехода на ЭДО в связке ЦФР – участник ОРЭМ

- Заключение Соглашения об ЭДО осуществляется по запросу участника, направляемому в произвольной форме на электронную почту: nov@cfrenergo.ru или hramova@cfrenergo.ru без проведения предварительного тестирования
- Роуминг с оператором Контур подключается по факту подписания Соглашения об ЭДО со стороны ЦФР путем оформления электронной заявки на сайте оператора ЭДО (силами ЦФР)
- Переход на обмен первичными документами для участников, ранее заключивших с ЦФР Соглашение об ЭДО, осуществляется путем направления им уведомления о внесении изменений в Соглашение об ЭДО (после получения от участника письма, выражающего согласие на обмен первичными документами)

Статус применения форматов электронных документов на ОРЭМ

Документ	Источник формата	Формал-ан/ Неформал-ан	ОКИ	Статус применения (перспективы)
Акт об оказании услуги		ФОРМАЛ	АТС ЦФР	Применяется с функцией «ДОП» (первичный учетный документ)
Акт приема-передачи электроэнергии	от 24 марта 2016 г. N ММВ-7-15/155@ (ФНС)	ФОРМАЛ	ЦФР	Применяется с функцией «ДОП» (первичный учетный документ)
	от 13 апреля 2016 г. N ММВ-7-15/189@ (ФНС)			
Счет-фактура		ФОРМАЛ	АТС ЦФР	Применяется с функцией «СЧФ»
Отчет комиссионера, отчет Поверенного, отчет Агента	Планируется реализовать на базе ММВ-7-15/155@	ФОРМАЛ	ЦФР	В электронном виде не реализован Планируется к концу 2018 года
Сводный счет-фактура	В разработке ФНС	ФОРМАЛ	ЦФР	В электронном виде не реализован
Акт сверки расчетов	нет	НЕФОРМАЛ	АТС АНП СР	Формат не разработан, возможен обмен в неформализованном виде в будущем

Статус применения форматов электронных документов на РРЭ

Документ	Источник формата	Формал-ан/ Неформал-ан	Статус применения (перспективы)
Акт об оказании услуги		ФОРМАЛ	Применяется с функцией «ДОП», «СЧФ ДОП» по договоренности сторон
Акт приема-передачи электроэнергии	от 24 марта 2016 г. N ММВ-7-15/155@ (ФНС)	ФОРМАЛ	Применяется с функцией «ДОП», «СЧФ ДОП» по договоренности сторон
	от 13 апреля 2016 г. N ММВ-7-15/189@ (ФНС)		
Счет-фактура		ФОРМАЛ	Применяется с функцией «СЧФ», «СЧФ ДОП» по договоренности сторон
Документ о разногласиях	В разработке ФНС (проект)	ФОРМАЛ (планируется)	В электронном виде не реализован Реализация на базе формы ТОРГ-2
Акт сверки расчетов	нет	НЕФОРМАЛ	Может применяться

Особенности обмена документами с ЭП на ОРЭМ

Финансовые расчеты на ОРЭМ, производимые коммерческим оператором, предполагают выписку первичных учетных и налоговых документов от АТС и ЦФР за пределами расчетного месяца

Риски претензий налоговиков при выставлении ПУД в электронном виде, вызванные неопределенностью в части даты отражения соответствующих расходов в НУ

Рекомендуется руководствоваться:

- Совокупность норм НК РФ: ст. 268 (п.1 пп 3), 272, 320
- Разъяснением Минфина в отношении даты признания расхода по электронным ПУД, полученным за рамками квартала (письмо от 03.10.16 № 03-03-06/2/57324)
- Разъяснением Бухгалтерского Методологического Центра (БМЦ) Р-62/2015-КпР «Отражение фактов хозяйственной жизни по поступившим в следующем отчетном периоде первичным учетным документам»
http://bmcenter.ru/Files/R_Otrageniye_FHG_po_zapozd_avshemy_PUD

Ошибки и проблемы, выявленные в ходе тестирования ЭДО:

- Несвоевременное информирование Участником ОРЭМ своего оператора ЭДО или контрагента (сторону договора, направляющую ЭД) о смене КПП

Влечет возникновение технической ошибки, препятствующей передаче документа по ТКС

-
- Несвоевременное информирование передающую сторону договора об изменении реквизитов

Может повлечь возникновение технической ошибки, препятствующей передаче документа по ТКС и необходимость внесения исправлений в документ

-
- Несвоевременное подписание электронного первичного учетного документа принимающей стороной

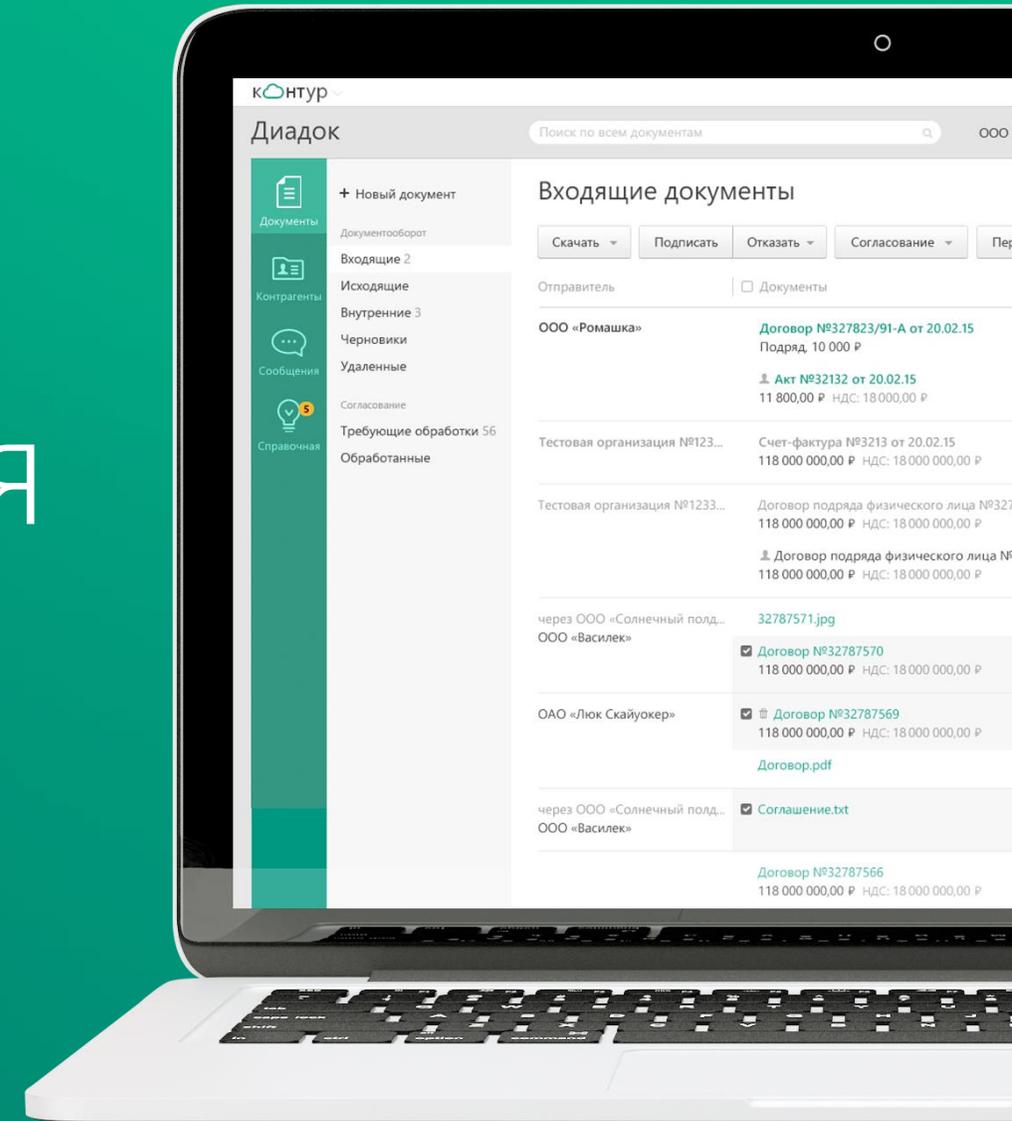
Может повлечь необходимость выставления документа на бумаге и аннулирования неподписанного электронного документа (некоторые операторы)

На что нужно обратить внимание

Визуализация электронного документа не несет в себе юридической нагрузки. Признаком юридической значимости обладает только информация, содержащаяся в файле XML с прикрепленной к нему электронной подписью

- При отправке и получении электронного документа, необходимо проверять содержание XML, а не визуализированную форму документа
- Визуализация ЭД служит лишь в качестве **дополнительного** инструмента контроля корректности оформления/отправки/получения, а также для комфорта бухгалтера
- У каждой информационной системы, связанной с ЭДО, может быть своя визуализация к одному и тому же виду документа: в системе оператора ЭДО, в учетной системе, в СЭД и т.д.
- Визуализированная форма документа может быть предоставлена юридической службе по дополнительному запросу в качестве вспомогательной к XML для предоставления в суд

6. Как подключиться к Диадоку



Шаги по запуску Диадока



Настроить техническую часть или web интерфейс

- произвести интеграцию
- протестировать



Подключать контрагентов

- сформировать план подключения КА
- определить ответственных



Замерять результат

- сокращение издержек
- ускорение движения денежных средств
- оптимизация процессов
- снижение нагрузки на бухгалтерию

Готовые интеграционные решения



- Работайте с электронными документами прямо из вашей учетной системы
- 1C, SAP, Oracle, Docsvision, Directum, MS Sharepoint, Парус, ЭЛАР, EnSol
- Функционал Диадока можно также встроить с помощью API или Диадок.Коннектора в любую информационную систему

Контрагенты



- Информационное письмо потребителям — обязательное мероприятие
- Приглашение в Диадоке
- Размещение информации на сайте компании
- Рекламно-информационный плакат в офисе обслуживания
- Обзвон потребителей, подключение к ЭДО силами Call центра СКБ Контур

Преимущества ЭДО:

- больше ЭСФ
- меньше ошибок
- меньше требований от ФНС
- гарантированные вычеты по НДС



7. Хранение электронных документов

Хранение электронных документов

- Обязанность и ответственность за хранение электронных документов лежит на организации, участнике ДО
- Сроки хранения документов от способа подписания документов не изменяются
- По договору услуг СКБ Контур хранит документы, подписанные, полученные/отправленные в сервисе, бесплатно и бессрочно

О хранении документов:

Постановление Правительства №1137

Федеральный закон №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Федеральный закон №208-ФЗ «Об акционерных обществах»

Федеральный закон №125-ФЗ «Об архивном деле в РФ» и др.

8. Предоставление электронных документов в ФНС, суд

Представление электронных документов в ФНС

- Статья 93 НК РФ. Позволяет представлять в ФНС электронные документы, сформированные в установленных форматах ФНС
- [Приказ ФНС России от 18.01.2017 № ММВ-7-6/16@](#) (с 15.01.18) утвердил формат описи документов, направляемых налоговым органом/представляемых в налоговый орган.

В электронном виде документы в ФНС представляются по телекоммуникационным каналам связи, например, через сервис Контур.Экстерн

Представление электронных документов в суд

- Электронные документы можно использовать в качестве письменных доказательств в арбитражных спорах ([п. 3 ст. 75](#) арбитражного процессуального кодекса (АПК) РФ)
- Исковое заявление, заявление, жалоба представление и иные документы могут быть поданы в суд в электронном виде, в том числе в форме электронного документа, подписанного электронной подписью **в порядке, установленном законодательством Российской Федерации** ([п. 7 ст. 4 АПК РФ](#))
- **Порядок** подачи в арбитражные суды РФ документов в электронном виде, в том числе в форме электронного документа утвержден [Приказом Судебного департамента при Верховном Суде РФ от 28.12.2016 № 252](#)

Порядок подачи документов в суд

Согласно **порядку** в суд в электронном виде можно предоставить

- Сканы документов (речь про изначально бумажные документы) в виде PDF, которые заверяются КЭП при подаче в суд.
- Электронные документы в файлах:
 - ✓ PDF, RTF, DOC, DOCX, XLS, XLSX, ODT - для документов с текстовым содержанием
 - ✓ PDF, JPEG (JPG), PNG, TIFF - для документов с графическим содержанием

XML-файлы электронных документов суд не примет, т.к. не сможет прочитать. Остается только распечатать печатную форму таких документов, заверить и уже скан отправлять в суд.

С более подробной информацией о подаче документов в суд можно ознакомиться в Приказе Судебного департамента при Верховном Суде РФ от 28.12.2016 № 252

Вопросы?



Спасибо за интерес к ЭДО!

Ольга Забродина

Исполнительный директор Методологического совета по бухгалтерскому и налоговому учету при Наблюдательном совете Ассоциации "НП Совет рынка"

Анна Звягинцева

Руководитель проектов ЭДО

Ольга Дёмина

Эксперт АО «ПФ «СКБ Контур»

контур.диадок

Проект компании
 СКБ Контур