

Что бухгалтеру проверять в УПД в 2021 году



Рекомендуемая форма УПД не поменялась. Но если организация совершает операции с маркируемыми товарами, добавите дополнительные строки в электронную форму УПД. Чтобы принять НДС к вычету, убедитесь, что УПД содержит строки, необходимые для счетов-фактур.

Приложение № 1 к постановлению Правительства Российской Федерации от 26 декабря 2011 г. № 1137 (в редакции постановления Правительства Российской Федерации от 19 августа 2017 г. № 981)

Статус: 1 - счет-фактура и передаточный документ (вслучае, если документ не является счетом-фактурой); 2 - передаточный документ

Счет-фактура № 18 **от** 20 января 2021 г. **(1)**
Исправление № 0 **от** — **(1а)**

Продавец: 125252, Москва г, Чапаевский пер. дом № 12, корпус 5, помещение 1, комната 3
 ИНН/КПП продавца: 7743123456/774301001
 Грузополучатель и его адрес: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МЕТЕОР»
 К платежно-расчетному документу № 141508, Московская обл, Солнечногорск г, Рекиндо мир. дом 30-В, этаж 2, офис №1-А
Покупатель: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЮПИТЕР»
 141508, Московская обл, Солнечногорск г, Рекиндо мир. дом 30-В, этаж 2, офис №1-А
 Адрес: 7723456789/504401001
 Валюта: наименование, код
 Идентификатор государственного контракта, договора (соглашения) (при наличии): —

№ п/п	Код товара/работ, услуг	Наименование товара (описание выполненных работ, оказанных услуг, имущественного права)	Код вида товара	Единица измерения		Количество (объем)	Цена (тариф) за единицу измерения	Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав без налога — всего	В том числе сумма акциза	Налоговая ставка	Сумма налога, подлежащая уплате покупателем	Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав с налогом — всего	Страна происхождения товара	Регистрационный номер таможенной декларации
				код	наименование									
А	Б	1	1а	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	00-0001	Шпатель полимерная финишная (белая), 20 кг	—	796	шт	4,000	505.00	2 020.00	баз	20%	404.00	2 424.00	—	—
Всего к оплате														

Документ составлен на 2 листах

Руководитель организации или иное уполномоченное лицо **Индивидуальный предприниматель или иное уполномоченное лицо**

Основание передачи (сдачи) / получения (приемки) Договор № 2021.13.01-№ЗПО от 13.01.2021

Данные о транспортировке и грузе Транспортировка накладная № 2021.20.01 от 20.01.2021

Товар (груз) передан / услуги, результаты работ, права сданы **Дата отгрузки, передачи (сдачи)** **Иные сведения об отгрузке, передаче**

Ответственный за правильность оформления факта хозяйственной жизни **Наименование экономического субъекта — составителя документа (в т.ч. комиссионера / агента)**

Общество с ограниченной ответственностью «Метеор», ИНН/КПП 7743123456/774301001

Общество с ограниченной ответственностью «Юпитер», ИНН/КПП 7723456789/504401001

М.П.

Госконтракты В рекомендуемой форме УПД нет строки о госконтрактах, но она обязательна для счетов-фактур. Добавьте строку 8 самостоятельно и проставьте в ней прочерк, если организация не заключала госконтракты.

Статус УПД Укажите статус 1, если УПД будет одновременно счетом-фактурой и передаточным документом. Статус 2 — если УПД будет только передаточным документом.

Ответственные сотрудники грузоотправителя В строках 10—13 укажите фамилии и инициалы сотрудников, которые отвечают за составление УПД и передачу товаров покупателю. В строке 14 — составителя УПД.

Ответственные сотрудники грузополучателя Строки 15—19 заполняют сотрудники грузополучателя.

Реквизиты УПД Укажите в УПД все обязательные реквизиты для счета-фактуры и первичного документа (п. 5 ст. 169 НК).

Электронные УПД в 2021 году Обратитесь к оператору ЭДО и обновите версию бухгалтерской программы, чтобы внести дополнительные поля в электронные УПД.

Форма УПД Такую форму УПД рекомендует ФНС. Но вы вправе добавить свои графы (письмо ФНС от 22.04.2019 № ЕД-4-15/7638). Например, для кодов маркируемых товаров или регистрационных номеров прослеживаемых товаров.

