



## Изменение розничной ставки НДС для УСН: 5% и 7%



info@spargo.ru

spargo.ru

### **Изменение розничной ставки НДС для УСН: 5% и 7%**

#### **ВНИМАНИЕ.**

**Для корректной работы кассовой техники с передачей НДС 5% и 7% требуется обновление программы и прошивки кассовой техники (таблица «Версии новых драйверов\прошивок для передачи новых ставок НДС 5% и 7%»)**

**На текущий момент — это возможно только для касс АТОЛ.**

**Для касс ШТРИХ и Пирит – выход прошивок и драйверов, поддерживающих передачу НДС 5% и 7% запланирован производителями на 9 января 2025.**

**При отсутствии обновлённой прошивки, в соответствии с методическими указаниями ФНС - ПО при печати кассового чека автоматически будет передавать ставки НДС 5% и 7% как «БЕЗ НДС».**

**Примечание: В случае принятия решения о переходе только на ставки 0% 10% 20% - достаточно убедиться в совместимости ККТ с данными ставками НДС (таблица «Минимальные версии старых драйверов\прошивок для передачи традиционных ставок НДС 0% 10% 20% при работе на УСН»)**

Версии новых драйверов\прошивок для передачи новых ставок НДС 5% и 7%		
Производитель ККТ	Версия драйвера	Версия прошивки
АТОЛ	10.10.6.0	5.15.0
ШТРИХ	срок выпуска 9 января 2025	срок выпуска 9 января 2025
ПИРИТ	срок выпуска 9 января 2025	срок выпуска 9 января 2025

Минимальные версии старых драйверов\прошивок для передачи традиционных ставок НДС 0% 10% 20% при работе на УСН		
Производитель ККТ	Версия драйвера	Версия прошивки
АТОЛ	10.10.0.0	5.12.0
ШТРИХ	5.17.0.901	С.3 6276
ПИРИТ	3.9.3.11	565.1.8

Согласно изменениям, внесенным Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ (Закон № 176-ФЗ) в главы 21 и 26.2 НК РФ, с 1 января 2025 года все налогоплательщики, применяющие УСН (как ИП, так и организации), доход которых превысил 60 млн. руб., признаются налогоплательщиками НДС (далее — налогоплательщик УСН).

<https://media.nalog.ru/html/sites/www.new.nalog.ru/files/media/metodichka.pdf>

Налогоплательщикам УСН, у которых с 01.01.2025 года наступает обязанность уплаты НДС, необходимо выделить (начислить) розничный НДС для уже имеющегося товарного остатка и выделить розничный НДС в соответствии с выбранной ставкой НДС, а также произвести переоценку товарных остатков.

**Для изменения розничной ставки НДС нужно сделать несколько шагов.**

**1. Создать новую модель Ценообразования:**

**Создание новой модели ценообразования: можно сделать заранее, до 01.01.2025**

Нужно создать новую модель ценообразования, скопировав параметры старой и добавив в формулу расчета НДС розничный, лучше это сделать с помощью технической поддержки, но можно воспользоваться Справкой администратора.

**Модель ценообразования, которая была до создания новой - не удалять!!!**

**Включение учета розничного НДС: лучше делать, когда уже точно готовы начать выделять НДС.**

**Справочники - Контрагенты - поставить галочку “МЫ” и нажать “Исправить” на нужном контрагенте**

Данные	Дополнительно	Контроль лицензий	Комиссия	Мотивация	Аптечная сеть	КИЗ	СНО	Э
Пути экспорта/импорта								
Каталог импорта:		<input type="text"/>						
Каталог экспорта:		<input type="text"/>						
Точка доступа для получения накладных:		<input type="text"/>						
Точка доступа для экспорта расходной накладной:		<input type="text"/>						
Автоэкспорт РН								
Формат автоэкспорта расходной накладной		<input type="text"/>						
<input type="checkbox"/> Автоматическое создание и отправка эл. накладных на точку доступа при отр.								
Тип загрузчика эл. накладных								
Наименование:		<input type="text"/>						
Файл настройки:		<input type="text"/>						
Контроль корректности загрузки эл. накладных								
<input type="checkbox"/> Проверять соответствие контрольных сумм при отработке приходных накладных								
Модель ценообразования розничных цен								
Наименование:		<input type="text"/>						
<input checked="" type="checkbox"/> Контрагент является плательщиком НДС		Ставка НДС:		<input type="text" value="УСН (5%)"/>				

## 2. Привязать новую модель ценообразования к своему складу или складам, если их несколько.

Зайти Справочники - Склады, выбрать нужный, нажать "Исправить" и в поле Модель ценообразования заменить текущую на новую.

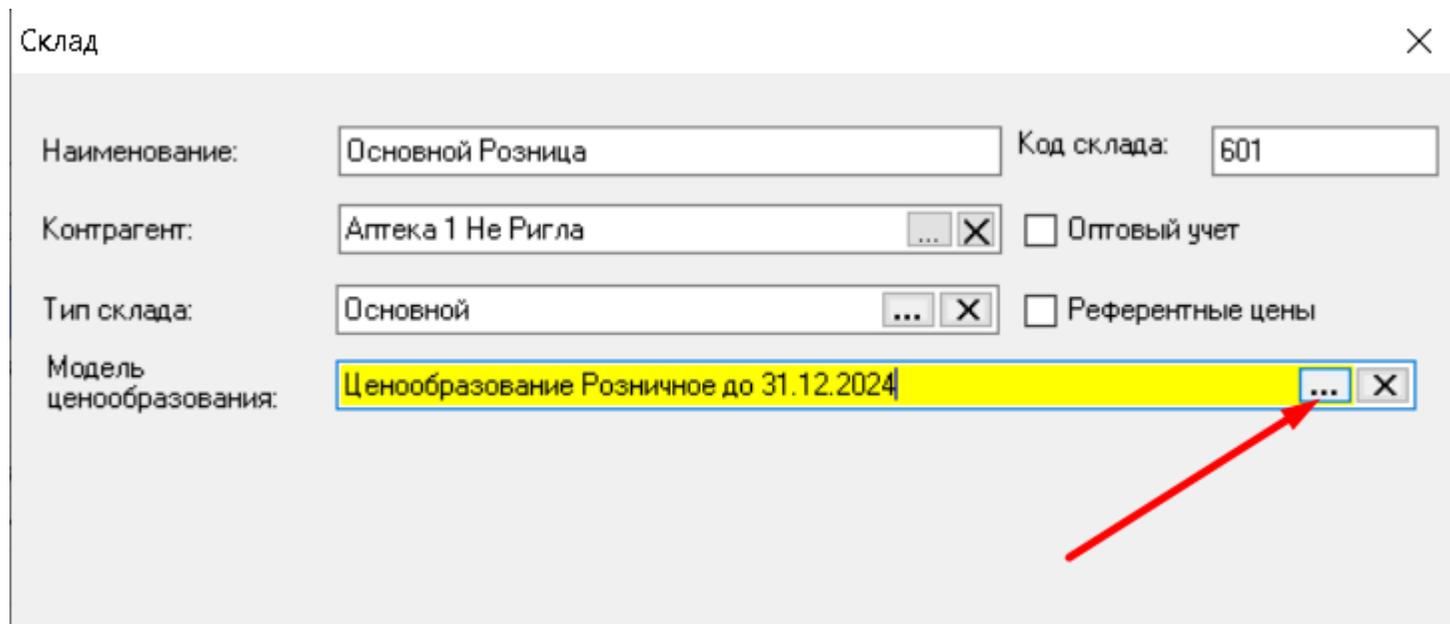
Склад ×

Наименование:  Код склада:

Контрагент:     Оптовый учет

Тип склада:     Референтные цены

Модель ценообразования:



**С помощью формы “Изменение системы налогообложения” Сервис - Изменение системы налогообложения**

Зайти Сервис - Изменение системы налогообложения (самая правая кнопка сверху)

В открывшемся окне поставить галку - Включить признак “плательщик НДС” у контрагента “Мы” и выбрать нужную ставку НДС: 5% или 7%.

Изменение формы налогообложения ✕

**ВНИМАНИЕ! Ставка НДС 0% не изменяется.**

Включить признак "Плательщик НДС" у контрагента "Мы"

Выбрать ставку НДС: УСН (5%) ▾

Изменение формы налогообложения ✕

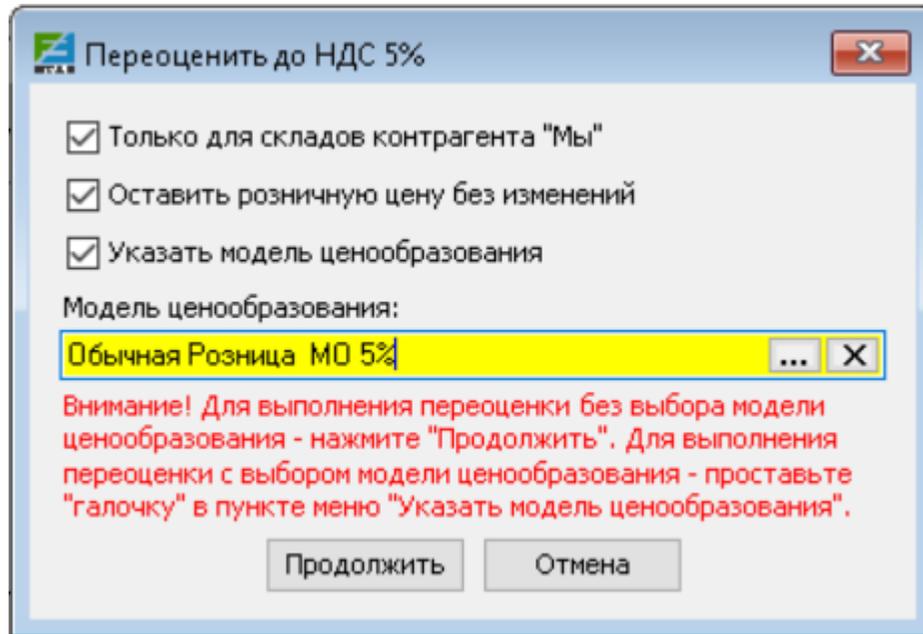
**ВНИМАНИЕ! Ставка НДС 0% не изменяется.**

Включить признак "Плательщик НДС" у контрагента "Мы"

Выбрать ставку НДС: УСН (5%) ▾

Далее можно нажать "сохранить и выйти", если вы хотите переоценить свои остатки позже, или нажать «Сохранить» и создать Акт переоценки.

Также можно закрыть это окно и выйти без изменений. Если вы нажмете "Сохранить и создать акт переоценки", откроется окно с настройками:



В этой форме вы можете поставить или снять галочку “Оставить розничную цену без изменений”, указать новую созданную модель ценообразования.

После “Продолжить” создаются заполненные сохраненные акты переоценки по всем вашим складам со всеми вашими остатками. Вы можете их отредактировать, снять галочку “Формировать новый ШК”.

### **Создание актов переоценки вручную**

- 1) Зайти в журнал Акты переоценки: Документы - Переоценка - Акты переоценки.
- 2) Создать новый
- 3) Нажать Действия - Загрузить остатки со склада

- 4) Указать новую модель ценообразования. Не забудьте снять галочку “Формировать новый ШК”, если не планируете менять розничную цену для товаров.

Заявка на переоценку:  ... X

Аптека: Аптека 1 Не Ригла

Склад: 601 ЦО\_Отдел 4\_Розница

Номер:  Дата: 24.12.2024 ...

Модель ценообразования:  
Ценообразование Розничное до 31.12.2024  X

Причина переоценки:  ... X

Документ основание:  ... X

Формировать новый ШК

- 5) Нажмите: «Пересчитать» (F5)

(Ценообразование Розничное с 01.01.2025) Пересчитать розничную цен...

? Использовать параметры по умолчанию в модели ценообразования

Оставить розничную цену без изменений

Использовать заданный процент наценки:

Произвести  ,

на  %  в  раз

НДС сверху

Одинаковые цена для загруженных товаров

Самая свежая  Самая старая

Максимальная  Средняя  Минимальная

Переоценить до ЦПсНДС

Вы можете оставить “Использовать параметры по умолчанию в модели ценообразования” или “Оставить розничную цену без изменений”. В первом случае розничная цена изменится, чтобы учитывать розничный НДС, во втором останется как есть.

ОК.

После этого можно сохранить и отработать акт переоценки.

Если вы используете несколько складов, нужно сделать переоценки по каждому.

**!!! При переоценке всего остатка по партии целиком, маркированные товары сканировать не требуется, ни лекарства, ни товары ГИС МТ вне зависимости от способа приема - поэкземплярным учетом или объемно-сортовым.**

**ПЕЧАТЬ ЧЕКА с НДС для УСН: 5% и 7% на рабочем месте кассира.**

**!!! ПРИМЕНЯТЬ ТОЛЬКО после 01.01.2025**

**После переоценки товарного остатка на ККТ будет изменен чек для УСН с НДС**

Программное обеспечение ККТ и драйвера должны быть обновлены до указанных версий в соответствии с требованием законодательства:

Версии новых драйверов\прошивок для передачи новых ставок НДС 5% и 7%		
Производитель ККТ	Версия драйвера	Версия прошивки
АТОЛ	10.10.6.0	5.15.0
ШТРИХ	срок выпуска 9 января 2025	срок выпуска 9 января 2025
ПИРИТ	срок выпуска 9 января 2025	срок выпуска 9 января 2025

Минимальные версии старых драйверов\прошивок для передачи традиционных ставок НДС 0% 10% 20% при работе на УСН		
Производитель ККТ	Версия драйвера	Версия прошивки
АТОЛ	10.10.0.0	5.12.0
ШТРИХ	5.17.0.901	С.3 6276
ПИРИТ	3.9.3.11	565.1.8

В чек стандартным образом подбираются товары в соответствии с выбранной ставкой НДС и выполняется печать чека:

ПОИСК

НАЙТИ

Кассир Администратор СБП Только эл. чек онлайн Касса 1 ОФД все документы отправлены Время 19.12.2024 17:53:59 Кошелек: 0 Показатели аптеки

К-во отскан. КИЗ	Группы	Наименование	Кол-во	Цена	Сумма	Рец. отпуск	Скидка	Единица	Поставщик	Срок
1		Ярина таб.	1	128,40	128,40	<input type="checkbox"/>	0,00	1/1	Протек	

Позиций: 1	Единиц: 1
СУММА ЧЕКА:	128.40
ИТОГОВАЯ СКИДКА:	0.00
СКИДКА ПО КАРТЕ:	0.00
БОНУС ДК:	0.00
СКИДКА ПО АКЦИИ:	0.00
ОПЛАТА ЭС:	0.00
<b>СУММА К ОПЛАТЕ:</b>	<b>128,40</b>
ПОЛУЧЕНО (НАЛИЧНЫЕ):	0,00
СДАЧА:	0.00

ОПЛАТА (F9) ОПЛАТА ЭКВАЙРИНГ (SHIFT + F11) СМЕНА

ГОРЯЧИЕ КЛАВИШИ

СПРАВКА F1	ПОДБОР ТОВАРА F2	РАЗУКОМПЛ. F3	ЭЛ. ЧЕК F4	КОЛ-ВО F5	ВОЗВРАТ F6	АКЦИИ F7	УДАЛИТЬ F8
ПЕЧАТЬ F9	НА ВЕСЬ ЭКРАН F11	СМЕНА ПОЛЬЗОВАТЕЛЯ F12	ТОВАР НА ДП ВЫКЛ				

СКИДКИ

Маркетинг



Внешний вид чеков с НДС 7% или 5%:



**!!! ВНИМАНИЕ** В соответствии с требованием ФНС, если разработчики ККТ к 01.01.2025 не предоставят обновленную прошивку ККТ, поддерживающую указание в кассовом чеке специальных ставок по НДС, то пользователи таких ККТ могут временно продолжить формировать кассовые чеки по прежним правилам с использованием реквизитов «сумма расчета по чеку без НДС» (тег 1105) и «сумма расчетов без НДС» (тег 1183) до выхода соответствующего обновления.

Таким образом, если прошивка ККТ не готова к работе с НДС 5% или 7%, то чек позиция в чеке будет продаваться по ставке «НДС не облагается».

**Внешний вид чека со ставкой «НДС не облагается»:**

