

О создании исправленного электронного счёта-фактуры (ЭСЧФ)

Исправленный ЭСЧФ выставляется в случае обнаружения в ранее выставленном ЭСЧФ неполноты сведений или ошибок, требующих его аннулирования, и должен содержать ссылку на номер ранее выставленного (исходного) ЭСЧФ и все новые показатели. При выставлении исправленного ЭСЧФ аннулируются исходный ЭСЧФ и его показатели. Если покупателем был подписан исходный ЭСЧФ, то исправленный ЭСЧФ также должен быть им подписан.

Исправленный ЭСЧФ создается в папке «Отправленные. Выставленные» путем выбора нужного исходного ЭСЧФ и активации функции «Выставить исправленный» из меню. Номер исходного проставляется в строке 5 «К ЭСЧФ». В строке 5.1 «Дата аннулирования ЭСЧФ» следует указать дату, равную дате совершения операции из строки 3 исходного ЭСЧФ.

Кроме того, в строке 31 «Дополнительные сведения» **обязательно** нужно указать информацию о причине создания исправленного ЭСЧФ. *Например «ЭСЧФ создан в связи с неверным применением ставки НДС».*