**Памятка по работе с модулем «Виртуальный склад»**

**информационной системы «Электронные счета-фактуры»**

Виртуальный склад - модуль информационной системы «Электронные счета-фактуры», позволяющий осуществлять контроль перемещения товаров в автоматическом режиме от момента импорта или производства на территории Республики Казахстан до розничной реализации или экспорта.

Модуль «Виртуальный склад» предоставляет налогоплательщику возможность управления бизнес-процессами складской работы посредством регистрации складов, торговых точек в модуле и фактически имеющихся у него товарах на данных складах.

**Подготовка к работе**

От пользователя требуется в обязательном порядке выполнить следующие организационные мероприятия:

1. Наличие ЭЦП Национального удостоверяющего центра, в случае отсутствия ЭЦП, получить ЭЦП в ЦОН. В ЦОН вы получаете пару сертификатов:
	* Сертификат авторизации AUTH\_...
	* Сертификат подписи RSA - для ФЛ или GOST - для ЮЛ.
2. Использование рекомендуемых браузеров: IE 10, IE 11; Edge; Firefox 41+; Chrome 45+; Safari 8+; Opera 32+. В дальнейшем рекомендуется поддерживать и использовать актуальную версию браузеров.
3. Проверить наличие установленного программного обеспечения «NCALayer» предназначено для организации взаимодействия web-браузера со средством криптографической защиты информации. Если на рабочем столе, в области уведомлений имеется значок «NCALayer», в этом случае установка программного обеспечения «NCALayer» не требуется.

Если программное обеспечение «NCALayer» не установлено, его можно скачать:

* с портала КГД МФ РК по пути «Программное обеспечение» - «Информационные системы» - «ИС ЭСФ» http://kgd.gov.kz/ru/content/programmnoe-obespechenie-1-0
* или с web-портала ИС ЭСФ <https://esf.gov.kz:8443/esf-web/login>

**Выписка ЭСФ по товарам, для которых обязательно ведение виртуального склада**

Если электронный счет-фактура выписывается в web-портале ИС ЭСФ <https://esf.gov.kz:8443/esf-web/login>, и в поле «G4. Код товара (ТН ВЭД ЕАЭС)» пользователь указывает код ТНВЭД, по которому обязательно ведение виртуального склада, пользователю выдается сообщение, о необходимости перехода работы в интерфейс модуля «Виртуальный склад» https://esf-vs.gov.kz:8443/esf-web/login и выписки ЭСФ с таким кодом из данного модуля.

**Работа в модуле «Виртуальный склад»**

1. Выполните авторизацию в web-портале ИС ЭСФ https://esf-vs.gov.kz:8443/esf-web/login
2. После входа в ИС ЭСФ выполните выбор профайла, под которым Вы собираетесь работать.
3. Перейдите на вкладку «Виртуальный склад».
4. Отображается функционал ВС.
5. Для работы в модуле «Виртуальный склад» зарегистрируйте склад. Вкладка «Склады» отображает список складов пользователя и позволяет зарегистрировать склад. У склада могут быть установлены признаки: «Наследуемость» - данный склад будет перемещен правопреемнику при реорганизации юридических лиц; «Склад по умолчанию» - наименование этого склада используется при предварительном заполнении форм ВС; «признак доступности УСД» указанным налогоплательщикам будет доступен данный склад для выбора товара, при выписке ЭСФ в рамках совместной деятельности.
6. Для работы с ВС выберите одну из вкладок:
	* Вкладка «Остатки товаров» - отображаются все остатки товаров налогоплательщика (далее – НП);
	* Вкладка «Склады» позволяет создать или удалить склад НП.
	* Вкладка «Журнал Форм» позволяет создать Формы прихода и списания с ВС.
	* Вкладка «ГСВС» позволяет просматривать все позиции, находящиеся в справочнике. Глобальный справочник ВС является иерархическим и содержит уровни:
		1. 1 уровень - КП ВЭД;
		2. 2 уровень – ТН ВЭД.
	* Вкладка «ДТ» содержит все Декларации на товары, оформленные в адрес НП.
	* Вкладка «ФНО 328.00» содержит все ФНО 328.00, оформленные в адрес НП.
	* Вкладка «Счета-фактуры» позволяет перейти в функционал работы с электронными счетами-фактурами.

**Сведения по документам ВС**

1. **Декларация на товары (далее - ДТ) –** документ, который содержит информацию о товарах, импортированных с третьих стран. ДТ автоматически поступает в ВС НП из таможенных информационных систем. На основании ТН ВЭД, указанного в ДТ, осуществляется приход товара на ВС.
2. **ФНО 328.00 -** документ, который содержит информацию о товарах, импортированных из ЕАЭС. ФНО 328.00 приходит автоматически из информационной системы КГД МФ РК. На основании ТН ВЭД, указанного в ФНО 328.00 осуществляется приход товара на ВС.
3. **Электронный счет-фактура (далее - ЭСФ) –** документ, по которому производится перемещение товара от одного НП к другому, т.е. производится реализация товара.

***Формы ВС, которые создаются во вкладке «Журнал Форм»***

1. **Форма «Остатки»** предназначена для оприходования на ВС остатков товара, которые сейчас имеются фактически на складах налогоплательщика. Это товар произведенный, импортированный или закупленный до начала работы ВС.
2. **Форма «Производство»** предназначена для оприходования на ВС произведенного товара, который был произведен после начала работы ВС.
3. **Форма «Списание»** предназначена для списания товара с ВС. Списание может быть произведено по следующим причинам:
	* + 1. Производство (товар, который списывается в связи с использованием его для производства);
			2. Порча (товар, который был испорчен или у которого истек срок годности);
			3. Утеря (товар, который был утерян);
			4. Прочие (списание производится по другим причинам, не указанным выше).
4. **Форма «Внутреннее перемещение»** предназначена для перемещения товара с одного склада на другой в рамках одного НП.
5. **Форма «Корректировка остатков»** предназначена для увеличения остатков, имеющихся на ВС. Используется в случае, если ранее по Форме «Остатки» была внесена только часть имеющихся фактически остатков. Заполняется аналогично Форме «Остатки». Отличие заключается в том, что товар выбирается не из ГС ВС, а из остатков товара на ВС, что уменьшает временные затраты на ввод данных.

***Внимание!*** Пользователь может корректировать только те остатки, которые были им же введены по Форме «Остатки». Товары, оприходованные на ВС по ДТ, ФНО 328.00 и Форме «Производство» корректировать нельзя. Также нельзя корректировать остатки, которые были получены по ЭСФ или другим Формам.

1. **Форма «Детализация»** используется, в случае если необходимо произвести:
2. конвертацию единиц измерения;
3. комплектацию товара;
4. разукомплектацию товара;
5. пересортицу товара.
6. **Форма для ввода физических меток** предназначена для ввода физических меток для товара, который был зарегистрирован на складе как обычный товар, а после указания признака уникальности в ГС ВС должен быть реализован как уникальный товар.
7. **Форма «Реорганизация с типом «Выделение»** предназначена для разделения товара на складе в случае реорганизации с типом «**Выделение**». Форма «Реорганизация» с типом «Выделение» становится доступной для использования только в случае если имеются сведения из информационной системы КГД МФ РК о реорганизации ЮЛ. Реорганизация с типом «Выделение» происходит тогда, когда из действующего ЮЛ выделяется новое ЮЛ, при этом реорганизуемое ЮЛ продолжает действовать. Из ВС реорганизуемого ЮЛ склад, с товарами, предназначенный для выделившегося ЮЛ перемещается получателю посредством Формы «Реорганизация с типом «Выделение»».
8. Процесс реорганизации юридических лиц по причине «**Разделение**» отличается, тем что, реорганизуемый налогоплательщик заблаговременно устанавливает у склада признак «Наследуемость», наполняет склады товарами посредством формы ВС «Внутреннее перемещение». После регистрации в ИС ЭСФ, правопреемнику предоставляется возможность забрать склад реорганизуемого.

***Внимание!*** Складов с признаком «Наследуемость» должно быть столько, сколько правопреемников. Например, если реорганизуемый налогоплательщик разделяется на 3 правопреемника, то должно быть три склада с установленным признаком «Наследуемость».

1. Процесс реорганизации юридических лиц по причинам **«Слияние»**, **«Присоединение»** протекает автоматически без участия налогоплательщика при обработке сведений из информационной системы КГД МФ РК о реорганизации ЮЛ. Склады с товарами реорганизуемых юридических лиц автоматически будут перемещены правопреемнику.

# Термины и аббревиатуры используемые в документе

|  |  |
| --- | --- |
| ВС | Виртуальный склад |
| ГСВС | Глобальный справочник виртуального склада |
| ЕАЭС | Евразийский экономический союз |
| ИС ЭСФ | Информационная система по приему и обработке электронных счетов-фактур  |
| КГД МФ РК | Комитет государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан |
| КП ВЭД | Классификатор продукции по видам экономической деятельности |
| МФ РК | Министерства финансов Республики Казахстан |
| НП | Налогоплательщик |
| Пользователь  | Ответственное лицо Участника ИС ЭСФ |
| ТН ВЭД | Товарная номенклатура внешнеэкономической деятельности |
| УСД | Участник совместной деятельности |
| ФЛ | Физическое лицо |
| ФЛК | Форматно-логический контроль |
| ФНО | Форма налоговой отчетности |
| ЦОН | Центр обслуживания населения |
| ЭСФ | Электронный счет-фактура |
| ЭЦП | Электронная цифровая подпись - набор электронных цифровых символов, созданный средствами электронной цифровой подписи и подтверждающий достоверность электронного документа, его принадлежность и неизменность содержания |
| ЮЛ | Юридическое лицо |
| RSA | Алгоритм шифрования сертификата электронной цифровой подписи (ЭЦП), предназначенного для определения физического лица, подписавшего электронный документ |
| GOST | Алгоритм шифрования регистрационного свидетельства для электронной цифровой подписи (ЭЦП), предназначенного для определения юридического лица, подписавшего электронный документ |