



Единый семинар 1С

14 октября 2015 года

**НДС-2015: организация
учета, подготовка
1С-Отчетности и
взаимодействие
с налоговыми органами**



О чем пойдет речь

- 1. Организация учета (процесс работы с декларацией по НДС)**
- 2. Подготовка 1С-Отчетности**
- 3. Взаимодействие с налоговым органом**





Часть 1

Организация учета НДС



Рекомендация пользователям программ "1С:Предприятия"

- Организовать взаимодействие с ФНС прямо из «1С:Бухгалтерии 8» и других программ, в которые включен сервис 1С-Отчетность, -- без длительных выгрузок и загрузок в сторонние приложения

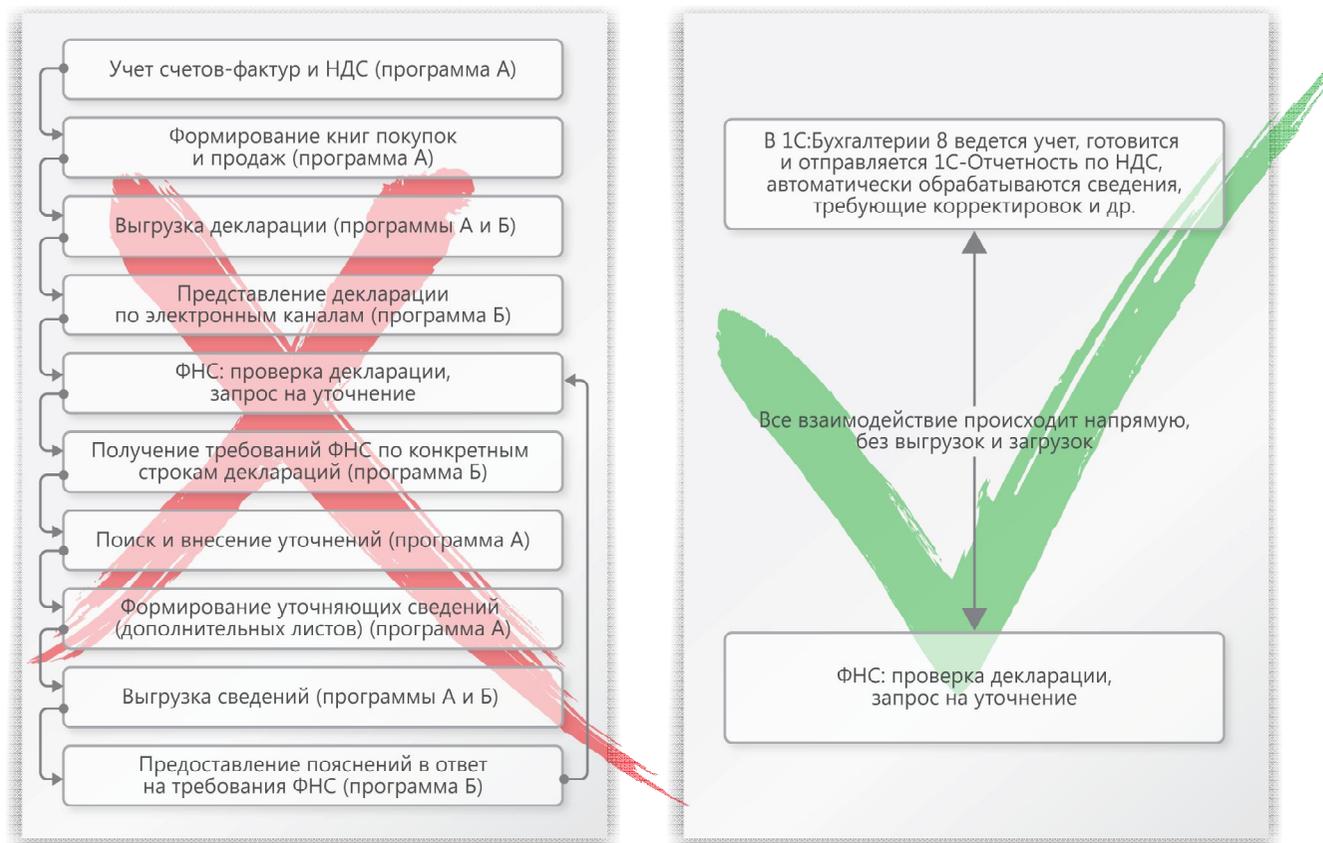




Схема эффективной организации работы по учету и отчетности по НДС

Шаг 0. Ведение учета средствами «1С:Бухгалтерии 8» и других учетных решений «1С:Предприятия 8»

Шаг 1. Проверка данных информационной базы

Шаг 2. Формирование декларации по НДС по данным информационной базы, с проверкой по формату и контрольным соотношениям

Шаг 3. Представление декларации по НДС в налоговый орган по каналам связи (сервис 1С-Отчетность)

Шаг 4. Отработка требований ФНС о представлении пояснений к налоговой декларации:

- формальное подтверждение получения запроса
- ответ по существу (пояснение или уточненная декларация)



Ведение учета средствами «1С:Бухгалтерии 8» и других учетных решений «1С:Предприятия 8»

- **Новая отчетность по НДС повышает требования к качеству и регулярности ведения учета по НДС**
- **Если вести учет в программе систематически и корректно, то никаких дополнительных действий для подготовки новой декларации не требуется**
 - «1С:Бухгалтерия 8» обеспечивает корректное ведение учета в строгом соответствии с действующим законодательством (нормами главы 21 НК РФ)
- **Для максимально эффективного использования встроенных в «1С:Бухгалтерию 8» инструментов рекомендуем пройти курс обучения в ЦСО «Автоматизация учета расчетов по НДС в системе "1С:Предприятие 8"»**



Подробнейшая информация о ведении учета НДС – в информационной системе 1С:ИТС



Организация учета по НДС в программе

- Бухгалтерский и налоговый учет расчетов по НДС
- Учетная политика для целей НДС
- Настройка параметров учета для целей НДС



НДС по операциям с участием посредников

- Реализация через посредника
- Приобретение через посредника



Начисление НДС при реализации

- Реализация товаров (продукции) при оптовой торговле
- Реализация товаров при розничной торговле
- Реализация услуг
- Прочие операции реализации



Раздельный учет НДС

- Распределение входного НДС по товарам (работам, услугам)
- Распределение входного НДС по ОС и НМА
- Изменение назначения приобретений



Исправление и корректировка реализации

- Исправление и корректировка текущего периода
- Исправление и корректировка прошлых периодов



Восстановление НДС

- Восстановление НДС при реализации без НДС
- Восстановление НДС по недвижимому имуществу
- Восстановление НДС при применении ставки 0%



НДС по обязательствам в валюте



ДОКУМЕНТ

Отчетность по налогу на добавленную стоимость

Оставить отзыв



Отчетность по налогу на добавленную стоимость

- Новое в справочнике
- О справочнике
- Подготовка к составлению отчетности по НДС в «1С:Бухгалтерии 8»
- Составление декларации по НДС в «1С:Бухгалтерии 8»
- Уточнение показателей декларации
- Составление уточненной декларации
- Составление декларации по косвенным налогам в «1С:Бухгалтерии 8»
- Описание форм отчетности по налогу на добавленную стоимость
- Учет по налогу на добавленную стоимость
- Налог на добавленную стоимость (общие положения)

ОТЧЕТНОСТЬ ПО НАЛОГУ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ



Новое в справочнике



О справочнике

- Подготовка к составлению отчетности по НДС в "1С:Бухгалтерии 8"
- Составление декларации по НДС в "1С:Бухгалтерии 8"
- Уточнение показателей декларации
- Составление уточненной декларации
- Составление декларации по косвенным налогам в "1С:Бухгалтерии 8"
- Составление в "1С:Бухгалтерии 8" деклараций за налоговые периоды прошлых лет
- Описание форм отчетности по НДС

См. также

- Порядок налогового учета в программе "1С:Бухгалтерия 8" (справочник "Учет по налогу на добавленную стоимость")
- Вопросы исчисления и уплаты налога (справочник "Налог на добавленную стоимость")



Достоверность данных о контрагентах обеспечивают сервисы 1С:ИТС

- **Сервис электронного документооборота «1С-ЭДО» снижает риск расхождений учетных данных у сторон сделки**
 - обмен электронными документами – залог идентичности документов у продавца и покупателя
- **Сервис «1С:Контрагент» повышает достоверность данных и исключает ошибки ввода**
 - заполнение реквизитов контрагентов по ИНН
 - проверка реквизитов контрагента
 - Досье контрагента – позволяет убедиться в благонадежности контрагенты
- **Сохранение в программе истории КПП организации и контрагентов**
- **Автоматическая сверка данных счетов-фактур с контрагентами**



Часть 2

**Подготовка и
представление
1С-Отчетности**



Формирование декларации по НДС по данным информационной базы

Перед формированием декларации рекомендуется выполнить следующие работы:

- 1. Проверить правильность введенных данных и наличие оригиналов документов (провести сверку оригиналов первичных документов с введенными в базу «1С:Бухгалтерии 8» данными)**
- 2. Выполнить регламентные операции по учету НДС**
- 3. Сформировать книгу продаж и покупок**
- 4. Проверить состояние учета НДС**



Проверка правильности данных, введенных в «1С:Бухгалтерию 8»

- **Банк и касса**

- Вводя банковские документы, контролируйте правильность указания НДС в соответствующей графе. Это необходимо для формирования счетов-фактур на аванс, поскольку в программе они формируются автоматически.
- Если НДС не указать в документе *Поступление на расчетный счет*, то счет-фактура по авансам полученным автоматически не сформируется.
- На этот же момент необходимо обратить внимание при вводе документа *Поступление в кассу*.



Проверка правильности данных, введенных в «1С:Бухгалтерию 8»

- **Поступление товаров, работ и услуг**
 - В документе *Поступление товаров и услуг* нужно обратить внимание на заполнение колонок *% НДС, НДС*. Если сумма НДС будет указана неправильно, то программа не сможет учесть корректно входящий НДС по данному поступлению.
 - Кроме того, важно зарегистрировать полученный от поставщика счет-фактуру. Незарегистрированный счет-фактуру программа не включит в книгу покупок и не сформирует бухгалтерские записи по вычету входящего НДС по этой покупке.
 - Для регистрации счета-фактуры по поступившим товарам, работам и услугам необходимо указать его номер в поле *Счет-фактура №* и дату в поле *от*, затем нажать на кнопку *Зарегистрировать*. В результате этого будет создан и автоматически проведен документ *Счет-фактура полученный*.



Проверка правильности данных, введенных в «1С:Бухгалтерию 8»

- **Реализация товаров, работ и услуг**
 - При вводе документа *Реализация товаров и услуг* обратите внимание на заполнение колонок *% НДС* и *НДС*, а также на формирование на его основе счета-фактуры.
 - Если данные колонки будут заполнены неправильно, то программа не сможет корректно рассчитать НДС к уплате в бюджет по данному документу. Поэтому надо зарегистрировать счет-фактуру (в порядке, аналогичном документу *Поступлению товаров и услуг* нужно).
 - Если этого не сделать, то программа учтет эту операцию при формировании записей для книги продаж, но в книге продаж будут указаны номер и дата первичного документа.
 - Отметим, что это не является нарушением порядка выставления счетов-фактур, если осуществляется реализация товаров (работ, услуг), имущественных прав лицам, не являющимся налогоплательщиками НДС, и налогоплательщикам, освобожденным от исполнения обязанностей налогоплательщика, по письменному согласию сторон сделки.



Проверка правильности данных, введенных в «1С:Бухгалтерию 8»

- **Наличие счетов-фактур по документам поступления**
 - Следующим шагом подготовки к составлению декларации является проверка наличия счетов-фактур по документам поступления. Для этой проверки предназначен *Отчет по наличию счетов-фактур, предъявленных продавцом* (раздел *Отчеты - Анализ учета: Наличие счетов-фактур*). Отчет позволяет получить информацию о наличии поступивших счетах-фактурах, зарегистрированных документами, указанными в настройках отчета. Если список документов не заполнен, то проверяется наличие счетов-фактур для всех документов, к которым они должны «прилагаться».
 - Если в отчете обнаружены недостающие или непроведенные счета-фактуры, исправьте ошибку. Корректировку в документы можно вносить прямо из данного отчета. Для этого надо дважды кликнуть мышью на интересующем документе, в результате чего откроется форма документа. После внесения исправлений документ необходимо перепровести, после чего вновь сформировать отчет.



В конце налогового периода нужно провести регламентные документы по учету НДС

- Регламентные документы по учету НДС создаются при выполнении регламентных операций по учету НДС из журнала *Регламентные операции НДС* (меню *Операции – Регламентные операции НДС* или из формы *Помощник по учету НДС* (меню *Покупка – Ведение книги покупок - Помощник по учету НДС* или меню *Продажа – Ведение книги продаж - Помощник по учету НДС*).
- *Помощник по учету НДС* – это сервисный инструмент программы, позволяющий выполнить регламентные операции по учету НДС, а также сформировать книгу покупок, книгу продаж и декларацию по НДС.



Регламентные операции по учету НДС

Помощник по учету НДС

Период: < III квартал 2015 ... > Белая акация ООО

Перепроведение документов

- ✓ июль (начиная с 02.10.2015)
- ✓ август
- ✓ сентябрь

Регламентные операции

- ➔ Регистрация счетов-фактур на аванс
- Регистрация счетов-фактур налогового агента
- ✓ Восстановление НДС по объектам недвижимости
- ✓ Формирование записей книги продаж
- ✓ Начисление НДС по СМР (хозспособ)
- ✓ Распределение НДС
- ✓ Формирование записей книги покупок

Отчеты

- [Сверка данных учета НДС](#)
- [Журнал учета счетов-фактур](#)
- [Книга продаж](#)
- [Книга покупок](#)
- [Налоговая декларация по НДС](#)

✓ Выполнена, актуальна ✓ Выполнена, не актуальна ➔ Ожидает выполнения ↓ Пропущена



После выполнения регламентных операций – формируем книги продаж и покупок

- Книгу продаж в программе формируется с помощью одноименного отчета *Книга продаж*
 - раздел *Отчеты – Отчеты по НДС: Книга продаж*
 - В форме отчета нужно указать период составления книги продаж и нажать на кнопку *Сформировать*
- Формирование книги покупок в программе осуществляется аналогично с помощью отчета *Книга покупок*
 - раздел *Отчеты - Отчеты по НДС: Книга покупок*
 - В форме отчета нужно указать период составления книги покупок и нажать на кнопку *Сформировать*



Проверка правильности заполнения книг покупок и продаж

- Проверить правильность заполнения книг покупок и продаж можно с помощью отчета **Анализ состояния налогового учета по НДС** - раздел **Отчеты – Анализ учета: Анализ учета по НДС**





Проверка состояния учета НДС

- Проверить правильность заполнения книг покупок и продаж можно еще одним способом – с помощью обработки **Экспресс-проверка ведения учета** (раздел **Отчеты - Анализ учета: Экспресс-проверка**).
- Обработка позволит протестировать:
 - выполнение общих положений учетной политики
 - состояние бухгалтерского учета
 - правильность ведения кассовых операций
 - корректность отражения операций, связанных с ведением книги продаж
 - корректность отражения операций, связанных с ведением книги покупок



Проверка состояния учета НДС

Экспресс-проверка ведения учета

Период: 01.07.2015 — 30.09.2015 ... Белая акация ООО

Выполнить проверку Скрыть настройки Выбрать настройки... Сохранить настройки... Еще

Список возможных проверок

Еще

- Положения учетной политики
- Анализ состояния бухгалтерского учета
- Операции по кассе
- Ведение книги продаж по налогу на добавленную стоимость
- Ведение книги покупок по налогу на добавленную стоимость

Предмет контроля

Проверка соблюдения общих положений учетной политики организации



Проверка состояния учета НДС

Экспресс-проверка ведения учета

Период: 01.07.2015 — 30.09.2015 ... Белая акация ООО

Выполнить проверку Показать настройки Печать Σ 0,00 Еще

Экспресс-проверка ведения учета

Организация: Белая акация ООО, период: 3 квартал 2015 г.

Проведено проверок: 19 из 19
Обнаружено ошибок: 3

Ведение книги продаж по налогу на добавленную стоимость	Обнаружены ошибки: 3
Соблюдение нумерации счетов-фактур	Ошибок не обнаружено
Полнота выписки счетов-фактур по документам реализации	Обнаружены ошибки
Своевременность выписки счетов-фактур по документам реализации	Обнаружены ошибки
Соответствие в БУ выручки от продаж начисленному НДС	Ошибок не обнаружено
Соответствие в БУ суммы прочих облагаемых НДС доходов сумме начисленного НДС	Ошибок не обнаружено
Соответствие сумм выручки от продаж, прочих облагаемых НДС доходов в БУ и сумм возвратов поставщикам с суммами в подсистеме учета НДС	Ошибок не обнаружено
Наличие документа «Формирование записей книги продаж»	Ошибок не обнаружено
Проверка формирования авансовых счетов-фактур при наличии авансов полученных	Обнаружены ошибки
Соответствие сумм НДС, начисленных с авансов, в БУ и в подсистеме учета НДС	Ошибок не обнаружено
Полнота отражения в книге продаж сумм НДС, подлежащих перечислению налоговым агентом (аренда или иностранцы)	Ошибок не обнаружено
Полнота отражения в книге продаж сумм НДС по СМР, выполненным хоз.способом	Ошибок не обнаружено
Ведение книги покупок по налогу на добавленную стоимость	Ошибок не обнаружено



Формирование декларации в «1С:Бухгалтерии 8» ред. 3.0

Основная рабочая база (КолбасКомСофт) / Абдулов Юрий Владимирович / Бухгалтерия предприятия, редакция ... (1С:Предприятие)

Начальная страница | 1С-Отчетность | Декларация по НДС за 3 квартал 2015 г. (Андромеда ООО) *

Главное
Руководителю
Банк и касса
Продажи
Покупки
Склад
Производство
ОС и НМА
Зарплата и кадры
Операции
Отчеты
Справочники
Администрирование

Декларация по НДС за 3 квартал 2015 г. (Андромеда ООО) *

Записать | **Заполнить** | Расшифровать | Проверка | Печать | Отправить | Еще | ?

Не отправлено

Титульный лист

Раздел 1

⊕ Раздел 2

Раздел 3

⊕ Раздел 3. Прил. 1

Раздел 3. Прил. 2

Раздел 4

⊕ Раздел 5

Раздел 6

Раздел 7

Раздел 8

Раздел 8. Прил. 1

Раздел 9

Раздел 9. Прил. 1

Раздел 10

Раздел 11

Раздел 12

Приложение № 1 к приказу ФНС России от 29 октября 2014 г. № ММВ-7-3/558@

ИНН

КПП

Форма по КНД 1151001

**Налоговая декларация
по налогу на добавленную стоимость**

Номер корректировки Налоговый период (код) Отчетный год

Представляется в налоговый орган (код) по месту нахождения (учета) (код)

Общество с ограниченной ответственностью "Андромеда"
Организации для заполнения отчета (налогоплательщик)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД

Форма реорганизации (ликвидация) (код) ИНН/КПП реорганизованной организации /

Номер контактного телефона _____

Комментарий: _____



Визуализация: разделы 1 - 7

Декларация по НДС за 3 квартал 2015 г. (Андромеда ООО)

Записать Заполнить Расшифровать Проверка Печать Отправить Выгрузить

Не отправлено

В разделах 8,9 обнаружены недействующие контрагенты по данным ФНС [Подробнее...](#) Показать:

Показатели	Код строки	Значения показателей
1	2	3
Код по ОКТМО	010	<input type="text"/>
Код бюджетной классификации	020	18210301000011000110
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет в соответствии с пунктом 5 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации	030	<input type="text" value="-"/>
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет в соответствии с пунктом 1 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации <i>(величина разницы суммы строк 200 раздела 3, 130 раздела 4, 160 раздела 6 и суммы строк 210 раздела 3, 120 раздела 4, 080 раздела 5, 090 раздела 5, 170 раздела 6 >= 0)</i>	040	<input type="text" value="-"/>
Сумма налога, исчисленная к возмещению из бюджета в соответствии с пунктом 2 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации <i>(величина разницы суммы строк 200 раздела 3, 130 раздела 4, 160 раздела 6 и суммы строк 210 раздела 3, 120 раздела 4, 080 раздела 5, 090 раздела 5, 170 раздела 6 < 0)</i>	050	<input type="text" value="356 565"/>



Визуализация: разделы 8 - 11

Декларация по НДС за 3 квартал 2015 г. (Андромеда ООО)

Записать Заполнить Расшифровать Проверка Печать Отправить Выгрузить

Не отправлено

В разделах 8,9 обнаружены недействующие контрагенты по данным ФНС [Подробнее...](#) Показать: Все Недействующие

Ранее представленные сведения: Неактуальны Актуальны

Раздел 8: сведения из книги покупок

№ п/п	Код вида операции	Номер и дата счета-фактуры продавца	Номер и дата исправления счета-фактуры продавца	Номер и дата корректировочного счета-фактуры продавца	Номер и дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца	Номер и дата документа, подтверждающего уплату налога	Дата принятия на учет товаров (работ, услуг), имущественных прав	Наименование продавца	ИНН/КПП продавца
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	01	441;09.07.2015					09.07.2015	ООО "СЕРВИСЛОГ"	7714344546/ 771401001
2	01	3107;31.07.2015					31.07.2015	ООО "ФРЕГАТ"	7704535492/ 770401001
3	01	123;06.09.2015					06.09.2015	ООО "ИКС"	770401001
4	22	4;01.08.2015							
5	01	773;09.07.2015							
6	01	3108;31.08.2015							
7	01	1167;09.09.2015							

Комментарий:

Счет-фактура полученный на поступление 3107 от 31.07.2015

Записать и закрыть Записать Счет-фактура за поставщика Создать на основании Еще ?

Счет-фактура №: 3107 от: 31.07.2015

Получен: 31.07.2015 23:59:59 Отобразить вычет НДС в книге покупок датой получения ?

Организация: Андромеда ООО

Контрагент: ФРЕГАТ ООО [КПП 770401001](#)

Документы-основания: [Поступление \(акт, накладная\) АН00-000017 от 31.07.2015 23:59:59](#) [Изменить](#)

Договор: 114 от 30.09.2012

Сумма: 551 886.00 руб. НДС (в т.ч.): 84 186.00 из них в журнале: 0,00 руб. НДС (в т.ч.): 0,00

Код вида операции: 01 ... Полученные товары, работы, услуги

Способ получения: На бумажном носителе В электронном виде

Состояние ЭД: [Настроить ЭДО с контрагентом](#)

Комментарий:

Ответственный: Абдулов Юрий Владимирович



Декларация по НДС в машиночитаемой форме на примере раздела 8

- Для каждого счета-фактуры книги покупок - два листа формы

0030*9110* ■ ИНН: [] КПП: [] Стр.: [] Индекс 0000080

Раздел 8. Сведения из книги покупок об операциях, отражаемых за истекший налоговый период¹

Показатели	Код строки	Значения показателей
1	2	3
Признак актуальности ранее представленных сведений ²	001	[]
Порядковый номер	005	[]
Код вида операции	010	[]
Номер счета-фактуры продавца	020	[]
Дата счета-фактуры продавца	030	[]
Номер исправления счета-фактуры продавца	040	[]
Дата исправления счета-фактуры продавца	050	[]
Номер корректировочного счета-фактуры продавца	060	[]
Дата корректировочного счета-фактуры продавца	070	[]
Номер исправления корректировочного счета-фактуры продавца	080	[]
Дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца	090	[]
Номер документа, подтверждающего уплату налога ³	100	[]
Дата документа, подтверждающего уплату налога ³	110	[]
Дата принятия на учет товаров (работ, услуг), имущественных прав ³	120	[]

¹ Заполняется необходимое количество листов данного раздела.
² Указывается на первой странице, на остальных - ставится прочерк.
³ Заполняется необходимое количество листов с указанными показателями.

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

0030*9127* ■ ИНН: [] КПП: [] Стр.: [] Продолжение раздела 8 декларации

Показатели	Код строки	Значения показателей
1	2	3
ИНН / КПП продавца ¹	130	[] / []
ИНН / КПП посредника (комиссионера, агента, экспедитора, застройщика)	140	[] / []
Номер таможенной декларации	150	[]
Код валюты по ОКВ	160	[]
Стоимость покупок по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая налог), в валюте счета-фактуры	170	[]
Сумма налога по счету-фактуре, разница суммы налога по корректировочному счету-фактуре, принимаемая к вычету, в рублях и копейках ²	180	[]
Сумма налога всего по книге покупок в рублях и копейках ²	190	[]

¹ Заполняется необходимое количество листов с указанными показателем.
² Указывается на последней странице, на остальных - ставится прочерк.

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс



Визуализация: раздел 12

Декларация по НДС за 3 квартал 2015 г. (Ромашка ООО)

Записать Заполнить Расшифровать Проверка Печать Отправить Выгрузить Еще

Не отправлено

Проверка контрагентов по данным ФНС выполнена успешно [Подробнее о проверке](#)

Ранее представленные сведения: Неактуальны Актуальны

Раздел 12: сведения из счетов-фактур, выставленных лицами, указанными в пункте 5 статьи 173 НК РФ

№ п/п	Номер и дата счета-фактуры	Наименование покупателя	ИНН/КПП покупателя	Наименование и код валюты	Стоимость товаров (работ, услуг), имущественных прав по счету-фактуре - всего	В том числе сумма НДС по счету-фактуре
1	2	3	4	5	6	7
1	2;08.09.2015	ООО "СЕРВИСЛОГ"	7714344546/771401001	Российский рубль, 643	118 000,00	18 000,00

Титульный лист
Раздел 1
Раздел 2
Раздел 3
Раздел 3. Прил. 1
Раздел 3. Прил. 2
Раздел 4
Раздел 5
Раздел 6
Раздел 7
Раздел 8
Раздел 8. Прил. 1
Раздел 9
Раздел 9. Прил. 1
Раздел 10
Раздел 11
Раздел 12



Проверка подготовленной налоговой декларации (контрольные соотношения)

Основная рабочая база (КолбасКомСофт) / Абдулов Юрий Владимирович / Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0 (1С:Предприятие)

Начальная страница | 1С-Отчетность | Поступление (акты, накладные) | Реализация (акты, накладные) | Декларация по НДС за 3 квартал 2015 г. (Андромеда О...)

Декларация по НДС за 3 квартал 2015 г. (Андромеда ООО)

Записать | Заполнить | Расшифровать | **Проверка** | Печать | Отправить | Еще | ?

Не отправлено

В разделах 8,9 обнаружены недействующие контрагенты по дан...

Недействующие

Титульный лист

- Раздел 1
- Раздел 2
- Раздел 3
- Раздел 3. Прил. 1
- Раздел 3. Прил. 2
- Раздел 4
- Раздел 5
- Раздел 6
- Раздел 7
- Раздел 8**
- Раздел 8. Прил. 1
- Раздел 9**
- Раздел 9. Прил. 1
- Раздел 10
- Раздел 11
- Раздел 12

ИНН

КПП

Форма по КНД 1151001

Налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость

Номер корректировки | Налоговый период (код) | Отчетный год

Представляется в налоговый орган (код) | по месту нахождения (учета) (код)

Общество с ограниченной ответственностью "Андромеда"

[Организации для заполнения отчета](#) (налогоплательщик)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД

Форма реорганизации (ликвидация) (код) | ИНН/КПП реорганизованной организации /

Номер контактного телефона

Комментарий:



Проверка подготовленной налоговой декларации (контрольные соотношения)

Результаты проверки соотношений показателей регламентированных отчетов

Отобразить только ошибочные соотношения.

Проверка отчета
Декларация по НДС за 3 квартал 2015 г. (Первичный. ИФНС: 7721)

№ п/п	Проверяемое соотношение	Расшифровка значений	Результат проверки	Норма законодательства	Описание нарушения	Комментарий
1	Проверка раздела 3 (КС 1.8). Общая сумма НДС, подлежащая вычету (строка 190 графы 3 Раздела 3) должна быть равна сумме значений по строкам 120, 130, 140, 150, 160, 170, 180 графы 3 Раздела 3	690 117 = 674 863 + 0 + 0 + 0 + 0 + 25 254 + 0 Итого [700 117]	Соотношение не выполнено.		Нарушено соотношение показателей. Возможна арифметическая ошибка в декларации.	



Проверка подготовленной налоговой декларации (проверка контрагентов)

Декларация по НДС за 3 квартал 2015 г. (Андромеда ООО)

Записать Заполнить Расшифровать **Проверка** Печать Отправить Выгрузить Еще ?

Не отправлено

В разделах 8,9 обнаружены недействующие контрагенты по дан

Проверить контрольные соотношения
Проверить контрагентов
Проверить выгрузку
Проверить в интернете

Недействующие

Титульный лист
Раздел 1
Раздел 2
Раздел 3
Раздел 3. Прил. 1
Раздел 3. Прил. 2
Раздел 4
Раздел 5
Раздел 6
Раздел 7
Раздел 8
Раздел 8. Прил. 1
Раздел 9
Раздел 9. Прил. 1
Раздел 10
Раздел 11
Раздел 12

Ранее представленные сведения:

Раздел 9: сведения и

№ п/п	Код вида операции	Номер и дата счета-фактуры продавца	Номер и дата исправления счета-фактуры продавца	Номер и дата корректировочного счета-фактуры продавца	Номер и дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца	Наименование покупателя	ИНН/КПП покупателя	На
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	01	11;07.08.2015				ООО "Плотник+"	1658134735/ 165801001	
2	01	12;30.09.2015				ООО "ФРЕГАТ"	7704535492/ 770401001	

Комментарий:



Отправка декларации в ФНС и мониторинг статуса прохождения

Прямо из «1С:Бухгалтерии 8» или другой учетной программы «1С» готовую декларацию отправляем в ФНС по телекоммуникационным каналам СВЯЗИ

Декларация по НДС за 3 квартал 2015 г. (Белая акация)

Записать Заполнить Расшифровать Проверка Печать Отправить Выгрузить Еще ?

Не отправлено

Титульный лист

Раздел 1

Раздел 2

Раздел 3

Раздел 4

Раздел 8

Часть 1

Раздел 9

Часть 1

Приложение № 1 к приказу ФНС России от 29 октября 2014 г. № ММВ-7-3/558@

ИНН

КПП

Форма по КНД 1151001

Налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость

Номер корректировки Налоговый период (код) Отчетный год

Представляется в налоговый орган (код) по месту нахождения (учета) (код)

Общество с ограниченной ответственностью "Белая акация"
(налогоплательщик)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД

Форма реорганизации (ликвидация) (код) ИНН/КПП реорганизованной организации /

Номер контактного телефона

Данная декларация составлена с приложением подтверждающих документов или их копий на листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящей декларации, подтверждаю :

1 - налогоплательщик, налоговый агент

2 - представитель налогоплательщика, налогового агента

Ромашкин Роман Романович
(фамилия, имя, отчество полностью)

(наименование организации - представителя налогоплательщика, налогового агента)

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя

Дата подписи

Комментарий:



Мониторинг статуса прохождения декларации

- Отслеживать статус прохождения декларации можно:
 - в Личном кабинете 1С-Отчетности на портале <http://lk.1c-report.ru>
 - в мобильном приложении для смартфонов и планшетов (iOS и Android)
- В сервисе «1С – Отчетность» появилась возможность получать на мобильный телефон SMS-уведомлений о статусах переданных отчетов, поступивших из ИФНС требованиях.
 - Для мгновенного отслеживания статуса документооборота с контролирующими органами была внедрена функция СМС – уведомлений о поступлении ответов от контролирующих органов.
 - Как только ответ поступает на сервер специализированного оператора связи, абоненту приходит SMS-уведомление.



Часть 3

Взаимодействие

с налоговым органом

в случае выявления

расхождений



Этапы взаимодействия с налоговыми органами при выявлении ошибок / несоответствий в декларации по НДС

- 1. Получение от налоговых органов требования предоставить пояснения**
- 2. Подтверждение получения требования**
- 3. Представление пояснений и уточненной декларации**



Требование о представлении пояснений

- При проведении камеральной налоговой проверки налоговый орган может выявить:
 - ошибки, противоречия между сведениями об операциях, содержащихся в декларации по НДС;
 - несоответствия между сведениями об операциях, содержащихся в декларации по НДС налогоплательщика, и сведениями об указанных операциях в декларации по НДС другого налогоплательщика или в журнале учета полученных и выставленных счетов-фактур, представленном в соответствии с п. 5.2 ст. 174 НК РФ.
- Об этом сообщается налогоплательщику с требованием представить **в течение пяти дней** необходимые пояснения или внести соответствующие исправления в установленный срок (п. 3 ст. 88 НК РФ).



Важно не пропустить поступление требования о предоставлении пояснений и вовремя отреагировать на него!

- Если ФНС выявила расхождение и направила запрос на предоставление пояснений, этот запрос поступит в **в рабочее место 1С-Отчетности** программы
 - Весь цикл взаимодействия с налоговым органом проходит в режиме одного окна
- Если с программой 1С в этот момент никто не работает, то запрос от ФНС можно увидеть
 - в Личном кабинете абонента 1С-Отчетности в Интернете
 - в мобильном приложении 1С-Отчетности
 - в SMS-уведомлении на ваш телефон (если услуга подключена)
- **Получение запроса о предоставлении пояснений – сигнал о том, что нужно запустить программу и отработать запрос**



Форма и формат требования представления пояснений

- Форма сообщения (с требованием представления пояснений) рекомендована Письмом ФНС России от 16.07.2013 № АС-4-2/12705 (в ред. письма ФНС России от 07.04.2015 № ЕД-4-15/5752)
- К требованию прикладываются табличные формы
 - письмо ФНС России от 07.04.2015 № ЕД-4-15/5752, приложениях 2.1-2.9
- Каждое из приложений (табличных форм) к требованию по форме и формату практически повторяет соответствующие разделы 8 – 12 и приложения к разделам 8, 9 декларации по НДС
- Но в отличие от разделов декларации, таблицы этих приложений содержат еще дополнительную графу 20 «Справочно: Код возможной ошибки»



Графа 20 «Справочно: Код возможной ошибки»

код "1" - отсутствие аналогичной записи у контрагента

коды "2» и «3» - несоответствие данных об операции между разделами декларации налогоплательщика

код "4 [a; b]" - возможно допущена ошибка при регистрации счета-фактуры

Раздел 8 "Сведения из книги покупок" налоговой декларации.

Код вида операции (Стр. 010)	Номер счета-фактуры продавца (Стр. 020)	Дата счета-фактуры продавца (Стр. 030)	Номер исправления счета-фактуры продавца (Стр. 040)	Дата исправления счета-фактуры продавца (Стр. 050)	Номер корректировочного счета-фактуры продавца (Стр. 060)	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	Стоимость покупок по счету-фактуре, разница стоимости и по корректировочному счету-фактуре (включая налог), в валюте счета-фактуры (Стр. 170)	Сумма налога по счету-фактуре, разница суммы налога по корректировочному счету-фактуре, принимаемая к вычету, в руб. и коп. (Стр. 180)	Справочно: Код возможной ошибки
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
01	<u>59</u>	<u>17.02.2015</u>									20.02.2015	7729163630				59000,00	9000,00	4[4]
01	<u>126</u>	<u>18.03.2015</u>									18.03.2015	7733021540				82600,00	12600,00	4[3]



Пример указания на ошибку

- Налоговый орган при сопоставлении данных раздела 8 покупателя с разделами 9 продавцов обнаружил расхождения в дате и номере счетов-фактур, что позволило предположить наличие технических ошибок, допущенных покупателем при регистрации счетов-фактур в книге покупок.

Налогоплательщику вместе с Требованием направляется таблица из приложения 2.1 к Рекомендациям, в которую полностью переносятся данные из соответствующих строк раздела 8 декларации с указанием в графе 20 кодов возможных ошибок "4[3]" и "4[4]"

020)	(Стр. 040)	(Стр. 050)	ца (Стр. 060)	ца (Стр. 070)	ы продавца (Стр. 080)	счета-фактуры продавца (Стр. 090)	Стр. 100)	(Стр. 110)	120)	140) ИНН посредника	фактуре (включая налог), в валюте счета фактуры (Стр. 170)	мая к вычету, в руб. и коп. (Стр. 180)	20
01	59	17.02.2015							20.02.2015	7729163630	59000,00	9000,00	4[4]
01	126	18.03.2015							18.03.2015	7733021540	82600,00	12600,00	4[3]



Подтверждение получения требования необходимо предоставить в течение шести календарных дней

- Необходимо передать налоговому органу квитанцию о приеме требования в электронной форме по ТКС через оператора ЭДО в течение шести дней со дня их отправки налоговым органом (п. 5.1 ст. 23 НК РФ)
- В противном случае – **приостановление операций по счетам в банке и переводов его электронных денежных средств**
 - См. п. 3 ст. 76 НК РФ – «в случае неисполнения обязанности по передаче налоговому органу квитанции о приеме требования о представлении документов, требования о представлении пояснений и (или) уведомления о вызове в налоговый орган - в течение 10 дней со дня истечения срока, установленного для передачи налогоплательщиком-организацией квитанции о приеме документов, направленных налоговым органом»
- Форма ответа на требование представления пояснений размещена на сайте ФНС России
http://www.nalog.ru/rn77/taxation/taxes/nds/nds15/#t_4



Представление пояснений/уточненной декларации

- **Ответ на требование** формируется, если пояснения не влияют на показатели строк 040, 050 раздела 1 декларации (*вероятно, и строки 060 раздела 2*)
 - **по разделам 1 – 7:** представляются текстовые сообщения
 - **по разделам 8 – 12:** представляется таблица по каждому разделу:
 - если в декларации нет ошибок и указанные сведения соответствуют документам, то заполняется таблица 1;
 - если в декларации допущены ошибки, но документы не содержат ошибок, то заполняется таблица 2.
- Если допущенные ошибки влияют на показатели строк 040, 050 раздела 1 декларации, то представляется **уточненная декларация**
- Если налогоплательщик самостоятельно обнаружил ошибки в декларации, то вне зависимости от того, влияют эти ошибки или нет на показатели строк 040, 050 раздела 1 декларации, представляется **уточненная декларация**



Пример ответа на требование

- **Налогоплательщик получил от налогового органа Требование с приложением таблицы 2.1 к Рекомендациям «Раздел 8 «Сведения из книги покупок» налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость, в котором выявлены ошибки или несоответствия»**
- **Удостоверившись, что в строке 11 при регистрации счета-фактуры все сведения указаны правильно, а в строке 23 допущена техническая ошибка в указании номера счета-фактуры, налогоплательщик должен отправить ответ на Требование, приложив к нему таблицу № 1 с повторением сведений строки 11 и таблицу № 2 с указанием для строки 23 правильного номера зарегистрированного счета-фактуры.**

Раздел 8 "Сведения из книги покупок" налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость

1. Сведения соответствуют первичным учетным документам.

N п/п	Код вида операции	Номер счета-фактуры продавца	Дата счета-фактуры продавца	Номер исправления счета-фактуры продавца	Дата исправления счета-фактуры продавца	Номер корректировочного счета-фактуры продавца	Дата корректировочного счета-фактуры продавца	Номер исправления корректировочного счета-фактуры продавца	Дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца	Номер документа, подтверждающего уплату налога	Дата документа, подтверждающего уплату налога	Дата принятия на учет товаров (работ, услуг), имущества и иных прав	ИНН Продавца	Сведения о посреднике (комиссионере, агенте, экспедиторе, застройщике)	Номер таможенной декларации	код валюты по ОКВ	Стоимость покупок по счету-фактуре, разница стоимости и по корректировочному счету-фактуре (включая налог), в валюте счета-фактуры	Сумма налога по счету-фактуре, разница суммы налога по корректировочному счету-фактуре, принимаемая к вычету, в руб. и коп.
														ИНН посредника				
005	010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130	140	150	160	170	180
11	01	59	17.02.2015									20.02.2015	7729163630				59000,00	9000,00

2. Сведения, поясняющие расхождения ошибки, противоречия, несоответствия.

N п/п строки, в которой выявлено расхождение	Тип информации	Код вида операции	Номер счета-фактуры продавца	Дата счета-фактуры продавца	Номер исправления счета-фактуры продавца	Дата исправления счета-фактуры продавца	Номер корректировочного счета-фактуры продавца	Дата корректировочного счета-фактуры продавца	Номер исправления корректировочного счета-фактуры продавца	Дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца	Номер документа, подтверждающего уплату налога	Дата документа, подтверждающего уплату налога	Дата принятия на учет товаров (работ, услуг), имущества и иных прав	ИНН продавца	Сведения о посреднике (комиссионере, агенте, экспедиторе, застройщике)	Номер таможенной декларации	код валюты по ОКВ	Стоимость покупок по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая налог), в валюте счета-фактуры	Сумма налога по счету-фактуре, разница суммы налога по корректировочному счету-фактуре, принимаемая к вычету, в руб. и коп. (Стр. 180)
															ИНН посредника				
А (005)	Б	010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130	140	150	160	170	180
23	Расхождение	01	126	18.03.2015									18.03.2015	7733021540				82600,00	12600,00
	Пояснение		129																
	Расхождение																		
	Пояснение																		

Руководитель организации или иное уполномоченное лицо _____ (подпись) _____ (ф.и.о.)



Пример подготовки и представления пояснений в программе "1С:Бухгалтерия 8"

- Организация ООО "ТФ-Мега", применяющая общую систему налогообложения, представила налоговую декларацию по НДС за 1 квартал 2015 года. Во 2 квартале 2015 года организация получила от ФНС России сообщение (с требованием представления пояснений), в котором указано на нарушение контрольных соотношений показателей декларации, а также отмечено возможное наличие ошибок в разделе 8 представленной налоговой декларации.



Получение требования

1С-Отчетность

Обновить Новое Отчеты Уведомления Письма Сверки ЕГРЮЛ **Входящие** Личные кабинеты Настройки

ТФ-Мега ООО

Ответить

Еще ?

Дата ↑	Наименование	Состояние	Организация
05.06.2015	Уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе на территории Российс...	Подтвердите прием ФНС 9999	ТФ-Мега ООО
05.06.2015	Требование 37454* от 05.06.2015 о представлении пояснений к декларации по НДС за 1 квартал 2015 г....	Подтвердите прием ФНС 9999	ТФ-Мега ООО

[Календарь бухгалтера на ИТС](#) [Обзор рабочего места 1С-Отчетности](#) [1С-Отчетность – новое единое рабочее место \(+видео\)](#) [Все](#)



Получение требования

🏠 ⏪ ⏩ ☆ Требование 37454* от 05.06.2015 о представлении пояснений к декларации по НДС за 1 квартал 2015... ✕

Подготовить пояснения ▾ Сохранить вложения...

Подтвердите прием [Этапы отправки](#)

Если прием требования не будет подтвержден в течение 6 рабочих дней с момента отправки, то ФНС вправе заблокировать расчетный счет организации

Подтвердить прием Отказать в приеме

Оператору не отправлено подтверждение о приеме информации

От кого: 9999
Кому: ТФ-Мега ООО
Отправлено: 05.06.2015

Ответ на требование должен быть направлен в течение 5 дней с момента получения
[Подробнее о сроках](#)

Требование 37454* от 05.06.2015 о представлении пояснений к декларации по НДС за 1 квартал 2015 г.

Приложенные файлы:
[Приложение.pdf](#)



Отправка квитанции о получении требования

- Для того, чтобы сформировать и отправить налоговому органу квитанцию о приеме, следует нажать кнопку **Подтвердить прием** в документе **"Требование о представлении пояснений"**

The screenshot displays a web interface for document management. At the top, a browser window shows the document title: "Требование 37454* от 05.06.2015 о представлении пояснений к декларации по НДС за 1 квартал 2015...". Below the title are buttons for "Подготовить пояснения" and "Сохранить вложения...".

The main content area is titled "Подтвердите прием" and includes a warning: "Если прием требования не будет подтвержден в течение 6 рабочих дней с момента отправки, то ФНС вправе заблокировать расчетный счет организации". Two buttons are visible: "Подтвердить прием" (highlighted with a red box) and "Отказать в приеме". Below this is a status bar: "Оператору не отправлено подтверждение о приеме информации" and an "Отправить" button.

Overlaid on the bottom is a dialog window titled "Подтверждение приема документов (1С:Предприятие)". It contains a table with the following data:

№	Документ
1	Требование 37454* от 05.06.2015 о представлении пояснений к декларации по НДС за 1 квартал 2015 г. ...

At the bottom of the dialog are two buttons: "Подтвердить прием всех" (highlighted with a red box) and "Отмена".



Отправка квитанции о получении требования

Этапы отправки (1С:Предприятие)

Выгрузить ▾

Требование 37454* от 05.06.2015 о представлении пояснений к декларации по НДС за 1 квартал 2015 г.

От кого: ТФ-Мега ООО
Кому: ФНС 9999

Отправлено
05.06.2015 0:00:00

Прием подтвержден
05.06.2015 15:25:19

[Техническая информация](#)

От НО 9999 (Циклы обмена)

Печать ▾ Выгрузка ▾

Вид: Цикл обмена с ФНС
Код: 0000000004
Наименование: От НО 9999
Идентификатор:

Субъекты переписки
Организация: [ТФ-Мега ООО](#)
Налоговый орган: [9999](#)

Предмет переписки
[Опись входящих документов от НО 9999 от 05.06.2015](#)

Активность
Создан: 05.06.2015 14:35:43 Завершен: [<не завершен>](#)
Последнее сообщение было получено/принято: 05.06.2015 15:25:31

Сообщения

- [Документ налогового органа. Получен.](#)
- Подтверждение о приеме документа налогового органа отсутств... [Сформировать извещение](#)
- [Результат приема документа налогового органа. Отправлен 05.06.2015 15:25:31.](#)
- Извещение о получении результата приема отсутствует

[Показать все сообщения цикла обмена](#)



Формирование ответа на требование по разделам 8-12

- Для подготовки пояснений к разделам 8-12 необходимо нажать на кнопку **Подготовить пояснения** документа **"Требование о представлении пояснений"** и выбрать в открывшемся списке значение **По разделам 8-12**

Требование 37454* от 05.06.2015 о представлении пояснений к декларации по НДС за 1 квартал 2015 ... ×

Подготовить пояснения ▾ Сохранить вложения...

По разделам 8-12
Письмом

Отправлено: 05.06.2015

Ответ на требование должен быть направлен в течение 5 дней с момента получения

[Подробнее о сроках](#)

Требование 37454* от 05.06.2015 о представлении пояснений к декларации по НДС за 1 квартал 2015 г.

Приложенные файлы:

[Приложение.pdf \(0 Б\)](#)



Форма «Пояснение к декларации»

- На каждой закладке - таблица, графы которой будут содержать сведения, поступившие из налогового органа и нуждающиеся в перепроверке.
- Если необходимо уточнить сведения только одного раздела, то выводится наименование раздела без закладок.
- Если Вы формируете и представляете отчетность с помощью встроенного сервиса 1С-отчетность, то из базы подтянется декларация за нужный квартал, с тем видом корректировки и по той организации, которые указаны в Требовании, а в строке **Декларация** значение будет проставлено автоматически.
- Если в базе такая декларация найдена не будет, то отправленный файл декларации нужно будет выбрать вручную по гиперссылке **Выбрать файл декларации по НДС**.



Форма «Пояснение к декларации»

- В нашем примере необходимо уточнить сведения только одного раздела.

Пояснения к декларации по НДС за 1 квартал 2015 г.

Отправить Записать

Еще

Не отправлено

Декларация: NO_NDS_7714_7714_7714277191771401001_20150605_56d7e3d-0554-406d-9133-8c0ee5aee19e [Выбрать файл декларации по НДС](#)

Ответ на: [Требование 37454* от 05.05.2015 о представлении пояснений к декларации по НДС за 1 квартал 2015 г. \(КУ\)](#)

От кого: ТФ-Мега ООО

Кому: 9999

Сведения из книги покупок

Найти... Отменить поиск

Еще

N	Ответ	Строка	Ошибка		Номер и дата с/ф	Вид операции	Продавец (ИНН)	Код валюты	Стоимость	Сумма вычета НДС	Дата принятия на учет	Документ оплаты	Таможенная декларация	Посредник (И
1		26	У контрагента нет записи об операции	По данным ФНС:	569 от 23.02.2015	01	7722679627	643	1 835,55	280,00	25.02.2015	254	20.02.2015	10125160/210508/00014...
2		385	У контрагента нет записи об операции	По данным ФНС:	338 от 03.03.2015	01	7709939770; 7...	643	1 180,00	118,00	03.03.2015	17	01.02.2015	10110040/261209/0007894
3		668	Операция отражена по разному в разделах 8 и 9	По данным ФНС:	35 от 18.01.2015	01	7722679627	643	3 395,77	587,00	25.01.2015			
4		669	Операция отражена по разному в разделах 8 и 9	По данным ФНС:	3545 от 18.03.2015	01	7722679627	643	3 395,77	587,00	25.03.2015			



Форма «Пояснение к декларации»: что делать, если у вас все верно

- В поле "**Ответ**" значение **Сведения верны** выбирается в том случае, если после проверки налогоплательщик уверен в достоверности сведений, отраженных в соответствующей строке раздела 8 налоговой декларации, представленной в налоговый орган (рис. 10).
- После указания этого значения сведения из строки будут автоматически перенесены в таблицу № 1 "**Сведения соответствуют первичным учетным документам**" формы ответа налоговому органу на Требование, для направления налоговому органу по установленному формату.



Форма «Пояснение к декларации»: что делать, если выявлены расхождения

- Значение *Выявлены расхождения* выбирается в том случае, если в результате проверки налогоплательщик обнаружил ошибки в показателях соответствующей регистрационной записи раздела 8.
- После выбора этого значения в табличной части для соответствующей регистрационной записи появляется дополнительная строка, в которой следует указать правильные значения.
- Сведения из строки с учетом произведенных исправлений будут автоматически перенесены в таблицу № 2 "*Сведения, поясняющие расхождение (ошибки, противоречия, несоответствия)*" формы ответа налоговому органу на Требования для направления налоговому органу по установленному формату.



Форма «Пояснение к декларации»: что делать, если выявлены расхождения

Пояснения к декларации по НДС за 1 квартал 2015 г.

Отправить Записать

Не отправлено

Декларация: NO_NDS_7714_7714_7714277191771401001_20150605_56df7e3d-0554-406d-9133-8c0ee5aae19e [Выбрать файл декларации по НДС](#)

Ответ на: [Требование 37454* от 05.06.2015 о представлении пояснений к декларации по НДС за 1 квартал 2015 г. \(К/1\)](#)

От кого: ТФ-Мега ООО

Кому: 9999

Сведения из книги покупок

Найти... Отменить поиск

N	Ответ	Строка	Ошибка		Номер и дата с/ф	Вид операции	Продавец (И...	Код валюты
1	Сведения верны	26	У контрагента нет записи об операции	По данным ФНС:	569 от 23.02.2015	01	7722679627	643
2	Выявлены расхождения	385	У контрагента нет записи об операции	По данным ФНС:	338 от 03.03.2015	01	7709939770; ...	643
				Уточненные данные:	383 от 03.03.2015	01	7709939770; ...	643
3	.....	668	Операция отражена по разному в разделах 8 и 9					
4	.....	669	Операция отражена по разному в разделах 8 и 9					

Реквизиты счета-фактуры (строка декларации 385) (1С:Предприятие)

Реквизиты счета-фактуры (строка декларации 385)

Вид счета-фактуры: Счет-фактура Корректировочный счет-фактура

Счет-фактура №: от:

Исправление №: от:

OK Отмена



Отправка ответа налоговому органу прямо из программы

1С-Отчетность

Обновить Новое Отчеты Уведомления Письма Сверки ЕГРЮЛ **Входящие** Личные кабинеты Настройки

ТФ-Мега ООО

Ответить

Еще ?

Дата	Наименование	Состояние	Организация
05.06.2015	Требование 37454* от 05.06.2015 о предоставлении пояснений к декларации по НДС за 1 квартал 2015 г.	Прием подтвержден	ТФ-Мега ООО
	Ответы	ФНС 9999	

Пояснения к декларации по НДС за 1 квартал 2015 г.

Отправить

Еще

Не отправлено

Декларация: NO_NDS_7714_7714_7714277191771401001_20150605_56d7e3d-0554-406d-9133-8c0ee5aae19e [Выбрать файл декларации по НДС](#)

Ответ на: [Требование 37454* от 05.06.2015 о предоставлении пояснений к декларации по НДС за 1 квартал 2015 г.](#)

От кого: ТФ-Мега ООО

Кому: 9999

Сведения из книги покупок

Найти...

Еще

N	Ответ	Строка	Ошибка	Номер и дата с/ф	Вид операции	Продавец (И...)	Код валюты
1	Сведения верны	26	У контрагента нет записи об операции	По данным ФНС: 569 от 23.02.2015	01	7722679627	643
2	Выявлены расхождения	385	У контрагента нет записи об операции	По данным ФНС: 338 от 03.03.2015	01	7709939770; ...	643
				Уточненные данные: 383 от 03.03.2015	01	7709939770; ...	643
3	.....	668	Операция отражена по разному в разделах 8 и 9	По данным ФНС: 35 от 18.01.2015	01	7722679627	643
4	.....	669	Операция отражена по разному в разделах 8 и 9	По данным ФНС: 3545 от 18.03.2015	01	7722679627	643



Полезная информация

- Налогоплательщик может отправлять налоговому органу пояснения в несколько приемов по мере обработки определенного количества регистрационных записей. Так, например, проверив часть записей раздела 8, налогоплательщик может сформировать ответ, нажав на кнопку **Отправить**.
- После выполнения команды **Отправить** программа выдаст предупреждение о том, что в налоговый орган будут отправлены пояснения только по тем строкам, по которым заполнены значения в поле **"Ответ"**. Для продолжения отправки нужно нажать на кнопку **Отправить пояснение**.
- Отправленные налоговому органу пояснения, содержащие часть обработанных записей, можно просмотреть, пройдя по гиперссылке **Ответы** списка документов **Входящие**.
- Для обработки оставшихся записей будет необходимо повторить процедуру подготовки пояснений, нажав на кнопку **Подготовить пояснения документа** **"Требование о представлении пояснений"** и выбрав в открывшемся списке еще раз значение **По разделам 8-12**



Формирование письменного ответа

- Если согласно поступившему Требованию необходимо представить пояснения по выявленным несоответствиям в разделах 1-7 налоговой декларации или нарушениям контрольных соотношений показателей декларации, то необходимо нажать на кнопку **Подготовить пояснения** документа **"Требование о представлении пояснений"** и выбрать в открывшемся списке значение **Письмом**.

The screenshot shows a web browser window with the address bar displaying: "Требование 37454* от 05.06.2015 о представлении пояснений к декларации по НДС за 1 квартал 2015 ...".

At the top, there is a navigation bar with a home icon, back/forward arrows, and a star icon. Below this is a dropdown menu labeled "Подготовить пояснения" (Prepare explanations) and a button "Сохранить вложения..." (Save attachments...). The dropdown menu is open, showing options: "По разделам 8-12" (By sections 8-12) and "Письмом" (By letter), which is highlighted in yellow.

Below the dropdown, it says "Отправлено: 05.06.2015" (Sent: 05.06.2015).

The main content area displays the title of the requirement: "Требование 37454* от 05.06.2015 о представлении пояснений к декларации по НДС за 1 квартал 2015 г." (Requirement 37454* from 05.06.2015 regarding the submission of explanations to the VAT declaration for Q1 2015).

Underneath, it lists "Приложенные файлы:" (Attached files:) and shows a link for "Приложение.pdf (0 Б)" (Attachment.pdf (0 B)).

On the right side, there is a green callout box with the text: "Ответ на требование должен быть направлен в течение 5 дней с момента получения" (Response to the requirement must be sent within 5 days of receipt). Below this box is a link: "Подробнее о сроках" (More about deadlines).



Формирование письменного ответа

- После выполнения выбранной команды откроется форма "**Ответ на требование**", в которой в разделе "**Содержание**" можно представить любое письменное пояснение по тем несоответствиям (расхождениям), по которым у налогового органа возникли вопросы.
- При необходимости с помощью кнопки **Добавить** можно прикрепить к ответу любые документы, подтверждающие представленные пояснения.
- Ознакомиться с требованиями к представляемым документам можно, пройдя по гиперссылке **Требование к изображениям**.
- Отправка в налоговый орган подготовленного ответа также производится с помощью кнопки **Отправить**.
- Письменный ответ, направленный налоговому органу, также отражается в форме "**Ответы на требование**", перейти в которую можно по гиперссылке **Ответы** под названием соответствующего требования в списке документов **Входящие**.



Формирование уточненной декларации

- Формирование уточненной декларации по НДС производится в том же порядке, что и первичной (раздел - *Отчеты*, подраздел - *1С-Отчетность*, гиперссылка - *Регламентированные отчеты*).
- Уточненная декларация по аналогии с первичной должна содержать титульный лист, разделы 1, раздел 3, раздел 8, раздел 9, раздел 10 и раздел 11. Кроме этого в связи с необходимостью представления сведений из дополнительного листа книги покупок в состав уточненной налоговой декларации дополнительно включается приложение 1 к разделу 8.
- При заполнении титульного листа уточненной декларации необходимо обратить внимание на правильное указание номера корректировки. Когда представляется первая уточненная декларация, то в поле *Номер корректировки* указывается значение "1".



Формирование уточненной декларации (титульный лист)

Декларация по НДС за 1 квартал 2015 г. (ООО "ТФ-Мега") * ×

Записать Заполнить Проверка Печать Отправить Еще ?

Не отправлено

Титульный лист

Раздел 1

Раздел 2

Раздел 3

Раздел 3. Прил. 1

Раздел 3. Прил. 2

Раздел 4

Раздел 5

Раздел 6

Раздел 7

Раздел 8

Раздел 8. Прил. 1

Раздел 9

Раздел 9. Прил. 1

Раздел 10

Раздел 11

Раздел 12

Приложение № 1 к приказу ФНС России от 29 октября 2014 г. № ММВ-7-3/555@

ИНН

КПП

Форма по КНД 1151001

Налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость

Номер корректировки Налоговый период (код) Отчетный год

Представляется в налоговый орган (код) по месту нахождения (учета) (код)

Общество с ограниченной ответственностью "ТФ-Мега"
Организации для заполнения отчета (налогоплательщик)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД

Форма реорганизации (ликвидация) (код) ИНН/КПП реорганизованной организации /

Номер контактного телефона

Данная декларация составлена с приложением подтверждающих документов или их копий на листов.

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящей декларации, подтверждаю :

1 - налогоплательщик, налоговый агент
 2 - представитель налогоплательщика, налогового агента

Зубин Роман Витальевич
(фамилия, имя, отчество полностью)

(наименование организации - представителя налогоплательщика, налогового агента)

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя

Дата подписи

Комментарий:



Формирование уточненной декларации

- **Основные разделы уточненной декларации (1-7) представляются в том же виде, что и соответствующие разделы первичной декларации, с учетом произведенных изменений в части суммы налога, подлежащей налоговому вычету (строки 120, 190 и 200 раздела 3) и, следовательно, суммы налога, подлежащей уплате в бюджет (строка 040 раздела 1).**



Формирование уточненной декларации (разделы 1 - 7)

Декларация по НДС за 1 квартал 2015 г. (ООО "Ф-Мера")

Записать Заполнить Проверка Печать Отправить

Не отправлено

Титульный лист	Раздел 1. Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет (возмещению из бюджета), по данным налогоплательщика		
Раздел 1	Показатели	Код строки	Значения показателей
Раздел 2	1	2	3
Раздел 3	Код по ОКТМО	010	45382000
Раздел 3. Прил. 1	Код бюджетной классификации	020	19210301000011000110
Раздел 3. Прил. 2	Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет в соответствии с пунктом 5 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации	030	-
Раздел 4	Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет в соответствии с пунктом 1 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации (величина разницы сумм: строк 200 раздела 3, 130 раздела 4, 150 раздела 6 и сумм строк 210 раздела 3, 120 раздела 4, 080 раздела 5, 090 раздела 5, 170 раздела 6 «-» 0)	040	555 999
Раздел 5	Сумма налога, исчисленная к возмещению из бюджета в соответствии с пунктом 2 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации (величина разницы сумм: строк 200 раздела 3, 130 раздела 4, 150 раздела 6 и сумм строк 210 раздела 3, 120 раздела 4, 080 раздела 5, 090 раздела 5, 170 раздела 6 «-» 0)	050	-
Раздел 6	Регистрационный номер договора инвестиционного товарищества	060	
Раздел 7	Дата начала действия договора инвестиционного товарищества	070	
Раздел 8	Дата окончания действия договора инвестиционного товарищества	080	

Комментарий:

Декларация по НДС за 1 квартал 2015 г. (ООО "Ф-Мера")

Записать Заполнить Проверка Печать Отправить

Не отправлено

Титульный лист	Раздел 3. Расчет суммы налога, подлежащей уплате в бюджет по операциям, облагаемым по налоговым ставкам, предусмотренным пунктами 2 - 4 статьи 164 Налогового кодекса Российской Федерации				
Раздел 1	Налогооблагаемые объекты	Код строки	Налоговая база в рубльх	Ставка налога	Сумма налога в рубльх
Раздел 2	1	2	3	4	5
Раздел 3	1. Реализация (передача на территории Российской Федерации для собственных нужд) товаров (работ, услуг), передача имущественных прав по соответствующим ставкам налога, а также суммы, связанные с расчетами по оплате налогооблагаемых товаров (работ, услуг), всего	010	2 414 792	18%	434 657
Раздел 3. Прил. 1		020		10%	-
Раздел 3. Прил. 2		030		18/118	-
Раздел 4		040		10/110	-
Раздел 5	2. Реализация предприятия в целом как имущественного комплекса	050		-	-
Раздел 6	3. Выполнение строительно-монтажных работ для собственного потребления	060		18%	-
Раздел 7	4. Суммы полученной оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав	070	128 720	-	19 635
Раздел 8	5. Суммы налога, подлежащие возмещению, всего в том числе:	080		-	292 883
Раздел 9	5.1. суммы налога, подлежащие возмещению в соответствии с подпунктом 3 пункта 3 статьи 170 Налогового кодекса Российской Федерации	090		-	292 883
Раздел 10	5.2. суммы налога, подлежащие возмещению при совершении операций, облагаемых по налоговой ставке 0 процентов	100		-	-
Раздел 11	6. Корректировка реализации товаров (работ, услуг), передачи имущественных прав по соответствующим ставкам налога, на основании пункта 6 статьи 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации	105		18%	-
Раздел 12		106		10%	-
		107		18/118	-
		108		10/110	-
		109		-	-
	7. Корректировка реализации предприятия в целом как имущественного комплекса, на основании пункта 6 статьи 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации	110		-	747 175
	8. Общая сумма налога, исчисленная с учетом возмощенных сумм налога (сумма величин графы 5 строк 010 - 080, 105 - 109)				
	Налоговые вычеты	Код строки	Сумма налога в рубльх		
	1	2	3		
	9. Сумма налога, предъявленная налогоплательщику при приобретении товаров (работ, услуг), имущественных прав на территории Российской Федерации, подлежащая вычету в соответствии с пунктами 2, 4, 13 статьи 171 Налогового кодекса Российской Федерации, а также сумма налога, подлежащая вычету в соответствии с пунктом 5 статьи 171 Налогового кодекса Российской Федерации	120	168 233		
	10. Сумма налога, предъявленная налогоплательщику - покупателю при перечислении сумм оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав, подлежащая вычету у покупателя	130	3 308		
	11. Сумма налога, исчисленная при выполнении строительно-монтажных работ для собственного потребления, подлежащая вычету	140	-		
	12. Сумма налога, уплаченная налогоплательщиком таможенным органам при ввозе товаров на территорию Российской Федерации и иные территории, находящиеся под ее юрисдикцией, в таможенных процедурах вывоза для внутреннего потребления, переработки для внутреннего потребления, временного ввоза и переработки вне таможенной территории	150	-		
	13. Сумма налога, уплаченная налогоплательщиком налоговым органам при ввозе товаров на территорию Российской Федерации и иные территории, находящиеся под ее юрисдикцией, с территории государства - члена Таможенного союза	160	-		
	14. Сумма налога, исчисленная продавцом с сумм оплаты, частичной оплаты, подлежащая вычету у продавца с даты отгрузки соответствующих товаров (выполнения работ, оказания услуг)	170	19 635		
	15. Сумма налога, уплаченная в бюджет налогоплательщиком в качестве покупателя - налогового агента, подлежащая вычету	180	-		
	16. Общая сумма налога, подлежащая вычету (сумма величин, указанных в строках 120 - 180)	190	191 176		
	17. Итого сумма налога, подлежащая уплате в бюджет по разделу 3 (разность величин строк 110, 190 «>» 0)	200	555 999		
	18. Итого сумма налога, исчисленная к возмощению по разделу 3 (разность величин строк 110, 190 «<» 0)	210	-		

Комментарий:



Формирование уточненной декларации (раздел 8 и приложение 1 к разделу 8)

Декларация по НДС за 1 квартал 2015 г. (ООО "ТФ-Мега") *

Не отправлено

Ранее представленные сведения: Неактуальны Актуальны

Раздел 8: сведения из книги покупок

№ п/п	Код вида операции	Номер и дата счета-фактуры продавца	Номер и дата исправления счета-фактуры продавца	Номер и дата корректировочного счета-фактуры продавца	Номер и дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца	Номер и дата документа, подтверждающего уплату налога	Дата принятия на учет товаров (работ, услуг), имущественных прав	Наименование продавца	ИНН/КПП продавца	Сведения о посреднике (комиссионере, агенте)		Номер таможенной декларации	Наименование и код валюты	Стоимость покупок по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая НДС) в валюте счета-фактуры	Сумма НДС по счету-фактуре, разница суммы НДС по корректировочному счету-фактуре, принимаемая к вычету в рублях и копейках
										наименование посредника	ИНН/КПП посредника				
1	22	1;12.01.2015					21.01.2015	ООО "ТФ-Мега"	7714277191/772901001					128 720,04	19 635,26
2	01	19.31.01.2015					31.01.2015	ООО "ФинансЛизинг"	7705366949/770501001					50 592,50	7 717,50
3	02	20.02.02.2015				1;02.02.2015		ООО "ФинансЛизинг"	7705366949/770501001					7 227,50	1 102,50

Декларация по НДС за 1 квартал 2015 г. (ООО "ТФ-Мега") *

Не отправлено

Ранее представленные сведения: Неактуальны Актуальны

Раздел 8.1: сведения из доп. листов книги покупок

Дополнительный лист №1, составлен 29.04.2015 г.

№ п/п	Код вида операции	Номер и дата счета-фактуры продавца	Номер и дата исправления счета-фактуры продавца	Номер и дата корректировочного счета-фактуры продавца	Номер и дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца	Номер и дата документа, подтверждающего уплату налога	Дата принятия на учет товаров (работ, услуг), имущественных прав	Наименование продавца	ИНН/КПП продавца	Сведения о посреднике (комиссионере, агенте)		Номер таможенной декларации	Наименование и код валюты	Стоимость покупок по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая НДС) в валюте счета-фактуры	Сумма НДС по счету-фактуре, разница суммы НДС по корректировочному счету-фактуре, принимаемая к вычету в рублях и копейках
										наименование посредника	ИНН/КПП посредника				
1	01	296;25.03.2015					25.03.2015	ООО "Одежда и обувь"	7729163630/772901001					-879 690,00	-134 190,00
Итого														325 365,26	
Всего														191 175,26	

Комментарий:



Формирование уточненной декларации (разделы 9, 10, 11)

Декларация по НДС за 1 квартал 2015 г. (ООО "ТФ-Мера") *

Записать Заполнить Проверка Печать Отправить Выгрузить Настроить период заполнения... Еще ?

Не отправлено

Титульный лист

Раздел 9: сведения из книги продаж

№ п/п	Код вида операции	Номер и дата счета-фактуры продавца	Номер и дата исправления счета-фактуры покупателя	Номер и дата корректировочного счета-фактуры продавца	Наименование покупателя	ИНН/КПП покупателя	Сведения о посреднике (комиссионере, агенте)	Номер и дата документа, подтверждающего оплату	Наименование и код валюты	Стоимость продаж по счету-фактуре, включая стоимость по корректировочному счету-фактуре (без НДС и в рубль и копейках по ставке)		Стоимость продаж, облагаемая налогом, по счету-фактуре, включая стоимость по корректировочному счету-фактуре (без НДС и в рубль и копейках по ставке)			Сумма НДС по счету-фактуре, включая стоимость по корректировочному счету-фактуре (без НДС и в рубль и копейках, по ставке)		Стоимость продаж, облагаемая налогом, по счету-фактуре, включая стоимость по корректировочному счету-фактуре (без НДС и в рубль и копейках, по ставке)	
										в валюте счета-фактуры	в рубль и копейках	18 процентов	10 процентов	0 процентов	18 процентов	10 процентов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19

Декларация по НДС за 1 квартал 2015 г. (ООО "ТФ-Мера") *

Записать Заполнить Проверка Печать Отправить Выгрузить Настроить период заполнения... Еще ?

Не отправлено

Титульный лист

Раздел 10: сведения из журнала учета выставленных счетов-фактур

№ п/п	Дата выставления	Код вида операции	Номер и дата счета-фактуры	Номер и дата исправления счета-фактуры	Номер и дата корректировочного счета-фактуры	Номер и дата исправления корректировочного счета-фактуры	Наименование покупателя	ИНН/КПП покупателя	Сведения о посреднической деятельности, указываемые комиссионером (агентом), застройщиком или техническим заказчиком			Наименование и код валюты	Стоимость товаров (работ, услуг), имущества и прав по счету-фактуре - всего	В том числе НДС по счету-фактуре	Разница стоимости с учетом НДС по корректировочному счету-фактуре		Разница НДС по корректировочному счету-фактуре		
									наименование продавца (из графы 8 части 2)	ИНН/КПП продавца (из графы 9 части 2)	номер и дата счета-фактуры, полученного от продавца (из графы 6 части 2)				уменьшение	увеличение	уменьшение	увеличение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	05.02.2015	05	05.05.2015				ООО "Торговый Дом"	7701030616/770101001	ООО "ОптТорСити"	7725605778/772501001		40.05.2015	Российский рубль, 643 Российский рубль, 643	342 200,00	52 200,00				
2	16.02.2015	04	01.02.2015				ООО "Торговый Дом"	7701030616/770101001	ООО "ОптТорСити"	7725605778/772501001		41.16.02.2015	Российский рубль, 643 Российский рубль, 643	342 200,00	52 200,00				

Декларация по НДС за 1 квартал 2015 г. (ООО "ТФ-Мера") *

Записать Заполнить Проверка Печать Отправить Выгрузить Настроить период заполнения... Еще ?

Не отправлено

Титульный лист

Раздел 11: сведения из журнала учета полученных счетов-фактур

№ п/п	Дата получения	Код вида операции	Номер и дата счета-фактуры	Номер и дата исправления счета-фактуры	Номер и дата корректировочного счета-фактуры	Номер и дата исправления корректировочного счета-фактуры	Наименование продавца	ИНН/КПП продавца	Сведения о посреднической деятельности, указываемые комиссионером (агентом)			Наименование и код валюты	Стоимость товаров (работ, услуг), имущества и прав по счету-фактуре - всего	В том числе НДС по счету-фактуре	Разница стоимости с учетом НДС по корректировочному счету-фактуре		Разница НДС по корректировочному счету-фактуре		
									наименование субкомиссионера (субагента)	ИНН/КПП субкомиссионера (субагента)	код вида операции				уменьшение	увеличение	уменьшение	увеличение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	05.02.2015	05	40.05.2015				ООО "ОптТорСити"	7725605778/772501001				1	Российский рубль, 643	342 200,00	52 200,00				
2	16.02.2015	04	41.16.02.2015				ООО "ОптТорСити"	7725605778/772501001				1	Российский рубль, 643	1 748 400,00	266 400,00				



- **Хорошая автоматизация и порядок в работе – залог успешной сдачи декларации по НДС**

- **Желаем удачного завершения отчетной кампании!**



Восемь советов налогоплательщику НДС-2015

- ✓ **Ведите учет и сдавайте отчетность в одной программе** – не теряйте время на загрузки/выгрузки деклараций, требований ФНС и пояснений по ним в сторонние приложения.
- ✓ **Обеспечьте себе удобный контроль за поступающими из ИФНС запросами** – настройте получение информации о новых сообщениях по электронной почте или телефону, прямо из своей программы 1С отправляйте в ИФНС автоматические уведомления о получении запросов.
- ✓ **Ведите учет НДС в соответствии с методологией**, реализованной в «1С:Бухгалтерии 8», минимизируйте количество ручных операций – в этом случае сформированная в программе декларация не потребует корректировок и других дополнительных действий.
- ✓ **Контролируйте правильность реквизитов своих контрагентов по данным ФНС** – это можно делать прямо в программе с помощью сервиса «1С:Контрагент», а функция автозаполнения реквизитов контрагентов по ИНН облегчит вам работу и избавит от ошибок.
- ✓ **Заранее, до составления декларации, проводите сверку счетов-фактур с контрагентами** с помощью встроенного сервиса «1С:Сверка» в автоматическом режиме. Помните – выявленные расхождения потребуют расследования и корректировки, и такую работу не нужно оставлять на последнюю неделю.
- ✓ **Всегда работайте с актуальной версией программы** и обязательно обновите программу перед формированием декларации.
- ✓ **Организуйте электронный обмен счетами-фактурами с партнерами** прямо в своей программе 1С, без выгрузок и загрузок в другие приложения – это значительно сократит объем работы, исключит ошибки ручного ввода данных и уменьшит риск возникновения расхождений.
- ✓ **Используйте надежные источники информации.** Информационная система 1С:ИТС содержит справочники, подробные рекомендации, разъяснения и лекции экспертов 1С по учету НДС.



Единый семинар
14 октября 2015 года

Благодарим за внимание!

