АСКОН НАВИГАТОР

Электронный журнал для специалистов в области бухгалтерии, кадров и права

Файл сформирован 29.03.2024

Представлен проект контрольных соотношений, которые покажут, что декларация НДС заполнена неправильно

С 1 июля в НК РФ появится закрытый перечень обстоятельств, при которых отчетность будет считаться непредставленной. К таким обстоятельствам в том числе относится несоответствие декларации по НДС контрольным соотношениям.

ФНС подготовила проект контрольных соотношений, которые покажут, что декларация заполнена неправильно. Проверять будут соответствие общих сумм (налога в т.ч. по разным ставкам и вычетов). Например:

- налог к уплате в разд. 1 равен сумме к уплате из разд. 3, 4, 5 и 6 (контрольное соотношение N 1);
- сумма вычетов построчно в разд. 8 равна итоговому показателю этого раздела (контрольное соотношение N 5);
- сумма по ставке 10% налога по счетам-фактурам в разд. 9 равна общему показателю по книге продаж (контрольное соотношение N 8).

Документ: Проект приказа ФНС России



Еще по теме

Готовое решение

Как проверить декларацию по НДС по контрольным соотношениям

ООО ИПЦ «Консультант+Аскон».
Тел.: (812) 703-38-34
e-mail: navigator@ascon.spb.ru
сайт: www.ascon-spb.ru

При подготовке обзора «Аскон Навигатор» используется справочно-правовая система КонсультантПлюс.
Перепечатка материалов разрешается только с письменного согласия ООО ИПЦ «Консультант+Аскон».