

Какой датой и с какой процентной ставкой НДС выставить счет-фактуру и Акты на выполненные работы по не принятым заказчиком работам?

ВОПРОС

Какой датой и с какой процентной ставкой НДС выставить счета-фактуры и акты на выполненные работы? В договоре с заказчиком указано, что наши технические акты на выполнение работ подписываются после проведения испытаний заказчиком.

Работы выполнены в 2018 году, но не сданы заказчику, так на данный момент мы не знаем, проведены испытания или нет. Если и проведены испытания, то 2019 или 2020 годом. Правильно ли мы понимаем, что с-ф и акт должны быть подписаны той датой, что и технические акты по приемке работ?

Работы нам не хотят подписывать, оплачивать. Готовимся к суду.

При каких условия можем выставить акты с НДС 18%?

ОТВЕТ

Да, в соответствии с условиями договора.

Если работы выполнялись в декабре 2018 года, а акт об их принятии был подписан в 2019 году или 2020 году, то в целях НДС день выполнения работ определяется датой, когда заказчик подписал данный акт, т.е. по ставке 20%.

НДС 18% можно выставить только в случае подписания актов до 01.01.2019.