



Единый семинар 1С
5 апреля 2017 года

НДС. Новое в учете и декларировании

ФИО и должность докладчика



Основные изменения по НДС с 01.01.2017

- Обновлены форма, формат и порядок заполнения декларации по НДС (утв. приказом ФНС России от 29.10.2014 № ММВ-7-3/558@)
 - приказ ФНС России от 20.12.2016 № ММВ-7-3/696@
- Утвержден формат представления пояснений к декларации по НДС в электронной форме
 - приказ ФНС России от 16.12.2016 № ММВ-7-15/682@
- Контрольные соотношения для реестров таможенных документов, предусмотренных п. 15 ст. 165 НК РФ (подтверждение экспортерами НДС 0 %)
 - письмо ФНС России от 07.02.2017 № ЕД-4-15/2130@
- *В «1С:Предприятия 8» изменения поддерживаются с выходом очередных версий*



Декларация по НДС за I квартал 2017 г. – на что обратить внимание

- Приказ ФНС России от 20.12.2016 № ММВ-7-3/696@
 - обновлены штрих-коды
 - исключены значения показателей по строкам 060, 090 Раздела 4 и 070, 110 Раздела 6, в которых отражается сумма налога по операциям реализации товаров (работ, услуг), обоснованность применения налоговой ставки по которым документально подтверждена (на подтверждена)
 - в новой редакции изложены Разделы 3, 8, 9. Так, в Разделах 8 и 9 уточнен порядок отражения регистрационных номеров таможенной декларации
 - в Приложении 1 к Разделу 3 исключен показатель «Местонахождение объекта недвижимости»



Оперативное представление пояснений в ФНС по НДС

- Налоговая инспекция вправе **запросить** у налогоплательщика **пояснения**, если выявлены ошибки, противоречия, несоответствия сведений при проведении камеральной проверки декларации по НДС (п. 3 ст. 88 НК РФ)
 - срок представления пояснений или уточненной декларации - 5 рабочих дней со дня получения требования
- Если противоречия (несоответствия) привели к занижению суммы НДС к уплате в бюджет или к завышению суммы НДС к возмещению из бюджета, налоговый орган вправе **истребовать** счета-фактуры, первичные и иные документы, относящиеся к указанным операциям (п. 8.1 ст. 88 НК РФ)



Пояснения к декларации по НДС – только в электронной форме

- С 01.07.2016 – лица, обязанные представлять декларации в электронном виде, должны (п. 5.1 ст. 23 НК РФ в ред. Федерального закона от 01.05.2016 № 130-ФЗ):
 - **обеспечить получение документов от налогового органа** по ТКС через оператора ЭДО
 - **иметь договор с оператором ЭДО** на оказание услуг по ЭДО с налоговым органом по месту учета и квалифицированного сертификата (или у представителя, уполномоченного на получение документов)
 - если документы получает представитель, то в ИФНС нужно представить документы, подтверждающие его полномочия не позднее **3 дней** со дня предоставления полномочий
 - передать налоговому органу квитанцию о приеме документов в течение **6 дней** со дня их отправки налоговым органом



Пояснения к декларации по НДС – только в электронной форме

- С 01.01.2017 налогоплательщики, обязанные представлять налоговую декларацию по НДС в электронной форме, должны представлять пояснения также в электронной форме по ТКС через оператора электронного документооборота (абз. 4 п. 3 ст. 88 НК РФ)
- Направить пояснения к декларации по НДС необходимо по формату, утв. приказом ФНС России от 16.12.2016 № ММВ-7-15/682@
 - вступил в силу 24.01.2017 (письмо ФНС России от 27.01.2017 № ЕД-4-15/1443)
- *Обратите внимание!* Если пояснения представлены на бумажном носителе, то они не считаются представленными



Уведомление о получателе документов

- В налоговый орган представляется Уведомление о получателе документов, если:
 - налогоплательщик взаимодействует с ФНС через уполномоченное лицо, и ФНС нужно сообщить об этом
 - электронное взаимодействие с ФНС налогоплательщик ведет из нескольких программ. В этом случае отправлять документ нужно из той программы, куда хотелось бы получать входящие от ФНС. Например, для учета:
 - используются «1С:Бухгалтерия 8» и «1С:Зарплата и управление персоналом 8» - как правило, документ будет отправляться из «1С:Бухгалтерии 8»
 - по филиалам используется отдельное ПО. Как правило, документ будет отправляться из учетного ПО головной организации
- Формат и порядок представления приведен в письме ФНС России от 09.12.2016 № ЕД-4-15/23665@
- *В «1С:Предприятии» поддерживается возможность формирования уведомления и его передача в электронной форме в ФНС*



Уведомление о получателе документов в «1С:Бухгалтерии 8»

The screenshot illustrates the steps to create a document notification in 1C:Бухгалтерия 8. The interface is divided into several windows:

- Organization Information Window:** Shows details for "ТФ-Мега ООО (Организация)". The "Отчетность подписывает:" field is set to "Представитель" (marked with a red circle 1).
- Trust (Доверенность) Window:** Shows a trust document for "ТФ-Мега ООО" with "Доверенность №: 55" and "Представитель" (marked with a red circle 2).
- 1C-Отчетность Window:** The "Уведомления" (Notifications) menu is selected. The "Создать" (Create) button is highlighted (marked with a red circle 3).
- Types of Notifications (Виды уведомлений) Window:** The "Выбрать" (Select) button is highlighted (marked with a red circle 4). The list includes "Уведомление о получателе документов" (Document recipient notification), which is highlighted in yellow.

Additional visible fields in the Organization Information window include:

- Вид: Юридическое лицо
- Сокращенное наименование: ООО "ТФ-Мега"
- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью
- Наименование в программе: ТФ-Мега ООО
- ИНН: 7714277191
- КПП: 771401001
- ОГРН: 1023501490880
- Система налогообложения: Общая, ЕНВД
- Основной банковский счет: 407028109090
- Адрес и телефон: 129090, Москва г, Гиляровский переулок, д. 10
- Подписи: Зубин Роман Витальевич (Генеральный директор), Громова Елена Сергеевна (Генеральный директор)
- Логотип и печать
- Налоговая инспекция: ИФНС России № 9
- Код инспекции: 9999
- Наименование: ИФНС России № 9
- Платежные реквизиты: <Не заполнено>
- ОКТМО: 45379000
- ОКАТО: 45286570000



Уведомление о получателе документов в «1С:Бухгалтерии 8»

7

5 Уведомление о получателе документов

Скопировать Выгрузить

Отправлено оператору Ожидается подтверждение даты отправки

От кого: ТФ-Мега ООО
 Кому: ФНС 9999 КПП 999901001 (Общество с ограниченной ответстве...
 Для всех подразделений организации: Да ?
 Получать входящие документы: Задать вручную реквизиты получателя документов

После отправки уведомления все входящие сообщения, в том числе требования, от налогового органа будут приходить на заданную учетную запись абонента.

Представление документов для НО 9999 от ТФ-Мега ООО (Циклы обмена)

Печать Выгрузка

Вид: Цикл обмена с ФНС
 Код: 0000000040
 Наименование: Представление документов для НО 9999 от ТФ-Мега ООО
 Идентификатор: bb0af235eac4a1da066d6309a82df51

Субъекты переписки
 Организация: ТФ-Мега ООО
 Налоговый орган: 9999

Реквизиты получателя документов

Идентификатор абонента: 1AEE2B9039A-49BD-420E-9C63-1D6EEC3E1DD0
 Тип получателя:
 Наименование организации:
 ИНН:
 КПП:

Должностные лица полу

N	Фамилия
1	Васильев

Обратите внимание, при сме...

Этапы отправки (1С:Предприятие)

Обновить Выгрузить

Уведомление о получателе документов

От кого: ТФ-Мега ООО
 Кому: ФНС 9999

Отправлено оператору
 16.02.2017 16:47:21

Отправлено в ФНС [Подтверждение даты](#)
 16.02.2017 16:47:21 Ожидается прием уве

Сдано [Протокол приема](#)

[Техническая информация](#)

ON_UVPOLDOC_9999_9999_7705754666770501001_20170216_c3171b49-1c...

Печать

```
<?xml version="1.0" encoding="windows-1251" ?>
- <Файл
  ИдФайл="ON_UVPOLDOC_9999_9999_7705754666770501001_20170216_c3171b49-1ca9-4b1c-9cd0-3a9c3ff4dd81" ВерсПрог="1С:БУХГАЛТЕРИЯ 3.0.47.28"
  ВерсФорм="5.01">
- <Документ КНД="1167008" ДатаДок="16.02.2017" КодНО="9999">
- <СвНП>
  <НПЮЛ НаимОрг="Общество с ограниченной ответственностью "ТФ-Мега""
  ИННЮЛ="7714277191" />
</СвНП>
- <Подписант ПрПодп="2">
  <ФИО Фамилия="Васильев" Имя="Виктор" Отчество="Владимирович" />
  <СвПред НаимДок="Доверенность №55 от 01.01.2017 0:00:00 по 31.12.2017
  0:00:00" />
</Подписант>
- <СвПолДок ИдАбонент="1AEE2B9039A-49BD-420E-9C63-1D6EEC3E1DD0">
  <СвЮЛ НаимОрг="Общество с ограниченной ответственностью "Дельта""
  ИННЮЛ="9999046650" КПП="999901001" />
  <ФИО Фамилия="Васильев" Имя="Виктор" Отчество="Владимирович" />
  </СвПолДок>
</Документ>
</Файл>
```

6

8



Ответственность за нарушения

- С 01.01.2015 **приостановление операций по счетам** (п. 3 ст. 76 НК РФ):
 - непредставление **налоговой декларации** в течение 10 дней после срока представления такой декларации - в течение трех лет со дня истечения срока
 - неисполнения установленной 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 (*письма Минфина России от 21.04.2015 № 03-02-08/22548, ФНС России от 27.01.2015 № ЕД-4-15/1071*)



Ответственность за нарушения

- С **01.07.2016** в порядок **приостановления операций** по счетам добавлен подпункт 1.1 (п. 3 ст. 76 НК РФ):
 - в случае неисполнения налогоплательщиком-организацией обязанности по обеспечению получения от налогового органа по месту нахождения организации (по месту учета организации в качестве крупнейшего налогоплательщика) документов в электронной форме по ТКС через оператора ЭДО – Решение налоговым органом принимается в течение 10 дней со дня установления факта неисполнения налогоплательщиком-организацией такой обязанности
- С **01.01.2017 штрафы** (п. 1 ст. 129.1 НК РФ)
 - за непредставление (несвоевременное представление) в налоговый орган (в случае непредставления в установленный срок уточненной налоговой декларации) - штраф 5 000 руб.
 - Повторное аналогичное нарушение в течение календарного года - штраф 20 000 руб.



Требование представления пояснений к декларации по НДС

- Формат представления пояснений к декларации по НДС, характер взаимодействия налогоплательщика и налогового органа были прописаны в письме ФНС России от 16.07.2013 № АС-4-2/12705
 - в ред. писем ФНС России от 07.04.2015 № ЕД-4-15/5752, от 28.06.2016 № ЕД-4-15/11497@, **от 25.01.2017 № ЕД-4-15/1259**
- В случае обнаружения ошибок (несоответствия) в представленных в декларации сведениях налоговый орган направляет налогоплательщику требование представления пояснений или внесения изменений
- Требование содержит приложения по:
 - Разделам 8-12 (Приложения к Разделам 8 и 9) - pdf + xml-файлы
 - по контрольным соотношениям (КС) – pdf-файл
 - по сведениям, отсутствующим в книге продаж – pdf-файл
 - по иным основаниям – pdf-файл



Требование представления пояснений по Разделам 8 – 12

Раздел 8 "Сведения из книги покупок" налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость, в котором выявлены ошибки или несоответствия.

N п/п (Стр)	Код вида операции (Стр. 010)	Номер счета-фактуры продавца (Стр. 020)	Дата счета-фактуры продавца (Стр. 030)	Номер исправления счета-фактуры продавца (Стр. 030)	Дата исправления счета-фактуры продавца	Номер коррективы (Стр. 030)	Дата коррективы	Номер исправления (Стр. 030)	Дата исправления	Номер документа (Стр. 030)	Дата документа	Дата принятия	ИНН Продавца	Сведения о документе	Номер таможен	код валют	Стоимость	Сумма налога по	Справочно:		
N п/п (Стр. 005)						Период отражения записи (ПериодЗапТип)															
						Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация										
Справочно: Код возможной ошибки (СпрКодОшТип)																					
						Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация										
						Код ошибки	КодОш	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 2 3 4										
						Номер графы, содержащей ошибку	ГрафОш	П	T(1-2)	НМ	Элемент обязателен при <КодОш>=4										
1	2	3	4	5	6							21 - 1 квартал 22 - 2 квартал 23 - 3 квартал 24 - 4 квартал									
							Год, за который отражаются сведения о счете-фактуре	ГодСв	А	О	Типовой элемент <xs:gYear>. Год в формате ГГГГ										



Требование представления пояснений по Разделам 8 – 12

- В графе «Справочно: Код возможной ошибки» указывается один из четырех кодов

Письмо ФНС России от 06.11.2015 № ЕД-4-15/19395

- **код ошибки «1»** - запись об операции **отсутствует в декларации контрагента**, либо контрагент не представил декларацию по НДС за аналогичный период, либо контрагент представил декларацию с нулевыми показателями, либо ошибки не позволяют идентифицировать запись о счете-фактуре и, соответственно, сопоставить ее с контрагентом;
- **код ошибки «2»** - не соответствуют данные об операции **между Разделом 8** «Сведения из книги покупок» (Приложением 1 к Разделу 8 «Сведения из дополнительных листов книги покупок») и **Разделом 9** «Сведения из книги продаж» (Приложением 1 к Разделу 9 «Сведения из дополнительных листов книги продаж») декларации налогоплательщика (например, при принятии к вычету суммы НДС по ранее исчисленным авансовым счетам-фактурам);
- **код ошибки «3»** - данные об операции между **Разделом 10** «Сведения из журнала учета выставленных счетов-фактур» и **Разделом 11** «Сведения из журнала учета полученных счетов-фактур» декларации налогоплательщика не соответствуют (например, отражение посреднических операций);
- **код ошибки «4»** - возможно **допущена ошибка** в какой-либо графе. При этом номер графы **с возможной ошибкой** указан в скобках.



Требование представления пояснений по записям, отсутствующим в книге продаж и по КС

Приложение N __
к требованию
о представлении пояснений
N __ от _____

Согласно сведениям, содержащимся в документах, имеющихся у налогового органа, и полученным им в ходе налогового контроля,

☆ _____
(наименование налогоплательщика, ИНН, КПП)

В __ кв. __ г. были осуществлены следующие операции:

- с _____, оформленные

(наименование контрагента, ИНН, КПП)

- счетом-фактурой N __ от __;

- счетом-фактурой N __ от __.

- с _____, оформленные

(наименование контрагента, ИНН, КПП)

- счетом-фактурой N __ от __;

- счетом-фактурой N __ от __.

По имеющимся у налогового органа сведениям указанные операции подлежат налогообложению налогом на добавленную стоимость, при этом указанные операции не были отражены _____

(наименование налогоплательщика, ИНН, КПП)

в налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость.

Приложение N __
к требованию
о представлении пояснений
N __ от _____

Камеральной налоговой проверкой были выявлены следующие сведения о выявленных противоречиях в налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость или несоответствиях сведений, представленных налогоплательщиком, сведениям, содержащимся в документах, имеющихся у налогового органа:

N Контрольного соотношения	Формулировка нарушения	Ссылка на норму законодательства	Контрольное соотношение	Данные, отраженные в декларации
1	2	3	4	5
Пример: 1.22	Пример: Необоснованное применение налоговых вычетов при выполнении СМР для собственного потребления	Пример: НК РФ ст. 171, п. 6, ст. 172, п. 5	Пример: п. 3 ст. 060 гр. 5 онп >= п. 3. ст. 140 гр. 3 онп	Пример: 21000,00 руб. < 23000,00 руб.
Пример: 1.28	Пример: Занесение суммы НДС, исчисленной к уплате в бюджет по п. 3	Пример: НК РФ ст. 173	Пример: если ст. 200 гр. 3 < п. 3. ст. (110 гр. 5 - 190 гр. 3)	Пример: 22000,00 руб. > 20000,00 руб.

Справочник сокращений

онп	отчетный налоговый период
лнп	предыдущий налоговый период
лнпн	предыдущие налоговые периоды
прил.	приложение
ст.	строка
гр.	графа
р.	раздел



Основные ошибки в отчетности по НДС (по данным ФНС России)

1. Отражение в книге покупок несоответствующего кода вида операции (КВО). КВО – см. в письме ФНС России от 20.09.2016 № СД-4-3/17657@

- Коды, которые указываются в декларации
 - в Разделе 8 (в книге покупок): 01, 02, 06, 13, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 32
 - в Разделе 9 (в книге продаж): 01, 02, 06, 10, 13, 14, 15, 18, 21, 26, 27, 28, 29, 30, 31
 - в Разделах 10 и 11 (в журнале учета): 01, 02, 13, 15, 18, 19, 20, 27, 28, 29, 30
- Коды, которые не указываются в декларации
 - в Разделе 8 (в книге покупок): 10, 14, 21, 29, 30, 31
 - в Разделе 9 (в книге продаж): 16, 17, 19, 20, 22, 23, 24, 25, 32
 - в Разделах 10 и 11 (в журнале учета): 06, 10, 14, 16, 17, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 31, 32



Основные ошибки в отчетности по НДС (по данным ФНС России)

2. Одностороннее изменение реквизитного состава счета-фактуры при отражении в книге покупок
 - возникает, как правило, при переносе данных из счета-фактуры в учетную систему
3. Некорректное заполнение в книге покупок сведений об ИНН контрагента или неотражение сведений об ИНН/КПП
 - ФНС считает, что КПП вторичный признак, если расхождения только в нем, то требование о представлении пояснений не представляется
4. Задвоение счета-фактуры в книге покупок
5. Неотражение при представлении уточненной декларации признака актуальности сведений



Пояснения в «1С:Бухгалтерии 8».

Получение требования. Отправка квитанции

Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0 КОРП / Обработка требования ... (1С:Предприятие) Вера_С

1 Начальная страница 1С-Отчетность

1С-Отч

Обновить Новое (1) Отчеты Уведомления Письма Сверки ЕГРЮЛ Входящие (1) Личные кабинеты Настройки

Обновить Новое (1) От

ТФ-Мега ООО

Обновлено час назад

Ответить Печать

Еще ?

Полученные сообщения

Дата	Наименование	Состояние	Организация
17.02.2017	Требование 9311* от о представлении пояснений к декларации по НДС за 4 квартал 2016 г.	Подтвердите прием	ТФ-Мега ООО
		ФНС 9999	ТФ-Мега ООО
		Прием подтвержден	ТФ-Мега ООО
		ФНС 9999	ТФ-Мега ООО
		Прием подтвержден	ТФ-Мега ООО
		ФНС 9999	ТФ-Мега ООО
		Прием подтвержден	ТФ-Мега ООО
		ФНС 9999	ТФ-Мега ООО

2

Этапы отправки (1С:Предприятие)

Выгрузить

Требование 9311* от о представлении пояснений к декларации по НДС за 4 квартал 2016 г.

От кого: ТФ-Мега ООО
Кому: ФНС 9999

Оператору не отправлено извещение о получении документа Отправить

Приказ ФНС России от 17.02.2011 № ММВ-7-2/168@
Требование не считается принятым:
- если ошибочно направлено налогоплательщику;
- при несоответствии утвержденному формату;
- при отсутствии ЭП уполномоченного должностного лица налогового органа.

вправе заблокировать расчетный счет организации

Подтвердить прием Отказать в приеме



Пояснения в «1С:Бухгалтерии 8». Просмотр требования

Требование 9311* от о представлении пояснений к декларации по НДС за 4 квартал 2016 г.

Подготовить пояснения

Сохранить вложения...

Прием подтвержден

[Этапы отправки](#)

От кого: 9999

Кому: ТФ-Мега ООО

Отправлено: 17.02.2017

Требование 9311*

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

[Подробнее о сроках](#)

Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0/Рабочая база

Начальная страница | 1С-Отчетность | Требование 9311* от о декларации по НДС

Главное | Руководитель | Банк и касса | Продажи | Покупки | Склад | Производство | ОС и НМА | Зарплата и кадры | Операции | Отчеты | Справочник | Администрирование

Подготовить пояснения | Сохранить вложения...

Прием подтвержден

От кого: 9999
Кому: ТФ-Мега ООО
Отправлено: 17.02.2017

Требование 9311* от о представлении поясн

Приложенные файлы:
[свес3379-e261-4751-a43b-ea1fab0d0071.pdf \(162 КБ\)](#)

Форма по ЕНД 1165050

МИНФИН РОССИИ
ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА
УФНС РОССИИ ПО г.МОСКВЕ
ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ
РОССИИ № 30 ПО г.МОСКВЕ
(Инспекция Федеральной налоговой службы № 30 по г.Москве)
Физический адрес: Москва г, 121433
Телефон: 8 (495) 400-26-33; Факс: 8 (495) 400-26-81
http://www.aif.ru

Общество с ограниченной ответственностью
«ТФ-Мега»
ИНН/КПП 7730643014/773001001
Полный ул. 8, офис 6, Москва г, 121170

17.02.2017 № 5298

На № _____

Требование № 5298
о представлении пояснений

17.02.2017
(дата)

Инспекция Федеральной налоговой службы № 99 по г.Москве

в соответствии со статьей 88 Налогового кодекса Российской Федерации сообщает, что в ходе проведения камеральной налоговой проверки на основе
Налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость,
(наименование налоговой декларации (расчета)
(номер корректировки 0), представленной Вами за 4 квартал 2016 года в которой
(указывается период)
выявлены ошибки и (или) противоречия между сведениями, содержащимися в документах,
либо несоответствия сведений, представленных налогоплательщиком, сведениям, имеющимся
у налогового органа, и полученным им в ходе налогового контроля, указанные в приложениях (Прил.№1)
(причина направления настоящего требования)

В течение 5 рабочих дней со дня получения настоящего Требования необходимо представить пояснения или в течение 5 рабочих дней внести соответствующие исправления.

Требование о представлении пояснений получено

(дата, подпись, Ф.И.О. лица, получившего документ; для представителя указывается основание представительства (наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия))

и по НДС за 4 ква ал 2016 г.

Сроки представления документов (1С:Предприятие)

Сроки представления документов

10 рабочих дней со дня получения требования

- В рамках проведения выездных и камеральных проверок (ст.93 НК РФ)
- При проведении дополнительных мероприятий налогового контроля (п.6 ст.101 НК РФ)

5 рабочих дней со дня получения требования

- При проведении встречной проверки контрагента или иного лица (ст.93.1 НК РФ) Если документы по этому контрагенту отсутствуют, то об этом также нужно сообщить в течение 5 дней (п.5 ст.93.1 НК РФ)
- При выявлении ошибок в налоговой декларации (расчете) и (или) противоречия между сведениями, содержащимися в представленных документах, либо при выявлении несоответствия сведений, представленных налогоплательщиком, сведениям, содержащимся в документах, имеющихся у налогового органа, и полученным им в ходе налогового контроля (п.3 ст.88 НК РФ)

Течение указанных сроков начинается на следующий день после получения требования и заканчивается в 24 часа последнего дня срока.

Если представить документы в указанные сроки невозможно, то следует в течение 1 дня уведомить об этом инспекцию. В



Пояснения в «1С:Бухгалтерии 8».

Подготовка ответа по Разделам 8-12

Требование 9311* от о представлении пояснений к декларации по НДС за 4 квартал 2016 г. ×

Подготовить пояснения | Сохранить вложения...

Прием подтвержден [Этапы отправки](#)

От кого: 9999
Кому: ТФ-Мега ООО
Отправлено: 17.02.2017

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

Требование 9311* от о представлении пояснений к декларации по НДС за 4 квартал 2016 г.

Приложенные файлы:
[с6ec3379-e261-4751-a43b-ea1fabf0d071.pdf \(162 КБ\)](#)

Пояснения к декларации по НДС за 4 квартал 2016 г. *

Отправить | Записать

Не отправлено

Декларация: [NO_NDS_9999_9999_7714277191771401001_20170123_dbbef5b5-9e10-413c-ac7b-70b5f8698cf1](#) | [Выбрать из базы](#) | [Выбрать файл](#)

Ответ на: [Требование 9311* от о представлении пояснений к декларации по НДС за 4 квартал 2016 г.](#)

От кого: ТФ-Мега ООО
Кому: 9999

Раздел 8 | Раздел 8.1 | Раздел 9 | Раздел 9.1 | Раздел 10 | Раздел 11 | Раздел 12 | Нет в книге продаж | КС | Иные пояснения

Сведения из книги покупок

N	Ответ	Стоимость	Сумма вычета НДС	Период отражения	Дата принятия на учет	Документ оплаты	Таможенная декларация
1		1 835,55	280,00	IV квартал 2016	25.12.2016	254 20.12.2016	10125160/210508/0001454
2		4 720,00	360,00	IV квартал 2016	25.11.2016		
3		3 540,00	540,00	IV квартал 2016			
4		1 180,00	90,00	III квартал 2016	03.09.2016	17 01.12.2016	10110040/261209/0007894
5		1 180,00	180,00	IV квартал 2016	03.09.2016	17 01.12.2016	10110040/261209/0007894



Пояснения в «1С:Бухгалтерии 8».

Подготовка ответа по Разделам 8-12

Пояснения к декларации по НДС за 4 квартал 2016 г. *

Отправить Записать Еще ▾

Не отправлено

Декларация: NO_NDS_9999_9999_7714277191771401001_20170123_dbbef5b5-9e10-413c-ac7b-70b5f8698cf1 [Выбрать из базы](#) [Выбрать файл](#)

Ответ на: [Требование 9311* от о представлении пояснений к декларации по НДС за 4 квартал 2016 г.](#)

От кого: ТФ-Мега ООО

Кому: 9999

Раздел 8 Раздел 8.1 Раздел 9 Раздел 9.1 Раздел 10 Раздел 11 Раздел 12 Нет в книге продаж КС Иные пояснения

Сведения из книги покупок

Найти... Отменить поиск Еще ▾

N	Ответ	Строка	Ошибка	Номер и дата с/ф	Вид операции
1	Сведения верны	26	У контрагента нет записи об операции	По данным ФНС: 569 от 23.12.2016	01
2		668	Ош		
3	Сведения верны				
4	Выявлены расхождения				
5		824	Ош		

Сведения из книги покупок

Найти... Отменить поиск Еще ▾

N	Ответ	Строка	Ошибка	Номер и дата с/ф	Вид операции
1	Сведения верны	26	У контрагента нет записи об операции	По данным ФНС: 569 от 23.12.2016	01
2	Выявлены расхождения	668	Ошибка в графе	По данным ФНС: 35 от 18.11.2016	01
				Уточненные данные: 35 от 18.11.2016	01
3		669			2016 22
4		715			016 01
5		824			016 01

Реквизиты счета-фактуры (строка декларации 668) (1С:Предприятие)

Реквизиты счета-фактуры (строка декларации 668)

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

Счет-фактура №: от: от:

Исправление №: от:

OK Отмена



Пояснения в «1С:Бухгалтерии 8».

Сохранение частичного ответа

Требование 9311* от о представлении пояснений к декларации по НДС за 4 квартал 2016 г.

Подготовить пояснения | Сохранить вложения...

Прием подтвержден | Пояснения (1) | Этапы отправки

От кого: 9999
Кому: ТФ-Мега ООО
Отправлено: 17.02.2017

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

Требование 9311* от о представлении пояснений к декларации по НДС за 4 квартал 2016 г.

Приложенные файлы:
[сбес3379-e261-4751-a43b-ea1fabf0d071.pdf \(162 КБ\)](#)

Пояснения к декларации по НДС за 4 квартал 2016 г.

Отправить | Записать | Еще ▾

Не отправлено

Декларация: NO_NDS_9999_9999_7714277191771401001_20170123_dbbef5b5-9e10-413c-ac7b-70b5f8698cf1 [Выбрать из базы](#) [Выбрать файл](#)

Ответ на: [Требование 9311* от о представлении пояснений к декларации по НДС за 4 квартал 2016 г.](#)

От кого: ТФ-Мега ООО
Кому: 9999

Раздел 8 | Раздел 8.1 | Раздел 9 | Раздел 9.1 | Раздел 10 | Раздел 11 | Раздел 12 | Нет в книге продаж | КС | Иные пояснения

Сведения из книги покупок

Найти... | Отменить поиск | Еще ▾

N	Ответ	Строка	Ошибка	Номер и дата с/ф
1	Сведения верны	26	У контрагента нет записи об операции	По данным ФНС: 569 от 23.12.2016
2	Выявлены расхождения	668	Ошибка в графе	По данным ФНС: 35 от 18.11.2016 Уточненные данные: 53 от 18.11.2016
3		669	Операция отражена по разному в разделах 8 и 9	По данным ФНС: 3545 от 18.11.2016
4		715	Ошибка в графе	По данным ФНС: 338 от 03.09.2016
5		824	Ошибка в графе	По данным ФНС: 338 от 03.09.2016



Пояснения в «1С:Бухгалтерии 8».

Отправка частичного ответа

Пояснения к декларации по НДС за 4 квартал 2016 г.

Отправить Записать Еще ▾

Не отправлено

Декларация: NO_NDS_9999_9999_7714277191771401001_20170123_dbbef5b5-9e10-413c-ac7b-70b5f8698cf1 [Выбрать из базы](#) [Выбрать файл](#)

Ответ на: [Требование 9311* от о представлении пояснений к декларации по НДС за 4 квартал 2016 г.](#)

От кого: ТФ-Мега ООО

Кому: 9999

Раздел 8 Раздел 8.1 Раздел 9 Раздел 9.1

Сведения из книги покупок

Найти... Отменить поиск

N	Ответ	Строка
1	Сведения верны	26
2	Выявлены расхождения	668
3	669
4	715
5	824

Пояснения к декларации по НДС за 4 квартал 2016 г. *

Отправить Записать Еще ▾

Не отправлено

Декларация: NO_NDS_9999_9999_7714277191771401001_20170123_dbbef5b5-9e10-413c-ac7b-70b5f8698cf1 [Выбрать из базы](#) [Выбрать файл](#)

Ответ на: [Требование 9311* от о представлении пояснений к декларации по НДС за 4 квартал 2016 г.](#) [Пояснения на другие строки требования](#)

От кого: ТФ-Мега ООО

Кому: 9999

Раздел 8 Раздел 8.1 Раздел 9 Раздел 9.1

Сведения из книги покупок

Найти... Отменить поиск

N	Ответ	Строка	Ошиб
1	669	Опер
2	715	Ошиб
3	824	Ошиб

Отправка пояснения

В ФНС будут отправлены только те строки пояснения, по которым указан ответ. Уточнение по остальным строкам требования можно будет отправить позже в другом пояснении.

Отправить пояснение Отмена

Пожалуйста, подождите... (1С:Предприятие)

Пожалуйста, подождите...

Пояснения к декларации по НДС за 4 квартал 2016 г. отправляется в ФНС (16%)



Пояснения в «1С:Бухгалтерии 8».

Подготовка ответа по КС

Пояснения к декларации по НДС за 4 квартал 2016 г. *

Отправить Записать Еще ▾

Не отправлено

Декларация: NO_NDS_9999_9999_7714277191771401001_20170123_dbbef5b5-9e10-413c-ac7b-70b5f8698cf1 [Выбрать из базы](#) [Выбрать файл](#)

Ответ на: [Требование 9311* от о представлении пояснений к декларации по НДС за 4 квартал 2016 г.](#) [Пояснения на другие строки требования](#)

От кого: ТФ-Мега ООО

Кому: 9999

Раздел 8 Раздел 8.1 Раздел 9 Раздел 9.1 Раздел 10 Раздел 11 Раздел 12 Нет в книге продаж **КС** Иные пояснения

Пояснения по контрольным соотношениям. Заполните вручную на основе файла требования.

Добавить Найти... Отменить поиск Еще ▾

N	Номер соотношения	Пояснение расхождений по контрольному соотношению (1000 символов)
1	1.1	<u>Невыполнение контрольного соотношения продиктовано тем, что</u>



Пояснения в «1С:Бухгалтерии 8».

Подготовка ответа по книге продаж

Пояснения к декларации по НДС за 4 квартал 2016 г.

Отправить Записать

Еще ▾

Не отправлено

Декларация: NO_NDS_9999_9999_7714277191771401001_20170123_dbbef5b5-9e10-413c-ac7b-70b5f8698cf1 [Выбрать из базы](#) [Выбрать файл](#)

Ответ на: [Требование 9311* от о представлении пояснений к декларации по НДС за 4 квартал 2016 г.](#)

[Пояснения на другие строки требования](#)

От кого: ТФ-Мега ООО

Кому: 9999

Раздел 8 Раздел 8.1 Раздел 9 Раздел 9.1 Раздел 10 Раздел 11 Раздел 12 **Нет в книге продаж** КС Иные пояснения

Сведения, отсутствующие в книге продаж. Заполните вручную на основе файла требования.

Добавить Найти... Отменить поиск

Еще ▾

Пояснения к декларации по НДС за 4 квартал 2016 г. *

Отправить Записать

Еще ▾

Не отправлено

Декларация: NO_NDS_9999_9999_7714277191771401001_20170123_dbbef5b5-9e10-413c-ac7b-70b5f8698cf1 [Выбрать из базы](#) [Выбрать файл](#)

Ответ на: [Требование 9311* от о представлении пояснений к декларации по НДС за 4 квартал 2016 г.](#)

[Пояснения на другие строки требования](#)

От кого: ТФ-Мега ООО

Кому: 9999

Раздел 8 Раздел 8.1 Раздел 9 Раздел 9.1 Раздел 10 Раздел 11 Раздел 12 **Нет в книге продаж** КС Иные пояснения

Сведения, отсутствующие в книге продаж. Заполните вручную на основе файла требования.

Добавить Найти... Отменить поиск

Еще ▾

N	Ответ	Номер и дата с/ф	Покупатель ИНН КПП	Вид операции	Раздел	Всего (в руб.)	Всего (в валюте счета-фактуры)	Посредник ИНН КПП
1	Не подтверждается Выявлены расхождения	По данным ФНС: 598 11.12.2016	5115025681 511501001	<не запол.	<не запо.	<не запол.	<не заполняется>	<не запол. >

Перенос данных из
требования

Графы не заполняются



Пояснения в «1С:Бухгалтерии 8».

Подготовка ответа по книге продаж

Пояснения к декларации по НДС за 4 квартал 2016 г. *

Отправить Записать

Не отправлено

Декларация: NO_NDS_9999_9999_7714277191771401001_20170123_dbbef5b5-9e10-413c-ac7b-70b5f8698cf1 [Выбрать из базы](#) [Выбрать файл](#)

Ответ на: [Требование 9311* от о представлении пояснений к декларации по НДС за 4 квартал 2016 г.](#) [Пояснения на другие строки требования](#)

От кого: ТФ-Мега ООО

Кому: 9999

Раздел 8 Раздел 8.1 Раздел 9 Раздел 9.1 Раздел 10 Раздел 11 Раздел 12 **Нет в книге продаж** КС Иные пояснения

Сведения, отсутствующие в книге продаж. Заполните вручную на основе файла требования.

Добавить Найти... Отменить поиск

N	Ответ	Покупатель	Номер и дата с/ф	Вид операции		Раздел	Всего (в руб.)	Всего (в валюте счета-фактуры)	Посредник	
				ИНН	КПП				ИНН	КПП
1	Не подтверждается	По данным ФНС:	598 11.12.2016	5115025681	511501001					
2	Не подтверждается									

Не подтверждается

Выявлены расхождения

Пояснения к декларации по НДС за 4 квартал 2016 г. *

Отправить Записать

Не отправлено

Декларация: NO_NDS_9999_9999_7714277191771401001_20170123_dbbef5b5-9e10-413c-ac7b-70b5f8698cf1 [Выбрать из базы](#) [Выбрать файл](#)

Ответ на: [Требование 9311* от о представлении пояснений к декларации по НДС за 4 квартал 2016 г.](#) [Пояснения на другие строки требования](#)

От кого: ТФ-Мега ООО

Кому: 9999

Раздел 8 Раздел 8.1 Раздел 9 Раздел 9.1 Раздел 10 Раздел 11 Раздел 12 **Нет в книге продаж** КС Иные пояснения

Сведения, отсутствующие в книге продаж. Заполните вручную на основе файла требования.

Добавить Найти... Отменить поиск

N	Ответ	Покупатель	Номер и дата с/ф	Вид операции		Раздел	Всего (в руб.)	Всего (в валюте счета-фактуры)	Посредник	
				ИНН	КПП				ИНН	КПП
1	Не подтверждается	По данным ФНС:	598 11.12.2016	5115025681	511501001					
2	Выявлены расхождения	По данным ФНС:	613 24.12.2016	7714123597	771401001	01	118,00	118,00		
		Уточненные дан...	631 24.12.2016	7714123597	771401001	01	10	118,00		



Пояснения в «1С:Бухгалтерии 8». Ответ по иным основаниям

Пояснения к декларации по НДС за 4 квартал 2016 г. *

Отправить Записать Еще ▾

Не отправлено

Декларация: NO_NDS_9999_9999_7714277191771401001_20170123_dbbef5b5-9e10-413c-ac7b-70b5f8698cf1 [Выбрать из базы](#) [Выбрать файл](#)

Ответ на: [Требование 9311* от о представлении пояснений к декларации по НДС за 4 квартал 2016 г.](#) [Пояснения на другие строки требования](#)

От кого: ТФ-Мега ООО

Кому: 9999

Раздел 8	Раздел 8.1	Раздел 9	Раздел 9.1	Раздел 10	Раздел 11	Раздел 12	Нет в книге продаж	КС	Иные пояснения
----------	------------	----------	------------	-----------	-----------	-----------	--------------------	----	-----------------------

Пояснения по иным основаниям (1000 символов)

Расхождение в показателях налоговой декларации по НДС и налоговой декларации по налогу на прибыль вызваны...]



Пояснения в «1С:Бухгалтерии 8».

Если отсутствуют Разделы 8-12

Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0/Рабочая база (1С:Предприятие) Vera_C

Начальная страница 1С-Отчетность

1С-Отчетность

Обновить Новое (1) Отчеты Уведомления Письма Сверки ЕГРЮЛ Входящие (1) Личные кабинеты Настройки

ТФ-Мега ООО

Ответить Печать

Дата	Наименование	Состояние	Организация
17.02.2017	Требование 40769 от 17.02.2017 о представлении пояснений	Подтвердите прием	ТФ-Мега ООО
06.05.2016	Требование 98901* от 06.05.2016 о представлении пояснений к декларации по НДС за 4 квартал 2015 г.	Прием подтвержден	ТФ-Мега ООО

Требование 40769 от 17.02.2017 о представлении пояснений

Подготовить пояснения Сохранить вложения...

К декларации по НДС К другим отчетам

Кому: ТФ-Мега ООО
Отправлено: 17.02.2017

Требование 40769 от 17.02.2017

Приложенные файлы:
[f9bbe622-fc5d-4d49-bc7f-12ceba6695bc.pdf \(162](#)

Пояснения к декларации по НДС

Отправить Записать

Не отправлено

Декларация: Декларация не найдена. [Выбрать из базы](#) [Выбрать файл](#)

Ответ на: [Требование 40769 от 17.02.2017 о представлении пояснений](#)

От кого: ТФ-Мега ООО
Кому: 9999

Нет в книге продаж КС Иные пояснения

Сведения, отсутствующие в книге продаж. Заполните вручную на основе файла требования.

Добавить Найти... Отменить поиск

N	Ответ	Номер и дата с/ф	Покупатель	Вид операции	Раздел	Всего (в руб.)
			ИНН КПП			



Подтверждение налоговых льгот, отраженных в декларации по НДС

Письмо ФНС России от 26.01.2017 № ЕД-4-15/1281@

- В соответствии с п. 6 ст. 88 НК РФ налоговый орган вправе истребовать у налогоплательщика Пояснения об операциях (по каждому коду операции), по которым применены налоговые льготы
- Налогоплательщик вправе представить Пояснения в виде **Реестра подтверждающих документов**, а также перечень и формы типовых договоров по **Приложению № 1**
 - Если налогоплательщик **представил Реестр** по Приложению № 1, то налоговый орган истребует документы согласно ст. 93 НК РФ по конкретному алгоритму, построенному **на риск-ориентированном подходе** (Приложение № 2), учитывающем:
 - уровень налогового риска, присвоенный СУР АСК «НДС-2»
 - результат предыдущих проверок по применению налоговых льгот
 - Если налогоплательщик **не представил Реестр** или представил Реестр не по рекомендуемой форме, то истребование документов производится **без использования риск-ориентированного подхода**

В «1С:Предприятия 8» форма реестров и возможность их заполнения будет поддержана



Мониторинг изменений законодательства

С планами фирмы «1С» по отражению изменений законодательства (в т. ч. по проектам приказов Минфина России, ФНС России и др.) можно ознакомиться в «Мониторинге изменений законодательства» - см.


<http://v8.1c.ru/lawmonitor/lawchanges.jsp>

1С:ПРЕДПРИЯТИЕ 8

система программ

Фирма 1С Система программ Решения Платформа Методическая поддержка Партнерам Другие сайты

Обзор системы

Технологическая платформа 


Обзор типовых решений


Стандартные библиотеки


Система проектирования прикладных решений


Работа в облаке (1cFresh)


Мобильные решения


1С:Корпорация 

1С:Управление холдингом 8 

1С:ERP Управление предприятием 2 

1С:Бухгалтерия 

1С:Упрощенка 

1С:Предприниматель 2015 

Новости законодательства от "1С"

17.03.2017

- Все разделы
- Акцизы
- Банк и касса
- Бухгалтерская отчетность
- ЕГАИС
- ЕНВД
- Земельный налог
- ККТ
- Классификаторы
- Маркировка
- НДПИ
- НДС
- НДФЛ
- Налог на имущество
- Налог на прибыль
- Оплата труда
- Основные средства
- Первичные документы
- Статистика
- Страховые взносы
- Транспортный налог

Контрольные соотношения в реестрах для подтверждения ставки 0% по НДС
08.02.2017
ФНС направляет контрольные соотношения показателей форм реестров, предусмотренных для
ФНС России от 07.02.2017 № ЕД-4-15/2130@
[Когда это изменение появится в программах?](#)

Изменен формат пояснений к декларации по НДС в электронной форме.
16.01.2017
Изменен формат пояснений к декларации по НДС в электронной форме. Приказ ФНС от 16.12.2016
[Когда это изменение появится в программах?](#)

Изменились форма, формат и порядок заполнения декларации по НДС
13.01.2017
Изменились форма, формат и порядок заполнения декларации по НДС. Приказ ФНС России от 2016
[Когда это изменение появится в программах?](#)



1С:ИТС для пользователей информационно-технологического сопровождения

- Более полную и подробную информацию о подготовке и проверке данных перед составлением отчетности по НДС, о порядке ее составления и уточнения, а также руководство по использованию сервиса 1С-Отчетность, можно получить на сайте 1С:ИТС в разделе «Отчетность»

<http://its.1c.ru/#report>

A screenshot of the 1С:ИТС website interface. The header features the 1С:ИТС logo and the text 'Информационно-технологическое сопровождение пользователей 1С:Предприятия'. Below the header is a navigation bar with 'Главная' and 'Новости'. The main content area is divided into two columns. The left column contains a list of services: 'Новости' (with a calculator icon), 'Технологическая поддержка прикладных решений' (with a gear icon), 'Бухгалтерский и налоговый учет' (with a calculator icon), 'Учет в государственных учреждениях' (with a Russian flag icon), 'Налоги и взносы' (with a coin icon), and 'Отчетность' (with a document icon, circled in red). The right column contains a 'Новость' section with a calculator icon and a 'БЕСПРОИГ Конкурс «2013»' section with a gold figure icon. The text in the 'БЕСПРОИГ' section includes 'Главный пр...', 'Среди приз...', 'сотни подар...', 'Второй ту...', and 'Список побе...', 'финалистов', 'года.'.



1С:ИТС и 1С:Лекторий

При подготовке отчета пользуйтесь видеозаписью лекции от 02.03.2017 «НДС 2017 - новая редакция Постановления № 1137 и новая форма декларации» - см. <http://its.1c.ru/lector/>

02.03.2017

НДС 2017 - новая редакция Постановления № 1137 и новая форма декларации

В 2017 году ожидается новая редакция Постановления Правительства РФ от 26.11.2011 № 1137 по порядку применения счетов-фактур, а также с отчетности за I квартал 2017 года действует обновленная форма декларации по НДС. **Ольга Сергеевна Думинская**, советник государственной гражданской службы РФ 2 класса отдела налога на добавленную стоимость Управления налогообложения юридических лиц ФНС России расскажет про нововведения, **Вера Владимировна Сидорова**, эксперт 1С, советник налоговой службы РФ III ранга, рассмотрит сложные вопросы учета НДС в «1С:Бухгалтерии 8» (ред. 3.0).

Обращаем ваше внимание, что в ходе лекции лекторы ответят на вопросы, заданные заранее при регистрации.

О.С. Думинская. Изменения законодательства по НДС с 01.01.2017. Обновленная форма декларации по НДС с отчетности за I квартал 2017 года. Планируемые поправки в Постановление Правительства РФ от 26.11.2011 № 1137 по порядку применения счетов фактур

О.С. Думинская. Ответы на вопросы

В.В. Сидорова. Представление пояснений к декларации по НДС по требованию налогового органа в «1С:Бухгалтерии 8» (ред. 3.0)



Единый семинар 1С
5 апреля 2017 года

Спасибо за внимание!

ФИО и должность докладчика