ВАШ КОНСУЛЬТАНТ

Все новости законодательства для бухгалтеров!

Что делать, если появилась обязанность платить НДС

Шаг 1. Уведомьте контрагентов

📝 Добавьте в договоры положения в части НДС

📝 Выставьте счета-фактуры всем своим клиентам, в том числе тем, кто не плательщик НДС.

Это делают в течение 5 календарных дней с момента отгрузки товара или оказания услуг либо поступления предоплаты.

КонсультантПлюс
надежная правовая поддержка

Подробнее о выставлении счёта-фактуры:

🔗 Путеводитель. Порядок заполнения счета-фактуры *(КонсультантПлюс, 2025)*

Шаг 2. Настройте учет

📝 В бухгалтерской программе, например в 1С, обязательно настройте учет НДС

📝 Разделяйте все расходы на те, что облагаются НДС и те, что не облагаются, если ведете как облагаемую, так и необлагаемую деятельность

КонсультантПлюс
надежная правовая поддержка

Подробнее об учёте НДС:

🔗 Готовое решение: Льготы по НДС *(КонсультантПлюс, 2025)*

Шаг 3. Требуйте счета-фактуры от своих поставщиков

📝 Теперь вы можете принимать к вычету «входной» НДС - то есть тот налог, который вам выставили поставщики за товары, услуги, работы. Это главное преимущество плательщика НДС.

Исключение для тех, кто выбрал льготную ставку НДС 5 % или 7 %

Шаг 4. Ведите книгу покупок и книгу продаж

📝 Книга продаж - это регистр, куда вы записываете все выставленные вами счета-фактуры (ваш «исходящий» НДС).

📝 Книга покупок - это регистр, куда вы записываете все полученные вами от поставщиков счета-фактуры (ваш «входной» НДС).

📝 Эти книги формируют поквартально, они - основа для расчета налога

КонсультантПлюс
надежная правовая поддержка

Подробнее о ведении книг покупок и продаж:

🔗 Готовое решение: Как вести книгу покупок *(КонсультантПлюс, 2025)*

Готовое решение: Как вести книгу продаж *(КонсультантПлюс, 2025)*

Шаг 5. Рассчитывайте налог и сдавайте декларацию в срок

📝 НДС к уплате = (Сумма вашего исходящего НДС с продаж) - (Сумма входного НДС от поставщиков, принятого к вычету)

Исходящий НДС - тот, который вы начислили своим клиентам.

Входной НДС - тот, который вам выставили ваши поставщики.

📝 Декларацию по НДС сдают до 25-го числа месяца, следующего за истекшим кварталом. Уплачивают налог равными частями по 1/3 от суммы налога к уплате в течение квартала, следующего за отчетным

КонсультантПлюс
надежная правовая поддержка

Подробнее о декларации НДС:

🔗 Готовое решение: Как рассчитать и отразить в учете НДС *(КонсультантПлюс, 2025)*

🔗 Готовое решение: Как организациям и ИП заполнять декларацию по НДС (КонсультантПлюс, 2025)

Чего нужно опасаться?

1. Просрочка сдачи декларации или уплаты налога. Штрафы и пени.

2. Ошибки в счетах-фактурах. Налоговая может отказать вашему контрагенту в вычете, что испортит ваши с ним отношения. А вам — в вычете по счетам - фактурам от ваших поставщиков.

3. Недобросовестные контрагенты (однодневки). Если вы примете к вычету НДС от фирмы-однодневки, налоговая снимет вычет и доначислит налог, пени и штраф.

4. Нарушение сроков выставления счетов-фактур. Помните про 5 дней.