

Инструкция по разделу "Декларации НДС" в личном кабинете налогоплательщика

Данный раздел личного кабинета доступен для налогоплательщиков, которые в соответствии с законодательством являются или могут являться плательщиками Налога на добавленную стоимость. Раздел представлен 2 вкладками:

1. Заполнить

Вкладка "Заполнить" предоставляет доступ к заполнению декларации НДС после выбора отчетного месяца и нажатия на иконку "Получить форму"(1).

Раздел 1 декларации будет рассчитан автоматически после заполнения иных разделов.

1 Раздел 1. Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет (возмещению из бюджета), по данным налогоплательщика			
Код строки	Показатель	Сумма за отчетный месяц	Сумма с начала года
010	Сумма исчисленного налога	0	0
020	Сумма налогового вычета	0	0
030	Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет	0	0
040	Положительная разница между суммой налоговых вычетов и суммой исчисленного налога	0	0

В разделе 2 декларации необходимо указать налоговую базу. Сумма налога будет рассчитана автоматически. Обратите внимание что по строкам 050, 060 и 070 проставлены разные ставки налога.

2 Раздел 2. Расчет суммы налога, подлежащей уплате в бюджет по операциям, облагаемым по налоговым ставкам предусмотренным пунктом 1-2 статьи 11 Закона РА "О налоге на добавленную стоимость"				
Код строки	Объект налогообложения	Налоговая база	Сумма налога	Ставка налога
050	1. Реализация (передача для собственных нужд) товаров (работ, услуг) на территории РА	0	0	0%
060	1. Реализация (передача для собственных нужд) товаров (работ, услуг) на территории РА	0	0	10%
070	1. Реализация (передача для собственных нужд) товаров (работ, услуг) на территории РА	0	0	10/110
080	2. Выполнение строительно-монтажных работ для собственного потребления	0	0	10%
090	3. Суммы налога, подлежащие возмещению	0	0	
100	Итого по разделу 2		0	

В разделе 3 необходимо указать сумму. Примечание не обязательно к заполнению

3 Раздел 3. Реализация товаров (работ,услуг) не подлежащая налогообложению НДС на основании статей 3-6 Закона РА "О налоге на добавленную стоимость"			
Код строки	Показатель	Сумма	Примечание
110	Стоимость реализованных товаров (работ,услуг), не подлежащая налогообложению, не признаваемая объектом налогообложения, местом которой не признается реализация на территории РА	0	
120	Итого по разделу 3		0

В разделе 4 присутствуют 2 вида налоговых ставок - 0 и 10/110. Для корректного расчёта Вам нужно выбрать код строки 130 (ставка 0%) или 140(ставка 10/110) (1). При необходимости возможно добавление строк и в случае ошибок их удаление (2).

2 →

1 →

Код строки	Наименование иностранной организации	Налоговая база	Сумма налога	Ставка налога
130, ст		0	0	0%
140, ст		0	0	10/110
150	Итого по разделу 4		0	

В разделе 5 необходимо указать суммы вычетов

Код строки	Налоговые вычеты	Сумма налога
160	1. Уплаченный НДС по приобретенным товарам (работам, услугам) на территории РА	0
170	2. Уплаченный НДС при ввозе товаров на таможенную территорию РА	0
180	3. Уплаченный НДС подрядным организациям при проведении ими капитального строительства (ликвидации ОС), сборке (разборке), монтаже (демонтаже) ОС	0
190	4. Уплаченный НДС по товарам (работам, услугам) приобретенным для выполнения СМР	0
200	5. Уплаченный НДС при приобретении объектов незавершенного капитального строительства	0
210	6. Уплаченный НДС покупателями-налоговыми агентами	0
220	7. Прочие вычеты в соответствии с пунктами 5-6 статьи 15 Закона РА "О налоге на добавленную стоимость"	0
230	Итого по разделу 5	0

В разделе 6 необходимо заполнить только суммы

Код строки	Налоговые вычеты	Сумма
240	1. Суммы НДС, уплаченные при приобретении (ввозе) товара (работ, услуг), в том числе основных средств и нематериальных активов, не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения в соответствии со статьей 6 Закона Республики Абхазия "О налоге на добавленную стоимость")	0
250	2. Суммы НДС, уплаченные при приобретении (ввозе) товара (работ, услуг), в том числе основных средств и нематериальных активов, местом реализации которых не признается территория Республики Абхазия	0
260	3. Суммы НДС, уплаченные при приобретении (ввозе) товаров (работ, услуг), в том числе основных средств и нематериальных активов, операции по реализации (передаче) которых не признаются реализацией товаров (работ, услуг) в соответствии с частью 2 статьи 3 Закона Республики Абхазия "О налоге на добавле"	0
270	Итого по разделу 6	0

В приложении №1 к разделу 5 доступен ряд функций. Присутствует возможность добавления или удаления строк по отдельным организациям и суммам, не заявленным к вычету (1). Если налогоплательщик присутствует в реестре налоговых органов, то достаточно заполнить графу ИНН и наименование заполнится автоматически. В иных случаях необходимо убрать «✓» (2) в столбце "Из реестра" и заполнить ИНН и наименование вручную

Механизм заполнения приложения №2 к разделу 5 аналогичен механизму заполнения приложения 1. Однако, следует учитывать что значения итого по разделу 5 и

итога по Приложению №2 к разделу 5 должны быть одинаковыми. Для отправки заполненной декларации необходимо нажать на иконки "Пересчитать" и "Отправить"

1 →

Приложение №1
К разделу 5

Сумма налога, предъявленная налогоплательщику, оплаченная им, но не заявленная к вычету

№	Из реестра	ИНН	Наименование	Сумма
1	<input checked="" type="checkbox"/>			0
2	<input checked="" type="checkbox"/>			0
3	<input checked="" type="checkbox"/>			0
Итого				0

1 →

Приложение №2
К разделу 5

Детализация сумм НДС принятых к вычету

№	Из реестра	ИНН	Наименование	Сумма
1	<input checked="" type="checkbox"/>			0
2	<input checked="" type="checkbox"/>			0
3	<input checked="" type="checkbox"/>			0
Итого				0

2 ←

2. Список

Вкладка список даёт доступ к просмотру всех сданных деклараций по НДС. Для просмотра деклараций достаточно выбрать год и нажать на иконку "Получить список"(1). Каждую декларацию из списка можно просмотреть более "Подробно" и в дальнейшем при необходимости "Загрузить" и распечатать (2)

1 →

НДС. Список деклараций

Год: 2023

Получить список

Подробнее

Загрузить

2 ←

№	Дата	Номер	Дата подачи	Вид	Статус	Сумма начислений	Сумма вычета
1	31.05.2023	000000099	08.06.2023	Основная	На рассмотрении	0	0
2	31.05.2023	000000061	07.06.2023	Основная	На рассмотрении	0	0
3	31.05.2023	000000109	09.06.2023	Основная	На рассмотрении	0	0

ИНН: 11003003 КПП: 111000555 Дата: Май 2023 г. Вид: Основная Дата_подачи: 08.06.23 15:03

А А