Кому: Бухгалтеру

НДС с аванса и списанный долг: алгоритм защиты от претензий ФНС через ИИ-помощника

Мы подготовили для вас подробный разбор классической спорной ситуации по НДС: нужно ли начислять налог с аванса, если отгрузка произошла в том же месяце.

С одной стороны, Минфин и ФНС требуют начислять НДС с предоплаты, чтобы избежать претензий при проверке, а затем просто принять эту сумму к вычету после отгрузки. С другой — суды, включая Президиум ВАС РФ, считают это формальным дублированием налоговой базы, так как деньги уже относятся к состоявшейся реализации, а не к будущей поставке.

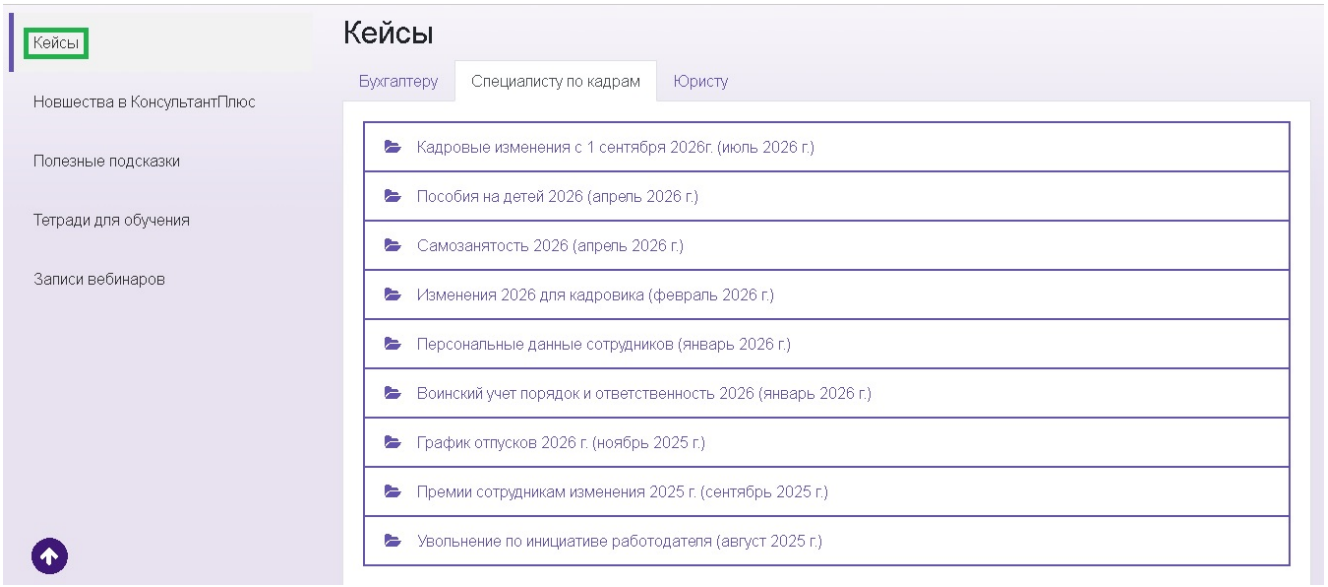
В статье мы собрали аргументы обеих сторон и показали, как с помощью ИИ-помощника «КонсультантПлюс» за пару минут оценить риски: он выделит позиции ведомств и судов, подберет примеры судебных актов и поможет составить итоговый запрос с учетом слабых мест каждой позиции.

Специалисты подготовили для вас подборку материалов по этой теме. Этот кейс называется: Решение спорных ситуаций: ЭСС и ИИ-помощник_НДС с авансов.

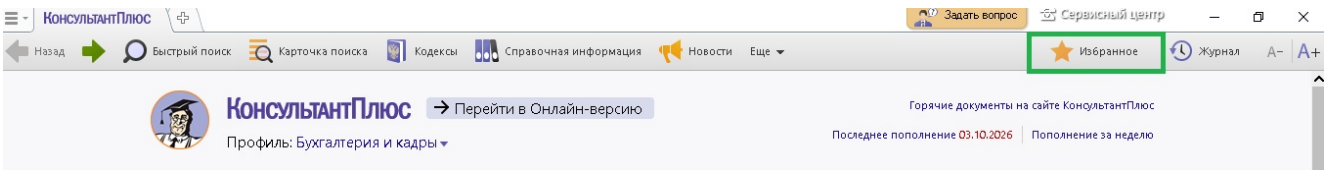
Рекомендации:

Сегодня мы хотим вам напомнить, как установить в Избранное файл с расширением lstz, который преобразуется в системе в папку в подборкой документов:

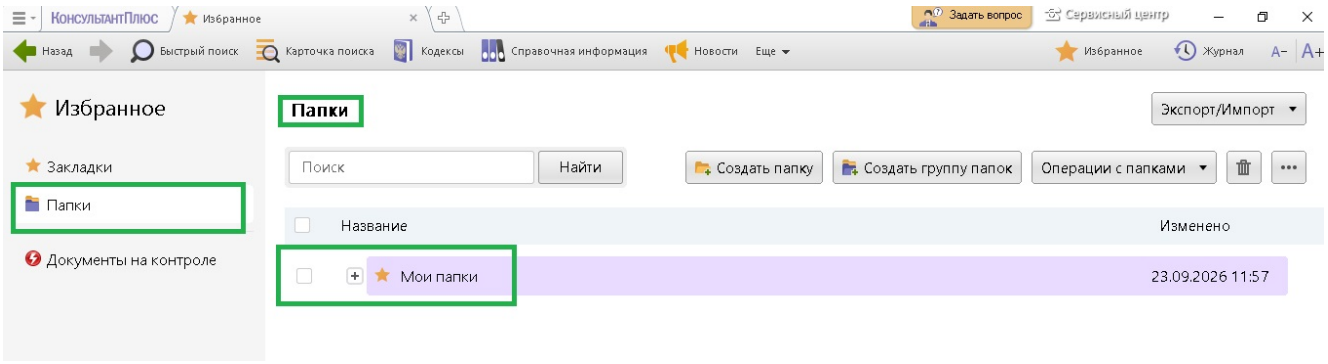
1. Из личного кабинета, из раздела «Кейсы» скачайте файл себе на компьютер (в загрузки или в свои документы).



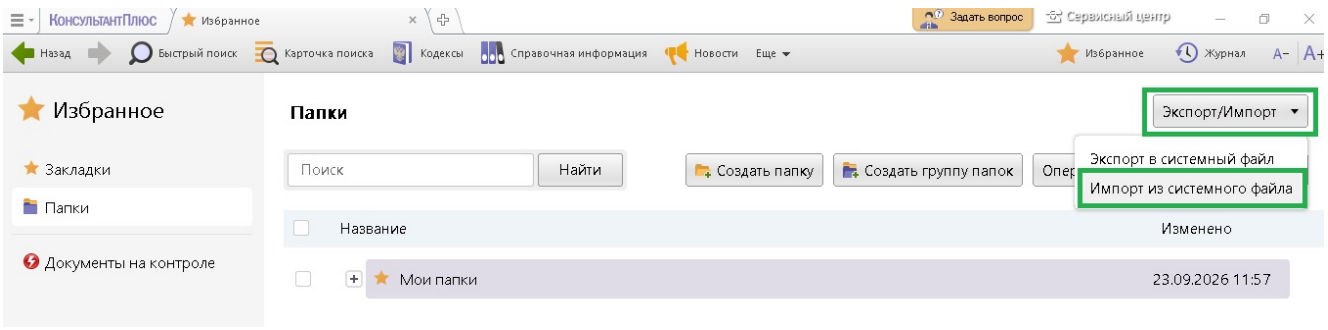
2. Откройте систему КонсультантПлюс - область Избранное (на верхней панели быстрого доступа кнопка справа).

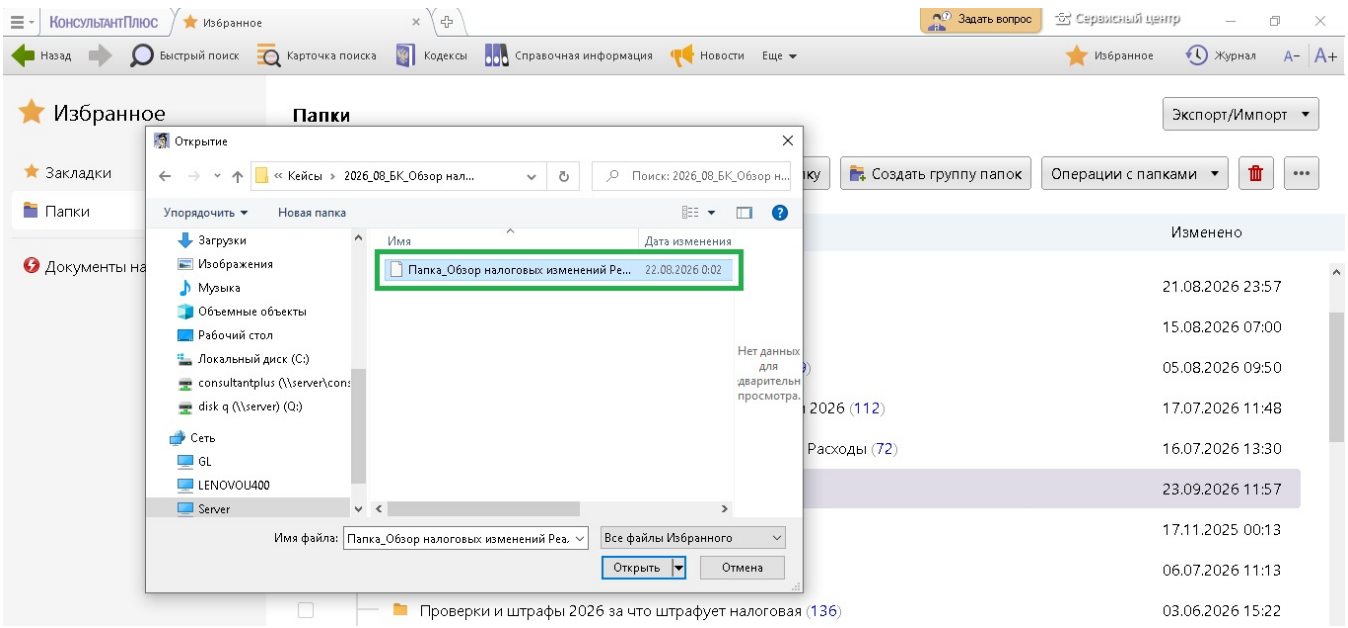


3. В Избранном откройте раздел "Папки" (второй слева раздел, иконка "две папочки - сиреневая и бежевая").



4. В разделе "Папки" в правом верхнем углу найдите кнопку "Экспорт-Импорт". Выберите команду "Импорт из системного файла". Откроется дополнительное окно доступа к вашему компьютеру - найдите, куда вы скачали файл lstz, выберите этот файл для загрузки в систему КонсультантПлюс.





5. В Избранном, в разделе "Папки" должна появиться папка с подборкой документов.

