СХЕМА РАБОТЫ С КОНТРАГЕНТАМИ НА УСН С 2025

Есть контрагенты на УСН

ДА

- узнать у контрагента выбранную ставку НДС
- согласовать цену договора, подписать доп. соглашения к договору

- контролировать получение СФ с НДС
- принимать к вычету НДС по ставке 5%, 7%, 20% (10%)
  - в т.ч если продавец на УСН, освобожденный от НДС, выставит СФ с НДС 20% (10%), уплатит НДС в бюджет, сдаст декларацию по НДС (п. 5 ст. 173 НК РФ, Письмо Минфина от 23.01.2020 N 24-01-08/3874)

учтите особенности расчетов с 2025:
- аванс в 2024 без НДС, покупка под него в 2025 с НДС
  - НДС в т.ч., доплаты нет
  - НДС сверху, доплата есть
- отгрузка в 2024 без НДС, оплата в 2025 без НДС

Обязанность платить НДС с 01.01.2025, повышение цены на сумму НДС – это не желание вашего продавца на УСН, а **необходимость по НК РФ**

НЕТ

- изменений нет ☺ - да, такое бывает!

БухЭксперт 8
База знаний по учёту в 1С

БухЭксперт 8
База знаний по учёту в 1С